太龙（福建）商业照明股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及除以下存在异议声明的董事、监事、高级管理人员外的其他董事、监事、高级管理人员均保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

董事、监事、高级管理人员异议声明

姓名	职务	内容和原因

公司负责人庄占龙、主管会计工作负责人杜艳丽及会计机构负责人(会计主管人员)彭怀军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

1、受新型冠状病毒疫情风险影响

一季度各地政府相继出台并严格执行关于延迟复工、限制物流、人流等疫情防控政策，公司受到延期开工以及产品流通不畅的影响。目前，新冠疫情在中国逐步受到控制，但在全球范围内不断蔓延，增加了世界经济的不确定性风险和下滑风险。

针对以上风险，公司将毫不松懈地持续做好疫情防控工作，严格执行各项防疫措施，积极推动复工复产工作，同时采取精细化预算管理，合理减少费用支出，降低公司运营成本。

2、并购整合失败及商誉减值风险

公司充分借助资本市场的力量加快发展，积极收购境外优质资产。公司与博思达需在企业文化、经营管理、业务规划、商业惯例等方面进行融合。本次收购能否顺利实施以及整合效果能否达到并购预期结果存在一定的不确定性。如果标的公司未来经营状况未达预期，则存在年度例行减值测试后计提商誉减值的风险，商誉减值的计提将直接减少公司的当期利润。

针对以上风险，公司将尊重被并购公司原有企业文化，并将公司文化适当融入，保证核心管理团队、业 务团队的稳定性，提升并购整合的成功率。同时，通过建立相应的内控管理制度，每年对商誉进行减值测试，同时加强和被收购资产在市场、人员、技术、 管理等方面的整合，保持被收购资产的持续竞争力，将因企业合并形成的商誉对上市公司未来业绩的影响降到最低程度。

3、公司快速扩张引致的管理风险

公司自上市以来，业务发展势头良好，经营业绩保持较快增长，资产和人员结构较为稳定，已建立起较为完善的现代企业管理制度，拥有独立的产供销体系，并根据自身实际情况制订了一系列行之有效的规章制度。但公司资产规模、业务规模将进一步提高，经营管理半径将进一步扩大，公司组织架构和管理体系将更加趋于复杂化，报告期末，公司有11家全资和控股子公司，如果公司管理架构和管理水平不能与迅速发展的经营规模相适应，专业技术与经营管理人才将无法满足公司发展需求，则公司的持续健康发展将会受到阻碍。

针对以上风险，公司积极引进创新管理模式，储备中高端经营管理人才，提出员工持股计划、股权激励等激励机制，增强员工主人翁精神，提高管理效

率，同时按照相关法律法规及公司章程，优化内部控制制度，完善内部控制管理流程，降低控制风险。

4、客户和行业集中风险

作为商业照明系统综合服务的倡导者，公司为客户提供包括照明设计、开发制造、系统综合服务为一体的商业照明整体解决方案，产品定位于中高端市场；主要客户为阿迪达斯、绫致时装、利郎、安踏等知名品牌服饰商。

2017 年度、**2018** 年度和 **2019** 年度，公司对前十大客户的销售收入占比分别为 **50.42%**、**44.68%**和 **58.60%**，虽然长期稳定的合作关系有利于公司销售增长的稳定性和连续性，但如果公司与主要客户合作关系发生变化，或客户自身经营发生重大不利变化，将对公司生产经营和业务发展带来不利影响。公司商业照明整体解决方案可以广泛应用于品牌服饰、家居家纺、商超、餐饮等连锁销售领域的实体门店。虽然实体门店在品牌建设、消费体验、衣着试穿上有着不可替代的作用，但随着互联网的普及和电子商务的发展，近年来网络销售规模增长迅速。公司目前的营业收入仍集中于品牌服饰领域，若品牌服饰行业的发展前景或品牌服饰行业的经营模式出现重大变化，则将对公司主营业务产生不利影响。

针对以上风险，公司在服务老客户的同时，大力发展新客户，尤其是开发新的行业领先品牌客户，以及开拓其他行业的客户，扩大客户群体。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2

第二节 公司简介和主要财务指标 7

第三节 公司业务概要 10

第四节 经营情况讨论与分析 14

第五节 重要事项 25

第六节 股份变动及股东情况 36

第七节 优先股相关情况 40

第八节 可转换公司债券相关情况 41

第九节 董事、监事、高级管理人员情况 42

第十节 公司债券相关情况 43

第十一节 财务报告 44

第十二节 备查文件目录 170

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、太龙照明	指	太龙（福建）商业照明股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
悦森照明	指	悦森照明科技（上海）有限公司
太龙至邦	指	太龙至邦（厦门）展览展示服务有限公司
仕元照明	指	仕元（厦门）照明科技有限公司
深圳太龙	指	深圳太龙照明科技有限公司
太龙豪冠	指	上海太龙豪冠照明科技有限公司
太龙智显	指	太龙智显科技（深圳）有限公司
广东太龙	指	太龙（广东）照明科技有限公司
太龙视觉	指	深圳市太龙视觉科技有限公司
漳州太龙	指	漳州市太龙照明工程有限公司
太龙科恩	指	广东太龙科恩照明科技有限责任公司
全芯科	指	全芯科电子技术（深圳）有限公司
Upkeen Global	指	Upkeen Global Investments Limited
Fast Achieve	指	Fast Achieve Ventures Limited
博思达	指	博思达科技（香港）有限公司
芯星电子	指	芯星电子（香港）有限公司
保荐机构	指	天风证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	太龙（福建）商业照明股份有限公司股东大会
董事/董事会	指	太龙（福建）商业照明股份有限公司董事/董事会
监事/监事会	指	太龙（福建）商业照明股份有限公司监事/监事会
LED	指	发光二极管，当被电流激发时通过传导电子和空穴的再复合产生自发辐射而发出非相干光的一种半导体二极管

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	太龙照明	股票代码	300650
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	太龙（福建）商业照明股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	太龙照明		
公司的外文名称（如有）	TECNON (FUJIAN) COMMERCIAL LIGHTING CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	TECNON		
公司的法定代表人	庄占龙		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	苏芳	庄伟阳
联系地址	福建省漳州台商投资区角美镇文圃工业园	福建省漳州台商投资区角美镇文圃工业园
电话	0596-6783990	0596-6783990
传真	0596-6783878	0596-6783878
电子信箱	ir@tecnon.net	ir@tecnon.net

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

□ 适用 √ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	129,342,949.83	228,808,007.77	-43.47%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,470,029.08	24,363,190.73	-93.97%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	120,105.79	22,187,831.52	-99.46%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-28,409,943.50	2,463,650.71	-1,253.16%
基本每股收益（元/股）	0.01	0.23	-95.65%
稀释每股收益（元/股）	0.01	0.23	-95.65%
加权平均净资产收益率	0.28%	4.66%	-4.38%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	791,927,993.45	834,275,016.81	-5.08%
归属于上市公司股东的净资产（元）	515,269,286.55	526,542,808.28	-2.14%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

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

□ 适用 √ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	451,162.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,392,947.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-211,062.21	
减：所得税影响额	244,957.28	
少数股东权益影响额（税后）	38,167.98	
合计	1,349,923.29	--

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

□ 适用 √ 不适用

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

第三节 公司业务概要

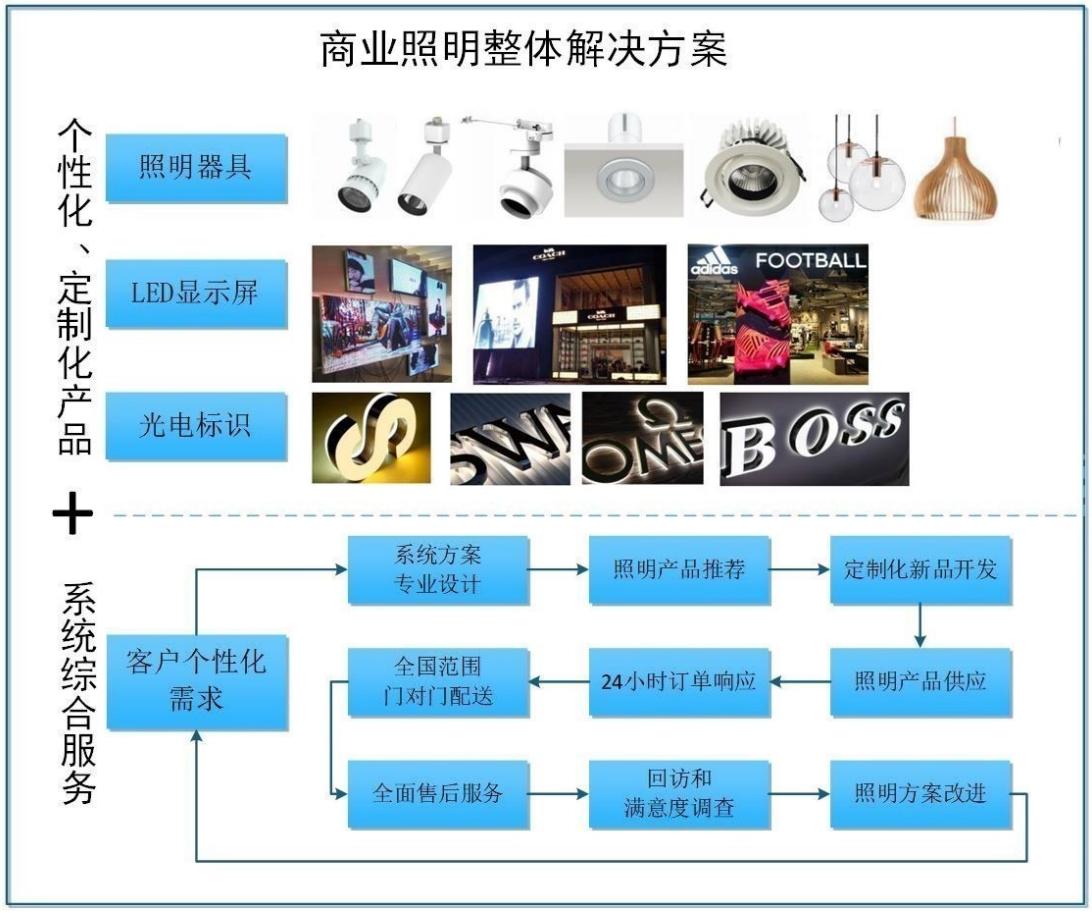
一、报告期内公司从事的主要业务

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

（一）报告期内公司从事的主要业务及产品

公司主营业务为提供集照明设计、开发制造、系统综合服务于一体的商业照明整体解决方案，主要产品包括照明器具、LED显示屏和光电标识等三类。

作为专注于光影营造的商业照明整体解决方案服务商，公司依托创新的商业模式和成熟的业务体系，以个性化、定制化的照明产品为载体，全面满足品牌客户终端门店对于环境营造和产品展示的照明需求，达到其提升消费体验和提高品牌形象的目标。报告期内，公司主营业务和主要产品未发生重大变化。



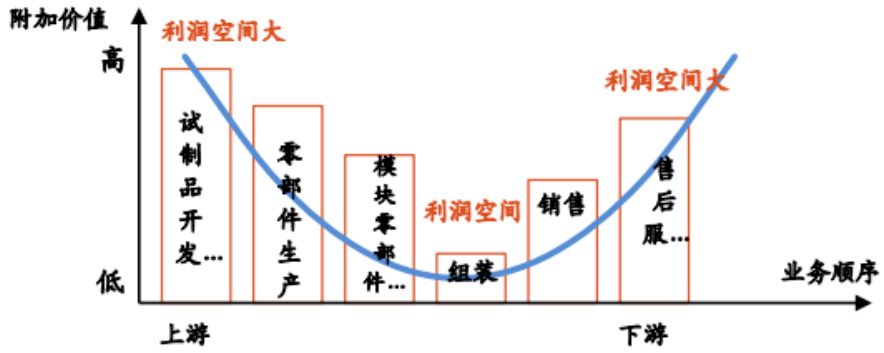
报告期内，照明器具占营收比重达65.16%，LED 显示屏和光电标识分别占比29.79%和4.33%。

公司的主要营收来源于照明器具，但是随着近年来我国室内商业照明市场不断成熟，商业照明配套产品逐渐兴起。为了顺应行业发展以及满足下游品牌零售商客户的需求，公司从2014 年起开始大力发展 LED 显示屏和光电标识产品。

（二）主要的商业模式

公司的主要商业模式是“总部提供专业化设计、照明器具定制化开发、品牌终端门对门服务”，公司获得高毛利的原因在于其充分利用了产业链中高附加值两端的优势：

图表 27：微笑曲线两端占据高附加值



资料来源：网络公开资料，东方财富证券研究所

1、设计研发能力是高毛利源头。在初创环节，公司首先与品牌客户总部进行沟通，设计出符合客户品牌形象展示的光影效果的方案，在终端环节，公司针对设计方案中灯具的色温、亮度、显色性等各类技术指标以及照明产品在店铺中不同区域的应用和布局进行细化，从而确定所需要用到的照明器具型号，或针对特定的设计方案需求开发新型产品。不同的行业和品牌对于店铺内产品的展示需求往往差异较大，公司依托在品牌零售终端领域内多年的商业照明设计经验为品牌客户定制方案，体现其专业化的设计能力和较强的定制化开发能力，公司与品牌客户长期稳定的合作关系也侧面印证了这一点。

2、快速响应能力打造行业壁垒。在商业照明行业中，响应能力最能够体现照明供应商的专业性与高效性。以品牌服饰零售终端行业为例，照明方案供应商要与客户达成良好的合作关系并形成客户粘性需要较长的时间，而客户一旦与供应商形成良好的合作关系后，更换供应商的概率较低。因为在与新客户的合作过程中，首先要根据品牌方的需求进行方案设计，在方案出来后，品牌方还需要一定的时间对设计方案在终端店铺中所呈现的效果和给店铺经营效益带来的影响进行考核，一般为 3-6 个月，因此一个新客户从早期介入到最终交付至少需要半年到一年的时间。与通用照明生产商相比，公司提供的是个性化、定制化的产品，并在店铺照明领域深耕多年，具备丰富的设计经验，大大减少了与品牌方的磨合时间成本；与其他商业照明服务供应商相比，公司在后续的零售终端追踪、订单处理效率、配送和服务等方面也体现出更高的水平和更快的响应速度，能够最大程度减轻客户终端门店装修所承担的时间和机会成本，助力公司成功打造其行业壁垒。

3、售后服务能力是竞争立足点。公司采取“总部营销客服中心+办事处+售后工程师”的三级服务网络架构，既包括辐射全国的服务网络布局，又包括网络内专业的服务团队，建立了辐射超过 300 个城市的服务网络站点；同时细化服务内容，将服务体系分为售前、售中、售后和终端服务四个部分。三级服务网络架构有利于公司充分发挥各部门的服务能力，细化的服务体系可以深度、全面挖掘和服务客户需求，及时跟踪和反馈客户意见，有利于维持客户群体的稳定性。

“四位一体”打造可复制高毛利商业模式。公司不仅占据了产业链中高附加值的两端，还把控了中间的生产环节。生产制造环节是连接产业链两端、提供整体商业照明服务的载体。公司的一大竞争优势在于其所拥有的柔性化制造体系，针对不同光源电器、不同规格的照明器具以及不同功能的产品的柔性生产能力，能够及时满足客户的个性化需求并提供丰富的产品配套体系。仅部分技术含量较低的工序采取外协加工，但占比极低，约占主营业务成本的 5%。与轻资产模式所采取的生产外包相比，公司通过有效整合生产链条增强了生产制造系统的快速反应能力，对客户的定制化需求具有更快的响应速度，能够快速整合内部资源，提升完成客户订单的效率，保持公司在竞争中的优势地位。

