报备防伪码：

报备防伪号：1765C00AD0835182

报告文号：华兴所〔2020〕审字GD-305号

报告日期：2020年05月29日

报备时间：2020年07月13日 16:40:51

签字注师：陈昭，肖世超

深圳市金照明科技股份有限公司

专项审计报告

事务所名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：0591-87858259

传　　真：0591-87842345

通 信 地址：福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx

注协电话：0591-87097005

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel)：0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode)：350003

审 计 报 告

华兴所（2020）审字GD—305号

深圳市金照明科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市金照明科技股份有限公司财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日和2019年12月31日的合并及母公司资产负债表， 2017年度、2018年度和2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳市金照明科技股份有限公司2017年12月31日、2018年12月31日和2019年12月31日的财务状况和2017年度、2018年度和2019年度的经营成果以及现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）建造合同收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注五、二十九所述，公司2017年度、2018年度、2019年度实现的营业收入为34,639.53万元、46,988.97万元、69,487.75万元，同时收入主要来自于采用完工百分比法确认的建造合同，完工百分比法涉及管理层的重要判断和会计估计，包括对完工进度、交付范围、合同预计总收入、合同预计总成本、剩余工程成本和合同风险的估计，此外由于情况的改变，合同预计总成本及合同预计总收入会较原有的估计发生变化（有时可能是重大的），因此我们将建造合同收入确认作为关键审计事项。关于收入确认的会计政策见财务报表附注三、（二十四）。

2. 审计应对

（1）评价和测试公司核算建造合同成本、建造合同收入及完工进度相关内部控制的设计和运行有效性；

（2）检查主要外部文件，包括中标通知书、建造合同、工程量变更签证、完工进度确认表、竣工验收单和审计结算资料，结合主要合同条款，以验证预计合同总收入确认的准确性，从而进一步验证合同收入确认额的准确性；

（3）检查采购合同、劳务分包合同、发票、到货单、入库单、出库单和劳务成本计算清单等，以验证已发生合同成本的准确性；

（4）对合同成本进行截止性测试程序，确认合同成本是否被记录在恰当的会计期间；

（5）评价管理层在确定预计合同总成本时所采用的判断和估计，同时我们根据已发生成本和预计合同总成本重新计算完工百分比，复核合同台账，验证按完工百分比方法确认的合同收入的准确性；

（6）对重大的工程项目进行现场走访，并选取样本对工程项目进行函证，向甲方获取工程的形象进度，以验证完工进度的准确性；

（7）对重大合同项目的毛利率执行了分析性复核程序。

（二）应收账款坏账准备

1. 事项描述

如财务报表附注五、三所述，2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额分别为人民币 19,124.81 万元、24,444.96 万元、44,150.46 万元，应收账款坏账准备分别为人民币 2,154.20 万元、2,986.30 万元、5,158.05 万元，由于应收账款对财务报表影响较为重大，且减值准备的计提涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。关于应收款项坏账准备计提的会计政策见财务报表附注三、（十）、（十一）。

2. 审计应对

（1）了解管理层与信用控制、账款回收和评估减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价和测试这些内部控制的设计和运行有效性；

（2）评估减值准备相关的会计估计的合理性，如交易对方的财务状况和信用等级；

（3）检查应收账款账龄和历史还款记录，复核管理层对应收账款回收情况的预测；

（4）结合信用风险特征、账龄分析，并执行应收账款函证程序和检查期后回款情况，评价管理层及应收账款减值损失计提的合理性；

（5）我们选取金额重大或高风险的应收账款，独立测试其回收性。我们评估相关应收账款的回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估深圳市金照明科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算深圳市金照明科技股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳市金照明科技股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌

驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就深圳市金照明科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼　电话(Tel):0591-87852574　传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China　Http://www.fjhxcpa.com　邮政编码(Postcode):350003

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

华兴会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国福州市

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二〇年五月二十九日

合并资产负债表

企业名称：深圳市金照明科技股份有限公司　　货币单位：人民币元

资　产	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：				
货币资金	五、（一）	124,161,189.04	79,500,259.29	12,399,601.82
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、（二）	37,728,972.09	3,065,680.65	1,405,648.49
应收账款	五、（三）	389,924,021.66	214,586,559.39	169,706,125.20
应收款项融资				
预付款项	五、（四）	1,831,582.07	3,641,346.90	4,890,466.64
其他应收款	五、（五）	10,859,544.62	8,834,321.24	24,778,482.42
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、（六）	229,280,286.41	102,270,995.80	28,424,846.30
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	五、（七）	20,986,273.33	23,910,850.41	
其他流动资产	五、（八）	3,677,264.69	2,993,110.02	2,389,667.11
流动资产合计		818,449,133.91	438,803,123.70	243,994,837.98
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	五、（九）	45,787,902.31	74,610,606.17	87,214,540.88
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				
固定资产	五、（十）	10,670,431.91	6,646,084.43	6,621,142.59
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、（十一）	404,679.66	264,410.59	95,241.60
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、（十二）	421,489.23	632,233.83	842,978.43
递延所得税资产	五、（十三）	8,997,981.91	5,153,132.42	3,898,351.86
其他非流动资产	五、（十四）	811,023.00	6,608,112.89	6,482,182.04
非流动资产合计		67,093,508.02	93,914,580.33	105,154,437.40
资产总计		885,542,641.93	532,717,704.03	349,149,275.38

合并资产负债表（续）

企业名称：深圳市金照明科技股份有限公司　　货币单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款	五、（十五）	23,062,552.50	29,333,333.00	29,010,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、（十六）	33,302,110.73	4,564,961.96	
应付账款	五、（十七）	339,896,381.18	129,993,606.28	80,771,041.35
预收款项	五、（十八）	2,114,536.16	5,730,462.00	2,415,467.50
应付职工薪酬	五、（十九）	24,260,801.29	18,862,194.46	15,177,965.45
应交税费	五、（二十）	12,210,282.70	8,886,329.44	5,753,865.30
其他应付款	五、（二十一）	4,357,572.13	3,130,025.89	9,082,746.68
其中：应付利息			51,990.66	65,928.93
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五、（二十二）	33,218,549.63	21,899,764.23	19,270,704.78
流动负债合计		472,422,786.32	222,400,677.26	161,481,791.06
非流动负债：				
长期借款	五、（二十三）	14,000,000.00		
应付债券				
长期应付款				
预计负债	五、（二十四）	3,359,880.83	3,203,979.88	3,169,828.97
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		17,359,880.83	3,203,979.88	3,169,828.97
负债合计		489,782,667.15	225,604,657.14	164,651,620.03
股东权益：				
股本（或实收资本）	五、（二十五）	65,277,778.00	65,277,778.00	62,500,000.00
资本公积	五、（二十六）	206,021,492.66	206,021,492.66	13,279,069.57
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、（二十七）	19,223,068.33	10,912,961.19	11,314,110.68
未分配利润	五、（二十八）	101,442,431.23	23,294,741.00	97,404,475.10
归属于母公司股东权益合计		391,964,770.22	305,506,972.85	184,497,655.35
少数股东权益		3,795,204.56	1,606,074.04	
股东权益合计		395,759,974.78	307,113,046.89	184,497,655.35
负债和股东权益总计		885,542,641.93	532,717,704.03	349,149,275.38

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

企业名称：深圳市金照明科技股份有限公司　　货币单位：人民币元

资　产	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：				
货币资金		123,739,943.80	76,634,118.32	8,885,095.56
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		37,728,972.09	3,065,680.65	1,405,648.49
应收账款	十六、（一）	385,790,410.75	211,410,195.60	162,204,358.09
应收款项融资				
预付款项		1,701,068.84	3,641,346.90	4,890,466.64
其他应收款	十六、（二）	14,436,666.53	9,252,215.57	26,523,681.03
其中：应收利息				
应收股利				
存货		229,096,604.87	102,486,680.38	28,424,846.30
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		20,986,273.33	23,910,850.41	
其他流动资产		3,677,264.69	2,993,110.02	2,389,667.11
流动资产合计		817,157,204.90	433,394,197.85	234,723,763.22
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款		45,787,902.31	74,610,606.17	87,214,540.88
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
长期股权投资	十六、（三）	12,600,000.00	11,950,000.00	10,000,000.00
投资性房地产				
固定资产		10,207,226.35	6,168,350.95	6,475,579.57
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		401,693.26	260,528.15	90,463.12
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		421,489.23	632,233.83	842,978.43
递延所得税资产		8,964,926.08	5,065,993.33	3,898,351.86
其他非流动资产		811,023.00	6,608,112.89	6,482,182.04
非流动资产合计		79,194,260.23	105,295,825.32	115,004,095.90
资产总计		896,351,465.13	538,690,023.17	349,727,859.12