公司全面贯穿了产业链的首尾，将两端的高附加值融合到设计研发、响应、生产、服务各个环节当中，打造“四位一体”的高毛利商业模式，这一模式首先得到了品牌服饰零售终端照明领域的印证，公司将产业触角继续外延至商超、酒店、教育、珠宝等领域进行拓展，有望将这一商业模式充分复制，将规模效应与协同效应实现充分整合。

（三）业绩驱动因素

2020年上半年度，受突如其来的新冠肺炎疫情和国内外经济形势影响，使公司业务收入和经营业绩受到较大影响。

2020年第一季度，受新型冠状病毒疫情和国内外经济形势影响，公司产能恢复、员工返岗、物流等受到限制，上下游产业链企业存在复工滞后、订单延后或需求不足情形；因疫情影响，产能利用率降低导致产品单位制造成本有所上升；公司一季度销售订单及交付量、经营业绩同比下滑，致使公司出现亏损的情况。

2020年第二季度，随着国内疫情得到有效控制，公司业务进展顺利，生产经营快速恢复；同时，公司积极应对后疫情时代的变化，加大对市场的开拓力度与新产品的研发投入，强化营销管理，积极推动费用管控，但由于一季度疫情影响较大，公司2020年半年度归属于上市公司股东的净利润较上年同期仍有下降。

（四）公司所属行业的发展阶段及公司所处的行业地位

商业照明指的是应用于商业场所，以满足照亮空间、展示产品等的基础性需求以及营造氛围、提升品牌形象的功能性需求的一种光源利用系统。 随着近年来我国居民的生活水平逐步提高，尤其是社会消费层级在不断提高，消费者越来越注重其在消费过程中的体验和感受，对消费层次及消费体验提出更高的要求。

公司所处商业照明行业的上游行业为电光源制造业、灯用电器及附件制造业，下游行业为商品式商业和体验式商业等商业企业。从产业价值链的角度看，上游制造业提供标准化的电光源、灯用电器及相关配件产品，是整个产业链条中价值产生的源头；公司所处商业照明行业，通过设计照明方案、开发符合方案要求的灯具，将上游标准化的产品转化为各类照明器具并综合应用于终端客户，营造个性化的光影环境，是产业链条中价值再创造和向下游传递的核心；下游商品式商业和体验式商业中的客户应用商业照明系统，达到良好的经营环境、实现更好的经营业绩，是产业价值的最终体现。

2010年以来，公司已累计在全国范围内为超过1100余个知名品牌、13万余个零售终端提供了商业照明整体解决方案。服务的客户覆盖阿迪达斯、安踏、利郎、绫致时装、特步、爱马仕等品牌服饰领域，永辉超市、盒马鲜生、世纪联华等商超领域，以及金牌橱柜、富安娜等其他领域。其中，品牌服饰店铺照明领域仍是公司主要收入来源。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本期未发生重大变化
固定资产	比年初减少 4.17%，主要系本期折旧摊销所致
无形资产	比年初减少 1.8%，主要系本期摊销所致
在建工程	比年初增加 35.49%，主要系商业照明生产基地建设的投入所致
货币资金	比年初减少 56.04%，主要系偿还货款、购买理财及投入重大资产购买诚意金所致
应收票据	比年初减少 29.04%，主要系本期公司转让汇票支付货款所致
其他流动资产	比年初增加 37.5%，主要系本期待抵扣进项税额增加所致

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。公司的核心竞争力主要体现在以下几方面：

1、关于研发能力，商业照明企业的专业化设计和定制化开发能力，可使最终光影效果更为符合客户品牌形象展示的要求，更容易获得客户青睐；公司针对行业发展趋势，积极做好新产品的研发和技术储备工作。

2、公司有效满足品牌客户“引导消费行为”、“促进品牌建设”和“提供一体化服务”等方面的需求，已得到时尚休闲服饰、运动服饰、商务服饰领域内众多知名企业的认可。公司着力构建稳定、双赢的客户关系，积累了一批知名品牌商组成的核心

客户体系并形成品牌效应，为公司的长期健康发展奠定了基础。同时，公司保持对其他商业领域的开拓，并已在家居家纺、商超、教育、餐饮等领域积累客户。

3、配套能力，主要体现在丰富的配套产品体系、快速响应能力，以及柔性化的制造体系。

（1）公司形成了包含照明器具、LED显示屏和光电标识的配套产品体系，可以满足客户的多元化需求，其中，照明器具应用于环境照明和重点照明，LED显示屏应用于公司宣传和环境营造，光电标识应用于品牌LOGO展示。客户可以根据经营场所的品牌定位、风格特征、装修布局，结合配套产品的应用，通过对光影环境的整体建设来强化品牌特征，实现对整个消费环境的烘托和渲染，从而达到优化消费体验、促进品牌建设的目标。

（2）快速响应能力涉及“方案设计和样品开发”、“客户总部和零售终端跟踪”、“订单处理”、“配送和服务”等方面，更快的响应速度能够减少客户终端门店装修所承担的时间和机会成本，提高客户效益；

（3）公司通过建立柔性化制造体系，具备了针对不同光源电器、不同规格照明器具以及不同功能照明产品的柔性化生产能力。公司可以根据市场发展和客户需求对设备、工艺和人员调整，实现不同类型配套产品的快速转化，有效提高了公司定制化照明产品的配套能力。

4、服务能力包括初创设计、终端设计和全面服务：

（1）初创设计阶段主要是针对商业照明系统所营造光影效果的“模版”进行设计；

（2）终端设计是根据初创设计的“模版”和终端门店的具体情况进行照明方案设计，是将商业照明“模版”的整体风格和指导思想，在终端应用的具体细化，是客户的品牌形象光影效果在终端门店的最终体现。

（3）公司采取了“总部营销客服中心+办事处+售后工程师”的三级服务网络架构，在全国范围内根据服务需要配备维修工程师，建立了辐射超过300个城市的服务网络，为客户总部和终端门店提供优质的商业照明整体解决方案。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，中美经贸摩擦所带来的不确定性加大，国内外经济下行压力进一步加剧，加之受新型冠状病毒肺炎疫情影响，公司及产业链上下游客户复工延迟，各项业务开展进度放缓，导致公司报告期内的净利润较去年同期下降幅度较大。面对不可控风险因素的增多，公司一方面从严格实施防疫措施复工复产、加强市场渠道的运营管理、强化国内市场开拓、挖掘行业细分领域等方面积极应对，保障了在手订单的交付，同时根据市场客户在新经济环境下的需求去升级开发产品以寻找市场空间。另一方面，公司拟收购专业半导体分销商博思达，增加新的竞争赛道，把握半导体及消费电子行业快速增长的发展机遇，实现“商业照明+半导体分销”双主业并行发展，进一步丰富和拓展业务范围，全面提升上市公司资产规模、盈利能力和综合实力。

2020年上半年，公司营业收入为12,934.29万元，同比下降43.47%，报告期归属于母公司的净利润147万元，同比下降93.97%。公司主要经营情况如下：

1、二季度调整经营安排，上半年扭亏为盈

2020年第一季度，受新型冠状病毒肺炎疫情影响，公司及产业链上下游客户复工延迟，各项业务开展进度放缓，导致公司出现亏损。随着国内疫情得到有效控制，第二季度开始后，公司及时调整各项经营安排，采取多种措施保障生产经营工作安全有序开展逐步恢复至正常水平，复工复产举措成效突出，生产经营快速恢复。上述举措促使公司实现第二季度单季度盈利，使得公司上半年得以扭亏为盈。

2、拟收购博思达，向创新科技型企业转型

随着5G、物联网时代来临，市场对于智能照明的需求逐渐兴起，公司亟需打造智能照明产品，提升照明产品的创新科技属性，保持公司在商业照明领域的竞争优势和综合服务能力。智能照明产品涉及到5G、物联网等技术，需要公司向半导体应用方案设计领域积极转型。博思达专注于半导体分销领域，拥有专业的技术团队，尤其擅长5G通讯相关的射频芯片及各类传感器件在电子产品中的应用。博思达负责人袁怡先生拥有丰富的半导体行业经验和资源，能够助力上市公司的战略转型。

本次收购相对稳健的实现了上市公司对半导体行业的战略布局，通过积累高端的半导体渠道资源，为涉入半导体应用方案设计领域奠定基础。上市公司未来将通过持续的产品研发和对外投资，深化在半导体等高科技领域的产业布局，实现公司向科技型企业转型的战略目标。

目前交易涉及的福建省发展和改革委员会及福建省商务厅对本次交易涉及的境外投资备案已经完成。后续公司将向外汇管理部门授权的银行申请办理境外直接投资的外汇登记手续，公司将积极推进相关工作，促使本次交易的交割尽快完成。

3、筹划非公开发行，增强公司资本实力

预计收购博思达完成后，公司资产规模及负债规模均有较大幅度的提高。由于公司拟通过并购贷款和其他自筹资金支付交易对价款，上市公司资产负债率将上升较多，公司面临一定资金压力。因此，公司拟推动非公开发行方案，支持上市公司完成本次收购。本次发行募集资金注入后，公司的财务状况将有所改善，资本权益将得以增强，有利于公司后续经营的快速发展，也有利于维护公司中小股东的利益，实现公司股东利益的最大化。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	129,342,949.83	228,808,007.77	-43.47%	主要系本期受新冠肺炎疫情的影响，公司订单减少所致
营业成本	86,609,664.93	149,571,007.64	-42.09%	主要系本期受新冠肺炎疫情的影响，公司订单减少所致
销售费用	17,224,345.20	24,456,785.00	-29.57%	
管理费用	15,070,790.92	15,944,491.88	-5.48%	
财务费用	831,662.51	290,793.76	186.00%	主要系本期贷款资金利息增加所致
所得税费用	525,471.10	4,111,855.45	-87.22%	主要系本期营业利润减少所致
研发投入	12,074,283.21	13,198,540.41	-8.52%	
经营活动产生的现金流量净额	-28,409,943.50	2,463,650.71	-1,253.16%	主要系本期受新冠肺炎疫情的影响，公司订单减少、收到的现金流入减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-109,536,332.49	-20,098,757.21	-444.99%	主要系本期支付重大资产购买诚意金及投资在建工程金额增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	22,733,908.66	-27,998,054.43	177.63%	主要系本期借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-114,924,404.69	-45,687,487.44	-151.54%	主要系本期投资支付金额增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
照明器具	84,284,694.64	54,656,689.74	35.15%	-48.21%	-45.98%	-2.68%
LED 显示屏	38,526,556.34	26,393,756.15	31.49%	-26.93%	-29.58%	2.57%
光电标识	5,601,909.39	4,632,947.84	17.30%	-54.52%	-53.65%	-1.56%

其他	929,789.46	926,271.20	0.38%	-8.93%	0.34%	-9.21%

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

对主要收入来源地的销售情况

主要收入来源地	产品名称	销售量	销售收入	当地行业政策、汇率或贸易政策发生的重大不利变化及其对公司当期和未来经营业绩的影响情况
内销			110,396,100.42	
外销			18,946,849.41	

不同销售模式类别的销售情况

销售模式类别	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
直销	129,342,949.83	100.00%	228,808,007.77	100.00%	-43.47%

报告期内销售收入占公司营业收入 10%以上的产品的销售情况

产品名称	项目	单位	本报告期	上年同期	同比增减
照明灯具	销售量				
	销售收入		84,284,694.64	162,741,096.56	-48.21%
	销售毛利率		35.13	37.83	-2.70%
LED 显示屏	销售量				
	销售收入		38,526,556.34	52,727,976.87	-26.93%
	销售毛利率		31.49	28.92	2.57%
光电标识	销售量				
	销售收入		5,601,909.39	12,317,948.58	-54.52%
	销售毛利率		17.3	18.86	-1.56%

报告期内销售收入占公司营业收入 10%以上产品的产能情况

√ 适用 □ 不适用

产品名称	产能	产量	产能利用率	在建产能
照明器具(单位：万套)	110	64	58.18%	120

公司以 LED 显示屏换取广告权益

□ 是 √ 否

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性

投资收益	1,201,001.75	82.64%	主要系募集资金理财收益	
公允价值变动损益	191,946.24	13.21%	主要系交易性金融资产预期收益	
营业外收入	350,155.41	24.09%	主要系政府补助	否
营业外支出	245,040.73	16.86%	主要系捐赠防疫物品支出	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	92,506,466.99	11.68%	59,105,314.80	8.00%	3.68%	
应收账款	126,966,775.07	16.03%	128,043,318.99	17.34%	-1.31%	
存货	115,628,824.15	14.60%	129,264,169.40	17.51%	-2.91%	
投资性房地产	19,707,133.64	2.49%	21,526,352.00	2.92%	-0.43%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	139,255,277.19	17.58%	134,050,140.92	18.15%	-0.57%	
在建工程	132,331,447.36	16.71%	78,779,209.54	10.67%	6.04%	
短期借款	100,300,000.00	12.67%	19,000,000.00	2.57%	10.10%	
长期借款	40,000,000.00	5.05%	30,000,000.00	4.06%	0.99%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,303,656.72	票据及航空购票保证金
无形资产	15,156,792.23	抵押
固定资产	29,073,295.04	抵押

投资性房地产	18,802,148.96	抵押
合计	69,335,892.95	--

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
48,205,461.39	59,718,558.99	-17.86%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
商业照明产业基地建设项目	自建	是	商业照明	4,808.07	26,859.10	募集资金、自有资金	104.25%	2,079.82	1,184.35	募投项目由于尚未达到预定可使用状态，且客户开拓需要一定时间，产能尚处于逐步释放阶段，因此募投项目已实现效益尚		

										未达到预期效益。		
设计研发中心建设项目	自建	是	商业照明	12.47	1,492.68	募集资金、自有资金	32.19%	0.00	0.00	不适用		
合计	--	--	--	4,820.54	28,351.78	--	--	2,079.82	1,184.35	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	18,997.87
报告期投入募集资金总额	1,370.5
已累计投入募集资金总额	13,525.3
报告期内变更用途的募集资金总额	5,000
累计变更用途的募集资金总额	5,000
累计变更用途的募集资金总额比例	26.32%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准太龙（福建）商业照明股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]476号）核准，太龙（福建）商业照明股份有限公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,578.70 万股，发行价格 13.95 元/股，募集资金总额为 220,228,650.00 元，扣除发行费用 30,250,000.00 元，募集资金净额为 189,978,650.00 元。募集资金已于 2017 年 4 月 27 日划至公司指定账户，经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了“会验字[2017]3623号”验资报告。公司已对募集资金进行专户存储管理，并与专户银行、保荐机构签订了《募集资金三方监管协议》。根据《太龙（福建）商业照明股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》，公司首次公开发行股票募集资金扣除发行费用后将用于商业照明产业基地建设项目和设计研发中心建设项目。在募集资金到位前，公司将依据投资项目的建设进度和资金需求，先行以自筹资金投入并实施上述项目。待募集资金到位后，按募集资金使用管理的相关规定置换本次发行前已投入使用的自筹资金。截至 2017 年 4 月 27 日，公司募集资金实际到位之前以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 18,545,388.00 元，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司募集资金投资项目预先投入的实际投资情况进行了鉴证，并出具了《关于太龙（福建）商业照明股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（会专字[2017]3842 号）。公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，经全体董事表决，一致同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金金额为 18,545,388.00 元。

公司保荐机构、独立董事对上述以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金事项发表了同意意见。为降低公司收购博思达及相关公司的资金压力，公司拟将尚未使用的 5,000.00 万元募集资金优先用于收购博思达资产组。上述事项已经公司第三届董事会第十三次会议及第三届监事会第八次会议、2020 年第一次临时股东大会审议通过，公司保荐机构、独立董事对上述关于变更部分募集资金用途的事项发表了同意意见。

截止 2020 年 6 月 30 日，募投项目已累计投入资金为人民币 13525.3 万元，其中：商业照明产业基地建设项目 12032.62 万元，设计研发中心建设项目 1,492.68 万元。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
商业照明产业基地建设项目	否	16,100.2	11,100.2	1,358.02	12,032.62	108.40%	2021 年 06 月 30 日	131.78	1,184.35	不适用	否
设计研发中心建设项目	否	2,897.67	2,897.67	12.48	1,492.68	51.51%	2021 年 06 月 30 日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	18,997.87	13,997.87	1,370.5	13,525.3	--	--	131.78	1,184.35	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	18,997.87	13,997.87	1,370.5	13,525.3	--	--	131.78	1,184.35	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、公司募集资金净额 18,997.87 万元小于募集资金投资项目的总投资额 30,400.06 万元，因此公司向银行取得了专项贷款用于投资募集资金投资项目，截至 2020 年 6 月 30 日止，公司已累计使用贷款金额 14826.48 万元用于上述项目，且上述项目尚未完工，因此募集资金投资进度低于预期。 2、商业照明产业基地建设项目由于尚未达到预定可使用状态，且客户开拓需要一定时间，产能尚处于逐步释放阶段，因此效益低于预期效益。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目	适用										

实施地点变更情况	以前年度发生
	根据公司 2019 年 2 月 11 日召开的第三届董事会第四次会议、第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于增加募集资金投资项目实施地点的议案》，同意公司将增加深圳市为商业照明产业基地建设项目的实施地点。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	截至 2017 年 4 月 27 日止，公司已经利用自筹资金向募集资金项目投入 1,854.54 万元。2017 年 5 月 25 日、6 月 23 日，经公司 2017 年 5 月 17 日第二届董事会第九次会议审议通过《关于以募集资金置换先期投入募投项目的自有资金的议案》，公司执行董事会决议，以募集资金置换了先期投入的自筹资金 1,854.54 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2020 年 6 月 30 日止，公司尚未使用募集资金余额为人民币 6906.05 万元（含利息净收入和理财收益），其中闲置募集资金进行现金管理金额 6,400.00 万元，募集资金专户存储余额为 506.05 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购博思达资产组	商业照明产业基地建设项目	5,000.00	0	0	0%	不适用	0	不适用	否
合计	--	5,000.00	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		太龙照明拟收购全芯科电子技术（深圳）有限公司、Upkeen Global Investments Limited 和 Fast Achieve Ventures Limited 的 100%股权，从而控制博思达科技（香港）有限公司和芯星电子（香港）有限公司的 100%股权（以下简称“本次收购”）。本次收购构成上市公司重大资产重组，本次收购完成后，公司将切入电子元器件分销领域。为提升							

	募集资金使用效率，降低公司收购博思达及相关公司的资金压力，结合公司发展规划和战略布局的实际情况，公司仍将继续进行原募投项目的建设，并将尚未使用的 5,000.00 万元募集资金优先用于收购博思达资产组。 上述事项已经公司第三届董事会第十三次会议及第三届监事会第八次会议、2020 年第一次临时股东大会审议通过，具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于变更部分募集资金用途的公告》（公告编号：2020-033）。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	闲置募集资金	6,900	6,400	0
银行理财产品	自有资金	5,000	0	0
合计		11,900	6,400	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

（2）衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
悦森照明科技（上海）有限公司	子公司	商业照明的设计、研发和销售业务	1100 万	48,341,863.84	40,091,739.00	21,588,486.76	1,381,525.05	1,295,672.86
太龙至邦(厦门)展览展示服务有限公司	子公司	光电标识的设计、研发和销售业务	100 万	12,717,334.53	-1,823,858.40	4,037,963.69	-822,195.31	-799,949.26
太龙智显科技（深圳）有限公司	子公司	LED 屏的设计、生产、研发和销售业务	2000 万	22,245,521.10	8,080,237.15	4,532,381.57	-4,483,741.91	-4,449,292.16

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、受新型冠状病毒疫情风险影响，

一季度各地政府相继出台并严格执行关于延迟复工、限制物流、人流等疫情防控政策，公司受到延期开工以及产品流通不畅的影响。目前，新冠疫情在中国逐步受到控制，但在全球范围内不断蔓延，增加了世界经济的不确定性风险和下滑风险。

针对以上风险，公司将毫不松懈地持续做好疫情防控工作，严格执行各项防疫措施，积极推动复工复产工作，同时采取

精细化预算管理，合理减少费用支出，降低公司运营成本。

2、并购整合失败及商誉减值风险

公司充分借助资本市场的力量加快发展，积极收购境外优质资产。公司与博思达需在企业文化、经营管理、业务规划、商业惯例等方面进行融合。本次收购能否顺利实施以及整合效果能否达到并购预期结果存在一定的不确定性。如果标的公司未来经营状况未达预期，则存在年度例行减值测试后计提商誉减值的风险，商誉减值的计提将直接减少公司的当期利润。

针对以上风险，公司将尊重被并购公司原有企业文化，并将公司文化适当融入，保证核心管理团队、业 务团队的稳定性，提升并购整合的成功率。同时，通过建立相应的内控管理制度，每年对商誉进行减值测试，同时加强和被收购资产在市场、人员、技术、 管理等方面的整合，保持被收购资产的持续竞争力，将因企业合并形成的商誉对上市公司未来业绩的影响降到最低程度。

3、公司快速扩张引致的管理风险

公司自上市以来，业务发展势头良好，经营业绩保持较快增长，资产和人员结构较为稳定，已建立起较为完善的现代企业管理制度，拥有独立的产供销体系，并根据自身实际情况制订了一系列行之有效的规章制度。但公司资产规模、业务规模将进一步提高，经营管理半径将进一步扩大，公司组织架构和管理体系将更加趋于复杂化，报告期末，公司有11家全资和控股子公司，如果公司管理架构和管理水平不能与迅速发展的经营规模相适应，专业技术与经营管理人才将无法满足公司发展需求，则公司的持续健康发展将会受到阻碍。

针对以上风险，公司积极引进创新管理模式，储备中高端经营管理人才，提出员工持股计划、股权激励等激励机制，增强员工主人翁精神，提高管理效率，同时按照相关法律法规及公司章程，优化内部控制制度，完善内部控制管理流程，降低控制风险。

4、客户和行业集中风险

作为商业照明系统综合服务的倡导者，公司为客户提供包括照明设计、开发制造、系统综合服务为一体的商业照明整体解决方案，产品定位于中高端市场；主要客户为阿迪达斯、绫致时装、利郎、安踏等知名品牌服饰商。

2017年度、2018年度和2019年度，公司对前十大客户的销售收入占比分别为50.42%、44.68%和58.60%，虽然长期稳定的合作关系有利于公司销售增长的稳定性和连续性，但如果公司与主要客户合作关系发生变化，或客户自身经营发生重大不利变化，将对公司生产经营和业务发展带来不利影响。公司商业照明整体解决方案可以广泛应用于品牌服饰、家居家纺、商超、餐饮等连锁销售领域的实体门店。虽然实体门店在品牌建设、消费体验、衣着试穿上有着不可替代的作用，但随着互联网的普及和电子商务的发展，近年来网络销售规模增长迅速。公司目前的营业收入仍集中于品牌服饰领域，若品牌服饰行业的发展前景或品牌服饰行业的经营模式出现重大变化，则将对公司主营业务产生不利影响。

针对以上风险，公司在服务老客户的同时，大力发展新客户，尤其是开发新的 行业领先品牌客户，以及开拓其他行业的客户，扩大客户群体。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年年度股东大会	年度股东大会	51.93%	2020 年 04 月 10 日	2020 年 04 月 10 日	巨潮资讯（http://www.cninfo.com.cn），公告名称：《2019 年度第一次临时股东大会》，公告编号：2020-023
2020 年度第一次临时股东大会	临时股东大会	66.54%	2020 年 06 月 22 日	2020 年 06 月 22 日	巨潮资讯（http://www.cninfo.com.cn），公告名称：《2019 年度第一次临时股东大会》，公告编号：2020-052

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再	庄占龙	股份限售承	自太龙照明首次向社会公开发行	2017 年 05 月	2017 年 5 月 3	已履行完毕

融资时所作承诺		诺	的股票在创业板上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的太龙照明股份，也不由太龙照明回购本人所持有的股份。太龙照明上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持有的太龙照明股票的锁定期限将自动延长 6 个月。如太龙照明上市后有权益分派、公积金转增股本、配股等除权除息事项的，上述发行价格亦将作相应调整。如本人违反股份锁定及减持承诺的，本人就太龙照明股票转让价与发行价的差价所获得的收益全部归属于太龙照明，本人持有的其余部分太龙照明股票的锁定期限自动延长 6 个月。本人不因本人离职或职务变更等原因而放弃履行上述承诺。	03 日	日-2020 年 5 月 3 日	
	黄国荣;苏芳;向潜	股份减持承诺	就本人所持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，除本人将在发行人首次公开发行股票时按照《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》、《首次公开发行股票时公司股东公开发售股份暂行规定》等相关法律法规及中国证券监督管理委员会其他相关规定的要求公开发售部分股份（如有）外，就锁定期满后本人所持发行人股票的减持事宜，本人承诺如下：1、减持需满足的条件：就本人所持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，本人在前述锁定期满后两年内，在满足下述条件的情形下可转让发行人股票：自发行人首次公开发行股票并上市之日起，至本人就减持股份发布提示性公告之日，本人能够及时有效履行首次公开发行股票时公开承诺的各项义务，且如本人在减持时为持有发行人 5%股份的股东及/或董事、监事、高级	2017 年 05 月 03 日	2018 年 5 月 3 日-2020 年 5 月 3 日	已履行完毕

			管理人员，则本人还应不存在中国证监会发布的《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》（简称"《减持规定》"）第六条和/或第七条规定的情形。2、减持数量：在本人所持发行人股份的锁定期满后两年内，本人每年转让的发行人股份不超过本人直接或间接持有发行人股份总数的20%。另外，如本人在减持时持有发行人 5%以上股份，则本人任意连续三个月内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不超过发行人股份总数的百分之一，如本人通过协议转让方式减持股份并导致本人不再持有发行人5%以上股份的，则本人在减持后六个月内将继续遵守该承诺。3、减持方式：本人所持发行人股份将通过集中竞价交易、大宗交易、协议转让或其他合法方式进行减持，若本人实施减持的，将提前 3 个交易日予以公告。如本人在减持时持有发行人5%以上股份，则：（1）若本人计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份，则在首次卖出的 15 个交易日前预先披露减持计划，计划的内容包括但不限于：拟减持股份的数量、来源、减持时间、方式、价格区间、减持原因；如本人通过协议转让方式减持股份并导致本人不再持有发行人 5%以上股份的，则本人在减持后六个月内仍将继续遵守上述承诺；（2）若本人通过协议转让方式减持股份，则单个受让方的受让比例不得低于 5%，转让价格范围下限比照大宗交易的规定执行，法律法规、部门规章及证券交易所业务规则另有规定的除外。4、减持价格：本人在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票时的股票发行价。发行人发生派发			

			股利、转增股本等除息、除权行为的，上述发行价格亦将作相应调整。若本人违反上述减持承诺，本人该次减持股份所得收益将归发行人所有。			
	太龙（福建）商业照明股份有限公司	IPO 稳定股价承诺	在本公司上市后三年内，若本公司股价连续 20 个交易日的收盘价（如太龙照明上市后发生权益分派、公积金转增股本、配股等除权除息事项的，上述收盘价亦将作相应调整，下同）均低于公司最近一期经审计的每股净资产且系非因不可抗力因素所致（以下简称为"启动股价稳定措施的条件"），本公司将实施以下具体的股价稳定措施：本公司应在三个交易日内，根据当时有效的法律法规，与控股股东、董事、高级管理人员协商一致，提出稳定公司股价的具体方案，履行相应的审批程序和信息披露义务。股价稳定措施实施后，本公司的股权分布应当符合上市条件。在启动股价稳定措施的条件满足时，可以视本公司实际情况、股票市场情况，以法律法规允许的方式向社会公众股东回购股份来稳定股价。若本公司决定采取回购股份方式稳定股价，本公司应在 5 个交易日内召开董事会，讨论本公司向社会公众股东回购本公司股份的方案，并提交股东大会审议。本公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格不超过上一个会计年度终了时经审计的每股净资产。本公司用于回购股份的资金金额不高于回购股份事项发生时上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施；但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，其将继续按照上述原则执行。如果本公司股价已	2017 年 05 月 03 日	2017 年 5 月 3 日-2020 年 5 月 3 日	已履行完毕

			经不满足启动稳定公司股价措施的条件的，本公司可不再实施向社会公众股东回购股份。股东回购股份			
	庄占龙	IPO 稳定股价承诺	在发行人首次公开发行股票并上市后三年内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理，下同）均低于公司最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷审计基准日公司股份总数，下同）且系非因不可抗力因素所致（以下简称"启动条件"），本人将采取增持发行人股票或其他证券监管部门认可的方式稳定发行人股价。如启动条件被触发，且发行人为稳定股价之目的回购股份方案实施完毕（以发行人公告的实施完毕日为准，下同）之次日起连续 2 个交易日发行人每日股票收盘价均低于发行人最近一期经审计的每股净资产，或发行人为稳定股价之目的回购股份方案实施完毕之次日起的 3 个月内，启动条件被再次触发时，本人将在发行人为稳定股价之回购股份方案实施完毕之日起 90 个自然日内，通过证券交易所以集中竞价交易方式和/或大宗交易方式和/或其他合法方式增持发行人股份，单次用于增持股票的资金不低于人民币 200 万元，单次增持股份数量不超过发行人股份总数的 2%，连续 12 个月内增持股票累计不超过发行人股份总数的 5%，增持计划完成后的六个月内将不出售所增持的股份，增持后发行人的股权分布应当符合上市条件，增持股份行为及信息披露应当符合《中华人民共和国公司	2017 年 05 月 03 日	2017 年 5 月 3 日-2020 年 5 月 3 日	已履行完毕

			法》、《中华人民共和国证券法》、其他相关法律法规及深圳证券交易所相关业务规则的规定。如果发行人的股价已经不满足启动条件的，本人可不再实施增持发行人股份的措施。如本人在前述期限内未能履行稳定发行人股价的承诺，则发行人有权自该等期限届满后对本人的现金分红予以扣留，直至本人履行增持义务。本人承诺，在发行人就回购股份事宜召开的股东大会、董事会会议上，对发行人承诺的回购股份方案的相关决议投赞成票。			
	黄国荣;苏芳;向潜	IPO 稳定股价承诺	如启动股价稳定措施的条件被触发，且太龙照明控股股东、实际控制人为稳定股价之目的增持股份实施完毕之次日起的连续 2 个交易日太龙照明每日股票收盘价均低于太龙照明最近一期经审计的每股净资产，或太龙照明实际控制人为稳定股价之目的增持股份实施完毕之次日起的 3 个月内，启动股价稳定措施的条件被再次触发时，本人将在太龙照明控股股东、实际控制人为稳定股价之目的增持股份实施完毕之次日起 90 个自然日内，通过证券交易所以集中竞价交易方式和/或大宗交易方式和/或其他合法方式增持太龙照明股份，单次用于增持股票的资金不低于上一年度从公司所取得税后薪酬的 20%，全年不超过从公司所取得税后薪酬的 50%，增持计划完成后的六个月内将不出售所增持的股份，增持后太龙照明的股权分布应当符合上市条件，增持股份行为及信息披露应当符合《公司法》、《证券法》、其他相关法律法规及深圳证券交易所相关业务规则的规定。如果太龙照明的股价已经不满足启动股价稳定措施的条件的，本人可不再实施增持太龙照明股份的措	2017 年 05 月 03 日	2017 年 5 月 3 日-2020 年 5 月 3 日	已履行完毕