母公司资产负债表（续）

企业名称：深圳市金照明科技股份有限公司　　货币单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款		23,062,552.50	29,333,333.00	29,010,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		33,302,110.73	4,564,961.96	
应付账款		355,689,176.13	132,710,935.98	80,459,829.05
预收款项		1,614,536.16	5,730,462.00	2,271,467.50
应付职工薪酬		21,734,961.24	17,291,228.71	13,853,469.72
应交税费		10,045,801.18	7,622,683.16	4,751,155.70
其他应付款		6,832,543.17	5,942,392.05	8,589,242.19
其中：应付利息			51,990.66	65,928.93
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		33,218,549.63	21,899,764.23	19,270,704.78
流动负债合计		485,500,230.74	225,095,761.09	158,205,868.94
非流动负债：				
长期借款		14,000,000.00		
应付债券				
长期应付款				
预计负债		3,359,880.83	3,203,979.88	3,169,828.97
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		17,359,880.83	3,203,979.88	3,169,828.97
负债合计		502,860,111.57	228,299,740.97	161,375,697.91
股东权益：				
股本（或实收资本）		65,277,778.00	65,277,778.00	62,500,000.00
资本公积		206,021,492.66	206,021,492.66	13,279,069.57
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		17,366,266.81	9,056,159.67	9,457,309.16
未分配利润		104,825,816.09	30,034,851.87	103,115,782.48
股东权益合计		393,491,353.56	310,390,282.20	188,352,161.21
负债和股东权益总计		896,351,465.13	538,690,023.17	349,727,859.12

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

企业名称：深圳市金照明科技股份有限公司　　货币单位：人民币元

项　目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		694,877,488.58	469,889,668.41	346,395,271.18
其中：营业收入	五、（二十九）	694,877,488.58	469,889,668.41	346,395,271.18
二、营业总成本		569,076,721.01	367,036,890.28	276,523,361.17
其中：营业成本	五、（二十九）	477,446,909.71	289,309,900.98	209,760,319.92
税金及附加	五、（三十）	1,721,736.96	1,267,970.93	771,634.77
销售费用	五、（三十一）	30,658,890.29	31,907,435.68	22,149,080.72
管理费用	五、（三十二）	32,763,389.16	26,470,826.95	31,546,495.52
研发费用	五、（三十三）	24,449,387.64	15,531,370.05	10,473,489.60
财务费用	五、（三十四）	2,036,407.25	2,549,385.69	1,822,340.64
其中：利息费用		2,454,866.43	1,663,509.35	827,273.76
利息收入		85,623.40	80,492.02	42,807.63
加：其他收益	五、（三十五）	889,552.42	683,420.09	332,400.87
投资收益（损失以“-”填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-26,377,434.91		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十七）		-8,724,351.79	-5,165,192.14
资产处置收益（损失以“—”号填列）	五、（三十八）	-4,880.00		10,000.00
三、营业利润（损失以“-”填列）		100,308,005.08	94,811,846.43	65,049,118.74
加：营业外收入	五、（三十九）	60,662.83	4,500.00	3,000.00
减：营业外支出	五、（四十）	6,478.38	90,667.80	2,438,168.16
四、利润总额（损失以“-”填列）		100,362,189.53	94,725,678.63	62,613,950.58
减：所得税费用	五、（四十一）	12,065,261.64	13,160,287.09	10,818,491.63
五、净利润（损失以“-”填列）		88,296,927.89	81,565,391.54	51,795,458.95
（一）按经营持续性分类		88,296,927.89	81,565,391.54	51,795,458.95
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		88,296,927.89	81,565,391.54	51,795,458.95
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）				
（二）按所有权归属分类		88,296,927.89	81,565,391.54	51,795,458.95
1.归属于母公司股东的净利润		86,457,797.37	81,009,317.50	51,875,828.73
2.少数股东损益		1,839,130.52	556,074.04	-80,369.78
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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
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		88,296,927.89	81,565,391.54	51,795,458.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		86,457,797.37	81,009,317.50	51,875,828.73
归属于少数股东的综合收益总额		1,839,130.52	556,074.04	-80,369.78
八、每股收益				
（一）基本每股收益		1.32	1.24	
（二）稀释每股收益		1.32	1.24	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

企业名称：深圳市金照明科技股份有限公司　　货币单位：人民币元

项　目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十六、（四）	691,967,764.61	466,641,464.72	341,978,384.42
减：营业成本	十六、（四）	485,387,363.27	287,470,721.11	204,496,559.17
税金及附加		1,541,244.01	1,197,037.21	765,284.83
销售费用		30,104,860.81	31,552,158.22	21,159,642.55
管理费用		29,939,679.10	25,136,881.25	30,633,177.54
研发费用		22,551,088.60	15,547,735.42	10,473,489.60
财务费用		2,033,152.61	2,547,985.82	1,628,187.44
其中：利息费用		2,454,866.43	1,663,509.35	637,273.76
利息收入		80,709.88	74,759.51	40,091.59
加：其他收益		871,442.03	680,121.67	314,448.70
投资收益（损失以“-”填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-26,218,872.95		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-9,021,557.31	-4,628,796.94
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-4,880.00		10,000.00
二、营业利润（损失以“-”填列）		95,058,065.29	94,847,510.05	68,517,695.05
加：营业外收入		60,662.83	4,500.00	
减：营业外支出		6,478.38	90,600.00	2,435,020.10
三、利润总额（损失以“-”填列）		95,112,249.74	94,761,410.05	66,082,674.95
减：所得税费用		12,011,178.38	12,723,289.06	10,810,958.73
四、净利润（损失以“-”填列）		83,101,071.36	82,038,120.99	55,271,716.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		83,101,071.36	82,038,120.99	55,271,716.22
（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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		83,101,071.36	82,038,120.99	55,271,716.22

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合 并 现 金 流 量 表

企业名称：深圳市金照明科技股份有限公司　　货币单位：人民币元

项　　目	附注	2019年度	2018年度	2017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		406,060,340.43	370,034,994.68	218,631,906.54
收到的税费返还		56,118.23	262.14	
收到的其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	25,948,799.18	58,723,847.72	41,204,472.92
现金流入小计		432,065,257.84	428,759,104.54	259,836,379.46
购买商品、接受劳务支付的现金		256,189,445.26	256,311,915.35	177,886,677.12
支付给职工以及为职工支付的现金		53,817,281.81	45,523,262.21	22,960,776.82
支付的各项税费		24,166,525.88	21,607,629.99	24,419,698.32
支付的其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	59,868,299.01	76,846,565.08	77,118,078.72
现金流出小计		394,041,551.96	400,289,372.64	302,385,230.98
经营活动产生的现金流量净额		38,023,705.88	28,469,731.90	-42,548,851.52
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		1,468,584.00		16,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计		1,468,584.00		16,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		709,538.28	891,142.33	897,894.39
投资所支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计		709,538.28	891,142.33	897,894.39
投资活动产生的现金流量净额		759,045.72	-891,142.33	-881,894.39
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金		350,000.00	41,050,000.00	34,990,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		350,000.00	1,050,000.00	
借款所收到的现金		62,000,000.00	52,000,000.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）	299,875.64	483,893.34	13,059,999.00
现金流入小计		62,649,875.64	93,533,893.34	80,049,999.00
偿还债务所支付的现金		54,333,333.00	51,676,667.00	14,060,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		2,444,304.59	1,857,447.62	961,344.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、（四十五）			18,743,999.00
现金流出小计		56,777,637.59	53,534,114.62	33,765,343.83
筹资活动产生的现金流量净额		5,872,238.05	39,999,778.72	46,284,655.17
四、汇率变动对现金的影响		-351.13	88.80	-39.64
五、现金及现金等价物净增加额		44,654,638.52	67,578,457.09	2,853,869.62
加：期初现金及现金等价物余额		77,788,362.09	10,209,904.99	7,356,035.37
六、期末现金及现金等价物余额		122,443,000.61	77,788,362.09	10,209,904.99