			施。如本人在前述期限内未能履行稳定太龙照明股价的承诺，则太龙照明有权自该等期限届满后对本人的现金薪酬予以扣留，直至本人履行增持义务。本人承诺，在太龙照明就回购股份事宜召开的股东大会、董事会会议上，对太龙照明承诺的回购股份方案的相关决议投赞成票。对于未来新聘任的董事、高级管理人员，公司要求其履行公司上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

关于公司第一期员工持股计划相关事宜

1、2019年2月11日召开的第三届董事会第四次会议决议、第三届监事会第二次会议决议审议通过了《关于公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》，具体内容详见公司于2019年2月11日在巨潮资讯网发布的相关公告。

2、2019年2月27日召开的2019年度第一次临时股东大会审议通过了《关于公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》，具体内容详见公司于2019年2月27日在巨潮资讯网发布的《2019年度第一次临时股东大会》（公告编号：2019-014）。

3、2019年5月20日公司发布了《关于公司第一期员工持股计划完成股票购买的公告》（公告编号：2019-042），截至2019年5月20日，公司员工持股计划通过二级市场竞价交易方式累计买入3,340,693股，占公司总股本的3.11%，成交金额48,373,234.64元，成交均价约14.48元/股，上述购买的股票将按照规定予以锁定，锁定期自本公告之日起12个月，即2019年5月20日至2020年5月19日。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

一、我司租赁其他公司资产情况，公司在异地租赁场所主要用于市场人员办公或公司产品展示，公司对外租赁的经营用房产如下：

序号	承租方	出租方	租赁房产位置	合同约定用途/实际用途
1	太龙照明	谭嫦	北京市朝阳区光华路15号院4号楼501室	办公/办公
2	太龙照明	陈阿四	广东省广州市天河区华强路9号中盈大厦2505	办公/办公
3	太龙照明	深圳市中集产城发展集团有限公司	深圳市宝安区石岩街道洲石路中集创谷D栋1楼	办公/办公
4	太龙智显	深圳市中集产城发展集团有限公司	深圳市宝安区石岩街道洲石路中集创谷A栋1楼2楼C栋1楼	办公/办公

5	太龙视觉	深圳市中集产城发展集团有限公司	深圳市宝安区石岩街道洲石路中集创谷A栋3楼	办公/办公
6	悦森照明	深圳市博华物业管理有限公司	广东省深圳市罗湖笋岗东路2121号华凯大厦2310房	办公/办公
7	悦森照明	上海沐远实业投资有限公司	中国（上海）自由贸易区德堡路38号2幢楼2层203-47室	办公/注册地
8	悦森照明	北京时尚菁英创新文化创意发展有限公司	北京市朝阳区朝阳北路甲27号B3-101室	办公/办公
9	太龙照明	翁笑维	浙江省杭州市江干区明月桥路42号 万科中央公园10号楼801	住宅/办公
10	太龙照明	王希	四川省成都市金牛区智业世纪加州B座金牛区沙湾路东二路5号2501室	住宅/办公

2、其他公司租赁我司资产

序号	承租方	出租方	租赁房产位置	合同约定用途/实际用途
1	厦门创象知识产权代理有限公司	太龙照明	厦门市湖里区安岭路999号	办公
2	厦门百艺匠心文旅有限公司	太龙照明	厦门市湖里区安岭路999号	办公
3	福建鑫盛鼎建设有限公司厦门分公司	太龙照明	厦门市湖里区安岭路999号	办公
4	厦门麦根新能源有限公司	太龙照明	厦门市湖里区安岭路999号	办公

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

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

2、重大担保

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	61,578,100	57.36%				-8,304,700	-8,304,700	53,273,400	49.63%
3、其他内资持股	61,578,100	57.36%				-8,304,700	-8,304,700	53,273,400	49.63%
境内自然人持股	61,578,100	57.36%				-8,304,700	-8,304,700	53,273,400	49.63%
二、无限售条件股份	45,773,500	42.64%				8,304,700	8,304,700	54,078,200	50.37%
1、人民币普通股	45,773,500	42.64%				8,304,700	8,304,700	54,078,200	50.37%
三、股份总数	107,351,600	100.00%				0	0	107,351,600	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

（1）2020年5月6日，公司实控人庄占龙先生持有的33,048,000股（含转增股份）首发前限售股限售期满，其中26,438,400股（含转增股份）由首发前限售股转入高管锁定股，6,609,600股（含转增股份）转为无限售条件股份。具体内容详见公司在巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）披露的《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公告编号：2020-026）。

（2）公司董事黄国荣、苏芳、向潜曾在《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》承诺：锁定期满后两年内，每年转让的公司股份不超过持有公司股份总数的20%，目前该承诺已履行完毕，期末限售部分为高管锁定股，高管任职期间，每年按持有股份总数的25%解除锁定。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

期间	报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
2020 年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	0.28%	0.0137	0.0137
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.02%	0.0011	0.0011
2019年	归属于公司普通股股东的净利润	9.93%	0.48	0.48
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.96%	0.44	0.44

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
庄占龙	33,048,000	6,609,600	0	26,438,400	高管锁定股	本期解除限售部分为首发前限售股，已于 2020 年 5 月 6 日解除限售；期末限售部分为高管锁定股，曾在《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》承诺：锁定期满后两年内，每年转让的公司股份不超过持有公司股份总数的 20%
黄国荣	10,465,200	654,075	0	9,811,125	高管锁定股	期末限售部分为高管锁定股，高管任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除锁定
苏芳	10,465,200	654,075	0	9,811,125	高管锁定股	期末限售部分为高管锁定股，高管任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除锁定
向潜	6,191,200	386,950	0	5,804,250	高管锁定股	期末限售部分为高管锁定股，高管任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除锁定
合计	60,169,600	8,304,700	0	51,864,900	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	5,438	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
庄占龙	境内自然人	30.78%	33,048,000		26,438,400	6,609,600	质押	11,350,000
黄国荣	境内自然人	12.19%	13,081,500		9,811,125	3,270,375	质押	2,000,000
苏芳	境内自然人	12.19%	13,081,500		9,811,125	3,270,375	质押	7,000,000
向潜	境内自然人	7.21%	7,739,000		5,804,250	1,934,750		
伍文彬	境内自然人	4.37%	4,691,552	4,691,552	0			
华宝信托有限责任公司－华宝－泰隆 1 号证券投资信托计划	其他	3.11%	3,340,693		0			
#徐玥	境内自然人	3.07%	3,297,900		0			
兰小华	境内自然人	1.43%	1,530,000		1,147,500	382,500	质押	1,200,000
太龙（福建）商业照明股份有限公司回购专用证券账户	其他	1.24%	1,327,100		0			
孙洁晓	境内自然人	1.00%	1,072,000		0		冻结	1,072,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
庄占龙	6,609,600	人民币普通股	6,609,600
伍文彬	4,691,552	人民币普通股	4,691,552
华宝信托有限责任公司－华宝－泰隆 1 号	3,340,693	人民币普	3,340,693

证券投资信托计划		通股	
#徐玥	3,297,900	人民币普通股	3,297,900
黄国荣	3,270,375	人民币普通股	3,270,375
苏芳	3,270,375	人民币普通股	3,270,375
向潜	1,934,750	人民币普通股	1,934,750
太龙（福建）商业照明股份有限公司回购专用证券账户	1,327,100	人民币普通股	1,327,100
孙洁晓	1,072,000	人民币普通股	1,072,000
王哲	613,600	人民币普通股	613,600
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东徐玥通过东吴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,297,900 股，通过普通证券账户持有 0 股，实际合计持有 3,297,900 股。		

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

□ 是 √ 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：太龙（福建）商业照明股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	92,506,466.99	210,434,586.58
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	64,191,946.24	36,376,964.38
衍生金融资产		
应收票据	3,982,838.14	5,612,849.51
应收账款	126,966,775.07	151,301,590.07
应收款项融资	3,786,109.91	8,546,441.00
预付款项	8,627,704.43	5,125,492.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,709,859.76	3,555,525.58
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	115,628,824.15	114,725,493.02

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	6,325,642.87	4,600,456.02
流动资产合计	427,726,167.56	540,279,398.92
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	5,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	19,707,133.64	20,214,964.25
固定资产	139,255,277.19	145,307,455.53
在建工程	132,331,447.36	97,667,856.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	19,532,068.57	19,890,172.42
开发支出		
商誉	942,140.25	942,140.25
长期待摊费用	3,830,055.84	4,369,624.34
递延所得税资产	3,537,041.53	3,651,635.96
其他非流动资产	40,066,661.51	1,951,768.74
非流动资产合计	364,201,825.89	293,995,617.89
资产总计	791,927,993.45	834,275,016.81
流动负债：		
短期借款	100,300,000.00	44,400,000.00
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	20,664,000.00	30,676,000.00

应付账款	39,834,384.41	83,598,958.44
预收款项		6,866,779.49
合同负债	9,601,509.70	
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	5,246,336.93	15,793,429.62
应交税费	1,063,406.51	6,187,624.98
其他应付款	760,588.33	1,541,046.19
其中：应付利息		126,738.06
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	35,000,000.00	35,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	212,470,225.88	224,063,838.72
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	40,000,000.00	57,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	919,473.75	1,270,296.92
递延收益	2,630,000.00	2,700,000.00
递延所得税负债	1,803,817.94	1,803,817.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	45,353,291.69	63,274,114.86
负债合计	257,823,517.57	287,337,953.58
所有者权益：		

股本	107,351,600.00	107,351,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	168,881,897.65	168,902,508.46
减：库存股	20,196,067.52	20,196,067.52
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,971,495.93	28,971,495.93
一般风险准备		
未分配利润	230,260,360.49	241,513,271.41
归属于母公司所有者权益合计	515,269,286.55	526,542,808.28
少数股东权益	18,835,189.33	20,394,254.95
所有者权益合计	534,104,475.88	546,937,063.23
负债和所有者权益总计	791,927,993.45	834,275,016.81

法定代表人：庄占龙　　主管会计工作负责人：杜艳丽　　会计机构负责人：彭怀军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	66,066,581.65	179,349,130.10
交易性金融资产	64,191,946.24	36,376,964.38
衍生金融资产		
应收票据		631,525.00
应收账款	104,126,565.27	117,212,900.06
应收款项融资	2,955,102.61	8,048,941.00
预付款项	4,725,452.56	3,459,323.02
其他应收款	21,557,044.18	11,708,247.35
其中：应收利息		
应收股利		
存货	79,066,928.60	86,015,128.58
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,694,434.36	3,237,122.70
流动资产合计	347,384,055.47	446,039,282.19
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	61,565,776.73	57,338,385.68
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	20,741,795.50	21,519,771.90
固定资产	125,084,731.64	130,811,224.80
在建工程	132,331,447.36	97,667,856.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	19,532,068.57	19,890,172.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,162,873.35	3,559,486.01
递延所得税资产	3,204,824.08	3,312,163.82
其他非流动资产	40,066,661.51	1,666,768.74
非流动资产合计	405,690,178.74	335,765,829.77
资产总计	753,074,234.21	781,805,111.96
流动负债：		
短期借款	100,300,000.00	44,400,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	20,664,000.00	30,676,000.00
应付账款	27,637,000.93	65,936,259.33
预收款项		2,822,042.66
合同负债	3,112,948.10	
应付职工薪酬	3,264,606.98	11,504,684.98
应交税费	1,245,500.67	4,604,437.92

其他应付款	3,516,936.94	4,374,654.54
其中：应付利息		126,738.06
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	35,000,000.00	35,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	194,740,993.62	199,318,079.43
非流动负债：		
长期借款	40,000,000.00	57,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	280,839.32	642,836.39
递延收益	2,630,000.00	2,700,000.00
递延所得税负债	1,803,817.94	1,803,817.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	44,714,657.26	62,646,654.33
负债合计	239,455,650.88	261,964,733.76
所有者权益：		
股本	107,351,600.00	107,351,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	171,639,078.47	171,639,078.47
减：库存股	20,196,067.52	20,196,067.52
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,971,495.93	28,971,495.93
未分配利润	225,852,476.45	232,074,271.32
所有者权益合计	513,618,583.33	519,840,378.20
负债和所有者权益总计	753,074,234.21	781,805,111.96

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	129,342,949.83	228,808,007.77
其中：营业收入	129,342,949.83	228,808,007.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	133,129,266.15	205,068,818.09
其中：营业成本	86,609,664.93	149,571,007.64
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,318,519.38	1,607,199.40
销售费用	17,224,345.20	24,456,785.00
管理费用	15,070,790.92	15,944,491.88
研发费用	12,074,283.21	13,198,540.41
财务费用	831,662.51	290,793.76
其中：利息费用	1,492,438.41	550,086.91
利息收入	533,781.05	396,876.79
加：其他收益	134,985.88	712,562.71
投资收益（损失以“－”号填列）	1,201,001.75	1,924,908.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	191,946.24	

“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	699,951.52	1,243,408.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		859,710.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,469.89
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-1,558,430.93	28,478,310.14
加：营业外收入	350,155.41	10,990.41
减：营业外支出	245,040.73	131,170.32
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-1,453,316.25	28,358,130.23
减：所得税费用	525,471.10	4,111,855.45
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,978,787.35	24,246,274.78
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,978,787.35	24,246,274.78
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	1,470,029.08	24,363,190.73
2.少数股东损益	-3,448,816.43	-116,915.95
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	-1,978,787.35	24,246,274.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,470,029.08	24,363,190.73
归属于少数股东的综合收益总额	-3,448,816.43	-116,915.95
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.01	0.23
（二）稀释每股收益	0.01	0.23

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

法定代表人：庄占龙　　主管会计工作负责人：杜艳丽　　会计机构负责人：彭怀军

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	103,073,413.23	185,318,809.61
减：营业成本	70,931,805.83	124,163,890.78
税金及附加	1,136,820.10	1,368,521.63
销售费用	10,354,309.54	18,535,662.05
管理费用	8,038,052.83	8,841,011.96
研发费用	6,433,491.25	8,914,616.78
财务费用	849,746.24	292,809.61
其中：利息费用	1,491,074.61	550,086.91
利息收入	500,062.01	382,653.27

加：其他收益	110,936.11	712,562.71
投资收益（损失以“－”号填列）	800,437.29	6,299,908.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	191,946.24	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-25,668.25	1,136,634.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	497,095.51	859,710.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,469.89
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	6,903,934.34	32,209,642.64
加：营业外收入	172,100.12	0.27
减：营业外支出	170,416.73	1,956.06
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	6,905,617.73	32,207,686.85
减：所得税费用	404,472.60	3,716,654.88
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	6,501,145.13	28,491,031.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	6,501,145.13	28,491,031.97
（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	6,501,145.13	28,491,031.97
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	168,794,623.84	264,386,933.25
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	317,848.99	572,299.86
收到其他与经营活动有关的现金	2,676,326.53	2,728,404.64
经营活动现金流入小计	171,788,799.36	267,687,637.75
购买商品、接受劳务支付的现金	131,723,971.41	182,369,222.40
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	42,511,649.76	48,228,092.48
支付的各项税费	10,985,539.49	14,298,243.63
支付其他与经营活动有关的现金	14,977,582.20	20,328,428.53
经营活动现金流出小计	200,198,742.86	265,223,987.04
经营活动产生的现金流量净额	-28,409,943.50	2,463,650.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	283,154,400.00	294,572,694.50
取得投资收益收到的现金	1,691,542.81	1,924,908.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,000.00	7,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		520,728.49
投资活动现金流入小计	284,905,942.81	297,025,831.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,146,575.30	52,856,488.43
投资支付的现金	315,795,700.00	264,268,100.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	37,500,000.00	
投资活动现金流出小计	394,442,275.30	317,124,588.43
投资活动产生的现金流量净额	-109,536,332.49	-20,098,757.21

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,320,000.00
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	55,900,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	55,900,000.00	2,320,000.00
偿还债务支付的现金	17,500,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,666,091.34	15,318,054.43
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		
筹资活动现金流出小计	33,166,091.34	30,318,054.43
筹资活动产生的现金流量净额	22,733,908.66	-27,998,054.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	287,962.64	-54,326.51
五、现金及现金等价物净增加额	-114,924,404.69	-45,687,487.44
加：期初现金及现金等价物余额	201,127,214.96	96,392,422.38
六、期末现金及现金等价物余额	86,202,810.27	50,704,934.94

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	124,600,724.68	223,606,921.33
收到的税费返还		55,543.94
收到其他与经营活动有关的现金	3,573,685.63	6,615,645.04
经营活动现金流入小计	128,174,410.31	230,278,110.31
购买商品、接受劳务支付的现金	94,421,993.78	141,716,570.05
支付给职工以及为职工支付的现金	29,364,340.29	37,459,911.28
支付的各项税费	7,763,186.96	10,583,999.69
支付其他与经营活动有关的现金	19,335,773.78	20,383,460.38
经营活动现金流出小计	150,885,294.81	210,143,941.40

经营活动产生的现金流量净额	-22,710,884.50	20,134,168.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	283,154,400.00	294,572,694.50
取得投资收益收到的现金	1,672,644.11	6,299,908.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		105,714.39
投资活动现金流入小计	284,827,044.11	300,985,817.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,071,208.30	51,104,010.26
投资支付的现金	316,795,700.00	289,268,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	37,500,000.00	
投资活动现金流出小计	395,366,908.30	340,372,110.26
投资活动产生的现金流量净额	-110,539,864.19	-39,386,293.14
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	55,900,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	55,900,000.00	
偿还债务支付的现金	17,500,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,666,091.34	13,818,054.43
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	33,166,091.34	28,818,054.43
筹资活动产生的现金流量净额	22,733,908.66	-28,818,054.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	238,006.48	-52,796.27
五、现金及现金等价物净增加额	-110,278,833.55	-48,122,974.93
加：期初现金及现金等价物余额	170,041,758.48	77,180,753.23
六、期末现金及现金等价物余额	59,762,924.93	29,057,778.30

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	107,351,600.00				168,902,508.46				28,971,495.93		241,513,271.41		546,738,875.80	20,394,254.95	567,133,130.75
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	107,351,600.00				168,902,508.46				28,971,495.93		241,513,271.41		546,738,875.80	20,394,254.95	567,133,130.75
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-20,610.81	20,196,067.52					-11,252,910.92		-31,469,589.25	-1,559,065.62	-33,028,654.87
（一）综合收益总额											1,470,029.08		1,470,029.08	-3,448,816.43	-1,978,787.35
（二）所有者投入和减少资本														1,889,750.81	1,889,750.81
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他														1,889,	1,889,

														750.81	750.81
（三）利润分配					-20,610.81						-12,722,940.00		-12,743,550.81		-12,743,550.81
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-12,722,940.00		-12,722,940.00		-12,722,940.00
4．其他					-20,610.81								-20,610.81		-20,610.81
（四）所有者权益内部结转						20,196,067.52							-20,196,067.52		-20,196,067.52
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他						20,196,067.52							-20,196,067.52		-20,196,067.52
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	107,351,60				168,881,897.	20,196,067.5			28,971,495.9		230,260,360.		515,269,286.	18,835,189.3	534,104,475.

	0.00				65	2			3		49		55	3	88

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	107,351,600.00				171,645,256.28				23,731,506.98		207,438,782.42		510,167,145.68	10,810,931.53	520,978,077.21
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	107,351,600.00				171,645,256.28				23,731,506.98		207,438,782.42		510,167,145.68	10,810,931.53	520,978,077.21
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）					-2,742,747.83						11,480,998.73		8,738,250.90	6,590,838.37	15,329,089.27
（一）综合收益总额											24,363,190.73		24,363,190.73	-116,915.95	24,246,274.78
（二）所有者投入和减少资本					-2,742,747.83								-2,742,747.83	6,707,754.32	3,965,006.49
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益															

的金额															
4．其他					-2,742,747.83								-2,742,747.83	6,707,754.32	3,965,006.49
（三）利润分配											-12,882,192.00		-12,882,192.00		-12,882,192.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-12,882,192.00		-12,882,192.00		-12,882,192.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	107,351,600.00				168,902,508.45				23,731,506.98		218,919,781.15		518,905,396.58	17,401,769.90	536,307,166.48

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	107,351,600.00				171,639,078.47				28,971,495.93	232,074,271.32		540,036,445.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	107,351,600.00				171,639,078.47				28,971,495.93	232,074,271.32		540,036,445.72
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						20,196,067.52				-6,221,794.87		-26,417,862.39
（一）综合收益总额										6,501,145.13		6,501,145.13
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-12,722,940.00		-12,722,940.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或										-12,722		-12,722,94

股东）的分配										,940.00		0.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转						20,196,067.52						-20,196,067.52
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他						20,196,067.52						-20,196,067.52
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	107,351,600.00				171,639,078.47	20,196,067.52			28,971,495.93	225,852,476.45		513,618,583.33

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	107,351,600.00				171,639,078.47				23,731,506.98	197,796,562.79		500,518,748.24
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	107,351,600.00				171,639,078.47				23,731,506.98	197,796,562.79		500,518,748.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										15,608,839.97		15,608,839.97
（一）综合收益总额										28,491,031.97		28,491,031.97
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-12,882,192.00		-12,882,192.00
1．提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配										-12,882,192.00		-12,882,192.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												

4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	107,351,600.00				171,639,078.47				23,731,506.98	213,405,402.76		516,127,588.21

三、公司基本情况

1.公司概况

太龙（福建）商业照明股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由太龙（漳州）照明工业有限公司整体变更设立，于2012年12月10日在福建省漳州市工商行政管理局办理了变更登记。

2017年4月7日，经中国证券监督管理委员会《关于核准太龙(福建)商业照明股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2017]476号文)核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票1,578.70万股，每股面值1.00元，增加注册资本15,787,000.00元。变更后的注册资本为63,148,000.00元。2017年5月3日公司发行A股股票在深圳证券交易所上市交易，股票简称太龙照明，证券代码300650。

2018年5月9日，根据股东大会决议，公司以总股本63,148,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增7股；2018年7月17日，股东向潜以大宗交易方式减持公司股份1,900,000股(占公司总股本比例1.77%)。

2019年2月27日，根据股东大会决议，公司实施第一期员工持股计划，并于2019年5月20日完成，累计自二级市场以竞价交易方式买入3,340,693股，占公司总股本的3.11%，成交金额48,373,234.64元，成交均价约14.48元/股。

2019年度公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式累计回购公司股份 1,327,100 股，占公司目前总股本的1.24%，最高成交价为19.70 元/股，最低成交价为 14.63 元/股，成交总金额为 20,185,973.27 元（不含交易费用）。

公司的股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
庄占龙	33,048,000	30.78
黄国荣	13,081,500	12.19
苏芳	13,081,500	12.19
向潜	7,739,000	7.21
伍文彬	4,691,552	4.37
华宝信托有限责任公司－华宝－泰隆1号证券投资信托计划	3,340,693	3.11
#徐玥	3,297,900	3.07
兰小华	1,530,000	1.43
太龙（福建）商业照明股份有限公司回购专用证券账户	1,327,100	1.24

孙洁晓	1,072,000	1.00
其余公众股股东	25,142,355.00	23.41
合计	107,351,600.00	100

公司总部经营地址：福建省漳州市台商投资区角美镇文圃工业园。

法定代表人：庄占龙。

公司经营范围：商用高效节能环保照明光源、LED显示屏、数控三面翻广告牌、LED光源、灯具及配套电器制造；自动控制系统设计制造及软件开发；金属制品、塑料制品、模具制造；合同能源管理服务；设计、制作、代理、发布国内各类广告；太阳能发电；太阳能发电技术服务。（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）

(1)本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	悦森照明科技（上海）有限公司	悦森照明	72.73	—
2	太龙至邦（厦门）展览展示服务有限公司	太龙至邦	65.00	—
3	仕元（厦门）照明科技有限公司	仕元照明	60.00	—
4	深圳太龙照明科技有限公司	深圳太龙	60.00	—
5	太龙智显科技（深圳）有限公司	太龙智显	60.00	—
6	上海太龙豪冠照明科技有限公司	太龙豪冠	60.00	—
7	太龙（广东）照明科技有限公司	广东太龙	60.00	—
8	深圳市太龙视觉科技有限公司	太龙视觉	60.00	—
9	漳州市太龙照明工程有限公司	漳州太龙	60.00	—
10	广东太龙科恩照明科技有限责任公司	太龙科恩	60.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）。

(2)非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）。

(3)企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1)合并范围的确定

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

控制是指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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2)关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

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

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

(3)合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4)报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5)合并抵销中的特殊考虑

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

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

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

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

(6)特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产

生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(a)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

(b)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

(c)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d)一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(1)共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2)合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存 款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1)外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2)资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

(3)外币报表折算方法

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

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

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

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

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

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

10、金融工具

自2019年1月1日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1)金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

(2)金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3)金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

(4)衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

(5)金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

于每个资产负债表日，本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，本公司按照未来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，本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，本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，本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。

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

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

A. 应收款项/合同资产

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

(a)应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1：商业承兑汇票

应收票据组合2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本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。

组合1预期信用损失率具体如下：

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

组合2银行承兑汇票不计提坏账。

(b)应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合：应收客户款项

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

组合预期损失率具体如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

(c)其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：应收利息

其他应收款组合2：应收股利

其他应收款组合3：应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本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。

组合1、组合2不计提坏账准备。

针对组合3，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算的预期信用损失率。

(d)应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1：商业承兑汇票

应收款项融资组合2：银行承兑汇票

应收款项融资组合3：应收客户款项

对于划分为组合的应收款项融资，本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，编制应收款项融资与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按组合预期信用损失率具体如下：

账龄	应收款项融资预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

B.债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，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，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本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本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6)金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

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

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

(7)金融工具的抵销

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

负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8)金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11、应收票据

详见金融工具。

12、应收账款

详见金融工具。

13、应收款项融资

详见金融工具。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见金融工具。

15、存货

(1)存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2)发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3)存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4)存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

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

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

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

(5)周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

(1)持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

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

(2)持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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

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

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

②可收回金额。

(3)列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

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

(1)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(2)初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

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

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

(3)后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益

法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4)持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5)减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

(2)投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	10-20年	5.00	9.50-4.75

24、固定资产

（1）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年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	9.50-4.75
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	10-15	5.00	9.50-6.33
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	19.00-11.87
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
模具	年限平均法	3	0.00	33.33

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

(1)在建工程以立项项目分类核算。

(2)在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、

机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2)借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

按取得时的实际成本入账。

(2)无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

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

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

（2）内部研究开发支出会计政策

(3)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4)开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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。

31、长期资产减值

(1)长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2)投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3)固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4)在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5)无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6)商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如公司在签订合同后，转让承诺的商品之前收取的款项。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

(1)预计负债的的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2)预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

(1)股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2)权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3)确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4)股份支付计划实施的会计处理

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

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5)股份支付计划修改的会计处理

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

(6)股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

(1)优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

本公司发行的优先股（或永续债，下同）划分为金融负债还是权益工具，根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在其他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，则分类为权益工具。

①赎回选择权

如果本公司所发行的优先股需要在某特定日期由本公司赎回，则该优先股属于金融负债；如果是购买方享有赎回选择权，该优先股仍然属于金融负债，如果购买方放弃了选择权，则重分类为权益工具；如果赎回选择权属于本公司，那么该优先股属于权益工具，但本公司一旦选择赎回且将这种赎回选择予以公告，则将权益工具重分类为金融负债。

②股利发放

如果是否发放现金股利完全取决于本公司的意愿，则该优先股划分权益工具；如果发放的现金股利是强制性的，且股利发放率大于或等于同期市场利率的，则将优先股划分为金融负债，如果股利发放率低于市场利率的，则该优先股属于复合金融工具，需要对优先股进行分拆。

③转换为普通股

本公司发行的优先股如果附加可转换为普通股条件的，优先股是划分为金融负债还是权益工具，则取决于未来转换为普通股的数量是否固定：如果未来转换的普通股数量是非固定的，则发行的优先股属于金融负债；如果未来转换的普通股数量是固定的，则划分为权益工具。

(2)优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1)销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司具体的产品销售收入确认政策：

国内销售：针对照明器具等不需安装产品，公司将产品运至买方指定的地点并经买方签收确认后确认收入的实现；针对LED显示屏和光电标示等需要安装产品，公司向客户发货、安装调试完成并由对方验收合格后确认收入的实现。

出口销售：以离岸价格(FOB)作为货物出口的贸易方式，公司将产品在装运港装箱上船并越过船舷时确认收入的实现，具体确认时点为报关单据上记载的出口日期。

(2)提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

(1)政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2)政府补助的计量

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

(3)政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

资产和递延所得税负债进行折现。

(1)递延所得税资产的确认

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

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

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2)递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3)特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1)经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余

值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

□ 适用 √ 不适用

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	210,434,586.58	210,434,586.58	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	36,376,964.38	36,376,964.38	
衍生金融资产			
应收票据	5,612,849.51	5,612,849.51	
应收账款	151,301,590.07	151,301,590.07	
应收款项融资	8,546,441.00	8,546,441.00	
预付款项	5,125,492.76	5,125,492.76	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,555,525.58	3,555,525.58	
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	114,725,493.02	114,725,493.02	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,600,456.02	4,600,456.02	
流动资产合计	540,279,398.92	540,279,398.92	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	20,214,964.25	20,214,964.25	
固定资产	145,307,455.53	145,307,455.53	
在建工程	97,667,856.40	97,667,856.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	19,890,172.42	19,890,172.42	
开发支出			
商誉	942,140.25	942,140.25	
长期待摊费用	4,369,624.34	4,369,624.34	
递延所得税资产	3,651,635.96	3,651,635.96	
其他非流动资产	1,951,768.74	1,951,768.74	
非流动资产合计	293,995,617.89	293,995,617.89	
资产总计	834,275,016.81	834,275,016.81	
流动负债：			
短期借款	44,400,000.00	44,400,000.00	
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	30,676,000.00	30,676,000.00	
应付账款	83,598,958.44	83,598,958.44	
预收款项	6,866,779.49		-6,866,779.49
合同负债		6,866,779.49	6,866,779.49
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	15,793,429.62	15,793,429.62	
应交税费	6,187,624.98	6,187,624.98	
其他应付款	1,541,046.19	1,541,046.19	
其中：应付利息	126,738.06	126,738.06	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	35,000,000.00	35,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	224,063,838.72	224,063,838.72	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	57,500,000.00	57,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,270,296.92	1,270,296.92	
递延收益	2,700,000.00	2,700,000.00	
递延所得税负债	1,803,817.94	1,803,817.94	

其他非流动负债			
非流动负债合计	63,274,114.86	63,274,114.86	
负债合计	287,337,953.58	287,337,953.58	
所有者权益：			
股本	107,351,600.00	107,351,600.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	168,902,508.46	168,902,508.46	
减：库存股	20,196,067.52	20,196,067.52	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	28,971,495.93	28,971,495.93	
一般风险准备			
未分配利润	241,513,271.41	241,513,271.41	
归属于母公司所有者权益合计	526,542,808.28	526,542,808.28	
少数股东权益	20,394,254.95	20,394,254.95	
所有者权益合计	546,937,063.23	546,937,063.23	
负债和所有者权益总计	834,275,016.81	834,275,016.81	