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

企业名称：深圳市金照明科技股份有限公司　　货币单位：人民币元

项　　目	附注	2019年度	2018年度	2017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		401,621,462.88	362,176,654.10	213,142,361.54
收到的税费返还		41,750.63		
收到的其他与经营活动有关的现金		23,853,885.78	58,597,288.77	26,970,804.71
现金流入小计		425,517,099.29	420,773,942.87	240,113,166.25
购买商品、接受劳务支付的现金		251,595,485.40	254,717,565.86	174,924,900.36
支付给职工以及为职工支付的现金		46,956,693.49	41,006,280.55	19,886,270.89
支付的各项税费		23,148,665.71	21,058,625.23	24,369,759.46
支付的其他与经营活动有关的现金		62,536,087.87	72,275,383.51	69,213,412.18
现金流出小计		384,236,932.47	389,057,855.15	288,394,342.89
经营活动产生的现金流量净额		41,280,166.82	31,716,087.72	-48,281,176.64
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		1,468,584.00		16,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计		1,468,584.00		16,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		521,103.49	489,132.85	794,699.39
投资所支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		650,000.00	1,950,000.00	2,100,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计		1,171,103.49	2,439,132.85	2,894,699.39
投资活动产生的现金流量净额		297,480.51	-2,439,132.85	-2,878,699.39
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			40,000,000.00	34,990,000.00
借款所收到的现金		62,000,000.00	52,000,000.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金		299,875.64	483,893.34	
现金流入小计		62,299,875.64	92,483,893.34	66,990,000.00
偿还债务所支付的现金		54,333,333.00	51,676,667.00	14,060,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		2,444,304.59	1,857,447.62	771,344.83
支付的其他与筹资活动有关的现金				884,000.00
现金流出小计		56,777,637.59	53,534,114.62	15,715,344.83
筹资活动产生的现金流量净额		5,522,238.05	38,949,778.72	51,274,655.17
四、汇率变动对现金的影响		-351.13	88.80	-39.64
五、现金及现金等价物净增加额		47,099,534.25	68,226,822.39	114,739.50
加：期初现金及现金等价物余额		74,922,221.12	6,695,398.73	6,580,659.23
六、期末现金及现金等价物余额		122,021,755.37	74,922,221.12	6,695,398.73

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

企业名称：深圳市金照明科技股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	2019年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本（或实收资本）	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		
一、上年年末余额	65,277,778.00		206,021,492.66				10,912,961.19	23,294,741.00	1,606,074.04	307,113,046.89
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	65,277,778.00		206,021,492.66				10,912,961.19	23,294,741.00	1,606,074.04	307,113,046.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							8,310,107.14	78,147,690.23	2,189,130.52	88,646,927.89
（一）综合收益总额								86,457,797.37	1,839,130.52	88,296,927.89
（二）所有者投入和减少资本									350,000.00	350,000.00
1.所有者投入资本									350,000.00	350,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配							8,310,107.14	-8,310,107.14		
1. 提取盈余公积							8,310,107.14	-8,310,107.14		
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	65,277,778.00		206,021,492.66				19,223,068.33	101,442,431.23	3,795,204.56	395,759,974.78

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-16

合并股东权益变动表

企业名称：深圳市金照明科技股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	2018年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本（或实收资本）	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		
一、上年年末余额	62,500,000.00		13,279,069.57				11,314,110.68	97,404,475.10		184,497,655.35
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	62,500,000.00		13,279,069.57				11,314,110.68	97,404,475.10		184,497,655.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,777,778.00		192,742,423.09				-401,149.49	-74,109,734.10	1,606,074.04	122,615,391.54
（一）综合收益总额								81,009,317.50	556,074.04	81,565,391.54
（二）所有者投入和减少资本	2,777,778.00		37,222,222.00						1,050,000.00	41,050,000.00
1.所有者投入资本	2,777,778.00		37,222,222.00							40,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配							5,882,686.37	-5,882,686.37		
1. 提取盈余公积							5,882,686.37	-5,882,686.37		
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转			155,520,201.09				-6,283,835.86	-149,236,365.23		
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			155,520,201.09				-6,283,835.86	-149,236,365.23		
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	65,277,778.00		206,021,492.66				10,912,961.19	23,294,741.00	1,606,074.04	307,113,046.89

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

企业名称：深圳市金照明科技股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	2017年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本（或实收资本）	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		
一、上年年末余额	27,510,000.00		1,960,000.00				5,930,137.54	51,055,817.99	77,171.30	86,533,126.83
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	27,510,000.00		1,960,000.00				5,930,137.54	51,055,817.99	77,171.30	86,533,126.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,990,000.00		11,319,069.57				5,383,973.14	46,348,657.11	-77,171.30	97,964,528.52
（一）综合收益总额	-							51,875,828.73	-80,369.78	51,795,458.95
（二）所有者投入和减少资本	34,990,000.00		13,279,069.57							48,269,069.57
1.所有者投入资本	34,990,000.00									34,990,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额			13,279,069.57							13,279,069.57
4.其他										
（三）利润分配							5,527,171.62	-5,527,171.62		
1. 提取盈余公积							5,527,171.62	-5,527,171.62		
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他			-1,960,000.00				-143,198.48		3,198.48	-2,100,000.00
四、本年年末余额	62,500,000.00		13,279,069.57				11,314,110.68	97,404,475.10	-	184,497,655.35

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

企业名称：深圳市金照明科技股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	2019年度								
	股本（或实收资本）	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	股东权益合计
一、上年年末余额	65,277,778.00		206,021,492.66				9,056,159.67	30,034,851.87	310,390,282.20
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	65,277,778.00		206,021,492.66				9,056,159.67	30,034,851.87	310,390,282.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							8,310,107.14	74,790,964.22	83,101,071.36
（一）综合收益总额								83,101,071.36	83,101,071.36
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
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							8,310,107.14	-8,310,107.14	
1. 提取盈余公积							8,310,107.14	-8,310,107.14	
2.对所有者（或股东）的分配									
3.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本（或股本）									
2.盈余公积转增资本（或股本）									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
（五）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	65,277,778.00		206,021,492.66				17,366,266.81	104,825,816.09	393,491,353.56

法定代表人　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

企业名称：深圳市金照明科技股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	2018年度							
	股本（或实收资本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	62,500,000.00		13,279,069.57			9,457,309.16	103,115,782.48	188,352,161.21
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	62,500,000.00		13,279,069.57			9,457,309.16	103,115,782.48	188,352,161.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,777,778.00		192,742,423.09			-401,149.49	-73,080,930.61	122,038,120.99
（一）综合收益总额							82,038,120.99	82,038,120.99
（二）所有者投入和减少资本	2,777,778.00		37,222,222.00					40,000,000.00
1.所有者投入资本	2,777,778.00		37,222,222.00					40,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
（三）利润分配						5,882,686.37	-5,882,686.37	
1. 提取盈余公积						5,882,686.37	-5,882,686.37	
2.对所有者（或股东）的分配								
3.其他								
（四）所有者权益内部结转			155,520,201.09			-6,283,835.86	-149,236,365.23	
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			155,520,201.09			-6,283,835.86	-149,236,365.23	
（五）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	65,277,778.00		206,021,492.66			9,056,159.67	30,034,851.87	310,390,282.20

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-20

母公司股东权益变动表

企业名称：深圳市金照明科技股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	2017年度							
	股本（或实收资本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	27,510,000.00					5,930,137.54	53,371,237.88	86,811,375.42
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	27,510,000.00					5,930,137.54	53,371,237.88	86,811,375.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,990,000.00		13,279,069.57			3,527,171.62	49,744,544.60	101,540,785.79
（一）综合收益总额							55,271,716.22	55,271,716.22
（二）所有者投入和减少资本	34,990,000.00		13,279,069.57					48,269,069.57
1.所有者投入资本	34,990,000.00							34,990,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额			13,279,069.57					13,279,069.57
4.其他								
（三）利润分配						5,527,171.62	-5,527,171.62	
1. 提取盈余公积						5,527,171.62	-5,527,171.62	
2.对所有者（或股东）的分配								
3.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
（五）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（六）其他						-2,000,000.00		-2,000,000.00
四、本年年末余额	62,500,000.00		13,279,069.57			9,457,309.16	103,115,782.48	188,352,161.21

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-21

财务报表附注

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

1.公司概述

深圳市金照明科技股份有限公司（以下统一简称“公司”或“本公司”），于1999年8月2日在深圳市工商行政管理局办理工商登记，取得注册号为4403012028872（现统一社会信用代码914403007152226004）的企业法人营业执照。

2018年8月，根据深圳市金照明实业有限公司股东会决议、深圳市金照明科技股份有限公司发起人协议书，深圳市金照明实业有限公司原股东李志强、珠海欣盛达科技合伙企业（有限合伙）、珠海汇聚丰科技合伙企业（有限合伙）、深圳南山创维信息技术产业创业投资基金（有限合伙）、禹振飞、天津普思一号资产管理合伙企业（有限合伙）、李黎明、深圳市中小担创业投资有限公司和徐琪颖作为发起人，依法将深圳市金照明实业有限公司整体变更为股份有限公司。各发起人根据各自在深圳市金照明实业有限公司的出资比例，以公司截至2018年5月31日止经审计的净资产额260,640,722.47元折合为深圳市金照明科技股份有限公司股份65,277,778.00股，每股面值1元。2018年9月19日，深圳市金照明科技股份有限公司在深圳市市场监督管理局登记注册，领取注册号为“914403007152226004”的营业执照。