调整情况说明

2017年7月5日，财政部修订印发了《企业会计准则第 14号——收入》（以下简称“新收入准则”），境内上市企业自2020年1月1日起施行新收入准则。

根据新准则及相关衔接规定，公司2020年1月1日将原计入“预收款项”的预收商品销售款重分类调增至“合同负债”列报。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	179,349,130.10		
交易性金融资产	36,376,964.38		
衍生金融资产			
应收票据	631,525.00		
应收账款	117,212,900.06	117,212,900.06	
应收款项融资	8,048,941.00		

预付款项	3,459,323.02		
其他应收款	11,708,247.35	11,708,247.35	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	86,015,128.58		
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	3,237,122.70		
流动资产合计	446,039,282.19		
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	57,338,385.68	57,338,385.68	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	21,519,771.90		
固定资产	130,811,224.80		
在建工程	97,667,856.40		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	19,890,172.42		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,559,486.01		
递延所得税资产	3,312,163.82		
其他非流动资产	1,666,768.74		
非流动资产合计	335,765,829.77		
资产总计	781,805,111.96		
流动负债：			
短期借款	44,400,000.00		

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	30,676,000.00		
应付账款	65,936,259.33		
预收款项	2,822,042.66		-2,822,042.66
合同负债		2,822,042.66	2,822,042.66
应付职工薪酬	11,504,684.98	11,504,684.98	
应交税费	4,604,437.92		
其他应付款	4,374,654.54		
其中：应付利息	126,738.06	126,738.06	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	35,000,000.00		
其他流动负债			
流动负债合计	199,318,079.43		
非流动负债：			
长期借款	57,500,000.00		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	642,836.39		
递延收益	2,700,000.00		
递延所得税负债	1,803,817.94		
其他非流动负债			
非流动负债合计	62,646,654.33		
负债合计	261,964,733.76		
所有者权益：			
股本	107,351,600.00		
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	171,639,078.47		
减：库存股	20,196,067.52		
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	28,971,495.93		
未分配利润	232,074,271.32		
所有者权益合计	519,840,378.20		
负债和所有者权益总计	781,805,111.96		

调整情况说明

2017年7月5日，财政部修订印发了《企业会计准则第 14号——收入》（以下简称“新收入准则”），境内上市企业自2020年1月1日起施行新收入准则。

根据新准则及相关衔接规定，公司2020年1月1日将原计入“预收款项”的预收商品销售款重分类调增至“合同负债”列报。

（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%、13%、9%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
太龙至邦、太龙智显、太龙豪冠、深圳太龙、仕元照明、广东太龙、太龙视觉、漳州太龙、太龙科恩	20%*2

2、税收优惠

公司经过高新技术企业重新认定，于2017年10月23日取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福

建省地方税务局核发的高新技术企业证书，证书号GR201735000249，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，2017年至2019年度公司企业所得税税率为15%。2020年度按15%的优惠税率计缴企业所得税。

悦森照明经过高新技术企业认定，于2017年11月23日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局核发的高新技术企业证书，证书编号GR201731002903，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，2017年至2019年度悦森照明企业所得税税率为15%。2020年度按15%的优惠税率计缴企业所得税。

太龙智显于2019年12月9日由科技部、财政部、税务总局组成的全国高新技术企业认定管理工作领导小组公示为深圳市2019年第二批拟认定高新技术企业，在“高新技术企业认定管理工作网”予以公示，并在“高新技术企业认定管理工作网”公告，2020年2月17日全国高新技术企业认定管理工作领导小组将公示无异议的深圳市第二批拟认定高新技术企业予以高新技术企业备案。太龙智显科技（深圳）有限公司的高新技术企业证书编号为GR201944205607，发证时间为2019年12月9日，截至目前“高新技术企业证书”尚未下发。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）规定，2019年至2021年度太龙智显企业所得税税率为15%。

注*2：根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）对满足要求的小型微利企业，自2019年1月1日至2021年12月31日，对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司子公司太龙至邦、太龙智显、太龙豪冠、深圳太龙、仕元照明、广东太龙、太龙视觉、漳州太龙、太龙科恩2019年度符合小型微利企业认定标准，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	220,193.55	219,720.05
银行存款	85,982,616.72	200,907,494.91
其他货币资金	6,303,656.72	9,307,371.62
合计	92,506,466.99	210,434,586.58

其他说明

1. 其他货币资金主要为保证金，其中6,199,200.00元为开立银行承兑汇票保证金，100,000.00元系用于购买厦门航空有限公司机票的保证金，剩余金额系开立的用于回购股权账户的利息。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。
2. 主要是偿还借款、购买理财及存出投资保证金所致；

2、交易性金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	64,191,946.24	36,376,964.38
其中：		
其中：		
合计	64,191,946.24	36,376,964.38

其他说明：

主要系本季度购买银行理财增加所致；

3、衍生金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	527,196.00	1,706,384.87
商业承兑票据	3,455,642.14	3,906,464.64
合计	3,982,838.14	5,612,849.51

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	4,164,714.04	100.00%	181,875.90	4.37%	3,982,838.14	5,818,452.91	100.00%	205,603.40	3.53%	5,612,849.51
其中：										
银行承兑票据	527,196.00	12.66%	0.00		527,196.00	1,706,384.87	29.33%			1,706,384.87

商业承兑票据	3,637,518.04	87.34%	181,875.90	5.00%	3,455,642.14	4,112,068.04	70.67%	205,603.40	5.00%	3,906,464.64
合计	4,164,714.04	100.00%	181,875.90	4.37%	3,982,838.14	5,818,452.91	100.00%	205,603.40	3.53%	5,612,849.51

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据	3,637,518.04	181,875.90	5.00%

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

（6）本期实际核销的应收票据情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位： 元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	982,277.23	0.71%	982,277.23	100.00%		992,305.07	0.61%	992,305.07	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	137,711,058.71	99.29%	10,744,283.64	7.80%	126,966,775.07	162,993,597.32	99.39%	11,692,007.25	7.17%	151,301,590.07
其中：										
合计	138,693,335.94	100.00%	11,726,560.87	8.46%	126,966,775.07	163,985,902.39	100.00%	12,684,312.32	7.74%	151,301,590.07

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

1.中宇建材集团有限公司	749,418.25	749,418.25	100.00%	预计难以收回
2.福建羽晨服饰有限公司	179,673.98	179,673.98	100.00%	预计难以收回
3.沃特体育股份有限公司	53,185.00	53,185.00	100.00%	预计难以收回
合计	982,277.23	982,277.23	--	--

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1.应收客户款项	137,711,058.71	10,744,283.64	7.80%
合计	137,711,058.71	10,744,283.64	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	124,235,126.34
1 至 2 年	8,979,022.55
2 至 3 年	1,724,569.53
3 年以上	3,754,617.52
合计	138,693,335.94

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	992,305.07		10,027.84			982,277.23
按组合计提坏账准备	11,692,007.25	-947,723.61				10,744,283.64
合计	12,684,312.32	-947,723.61	10,027.84			11,726,560.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
中宇建材集团有限公司	10,027.84	收到中宇建材集团有限公司清偿款
合计	10,027.84	--

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
阿迪达斯体育(中国)有限公司	21,326,059.40	15.38%	1,066,302.97
安踏及其控制关联公司	14,045,641.72	10.13%	702,282.09
绫致时装(天津)有限公司	8,743,122.89	6.30%	437,156.14
利郎及其控制关联公司	8,046,661.70	5.80%	402,333.09
上海拓灿舞台设备有限公司	7,777,254.76	5.61%	388,862.74
合计	59,938,740.47	43.22%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	3,786,109.91	8,546,441.00
合计	3,786,109.91	8,546,441.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

主要系到期解付收回以及背书转出的应收票据增加所致；

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,297,213.01	96.17%	4,867,709.07	94.97%
1 至 2 年	330,491.42	3.83%	252,103.51	4.92%
2 至 3 年			5,680.18	0.11%
合计	8,627,704.43	--	5,125,492.76	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

供应商	2020年6月30日余额	比例
昕诺飞（中国）投资有限公司	1,583,416.86	18.35%
天风证券股份有限公司	943,396.23	10.93%
宁波博源劳务有限公司	939,861.03	10.89%

中山市富之洋照明有限公司	847,862.00	9.83%
厦门市光匠照明科技有限公司	500,000.00	5.8%
合计	4,814,536.12	55.8%

其他说明：

主要系子公司预付货款增加所致；

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,709,859.76	3,555,525.58
合计	5,709,859.76	3,555,525.58

（1）应收利息

1)应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

2)重要逾期利息

单位： 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1)应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	3,753,274.54	3,631,694.54
备用金	1,388,609.72	270,056.12
其他	1,931,918.53	736,190.52
合计	7,073,802.79	4,637,941.18

2)坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,082,415.60			1,082,415.60
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	281,527.43			281,527.43
2020 年 6 月 30 日余额	1,363,943.03			1,363,943.03

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,185,986.26

1 至 2 年	1,778,521.42
2 至 3 年	265,007.06
3 年以上	844,288.05
合计	7,073,802.79

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用减值损失	1,082,415.60	281,527.43				1,363,943.03
合计	1,082,415.60	281,527.43				1,363,943.03

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
罗维	其他	1,492,440.00	1 年以内	20.78%	74,622.00
深圳集创产业园运营管理有限公司	保证金	980,176.00	1-2 年	13.65%	98,017.60
顾家家居股份有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内、1-2 年，3 年以上	4.18%	115,000.00
溪地服饰(上海)有	保证金	300,000.00	3 年以上	4.18%	300,000.00

限公司					
安正时尚集团股份有限公司	保证金	220,000.00	1-2 年	3.06%	22,000.00
合计	--	3,292,616.00	--	45.85%	609,639.60

6)涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

主要系个人投资款未收回增加所致；

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	36,806,153.75	2,710,193.57	34,095,960.18	37,999,190.98	2,710,193.57	35,288,997.41
在产品	2,933,762.34		2,933,762.34	2,304,631.01		2,304,631.01
库存商品	54,635,519.46	1,258,612.60	53,376,906.86	55,615,669.42	1,258,612.60	54,357,056.82
周转材料	461,463.58		461,463.58	328,990.21		328,990.21
半成品	25,902,757.98	1,142,026.79	24,760,731.19	23,587,844.36	1,142,026.79	22,445,817.57
合计	120,739,657.11	5,110,832.96	115,628,824.15	119,836,325.98	5,110,832.96	114,725,493.02

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,710,193.57					2,710,193.57
库存商品	1,258,612.60					1,258,612.60
半产品	1,142,026.79					1,142,026.79
合计	5,110,832.96					5,110,832.96

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

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

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

11、持有待售资产

单位： 元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

重要的债权投资/其他债权投资

单位： 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	16,190.04	6,881.13
待认证进项税	6,020,293.72	4,466,097.28
预缴企业所得税	289,159.11	127,477.61
合计	6,325,642.87	4,600,456.02

其他说明：

主要系本期在建工程待认证进行税额增加所致。

14、债权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位： 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位： 元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位： 元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
投资中慧城通科技发展有限公司	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	27,050,345.51			27,050,345.51
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	27,050,345.51			27,050,345.51
二、累计折旧和累计摊销	7,343,211.87			7,343,211.87
1.期初余额	6,835,381.26			6,835,381.26
2.本期增加金额	507,830.61			507,830.61
（1）计提或摊销	507,830.61			507,830.61
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	7,343,211.87			7,343,211.87
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				

3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	19,707,133.64			19,707,133.64
2.期初账面价值	20,214,964.25			20,214,964.25

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	139,255,277.19	145,307,455.53
合计	139,255,277.19	145,307,455.53

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	电子设备	模具	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	111,013,445.16	2,061,816.47	52,014,701.09	12,355,290.97	6,009,395.23	34,322,256.32	217,776,905.24
2.本期增加金额	129,888.09	292,904.71	1,883,134.48	346,372.57	168,225.27	1,498,079.02	4,318,604.14
（1）购置		292,904.71	1,883,134.48	346,372.57	168,225.27	1,498,079.02	4,188,716.05
（2）在建工程转入	129,888.09						129,888.09
（3）企业							

合并增加							
3.本期减少金额		48,301.88	5,897.43	104,017.09	90,009.46	139,889.92	388,115.78
（1）处置或报废		48,301.88	5,897.43	104,017.09	90,009.46	139,889.92	388,115.78
4.期末余额	111,143,333.25	2,306,419.30	53,891,938.14	12,597,646.45	6,087,611.04	35,680,445.42	221,707,393.60
二、累计折旧							
1.期初余额	28,119,088.27	963,585.49	10,475,306.31	7,190,007.82	2,764,376.65	22,957,085.17	72,469,449.71
2.本期增加金额	3,217,133.06	182,496.51	2,513,807.76	736,506.50	432,568.95	3,106,498.10	10,189,010.88
（1）计提	3,217,133.06	182,496.51	2,513,807.76	736,506.50	432,568.95	3,106,498.10	10,189,010.88
3.本期减少金额	0.00	36,682.56	4,181.10	72,416.70	77,154.22	15,909.60	206,344.18
（1）处置或报废	0.00	36,682.56	4,181.10	72,416.70	77,154.22	15,909.60	206,344.18
4.期末余额	31,336,221.33	1,109,399.44	12,984,932.97	7,854,097.62	3,119,791.38	26,047,673.67	82,452,116.41
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额							
（1）处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	79,807,111.92	1,197,019.86	40,907,005.17	4,743,548.83	2,967,819.66	9,632,771.75	139,255,277.19
2.期初账面价值	82,894,356.89	1,098,230.98	41,539,394.78	5,165,283.15	3,245,018.58	11,365,171.15	145,307,455.53

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上海苏宁274车库	286,159.38	因与车库对应的房屋沪房地普字(2016)第023509号、第023510号、第023511号、第023513号产权已抵押，新增车库无法更新并合并办理产权证，需待原房屋抵押解除后方可办理。
上海苏宁275车库	286,159.38	
上海苏宁277车库	286,159.38	
上海苏宁276车库	286,159.38	
吴宅四号厂房	24,461,935.51	该房产对应的土地漳台国用（2016）第01797、01798号产权已抵押，现新增房产无法单独办理产权证书，需待对应土地抵押解除后归还土地证方可办理房地合一的产权证书
合计	25,606,573.03	—

（6）固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

22、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

在建工程	132,331,447.36	97,667,856.40
合计	132,331,447.36	97,667,856.40

（1）在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
商业照明产业基地建设项目	111,258,074.35		111,258,074.35	86,104,887.26		86,104,887.26
设计研发中心建设项目	21,073,373.01		21,073,373.01	11,562,969.14		11,562,969.14
合计	132,331,447.36		132,331,447.36	97,667,856.40		97,667,856.40

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
商业照明产业基地建设项目	257,632,600.00	86,104,887.26	25,153,187.09			111,258,074.35	54.88%	54.88%	6,230,789.93	1,109,641.89	3.00%	募股资金
设计研发中心建设项目	46,368,000.00	11,562,969.14	9,510,403.87			21,073,373.01	45.45%	45.45%				募股资金
合计	304,000,600.00	97,667,856.40	34,663,590.96			132,331,447.36	--	--	6,230,789.93	1,109,641.89		--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

期末在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程的项目减值准备。

（4）工程物资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

在建工程期末较期初增长35.49%，主要系本期商业照明产业基地项目投入金额较大所致。

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位： 元

项目		合计

其他说明：

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	17,284,640.00			5,478,066.93	22,762,706.93
2.本期增加金额				84,482.76	84,482.76
（1）购置				84,482.76	84,482.76
（2）内部研					

发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	17,284,640.00			5,562,549.69	22,847,189.69
二、累计摊销					
1.期初余额	1,955,001.37			917,533.14	2,872,534.51
2.本期增加金额	172,846.40			269,740.21	442,586.61
（1）计提	172,846.40			269,740.21	442,586.61
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	2,127,847.77			1,187,273.35	3,315,121.12
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	15,156,792.23			4,375,276.34	19,532,068.57
2.期初账面价值	15,329,638.63			4,560,533.79	19,890,172.42