截至2019年12月31日，公司的注册资本暨实收资本为人民币65,277,778.00元，总股本为65,277,778.00股。股东为李志强、珠海欣盛达科技合伙企业（有限合伙）、珠海汇聚丰科技合伙企业（有限合伙）、深圳南山创维信息技术产业创业投资基金（有限合伙）、禹振飞、天津普思一号资产管理合伙企业（有限合伙）、李黎明、深圳市中小担创业投资有限公司和徐琪颖。

2.注册地址

深圳市宝安区新安街道兴东社区67区高新奇厂房AB601。

3.公司的法定代表人

张超。

4.公司所属行业性质

公司属城市照明行业。

5.公司经营范围

一般经营项目是：照明工程咨询及技术服务；灯具定制、绿色照明产品、LED灯具、LED 显示产品、照明器材的研发、销售；智慧城市管理系统及智能控制系统的研发、销售、运维、咨询；城市光环境规划、城市光环境品牌策划、城市视觉空间及景观规划设计，建筑及景观照明设计、灯光文化艺术创作、灯光装置及照明产品设计；文化旅游景区、特色城市与特色小镇照明规划设计；智慧城市及智慧照明规划设计；照明管理咨询；城市及道路照明工程、舞台灯光及音响设备工程、园林风景工程、喷泉水景工程、电子与智能化工程、节能改造工程、机电设备安装工程的施工、维护；软件开发、物联网技术应用；合同能源管理；节能技术开发与应用推广；城市基础照明的管养服务、节能改造和智慧升级服务；基于电子身份标定的照明设施设备全生命周期管理服务；城市光环境的运营、维护、改造升级；兴办实业（具体项目另行申报）。

6.财务报告批准报出日

2020年5月29日。

（二）合并范围

公司报告期内纳入合并范围的子公司共5家，详见“附注七、在其他主体中的权益”。

本报告期公司的合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注六、合并范围的变更”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管

理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

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

三、主要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际照明工程企业经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制订的具体会计政策和会计估计，详见本附注三、“十一、应收款项”、“十二、存货”、“十六、固定资产”、“二十四、收入确认方法”等各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企

业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（六）合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）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，分为共同经营和合营企业。

1. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

2. 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

（八）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

（九）外币业务和外币财务报表折算

1. 外币业务：公司外币业务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作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

2. 外币财务报表折算：外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，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的“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损

益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具

2019 年 1 月 1 日起金融工具会计政策：

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产转移的确认

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，注重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与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

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，应当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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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，应当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，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（2）公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

5.金融负债的终止确认条件

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

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

6.金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观

察信息：

A. 发行方或债务人发生重大财务困难；

B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

（4）信用风险显著增加的判断标准

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

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

组合一	银行承兑汇票
组合二	商业承兑汇票
组合三	按信用等级分类的客户
组合四	应收合并范围内公司款项
组合五	应收保证金及押金
组合六	其他应收款项

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款客户信用期情况并按照整个存续期的信用损失率计算预期信用损失。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收款项融资，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收保证金及押金和其他应收款项，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。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照

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

8.衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9.金融资产和金融负债的抵销

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

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

（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10.权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

2017 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日金融工具会计政策：

1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：A.持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；B.在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；B.与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；C.不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：A.放弃了对该金融资产控制的，终

止确认该金融资产；B.未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：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之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试/单独进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工

具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

本公司 2017 年度至 2018 年度应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法如下：

1. 公司坏账损失核算采用备抵法。

2. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：	公司将单个法人主体或自然人欠款余额超过人民币 100 万元（含 100 万元）的应收款项划分为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备

3. 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	以账龄作为类似信用风险特征划分
无信用风险组合	按回收是否不存在风险划分组合
合并范围内关联方组合	以是否为合并范围内的应收款项划分
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无信用风险组合	不计提
合并范围内关联方组合	不计提

（1）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50

4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法：	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

5. 对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

6. 应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

（十二）存货

1. 存货分类：原材料、发出商品、工程施工等。

2. 存货的核算：原材料取得时采用实际成本核算、发出时采用加权平均法计价；自行生产的库存商品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算，对外采购的库存商品取得时采用实际成本核算，发出时采用加权平均法计价；低值易耗品采用一次摊销法；工程施工适用《企业会计准则第 15 号-建造合同》。

3. 存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经管理层批准后，在期末结账前处理完毕。

4. 存货跌价准备的确认和计提：

（1）产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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；需要经过加工的材料存货，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；公司于每年中期期末及年度终了按存货成本与可变现净值孰低法计价，对预计损失采用备抵法核算，提取存货跌价准备并计入当期损益。

（2）工程施工的存货跌价准备计提减值：

A.如果建造合同的预计总成本超过合同总收入，则形成合同预计损失，应提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

B. 对经以上测试未发生减值的已完工未结算工程项目，按照个别认定法计提存货跌价准备。

（十三）持有待售及终止经营

1.非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（十四）长期股权投资

1.长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

2.长期股权投资初始投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日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初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A. 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。B. 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（3）除企业合并形成以外的：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。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

3.长期股权投资后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

4.确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

5.长期股权投资的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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。长期股权投资减值损

失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）投资性房地产

1.投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

2.初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

3.后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4.期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

（十六）固定资产

1.固定资产标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

2.固定资产的分类为：房屋及建筑物、运输设备、办公及其他设备。

3.固定资产计价：在取得时按实际成本计价。

4.固定资产折旧：公司各类固定资产折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
运输设备	5 年	5%	19.00%
办公及其他设备	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

5.固定资产减值准备：

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较

高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（十七）在建工程

1. 在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

2. 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，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程；

（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。

（十八）借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

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

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

（十九）无形资产

1. 无形资产计价：

（1）外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

（2）内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

（3）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（4）接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

（5）非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

（6）接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

2. 无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

本公司无形资产使用寿命估计情况如下：

项　目	估计使用寿命
软件使用权	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限
专利使用权	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限

3. 无形资产减值准备：公司于资产负债表日检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

4. 公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

（3）无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括租入固定资产改良支出等，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限
租入固定资产改良支出	直线法	按合同约定的租赁期

长期待摊费用的项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。企业提供给职工配偶、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。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分

类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，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。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3. 辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：（一）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。（二）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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（二十二）预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；

2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

3. 该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

公司根据历史经验对工程免费维修产生的费用进行预提，计入“预计负债-售后维保费用”，预计每年发生的售后服务费用占照明统筹设计及建设和照明产品及信息平台定

制与销售的比例约为0.8%。

（二十三）股份支付

1.股份支付的会计处理方法：

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

（1）以权益结算的股份支付：

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

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

C.用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付：

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

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

2.修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（二十四）收入确认方法

1.销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

（1）销售商品收入的具体确认方法：

销售商品，公司根据销售合同和销售订单，在将货物发出送达至约定地点并取得对方验收确认时确认收入。

2.提供劳务收入的确认方法：

（1）提供劳务交易的结果能够可靠估计：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日采用完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：收入金额能够可靠计量；相关经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

公司采用已经提供的劳务量占应提供劳务总量的比例确定劳务交易的完工进度。公司在劳务尚未完成时，资产负债表日按照合同金额乘以完工进度扣除以前会计期间已确认提供劳务收入后的金额，确认当期劳务收入；同时结转当期已发生劳务成本。劳务已

经完成尚未办理决算的，按合同金额扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认劳务完成当期提供劳务收入；同时结转当期已发生的劳务成本。决算时，决算金额与合同金额之间的差额在决算当期调整。

（2）提供劳务交易结果不能够可靠估计：

公司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：已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已发生的劳务成本金额确认劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；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损益，不确认提供劳务收入。

3.建造合同收入的确认方法：

（1）建造合同的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日采用完工百分比法确认收入的实现，公司采用已发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度。建造合同的结果能够可靠估计是指：合同总收入能够可靠计量；与合同相关经济利益很可能流入公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。完工百分比按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例计算确定。

（2）建造合同的结果不能够可靠估计的情况下，如果已发生的合同成本能够收回，按能够收回的合同成本予以确认收入，并将已发生的合同成本确认计入当期损益；如果已发生的合同成本不可能收回的，应在发生时立即计入当期损益，不确认收入。

4.提供他人使用公司资产取得收入的确认方法：

当下列条件同时满足时予以确认：

（1）与交易相关的经济利益能够流入公司；

（2）收入的金额能够可靠地计量。

（二十五）成本

1. 照明产品及信息平台定制与销售成本核算方法：

成本主要为灯具、电线电缆、工程辅料等直接材料。成本在发生时先按项目在存货归集，在满足收入确认条件时一次性结转成本。

2. 照明设计业务成本核算方法：

照明设计业务的成本主要包括人工成本和辅助设计成本。照明设计业务辅助设计成本主要是在公司设计任务紧张时，将部分非关键业务（如部分效果图制作、多媒体动画制作等）委托给第三方设计公司所产生的委外成本，在满足收入确认条件时结转成本。