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

27、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
太龙视觉	942,140.25					942,140.25
合计	942,140.25					942,140.25

（2）商誉减值准备

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
太龙视觉						
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,369,624.34	98,159.01	637,727.51		3,830,055.84
合计	4,369,624.34	98,159.01	637,727.51		3,830,055.84

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,110,832.96	766,624.94	5,110,832.96	766,624.94
信用减值准备	11,749,641.90	1,762,446.29	12,449,593.42	1,867,439.01
预提维修费	522,164.78	78,324.72	776,219.42	116,432.91
未弥补亏损				
折旧摊销费	3,567,637.16	535,145.58	3,307,594.03	496,139.10
政府补助	2,630,000.00	394,500.00	2,700,000.00	405,000.00
合计	23,580,276.80	3,537,041.53	24,344,239.83	3,651,635.96

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	11,833,506.69	1,775,026.00	11,648,488.50	1,747,273.28
交易性金融资产公允价值变动	191,946.24	28,791.94	376,964.38	56,544.66
合计	12,025,452.93	1,803,817.94	12,025,452.88	1,803,817.94

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额

递延所得税资产		3,537,041.53		3,651,635.96
递延所得税负债		1,803,817.94		1,803,817.94

（4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	12,034,354.34	12,034,354.34
信用减值准备	1,522,737.90	1,522,737.90
预提维修费	397,308.97	494,077.50
合计	13,954,401.21	14,051,169.74

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	1,516,240.59	1,516,240.59	
2023	1,901,454.85	1,901,454.85	
2024	6,604,676.79	6,604,676.79	
2025			
2026			
2027	414,002.09	414,002.09	
2028	552,912.75	552,912.75	
2029	1,045,067.27	1,045,067.27	
合计	12,034,354.34	12,034,354.34	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,747,367.01		1,747,367.01	1,951,768.74		1,951,768.74
预付工程款	819,294.50		819,294.50			
投资保证金	37,500,000.00		37,500,000.00			
合计	40,066,661.5		40,066,661.5	1,951,768.74		1,951,768.74

	1		1			

其他说明：

主要系预付投资保证金增加所致；

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	55,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	45,300,000.00	24,400,000.00
合计	100,300,000.00	44,400,000.00

短期借款分类的说明：

期末，1、本公司从招商银行股份有限公司厦门分行借款2,000万元系公司于2019年6月25日与招商银行股份有限公司厦门分行签订的授信协议（编号：592XY2019013671）项下借款，授信期间为2019年7月5日至2020年7月4日，授信额度3,000万元。该授信协议由自然人庄占龙于2019年6月25日与招商银行股份有限公司厦门分行签订最高额不可撤销担保书（编号：592XY201901367101）作为担保，担保期限为2019年7月5日至2020年9月29日，担保合同的最高担保限额为3,000万元 2、本公司从邮政储蓄银行股份有限公司龙海市支行借款2,000万元系公司于2020年5月6日与邮政储蓄银行股份有限公司龙海市支行签订的保证合同（编号：PSBC3506-YYT2020042701）项下借款，借款期间为2020年5月6日至2021年5月5日借款金额1,000万元，于2020年5月29日与邮政储蓄银行股份有限公司龙海市支行签订的保证合同（编号：PSBC3506-YYT2020052501）项下借款，借款期间为2020年5月29日至2021年5月28日借款金额1,000万元 3、本公司从上海浦东发展银行股份有限公司漳州分行借款1,500元系公司于2020年5月8日与上海浦东发展银行股份有限公司漳州分行签订的最高额保证合同（编号：ZB2341202000000013）项下借款，借款期间为2020年5月18日至2021年5月18日借款金额500万元和借款期间为2020年6月19日至2021年6月19日借款金额1,000万元。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

1.期末无已逾期未偿还的短期借款。

2.短期借款期末较期初增长125.9%，主要系公司为补充营运资金借入借款所致。

33、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,664,000.00	30,676,000.00
合计	20,664,000.00	30,676,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	34,885,343.29	77,512,484.84
应付工程、设备款	3,027,751.28	3,532,584.45
其他	1,921,289.84	2,553,889.15
合计	39,834,384.41	83,598,958.44

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

主要是偿还到期货款、票据及采购减少所致；

37、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

38、合同负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	9,601,509.70	6,866,779.49
合计	9,601,509.70	6,866,779.49

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,740,771.84	31,356,527.89	41,954,278.24	5,143,021.49
二、离职后福利-设定提存计划	52,657.78	608,029.18	557,371.52	103,315.44
合计	15,793,429.62	31,964,557.07	42,511,649.76	5,246,336.93

（2）短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,475,866.81	29,058,423.57	39,495,722.74	5,038,567.64
2、职工福利费	0.00	609,989.90	606,599.90	3,390.00
3、社会保险费	206,666.47	915,037.68	1,068,250.88	53,453.27
其中：医疗保险费	191,189.78	815,592.73	967,533.10	39,249.41
工伤保险费	792.98	27,035.76	26,372.51	1,456.23
生育保险费	14,683.71	72,409.19	74,345.27	12,747.63

4、住房公积金	20,992.24	536,118.72	536,914.72	20,196.24
5、工会经费和职工教育经费	37,246.32	236,958.02	246,790.00	27,414.34
合计	15,740,771.84	31,356,527.89	41,954,278.24	5,143,021.49

（3）设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	51,199.28	589,249.11	540,202.89	100,245.50
2、失业保险费	1,458.50	18,780.07	17,168.63	3,069.94
合计	52,657.78	608,029.18	557,371.52	103,315.44

其他说明：

主要系年底计提奖金，年初发放及受疫情降薪所致；

40、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	187,064.62	2,048,611.32
企业所得税	375,835.45	3,571,103.41
个人所得税	67,929.70	124,038.56
城市维护建设税	33,288.67	92,357.86
教育费附加	39,700.84	107,472.13
其他	359,587.23	244,041.70
合计	1,063,406.51	6,187,624.98

其他说明：

主要系增值税、所得税减少所致。

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		126,738.06
其他应付款	760,588.33	1,414,308.13
合计	760,588.33	1,541,046.19

（1）应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		60,625.00
短期借款应付利息		66,113.06
合计		126,738.06

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
往来款	232,300.33	
保证金、押金	203,900.40	476,314.75
其他	324,387.60	937,993.38
合计	760,588.33	1,414,308.13

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

主要系押金及其他项目减少所致；

42、持有待售负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	35,000,000.00	35,000,000.00
合计	35,000,000.00	35,000,000.00

其他说明：

根据合同约定，公司自兴业银行股份有限公司漳州角美支行取得的技改专门借款，借款期限为4年，分期偿还，期末一年内到期的其他非流动负债系一年内到期的技改借款金额重分类。

44、其他流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

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

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	40,000,000.00	57,500,000.00
合计	40,000,000.00	57,500,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

期末，本公司从兴业银行股份有限公司漳州角美支行取得抵押及保证借款9,250万元。其中：①借款4,500万元系公司于2017年6月22日与兴业银行股份有限公司漳州角美支行签订最高额抵押合同(合同编号：兴银漳企(台)2017第0196A号、第0196B号、第0196C号)，以位于龙海市角美镇文圃工业园的房地产(产权证号码：漳台国用(2013)第1523号、漳房权证台字第20130670、20130671、20130816号)、角美镇文圃工业区厂区内厂房(产权证号码：漳房权证台字第20131046号)、角美镇吴宅村土地使用权(土地使用证号码：漳台国用(2016)第01797、01798号)、上海市普陀区丹巴路99弄B3号的房地产(产权证号码：沪房地普字(2016)第023507、023512)、上海市普陀区长风新村街道184街坊33丘的房地产(产权证号码：沪房地普字(2016)

第023510、第023509、第023513、第023511号)作为抵押，抵押最高本金限额为人民币10,000万元，抵押额度有效期自2017年6月22日至2021年6月22日； 2017年6月26日庄占龙与兴业银行股份有限公司漳州分行签订最高额保证合同(合同编号：兴银漳企(台)2017第0195A、第0195B、第0195C号)，由其为公司自2017年6月22日至2021年6月22日期间与该行的债务提供保证，保证责任的最高限额为人民币10,000万元。

②借款4,750万元系公司于2019年8月15日与兴业银行股份有限公司漳州角美支行签订抵押合同(合同编号：兴银漳企（美）2019第0179A号、第0179B号)，以位于厦门市湖里区安岭路999号701室房地产（产权证号码：厦国土房证第01033698号）、龙海市角美镇文圃工业园的房地产(产权证号码：漳台国用(2013)第1523号、漳房权证台字第20130670、20130671、20130816号)、角美镇文圃工业区厂区内厂房(产权证号码：漳房权证台字第20131046号) 作为抵押，抵押最高本金限额为人民币5,000万元，抵押额度有效期自2019年8月30日至2023年8月30日；2019年8月15日，庄占龙与兴业银行股份有限公司漳州分行签订保证合同(合同编号：兴银漳企（美）2019第0179号)，由其为兴银漳企（美）2019第0179号借款合同下5,000万元借款提供连带责任担保，担保期合同有效期自2019年8月30日至2023年8月30日。

(3)期末长期借款系兴业财富资产管理有限公司委托兴业银行股份有限公司漳州角美支行贷款给公司的技改专门借款。

46、应付债券

（1）应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位： 元

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

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

（2）专项应付款

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
售后维修服务费	919,473.75	1,270,296.92	
合计	919,473.75	1,270,296.92	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

按照主营业务收入(不含对合并范围内关联方销售)的0.5%计提售后维修服务费，实际发生时冲回。

51、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,700,000.00		70,000.00	2,630,000.00	尚未摊销的政府补助
合计	2,700,000.00		70,000.00	2,630,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技改固定资产投资补助	700,000.00		70,000.00				630,000.00	与资产相关
设计研发中心建设项目补助	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关

其他说明：

①根据漳州市经济贸易委员会、漳州市财政局《关于下达2014年省级工商发展四个专项资金的通知》（漳经贸投资[2014]463号），公司于2015年1月收到技改固定资产投资补助资金140万元。本期摊销计入当期损益7万元。

②根据漳州市发展和改革委员会《关于转下达2016年省级服务业发展引导资金重大项目补助资金的通知》（漳发改产业[2016]13号），公司于2016年12月收到设计研发中心建设项目补助资金200万元，截止2020年6月30日，设计研发中心尚在建设未完工。

52、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	107,351,600.00						107,351,600.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	168,902,508.46		20,610.81	168,881,897.65
合计	168,902,508.46		20,610.81	168,881,897.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	20,196,067.52			20,196,067.52
合计	20,196,067.52			20,196,067.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,971,495.93			28,971,495.93
合计	28,971,495.93			28,971,495.93

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	241,513,271.41	207,438,782.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		427,924.42
调整后期初未分配利润	241,513,271.41	207,866,706.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,470,029.08	51,721,198.36
减：提取法定盈余公积		5,192,441.79
应付普通股股利	12,722,940.00	12,882,192.00
期末未分配利润	230,260,360.49	241,513,271.41

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,413,160.37	85,683,393.73	227,562,540.64	148,345,614.92
其他业务	929,789.46	926,271.20	1,245,467.13	1,225,392.72
合计	129,342,949.83	86,609,664.93	228,808,007.77	149,571,007.64

收入相关信息：

单位： 元

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

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明

主要系本期受新冠肺炎疫情的影响，公司订单减少所致；

62、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	241,538.37	430,660.97
教育费附加	271,998.84	423,711.31

房产税	594,935.20	571,564.90
土地使用税	70,192.47	76,750.23
车船使用税	12,390.00	7,950.00
印花税	127,464.50	96,561.99
合计	1,318,519.38	1,607,199.40

其他说明：

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,406,227.83	9,691,362.33
运输物流费	2,612,800.49	4,346,731.81
交通差旅费	1,013,193.33	1,609,267.56
办公费	1,342,321.40	795,818.85
展览推广费	1,444,174.80	3,481,339.41
售后维修费	626,924.18	1,031,002.20
业务招待费	932,745.32	1,686,228.44
折旧摊销	376,456.70	345,348.34
其　他	469,501.15	1,469,686.06
合计	17,224,345.20	24,456,785.00

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,455,141.18	7,506,911.21
折旧摊销	2,874,654.09	2,142,328.90
办公费	1,236,471.34	1,974,582.96
业务招待费	1,006,946.23	1,588,821.48
中介机构费	1,406,960.03	392,215.12
交通差旅费	584,045.42	896,712.47
信息维护费	218,867.93	151,456.31
其他	1,287,704.70	1,291,463.43
合计	15,070,790.92	15,944,491.88

其他说明：

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	2,427,359.09	3,144,898.79
职工薪酬	7,826,523.50	8,364,884.05
折旧摊销	747,238.96	523,987.17
其他	1,073,161.66	1,164,770.40
合计	12,074,283.21	13,198,540.41

其他说明：

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,492,438.41	550,086.91
减：利息收入	559,290.70	412,692.85
利息净支出	933,147.71	137,394.06
汇兑损失	388,080.56	1,645,397.92
减：汇兑收益	602,172.29	1,632,611.81
汇兑净损失	-214,091.73	12,786.11
银行手续费	112,606.53	140,613.59
合计	831,662.51	290,793.76

其他说明：

主要系本期贷款资金增加利息增加所致；

67、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
技改固定资产投资补助	70,000.00	70,000.00
研发加计扣除奖励专项资金		462,000.00
个税手续费返还	64,985.88	180,562.71
合计	134,985.88	712,562.71

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品持有期间获取的投资收益	1,201,001.75	1,924,908.23
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	1,201,001.75	1,924,908.23

其他说明：

主要系本期理财收益减少所致；

69、净敞口套期收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	191,946.24	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	191,946.24	
合计	191,946.24	

其他说明：

主要系根据新金融工具准则确认了本期理财产品的收益所致。

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-281,527.43	265,147.55
应收账款坏账损失	957,751.45	978,261.32
应收票据	23,727.50	
合计	699,951.52	1,243,408.87

其他说明：

主要系本期其他应收坏账准备增加所致；

72、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		859,710.54
合计		859,710.54

其他说明：

73、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	0.00	-1,469.89
其中：固定资产处置利得	0.00	-1,469.89

74、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	316,176.89		
非流动资产处置利得			
其他	33,978.52	10,990.41	
合计	350,155.41	10,990.41	

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
第二批省级节能淘汰落后产能资金专项用于绿色制造体系建设	漳州台商投资区国库支付中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	150,000.00		与收益相关
省级境外展	漳州台商投	补助	因从事国家	是	否	22,100.00		与收益相关

会及中小开扶持资金	资区国库支付中心		鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）					
稳岗补贴	深圳市社会保险基金管理局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	1,700.60		与收益相关
广州市失业保险支持企业稳定岗位补贴	广州市社会保险基金管理中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	1,754.88		与收益相关
广州市创业带动就业补贴	广州市社会保险基金管理中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	24,000.00		与收益相关
稳岗补贴	厦门市社会保险中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	1,577.41		与收益相关
小升规项目	深圳市中小企业服务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	100,000.00		与收益相关
上海市失业	上海市社保	补助	因从事国家	是	否	15,044.00		与收益相关

保险稳岗返还	中心		鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）					

其他说明：

主要系收到省级节能淘汰等政府补助资金所致。

75、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	150,000.00		150,000.00
非流动资产毁损报废损失	20,416.73	1,956.06	20,416.73
其他	74,624.00	129,214.26	74,624.00
合计	245,040.73	131,170.32	245,040.73

其他说明：

主要系捐赠漳州台商投资区医院防护服支出所致。

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	410,876.67	3,722,655.87
递延所得税费用	114,594.43	389,199.58
合计	525,471.10	4,111,855.45

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	-1,453,316.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-203,517.78
子公司适用不同税率的影响	1,019,304.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-290,315.56

所得税费用	525,471.10

其他说明

主要系本期受新冠肺炎疫情的影响，亏损所致。

77、其他综合收益

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	484,060.95	756,020.02
政府补助	381,162.77	642,562.71
往来款及其他	1,811,102.81	1,329,821.91
合计	2,676,326.53	2,728,404.64

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
运输物流费	3,552,661.00	4,346,731.81
办公费	2,578,792.74	2,770,401.81
交通差旅费	1,597,238.75	2,505,980.03
业务招待费	1,939,691.55	3,275,049.92
展览推广费	1,444,174.80	3,481,339.41
售后维修费	808,932.18	1,031,002.20
研发支出	1,073,161.66	1,164,770.40
通讯费	70,734.96	82,934.83
往来款及其他	1,912,194.56	1,670,218.12
合计	14,977,582.20	20,328,428.53

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他		520,728.49
合计		520,728.49

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收购项目	37,500,000.00	
合计	37,500,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-1,978,787.35	24,246,274.78
加：资产减值准备		-2,103,119.41
信用减值准备	-699,951.52	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,696,841.49	8,125,127.56
无形资产摊销	442,586.61	430,063.62
长期待摊费用摊销	637,727.51	185,180.90

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）		1,469.89
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	20,416.73	1,956.06
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	191,946.24	
财务费用（收益以“－”号填列）	645,185.07	172,617.21
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,201,001.75	-1,924,908.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	114,594.43	389,199.58
存货的减少（增加以“－”号填列）	-903,331.13	-14,027,010.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	27,518,447.70	12,409,913.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-66,898,332.43	-35,072,924.67
其他	3,003,714.90	9,629,810.00
经营活动产生的现金流量净额	-28,409,943.50	2,463,650.71
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	86,202,810.27	50,704,934.94
减：现金的期初余额	201,127,214.96	96,392,422.38
现金及现金等价物净增加额	-114,924,404.69	-45,687,487.44

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--

其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	86,202,810.27	201,127,214.96
其中：库存现金	220,193.55	219,720.05
可随时用于支付的银行存款	85,982,616.72	200,907,494.91
三、期末现金及现金等价物余额	86,202,810.27	201,127,214.96

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,303,656.72	票据及航空购票保证金、股权回购款账户利息
固定资产	29,073,295.04	抵押
无形资产	15,156,792.23	抵押
投资性房地产	18,802,148.96	抵押
合计	69,335,892.95	--

其他说明：

（1）2017年6月22日与兴业银行漳州角美支行签订抵押合同(合同编号：兴银漳企(台)2017第0196A、B、C号)，以位于龙海市角美镇文圃工业园的房地产(产权证号码：漳台国用(2013)第1523号、漳房权证台字第20130670、20130671、20130816号)、角美镇文圃工业区厂区内厂房(产权证号码：漳房权证台字第20131046号)、角美镇吴宅村土地使用权(土地使用证号码：漳台国用(2016)第01797、01798号)、上海市普陀区丹巴路99弄B3号的房地产(产权证号码：沪房地普字(2016)第023507、023512)、上海市普陀区长风新村街道184街坊33丘的房地产(产权证号码：沪房地普字(2016)第023510、第023509、第023513、第023511号)作为抵押，抵押最高本金限额为人民币10,000万元，抵押额度有效期自2017年6月22日至2021年6月22日。

（2）2019年8月15日与兴业银行股份有限公司漳州角美支行签订抵押合同(合同编号：兴银漳企（美）2019第0179A、B号)，以位于厦门市湖里区安岭路999号701室房地产（产权证号码：厦国土房证第01033698号）、龙海市角美镇文圃工业园的房地产(产权证号码：漳台国用(2013)第1523号、漳房权证台字第20130670、20130671、20130816号)、角美镇文圃工业区厂区内厂房(产权证号码：漳房权证台字第20131046号) 作为抵押，抵押最高本金限额为人民币5,000万元，抵押额度有效期自2019年8月30日至2023年8月30日。

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	2,511,753.83	7.0795	17,781,961.24
欧元	27,763.04	7.9610	221,021.56
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	827,571.58	7.0795	5,858,793.00
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

□ 适用 √ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
第二批省级节能淘汰落后产能资金专项用于绿色制造体系建设	150,000.00	营业外收入	150,000.00
省级境外展会及中小开扶持资金	22,100.00	营业外收入	22,100.00
稳岗补贴	1,700.60	营业外收入	1,700.60
广州市失业保险支持企业稳定岗位补贴	1,754.88	营业外收入	1,754.88
广州市创业带动就业补贴	24,000.00	营业外收入	24,000.00
稳岗补贴	1,577.41	营业外收入	1,577.41
小升规项目	100,000.00	营业外收入	100,000.00
上海市失业保险稳岗返还	15,044.00	营业外收入	15,044.00
技改固定资产投资补助	70,000.00	其他收益	70,000.00
个税手续费返还	64,985.88	其他收益	64,985.88

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

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

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

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

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

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

其他说明：

（2）合并成本

单位： 元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
悦森照明	上海	上海	商业照明的设计、研发和销售业务	72.73%		设立
太龙至邦	厦门	厦门	光电标识的设计、研发和销售业务	65.00%		设立
仕元照明	厦门	厦门	教育照明的设计、研发和销售业务	60.00%		设立
深圳太龙	深圳	深圳	珠宝照明的设计、研发和销售	60.00%		设立

			业务			
太龙智显	深圳	深圳	LED 屏的设计、生产、研发和销售业务	60.00%		设立
太龙豪冠	上海	上海	商超照明的设计、研发和销售业务	60.00%		设立
广东太龙	广州	广州	城市及道路照明工程、研发和销售业务	60.00%		设立
太龙视觉	深圳	深圳	小间距 LED 显示屏的设计、研发和销售	60.00%		非同一控制下合并
漳州太龙	漳州	漳州	城市及道路照明工程研发和销售业务	60.00%		设立
太龙科恩	广州	广州	建筑及商业照明灯具设计、研发和销售业务	60.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
悦森照明	27.27%	353,329.99		10,933,017.23
太龙至邦	35.00%	-279,982.24		-638,350.44
太龙智显	40.00%	-1,779,716.86		3,232,094.86

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司	期末余额	期初余额

名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
悦森照明	47,042,588.46	1,299,275.38	48,341,863.84	8,008,799.38	241,325.46	8,250,124.84	43,969,057.92	1,340,371.03	45,309,428.95	6,379,979.78	133,383.03	6,513,362.81
太龙至邦	3,878,838.66	8,838,495.87	12,717,334.53	14,541,192.93	0.00	14,541,192.93	2,482,169.87	9,561,303.75	12,043,473.62	13,067,382.76		13,067,382.76
太龙智显	20,240,291.60	2,005,229.50	22,245,521.10	14,039,148.64	126,135.31	14,165,283.95	24,905,726.96	1,483,168.44	26,388,895.40	13,691,757.92	167,608.17	13,859,366.09

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
悦森照明	21,588,486.76	1,295,672.86	1,295,672.86	2,820,747.86	21,082,290.08	1,923,378.37	1,923,378.37	-9,300,936.09
太龙至邦	4,037,963.69	-799,949.26	-799,949.26	637,739.19	14,945,854.77	-237,551.41	-237,551.41	394,587.89
太龙智显	4,532,381.57	-4,449,292.16	-4,449,292.16	-1,847,171.97	13,775,151.19	-43,903.17	-43,903.17	-902,726.78

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

1、仕元（厦门）照明科技有限公司（以下简称“厦门仕元”）为太龙（福建）商业照明股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的全资子公司，公司与罗维先生签订了《股权转让协议》，将持有的厦门仕元40%的股权以149.244万元的价格转让给罗维先生。本次交易前，公司持有厦门仕元100%的股权。交易完成后，公司持有厦门仕元60%的股权，罗维先生持有厦门仕元40%的股权。详见太龙照明2020-043号公告。

2、根据深圳太龙照明科技有限公司(简称“深圳太龙”)与太龙(福建)商业照明股份有限公司(简称“太龙照明”)股权转让协议，太龙照明与庄跃龙先生、李玉琴女士签订了《股权转让协议》，将持有的深圳太龙10%的股权以9.42万元的价格转让给庄跃龙先生、深圳太龙30%的股权以28.25万元的价格转让给李玉琴女士。交易完成后，太龙照明持有深圳太龙60%的股权，庄跃龙先生持有深圳太龙10%股权，李玉琴女士持有深圳太龙30%股权。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

购买成本/处置对价	1,869,140.00
--现金	1,869,140.00
购买成本/处置对价合计	1,869,140.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,848,529.19
差额	20,610.81
其中：调整资本公积	20,610.81

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

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

联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

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

其他说明

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

公司实际控制人为自然人庄占龙。其直接持有公司30.78%的股权，为本公司实际控制人。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
智慧城市终端设备（深圳）有限责任公司	子公司太龙智显股东覃丹控股企业
福州豪冠电子科技有限公司	子公司太龙豪冠股东翁旭昇控股企业
上海熙来节能照明科技有限公司	子公司太龙豪冠股东李鹏飞担任法人
厦门嘉科商贸有限公司	杜艳丽担任执行董事兼总经理
上海美谊坦工程技术有限公司	程晓宇报告期内曾担任总经理
上海合昕展示设计有限公司	程晓宇持股 40%，并担任执行董事
上海智识网络科技有限公司	程晓宇担任董事
上海奉申制冷控制器股份有限公司	程晓宇担任董事
上海引丽工程技术有限公司	程晓宇持股 60%，并担任执行董事
厦门建方税务师事务所有限公司	林希胜持股 85%，并担任执行董事兼总经理
太禾永道商业道具（上海）有限公司	苏芳持股 60%

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海引丽工程技术有限公司	接受劳务	53,241.00		否	0.00
福州豪冠电子科技有限公司	商品采购	62,710.62		否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海合昕展示设计有限公司	提供劳务	3,942.48	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名	受托方/承包方名	受托/承包资产类	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收	本期确认的托管

称	称	型			益定价依据	收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
庄占龙	100,000,000.00	2017 年 06 月 22 日	2021 年 06 月 22 日	否
庄占龙	30,000,000.00	2019 年 07 月 05 日	2020 年 07 月 04 日	否
庄占龙	50,000,000.00	2019 年 08 月 30 日	2023 年 08 月 30 日	否
庄占龙	80,000,000.00	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 30 日	否
庄占龙	30,000,000.00	2020 年 05 月 08 日	2021 年 04 月 23 日	否

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

拆出

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	521,187.50	861,355.64

（8）其他关联交易

（1）预付项目			
项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预付账款	福州豪冠电子科技有限公司	44,120.00	-
（2）预收项目			
项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	福州豪冠电子科技有限公司	-	1,155.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目		分部间抵销	合计

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	982,277.23	0.87%	982,277.23	100.00%	0.00	992,305.07	0.78%	992,305.07	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	112,161,417.75	99.13%	8,034,852.48	7.16%	104,126,565.27	125,907,685.05	99.22%	8,694,784.99	6.91%	117,212,900.06
其中：										
合计	113,143,694.98	100.00%	9,017,129.71		104,126,565.27	126,899,990.12	100.00%	9,687,090.06		117,212,900.06

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

中宇建材集团有限公司	749,418.25	749,418.25	100.00%	预计难以收回
福建羽晨服饰有限公司	179,673.98	179,673.98	100.00%	预计难以收回
沃特体育股份有限公司	53,185.00	53,185.00	100.00%	预计难以收回
合计	982,277.23	982,277.23	--	--

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款	112,161,417.75	8,034,852.48	7.16%
合计	112,161,417.75	8,034,852.48	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	104,565,165.46
1 至 2 年	4,667,459.33
2 至 3 年	1,177,889.37
3 年以上	2,733,180.82
合计	113,143,694.98

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账	992,305.07		10,027.84			982,277.23
按组合计提坏账	8,694,784.99	-659,932.51				8,034,852.48
合计	9,687,090.06	-659,932.51	10,027.84			9,017,129.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
中宇建材集团有限公司	10,027.84	中宇建材集团有限公司管理人支付的清偿款
合计	10,027.84	--

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
阿迪达斯体育(中国)有限公司	21,326,059.40	18.85%	1,066,302.97
安踏及其控制关联公司	14,045,641.72	12.41%	702,282.09
绫致时装(天津)有限公司	8,743,122.89	7.73%	437,156.14
利郎及其控制关联公司	8,046,661.70	7.11%	402,333.09
上海拓灿舞台设备有限公司	7,777,254.76	6.87%	388,862.74
合计	59,938,740.47	52.97%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,557,044.18	11,708,247.35
合计	21,557,044.18	11,708,247.35

（1）应收利息

1)应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

2)重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1)应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	18,204,442.73	9,740,531.23
保证金、押金	2,983,284.96	2,760,580.96
备用金	686,395.72	225,056.12
其他	1,840,998.02	444,527.69
合计	23,715,121.43	13,170,696.00

2)坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,462,448.65			1,462,448.65
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	695,628.60			695,628.60
2020 年 6 月 30 日余额	2,158,077.25			2,158,077.25

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	21,019,660.26
1 至 2 年	1,617,876.00
2 至 3 年	264,557.06
3 年以上	813,028.11
合计	23,715,121.43

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用减值损失	1,462,448.65	695,628.60				2,158,077.25
合计	1,462,448.65	695,628.60				2,158,077.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
太龙至邦(厦门)展览展示服务有限公司	往来款	10,409,664.73	1 年以内、1-2 年，	43.83%	579,343.47
太龙智显科技(深圳)有限公司	往来款	4,226,100.00	1 年以内	17.80%	211,305.00
太龙（广东）照明科技有限公司	往来款	3,184,678.00	1 年以内、1-2 年，	13.41%	161,466.50
罗维	其他	1,492,440.00	1 年以内	6.28%	74,622.00
深圳集创产业园运营管理有限公司	保证金	980,176.00	1-2 年	4.13%	98,017.60
合计	--	20,293,058.73	--	85.45%	1,124,754.57

6)涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	62,961,420.00	1,395,643.27	61,565,776.73	59,231,124.46	1,892,738.78	57,338,385.68
合计	62,961,420.00	1,395,643.27	61,565,776.73	59,231,124.46	1,892,738.78	57,338,385.68

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
悦森照明	19,000,000.00					19,000,000.00	
太龙至邦	0.00					0.00	650,000.00
仕元照明	3,442,961.22		1,377,184.49			2,065,776.73	745,643.27
太龙智显	12,000,000.00					12,000,000.00	
太龙豪冠	3,000,000.00					3,000,000.00	
深圳太龙	1,895,424.46	4,500,000.00	395,424.46			6,000,000.00	
广东太龙	6,000,000.00					6,000,000.00	
太龙视觉	7,500,000.00					7,500,000.00	
漳州太龙	1,500,000.00	1,500,000.00				3,000,000.00	
太龙科恩	3,000,000.00					3,000,000.00	
合计	57,338,385.68	6,000,000.00	1,772,608.95			61,565,776.73	1,395,643.27

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业
二、联营企业

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,266,629.18	67,441,037.84	184,073,342.48	122,938,498.06
其他业务	3,806,784.05	3,490,767.99	1,245,467.13	1,225,392.72
合计	103,073,413.23	70,931,805.83	185,318,809.61	124,163,890.78

收入相关信息：

单位： 元

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

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品持有期间获取的投资收益	800,437.29	6,299,908.23
合计	800,437.29	6,299,908.23

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	451,162.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,392,947.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-211,062.21	
减：所得税影响额	244,957.28	
少数股东权益影响额	38,167.98	
合计	1,349,923.29	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.28%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.28%	0.01	0.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

4、其他

第十二节 备查文件目录

（一）载有法定代表人签名的半年度报告文本；

（二）载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；

（三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

（四）其他有关资料。

以上备查文件在置备地点：公司证券部。