3. 照明统筹设计及建设成本核算方法：

照明统筹设计及建设合同成本是指为建造某项合同而发生的相关成本，公司的合同成本包括：耗用的材料费用、耗用的人工费用和耗用的机械使用费等，在满足收入确认条件时结转成本。

（二十六）研发支出

公司研发支出主要核算公司研发项目发生的职工薪酬、材料费用以及归属于研发部门的差旅费等。

职工薪酬包括企业科技人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，职工福利费。

材料费用是指企业为实施研究开发活动而直接消耗的材料费用。

（二十七）政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

1. 本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减

相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2.已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十八）所得税的会计处理方法

1.所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

2.递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该项交易不是企业合并；

（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

3.递延所得税资产的减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

4.递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认。

B. 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

（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）。

（2）公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

A. 投资企业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。

（二十九）其他综合收益

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

1. 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

2. 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

（三十）会计政策、会计估计变更

1. 会计政策变更

（1）根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会【2017】15 号）的要求，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至实施日新增的政府补助，也要求按照

修订后的准则进行调整。据此，公司将与日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目，比较数据不调整。

（2）财政部于 2017 年度发布《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理，企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。据此，公司在利润表对净利润按经营持续性进行分类列报，分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。

（3）财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），利润表新增“资产处置收益”，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表，对于 2017 年度新增的资产处置收益，按照修订后的格式进行调整，对于 2016 年度的资产处置收益进行追溯调整对比；2017 年度财务报表受影响的报表项目和金额如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2017 年度
根据《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》，重分类“营业外收支”中的固定资产处置损益至“资产处置收益”列报	资产处置收益	10,000.00
	营业外收入	-10,000.00
根据《企业会计准则第 16 号-政府补助》，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”科目，将自 2017 年 1 月 1 日起与公司日常经营活动有关的政府补助计入“其他收益”科目。	其他收益	332,400.87
	营业外收入	-332,400.87

（4）财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读，对一般企业财务报表格式进行了修订，于 2017 年度发布的财会〔2017〕30 号同时废止。2017 年度财务报表受影响的报表项目和金额如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2017 年度
根据上述会计政策变更，对财务报表格式进行重新列报	应收票据及应收账款	171,111,773.69
	应收票据	-1,405,648.49
	应收账款	-169,706,125.20
	应付票据及应付账款	80,771,041.35
	应付账款	-80,771,041.35

（5）财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订，于2018年6月发布的财会〔2018〕15号同时废止，本公司自编制2019年财务报表起执行，2017年度、2018年度财务报表受影响的报表项目和金额如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018年度	2017年度
根据上述会计政策变更，对财务报表格式进行重新列报	应收票据	3,065,680.65	1,405,648.49
	应收账款	214,586,559.39	169,706,125.20
	应收票据及应收账款	-217,652,240.04	-171,111,773.69
	应付票据	4,564,961.96	
	应付账款	129,993,606.28	80,771,041.35
	应付票据及应付账款	-134,558,568.24	-80,771,041.35

（6）2019年9月27日，财政部发布《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对企业财务报表格式进行调整，公司已按相关要求编制2019年度财务报表。

（7）财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。公司自2019年年1月1日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：A.以摊余成本计量的金融资产；B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

公司自2019年1月1日执行新金融工具准则，于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整，金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入

2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。公司执行新金融工具准则不影响比较财务报表数据。

（8）财政部于2019年5月9日颁布了修订后的《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号），自 2019 年6月 10日起施行，对于2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换不进行追溯调整。

（9）财政部于2019年5月16日颁布了修订后的《企业会计准则第12号-债务重组》（财会〔2019〕9号），自 2019 年6月 17日起施行，对于2019年1月1日之前发生的债务重组不进行追溯调整。

2. 会计估计变更

本报告期内公司无会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税基数	税　率
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、25%
增值税	按税法规定计算的销售货物、应税劳务收入或工程收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%
城建税	按实际缴纳的增值税计征	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	1.5%、2%

1. 企业所得税

纳税主体名称	税　率
深圳市金照明科技股份有限公司	15%
深圳市大雅源素照明设计有限公司	25%
深圳市金照明节能技术有限公司	25%
深圳市睿智物联科技有限公司	0%、25%
北京市金照明智慧科技有限公司	25%
重庆市金照明智慧科技有限公司	25%

2. 增值税

纳税主体名称	税　率

纳税主体名称	税　率
深圳市金照明科技股份有限公司、青岛分公司	6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%
公司之分公司成都分公司、厦门分公司	3%
深圳市大雅源素照明设计有限公司	3%
深圳市金照明节能技术有限公司	13%、16%、17%
深圳市睿智物联科技有限公司	自 2019 年 7 月开始成为一般纳税人，3%、13%
北京市金照明智慧科技有限公司	3%
重庆市金照明智慧科技有限公司	3%

（1）根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

（2）根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

（二）税收优惠

母公司于 2017 年 10 月 31 日通过国家高新技术企业审核，被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201744204647，有效期为三年，2017-2019 年所得税率为 15%。

根据深圳市软件行业协会 2019 年 6 月 26 日《关于公布深圳市 2019 年第五批软件产品评估结果的通知》，公司子公司深圳市睿智物联科技有限公司开发的软件“城市智慧照明控制系统”通过软件产品评估；根据 2020 年 4 月 28 日《关于公布深圳市 2020 年第三批软件企业评估结果的通知》，公司子公司深圳市睿智物联科技有限公司首次通过软件企业评估。按照税法相关规定，深圳市睿智物联科技有限公司 2018 年至 2019 年免征企业所得税，2020 年-2022 年享受减半征收企业所得税。报告期内，由于深圳市睿智物联科技有限公司在软件产品和软件企业通过评估前已办理完毕企业所得税汇算清缴，2018 年深圳市睿智物联科技有限公司未免征企业所得税。

根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日发布的财税[2011]100 号文《关于软件产品增值税政策的通知》规定，2019 年度子公司深圳市睿智物联科技有限公司作为增

值税一般纳税人，销售其自行开发生产的软件产品，按规定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

五、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
现金	1,140.14	3,413.66	1,867.09
银行存款	122,441,860.47	77,784,948.43	10,208,037.90
其他货币资金	1,718,188.43	1,711,897.20	2,189,696.83
合计	124,161,189.04	79,500,259.29	12,399,601.82
其中：存放在境外的款项总额			

货币资金2019年12月31日余额比2018年12月31日增加44,660,929.75元，幅度为56.18%，主要是业务规模扩大增加回款所致；2018年12月31日余额比2017年12月31日增加67,100,657.47元，幅度为541.15%，主要是吸收投资所收到的现金增加和业务规模扩大增加回款所致。

报告期内各期末受限的货币资金明细如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	1,718,188.43	1,711,897.20	2,189,696.83

其他货币资金系农民工工资保证金和保函保证金。

截至2019年12月31日，公司不存在抵押或有潜在收回风险的款项。

（二）应收票据

1.应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	41,624,471.80	3,241,200.00	1,696,274.15
减：应收票据坏账准备	3,895,499.71	175,519.35	290,625.66
合计	37,728,972.09	3,065,680.65	1,405,648.49

（1）截至2019年12月31日，按组合计提坏账准备的应收票据：

账龄	金额	坏账准备	预期信用损失率

1 年以内	31,935,611.46	2,229,254.84	6.98%
1-2 年	8,773,992.25	1,474,052.95	16.80%
2-3 年	857,007.91	168,962.93	19.72%
4-5 年	57,860.18	23,228.99	40.15%
合计	41,624,471.80	3,895,499.71	9.36%

（2）截至 2018 年 12 月 31 日，采用账龄分析法计提坏账准备的应收票据：

账龄	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,119,200.00	155,960.00	5.00%
1-2 年	48,406.53	4,840.65	10.00%
2-3 年	73,593.47	14,718.70	20.00%
合计	3,241,200.00	175,519.35	5.42%

（3）截至 2017 年 12 月 31 日，采用账龄分析法计提坏账准备的应收票据：

账龄	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内			5.00%
1-2 年	486,291.76	48,629.18	10.00%
2-3 年	1,209,982.39	241,996.48	20.00%
合计	1,696,274.15	290,625.66	17.13%

2.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

（1）截至 2019 年 12 月 31 日，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：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,075,000.00	
商业承兑汇票		1,327,103.71
合计	4,075,000.00	1,327,103.71

（2）截至 2018 年 12 月 31 日，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：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

（3）截至 2017 年 12 月 31 日，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：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,383,120.00	
商业承兑汇票		1,209,982.39
合计	3,383,120.00	1,209,982.39

3. 期末不存在已质押的应收票据。

4. 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据的情况。

5. 坏账准备的情况

项目	2019年度	2018年度	2017年度
当期计提的坏账准备金额	3,719,980.36		290,625.66
当期收回的坏账准备金额			
当期转回的坏账准备金额		115,106.31	

6. 本期不存在核销的应收票据情况。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	300,729,944.23	147,155,088.25	128,687,607.71
1—2年	62,571,440.77	55,996,200.49	40,704,596.99
2—3年	44,493,390.65	26,772,194.10	8,983,909.19
3—4年	23,982,730.76	4,418,239.70	4,917,163.67
4—5年	3,042,143.68	3,828,849.90	5,865,256.97
5年以上	6,684,910.74	6,278,978.63	2,089,602.34
减：坏账准备	51,580,539.17	29,862,991.68	21,542,011.67
合计	389,924,021.66	214,586,559.39	169,706,125.20

报告期内，应收账款2019年12月31日余额比2018年12月31日增加197,055,009.76元，幅度为80.61%，主要是因为公司业务规模逐年扩大，相应各期末应收账款逐年增加。

2. 应收账款分类列示

类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例%	金额	预期信用损失比例%	
（1）单项评估并单独进行减值测试的应收账款					
（2）按信用等级分类的客户组合的应收账款	441,504,560.83	100.00	51,580,539.17	11.68	389,924,021.66
其中：按信用等级分类的客户	441,504,560.83	100.00	51,580,539.17	11.68	389,924,021.66
合并范围内关联方组合					
合计	441,504,560.83	100.00	51,580,539.17	11.68	389,924,021.66

续上表：

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
（2）按组合计提坏账准备的应收账款	244,449,551.07	100.00	29,862,991.68	12.22	214,586,559.39
其中：账龄组合	244,449,551.07	100.00	29,862,991.68	12.22	214,586,559.39
合并范围内关联方组合					
（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	244,449,551.07	100.00	29,862,991.68	12.22	214,586,559.39

续上表：

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
（2）按组合计提坏账准备的应收账款	191,248,136.87	100.00	21,542,011.67	11.26	169,706,125.20
其中：账龄组合	191,248,136.87	100.00	21,542,011.67	11.26	169,706,125.20
合并范围内关联方组合					
（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	191,248,136.87	100.00	21,542,011.67	11.26	169,706,125.20

按组合计提坏账准备：

账　　龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例

账　　龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	300,729,944.23	20,992,354.80	6.98%
1—2年	62,571,440.77	10,512,160.71	16.80%
2—3年	44,493,390.65	8,772,070.23	19.72%
3—4年	23,982,730.76	6,335,979.97	26.42%
4—5年	3,042,143.68	1,221,322.09	40.15%
5年以上	6,684,910.74	3,746,651.37	56.05%
合　　计	441,504,560.83	51,580,539.17	11.68%

续上表

账　　龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	147,155,088.25	7,357,754.41	5%
1—2年	55,996,200.49	5,599,620.05	10%
2—3年	26,772,194.10	5,354,438.82	20%
3—4年	4,418,239.70	2,209,119.85	50%
4—5年	3,828,849.90	3,063,079.92	80%
5年以上	6,278,978.63	6,278,978.63	100%
合　　计	244,449,551.07	29,862,991.68	12.22%

续上表

账　　龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	128,687,607.71	6,434,380.37	5%
1—2年	40,704,596.99	4,070,459.70	10%
2—3年	8,983,909.19	1,796,781.84	20%
3—4年	4,917,163.67	2,458,581.84	50%
4—5年	5,865,256.97	4,692,205.58	80%
5年以上	2,089,602.34	2,089,602.34	100%
合　　计	191,248,136.87	21,542,011.67	11.26%

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额	2017.12.31

		计提	转回	收回	转销或核销	
账龄组合	19,112,658.92	3,826,321.51			1,396,968.76	21,542,011.67
合计	19,112,658.92	3,826,321.51			1,396,968.76	21,542,011.67

续上表

类别	2017.12.31	本期变动金额				2018.12.31
		计提	转回	收回	转销或核销	
账龄组合	21,542,011.67	9,572,411.71		200,592.00	1,452,023.70	29,862,991.68
合计	21,542,011.67	9,572,411.71		200,592.00	1,452,023.70	29,862,991.68

续上表

类别	2018.12.31	本期变动金额				2019.12.31
		计提	转回	收回	转销或核销	
信用组合	29,862,991.68	22,099,436.36			381,888.87	51,580,539.17
合计	29,862,991.68	22,099,436.36			381,888.87	51,580,539.17

其中2018年度坏账准备收回金额情况：

单位名称	收回金额	收回方式
中建三局集团有限公司青岛分公司	200,592.00	银行转账
合计	200,592.00	

4.报告期实际核销的应收账款情况：

（1）2019年度

项目	核销金额
南京海麒房地产开发有限公司	4,106.00
珠海华耀商贸发展有限公司	14,000.00
太平财产保险有限公司深圳分公司	67,029.60
哈尔滨哈西万达广场有限公司	69,169.00
深圳市吉利隆实业有限公司	84.27
无锡万达商业广场投资有限公司	90,000.00
石家庄万达广场投资有限公司	12,500.00
和昌（福建）房地产开发有限公司	125,000.00
合计	381,888.87

（2）2018年度

项目	核销金额
珠海琴建园林有限公司	26,143.02
中建三局建设工程股份有限公司青岛分公司	215,987.80
太原市市政管理局	1,209,892.88
合计	1,452,023.70

（3）2017 年度

项目	核销金额
阿克苏市房地产开发有限责任公司	1,304,607.76
江苏海州湾发展集团有限公司	56,200.00
深圳市三鑫科技发展有限公司	36,161.00
合计	1,396,968.76

5.各报告期末应收账款前五名情况

（1）截至 2019 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	2019.12.31	账龄	比例	坏账准备
成都城投建设集团有限公司	非关联方	100,286,283.63	1年以内	22.71%	7,000,451.03
宜春市新城建设发展有限公司	非关联方	39,329,774.58	1年以内	8.91%	2,745,401.97
烟台市莱山区综合行政执法局	非关联方	25,691,962.89	1年以内	5.82%	1,793,419.02
西安市浐灞河发展有限公司	非关联方	22,845,433.96	1年以内	5.17%	1,594,718.00
无锡照明股份有限公司	非关联方	21,770,510.72	0-2年	4.93%	2,437,542.66
合计		209,923,965.78		47.55%	15,571,532.68

（2）截至 2018 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	2018.12.31	账龄	比例	坏账准备
无锡照明股份有限公司	非关联方	24,776,227.65	1 年以内	10.14%	1,238,811.38
中国航天建设集团有限公司	非关联方	21,295,408.19	1 年以内	8.71%	1,064,770.40
合肥市庐阳区市政和园林绿化管理办公室	非关联方	18,767,155.95	1 年以内	7.68%	938,357.80
青岛市市政空间开发集团有限责任公司	非关联方	13,653,700.00	1 年以内	5.59%	682,685.00
西安高新技术产业开发区城市管理局	非关联方	13,508,099.92	2-3 年	5.53%	2,701,619.98
合计		92,000,591.71		37.64%	6,626,244.56

（3）截至 2017 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	2017.12.31	账龄	比例	坏账准备
厦门路桥建设集团有限公司	非关联方	28,992,469.40	1 年以内	15.16%	1,449,623.47

单位名称	与本公司关系	2017.12.31	账龄	比例	坏账准备
亳州市重点工程建设管理局	非关联方	18,830,000.00	1年以内	9.85%	941,500.00
绍兴市越城区建设投资有限公司	非关联方	16,125,614.56	1年以内	8.43%	806,280.72
西安高新技术产业开发区城市管理局	非关联方	13,508,099.92	1-2年	7.06%	1,350,809.99
江河创建集团股份有限公司	非关联方	6,646,290.27	0-2年	3.48%	429,504.17
合计		84,102,474.15		43.98%	4,977,718.35

6.截至各报告期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7.截至各报告期末，公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8.截至各报告期末，应收账款余额中不存在应收持有公司5%（含5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

（四）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,783,038.39	97.35	3,544,259.53	97.33	4,890,466.64	100.00
1-2年			97,087.37	2.67		
2-3年	48,543.68	2.65				
合计	1,831,582.07	100.00	3,641,346.90	100.00	4,890,466.64	100.00

预付款项2019年12月31日余额比2018年12月31日减少1,809,764.83元，幅度为49.70%，主要是预付材料款减少所致。

2.各期末预付款项前五名情况

（1）截至2019年12月31日，预付款项前五名的欠款单位具体情况如下：

单位名称	与本公司关系	2019.12.31	账龄	款项性质
广州安恒信息科技有限公司	非关联方	707,061.95	1年以内	材料款
南通加宏建材有限公司	非关联方	186,383.15	1年以内	材料款
广东南浦照明电器有限公司	非关联方	162,939.66	1年以内	材料款
成都三叶草科技有限公司	非关联方	122,054.64	1年以内	材料款
烟台品兴装饰工程有限公司	非关联方	81,188.64	1年以内	劳务款
合计		1,259,628.04		

（2）截至2018年12月31日，预付款项前五名的欠款单位具体情况如下：

单位名称	与本公司关系	2018.12.31	账龄	款项性质
深圳市全局照明有限公司	非关联方	1,886,963.97	1年以内	材料款
广州名至照明发展有限公司	非关联方	469,675.10	1年以内	材料款
佛山市南海铝翔铝业有限公司	非关联方	207,514.98	1年以内	材料款
深圳市聚慧照明信息服务有限公司	非关联方	97,087.37	1-2年	预付咨询费
广州中致明宸电子科技有限公司	非关联方	88,738.54	1年以内	材料款
合计		2,749,979.96		

（3）截至2017年12月31日，预付款项前五名的欠款单位具体情况如下：

单位名称	与本公司关系	2017.12.31	账龄	款项性质
浙江阳光照明电器集团股份有限公司	非关联方	1,219,289.44	1年以内	材料款
江阴市常林铝合金有限公司	非关联方	1,014,534.52	1年以内	材料款
佛山睿德星光电科技有限公司	非关联方	262,641.00	1年以内	材料款
广州助建钢铁贸易有限公司	非关联方	176,354.72	1年以内	材料款
江阴市铭洋铝业有限公司	非关联方	165,609.41	1年以内	材料款
合计		2,838,429.09		

3.截至各报告期末，预付款项余额中不存在预付持有公司5%（含5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

（五）其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	12,721,182.24	10,137,940.67	26,835,055.46
减：坏账准备	1,861,637.62	1,303,619.43	2,056,573.04
小　计	10,859,544.62	8,834,321.24	24,778,482.42
合　计	10,859,544.62	8,834,321.24	24,778,482.42

报告期内，其他应收款2018年12月31日余额较2017年12月31日余额减少16,697,114.79元，幅度为62.22%，主要是保证金及往来款收回所致。

1.其他应收款

（1）其他应收款按账龄分类明细如下：

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	8,386,121.29	65.93%	6,243,533.36	61.59%	24,836,638.25	92.55%
1-2年	2,553,392.73	20.07%	2,613,955.11	25.78%	866,576.76	3.23%
2-3年	620,773.34	4.88%	564,997.42	5.57%	211,930.00	0.79%
3-4年	519,162.10	4.08%	120,630.00	1.19%	382,460.00	1.43%
4-5年	49,580.00	0.39%	190,460.00	1.88%	214,915.00	0.80%
5年以上	592,152.78	4.65%	404,364.78	3.99%	322,535.45	1.20%
合　计	12,721,182.24	100.00%	10,137,940.67	100.00%	26,835,055.46	100.00%

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金及押金	11,790,670.75	6,226,807.43	17,249,869.79
备用金	484,081.48	1,509,292.50	977,025.76
其他往来	446,430.01	2,401,840.74	8,608,159.91
合计	12,721,182.24	10,137,940.67	26,835,055.46

（3）其他应收款分类列示

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失比例%	
（1）单项评估并单独进行减值测试的其他应收款					
（2）按组合计提坏账准备的其他应收款	12,721,182.24	100.00	1,861,637.62	14.63	10,859,544.62
其中：保证金及押金	11,790,670.75	92.69	1,768,600.61	15.00	10,022,070.14
其他	930,511.49	7.31	93,037.01	10.00	837,474.48
合并范围内关联方组合					
合计	12,721,182.24	100.00	1,861,637.62	14.63	10,859,544.62

续上表：

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
（2）按组合计提坏账准备的其他应收款	10,137,940.67	100.00	1,303,619.43	12.86	8,834,321.24
其中：账龄组合	10,137,940.67	100.00	1,303,619.43	12.86	8,834,321.24
合并范围内关联方组合					
（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,137,940.67	100.00	1,303,619.43	12.86	8,834,321.24

续上表：

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
（2）按组合计提坏账准备的其他应收款	26,835,055.46	100.00	2,056,573.04	7.66	24,778,482.42
其中：账龄组合	26,835,055.46	100.00	2,056,573.04	7.66	24,778,482.42
合并范围内关联方组合					
（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	26,835,055.46	100.00	2,056,573.04	7.66	24,778,482.42

2.其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

3.组合中，计提坏账准备情况

（1）2019年末

组合计提	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	未来十二个月预期信用损失率
应收保证金及押金	11,790,670.75	1,768,600.61	15.00%
其他应收款项	930,511.49	93,037.01	10.00%
合计	12,721,182.24	1,861,637.62	14.63%

2019年度信用损失准备计提的情况：

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来十二个月预期信用损失	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)	
2018年12月31日余额	1,303,619.43			1,303,619.43

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来十二个月预期信用损失	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)	
会计政策变更影响				
2019年1月1日余额	1,303,619.43			1,303,619.43
本期计提	558,018.19			558,018.19
本期转回				
本期核销				
2019年12月31日余额	1,861,637.62			1,861,637.62

（2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	6,243,533.36	312,176.66	5.00%
1-2年	2,613,955.11	261,395.51	10.00%
2-3年	564,997.42	112,999.48	20.00%
3-4年	120,630.00	60,315.00	50.00%
4-5年	190,460.00	152,368.00	80.00%
5年以上	404,364.78	404,364.78	100.00%
合计	10,137,940.67	1,303,619.43	12.86%

续上表：

账龄	2017.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	24,836,638.25	1,241,831.91	5.00%
1-2年	866,576.76	86,657.68	10.00%
2-3年	211,930.00	42,386.00	20.00%
3-4年	382,460.00	191,230.00	50.00%
4-5年	214,915.00	171,932.00	80.00%
5年以上	322,535.45	322,535.45	100.00%
合计	26,835,055.46	2,056,573.04	7.66%

4.报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2016.12.31	本期变动金额				2017.12.31
		计提	转回	收回	转销或核销	

其他应收款坏账准备	1,108,328.07	1,048,244.97			100,000.00	2,056,573.04
合计	1,108,328.07	1,048,244.97			100,000.00	2,056,573.04

续上表

类别	2017.12.31	本期变动金额				2018.12.31
		计提	转回	收回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,056,573.04		732,953.61		20,000.00	1,303,619.43
合计	2,056,573.04		732,953.61		20,000.00	1,303,619.43

续上表

类别	2018.12.31	本期变动金额				2019.12.31
		计提	转回	收回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,303,619.43	558,018.19				1,861,637.62
合计	1,303,619.43	558,018.19				1,861,637.62

5.本期发生核销其他应收款情况：

（1）2018 年度

项目	核销金额
汕头市龙湖苏宁电器有限公司	20,000.00

（2）2017 年度

项目	核销金额
潜江曹禺公园灯光施工投标保证金	100,000.00

6.各报告期末其他应收款前五名情况

（1）截至 2019 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	比例	坏账准备
重庆市渝北区公共资源交易中心	投标保证金	3,000,000.00	1年以内	23.58%	450,000.00
南通五山建设发展有限公司	履约保证金	1,798,600.00	1年以内	14.14%	269,790.00
北京和光汇科技有限公司	项目保证金	1,000,000.00	1年以内	7.86%	150,000.00
四川能投智慧光电有限公司	农民工保证金	800,000.00	1-2年	6.29%	120,000.00
利亚德照明股份有限公司	项目保证金	507,823.28	1-3年	3.99%	76,173.49
合计		7,106,423.28		55.86%	1,065,963.49

（2）截至 2018 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	比例	坏账准备

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	比例	坏账准备
深圳市高力特实业有限公司	往来款	1,979,445.80	0-2年	19.53%	193,914.83
四川能投智慧光电有限公司	农民工保证金	800,000.00	1年以内	7.89%	40,000.00
利亚德照明股份有限公司	项目保证金	507,823.28	0-2年	5.01%	36,920.58
无锡照明股份有限公司	履约保证金	500,000.00	1年以内	4.93%	25,000.00
雅安市人民政府政务服务和公共资源交易服务中心	投标保证金	400,000.00	1年以内	3.95%	20,000.00
合计		4,187,269.08		41.31%	315,835.41

（3）截至2017年12月31日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	比例	坏账准备
深圳市高力特实业有限公司	往来款	8,342,294.00	1年以内	31.09%	417,114.70
山东万信项目管理有限公司	投标保证金	2,130,000.00	1年以内	7.94%	106,500.00
厦门市建设局	农民工保证金	1,964,698.00	1年以内	7.32%	98,234.90
宜春市公共资源交易管理中心	投标保证金	1,608,000.00	1年以内	5.99%	80,400.00
青岛华鹏工程咨询集团有限公司	投标保证金	1,600,000.00	1年以内	5.96%	80,000.00
合计		15,644,992.00		58.30%	782,249.60

7.截至各报告期末，其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

8.截至各报告期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在其他转移其他应收款项的情形。

（六）存货

1.存货分类

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,529,039.95		8,529,039.95
发出商品	4,496,655.19		4,496,655.19
建造合同形成的已完工未结算资产	216,254,591.27		216,254,591.27
合计	229,280,286.41		229,280,286.41

续上表

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,777,071.19		6,777,071.19

发出商品	4,942,229.93		4,942,229.93
建造合同形成的已完工未结算资产	90,551,694.68		90,551,694.68
合计	102,270,995.80		102,270,995.80

续上表

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,199,036.65		5,199,036.65
发出商品	426,331.07		426,331.07
建造合同形成的已完工未结算资产	22,799,478.58		22,799,478.58
合计	28,424,846.30		28,424,846.30

存货2019年12月31日余额比2018年12月31日增加127,009,290.61元，幅度为124.19%；2018年12月31日余额比2017年12月31日增加73,846,149.50元，幅度为259.79%，主要是由于业务规模扩大导致已完工尚未结算的工程款增加。

2.存货中的工程施工累计余额如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
累计已发生的成本	752,458,277.85	316,343,027.62	264,584,301.23
加：累计已确认的毛利	351,215,415.43	178,948,877.84	164,994,864.12
减：预计损失			
减：累计已确认的结算	887,419,102.01	404,740,210.78	406,779,686.77
建造合同形成的已完工未结算资产	216,254,591.27	90,551,694.68	22,799,478.58

3.公司于报告期末对存货进行全面清查，未发现由于遭受毁损、陈旧过时或市价低于成本等原因而需计提跌价准备的情形，故不计提存货跌价准备。

（七）一年内到期的非流动资产

1.一年内到期的非流动资产情况

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期收款建设工程	20,986,273.33	23,910,850.41	
合计	20,986,273.33	23,910,850.41	

2. 一年内到期的非流动资产明细列式如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、盘锦市双台子区城市夜景照明工程建设项目 EPC 项目	20,986,273.33	23,910,850.41	
建造工程（提供建造服务）	20,986,273.33	23,910,850.41	
建造工程原值	22,243,652.68	26,303,995.16	
减：未实现融资收益	1,257,379.35	2,393,144.75	
合计	20,986,273.33	23,910,850.41	

（八）其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣增值税进项税	3,677,264.69	2,993,110.02	2,389,667.11
合计	3,677,264.69	2,993,110.02	2,389,667.11

（九）长期应收款

1.长期应收款情况

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
长期收款建设工程	45,787,902.31		45,787,902.31
合计	45,787,902.31		45,787,902.31

续上表

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
长期收款建设工程	74,610,606.17		74,610,606.17
合计	74,610,606.17		74,610,606.17

续上表

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
长期收款建设工程	87,214,540.88		87,214,540.88
合计	87,214,540.88		87,214,540.88

长期应收款 2019 年 12 月 31 日余额比 2018 年 12 月 31 日减少 28,822,703.86 元，幅度为 38.63%，主要是长期收款建设工程到收款期款项收回及重分类至一年内到期的非流动资产所致。

2.长期应收款明细列式如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、盘锦市双台子区城市夜景照明工程建设项目EPC项目		26,471,144.28	85,343,128.58
建造工程（提供建造服务）		26,471,144.28	85,343,128.58
建造工程原值		27,728,523.63	88,993,652.68
减：未实现融资收益		1,257,379.35	3,650,524.10
二、新冠高架路两侧及海泊河亮化整治提升（设计施工总承包）	18,560,182.40	20,641,182.40	1,755,381.76
建造工程（提供建造服务）	18,560,182.40	20,641,182.40	1,755,381.76
建造工程原值	20,478,300.00	22,559,300.00	1,755,381.76
减：未实现融资收益	1,918,117.60	1,918,117.60	
三、合肥市庐阳区北一环夜景景观亮化深化设计与施工一体化工程	21,300,054.83	22,932,914.51	116,030.54
建造工程（提供建造服务）	21,300,054.83	22,932,914.51	116,030.54
建造工程原值	24,134,296.26	25,767,155.94	116,030.54
减：未实现融资收益	2,834,241.43	2,834,241.43	
四、嵩县县城亮美嵩州建设工程	5,927,665.08	4,565,364.98	
建造工程（提供建造服务）	5,927,665.08	4,565,364.98	
建造工程原值	6,410,000.00	4,565,364.98	
减：未实现融资收益	482,334.92		
合计	45,787,902.31	74,610,606.17	87,214,540.88

（十）固定资产及累计折旧

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及其他设备	合 计
一、账面原值				
1．2016.12.31	7,725,000.00	558,980.00	876,180.95	9,160,160.95
2．本期增加金额		225,089.55	196,930.63	422,020.18
（1）外购		225,089.55	196,930.63	422,020.18
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3．本期减少金额		120,000.00	333,224.00	453,224.00
（1）处置或报废		120,000.00	333,224.00	453,224.00
4．2017.12.31	7,725,000.00	664,069.55	739,887.58	9,128,957.13
二、累计折旧				

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及其他设备	合 计
1．2016.12.31	1,223,125.00	527,513.15	718,767.68	2,469,405.83
2．本期增加金额	366,937.54	5,080.12	96,196.30	468,213.96
（1）计提	366,937.54	5,080.12	96,196.30	468,213.96
3．本期减少金额		114,000.00	315,805.25	429,805.25
（1）处置或报废		114,000.00	315,805.25	429,805.25
4．2017.12.31	1,590,062.54	418,593.27	499,158.73	2,507,814.54
三、减值准备				
1．2016.12.31				
2．本期增加金额				
（1）计提				
3．本期减少金额				
（1）处置或报废				
4．2017.12.31				
四、账面价值				
1．2017.12.31	6,134,937.46	245,476.28	240,728.85	6,621,142.59
2．2016.12.31	6,501,875.00	31,466.85	157,413.27	6,690,755.12

续上表

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及其他设备	合 计
一、账面原值				
1．2017.12.31	7,725,000.00	664,069.55	739,887.58	9,128,957.13
2．本期增加金额		22,100.00	598,014.64	620,114.64
（1）外购		22,100.00	598,014.64	620,114.64
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3．本期减少金额				
（1）处置或报废				
4．2018.12.31	7,725,000.00	686,169.55	1,337,902.22	9,749,071.77
二、累计折旧				
1．2017.12.31	1,590,062.54	418,593.27	499,158.73	2,507,814.54
2．本期增加金额	366,937.56	46,675.68	181,559.56	595,172.80

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及其他设备	合 计
（1）计提	366,937.56	46,675.68	181,559.56	595,172.80
3．本期减少金额				
（1）处置或报废				
4．2018.12.31	1,957,000.10	465,268.95	680,718.29	3,102,987.34
三、减值准备				
1．2017.12.31				
2．本期增加金额				
（1）计提				
3．本期减少金额				
（1）处置或报废				
4．2018.12.31				
四、账面价值				
1．2018.12.31	5,767,999.90	220,900.60	657,183.93	6,646,084.43
2．2017.12.31	6,134,937.46	245,476.28	240,728.85	6,621,142.59

续上表

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及其他设备	合 计
一、账面原值				
1．2018.12.31	7,725,000.00	686,169.55	1,337,902.22	9,749,071.77
2．本期增加金额	4,323,625.89		520,630.05	4,844,255.94
（1）外购	4,323,625.89		520,630.05	4,844,255.94
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3．本期减少金额				
（1）处置或报废				
4．2019.12.31	12,048,625.89	686,169.55	1,858,532.27	14,593,327.71
二、累计折旧				
1．2018.12.31	1,957,000.10	465,268.95	680,718.29	3,102,987.34
2．本期增加金额	433,401.08	61,409.57	325,097.81	819,908.46
（1）计提	433,401.08	61,409.57	325,097.81	819,908.46
3．本期减少金额				

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及其他设备	合 计
（1）处置或报废				
4．2019.12.31	2,390,401.18	526,678.52	1,005,816.10	3,922,895.80
三、减值准备				
1．2018.12.31				
2．本期增加金额				
（1）计提				
3．本期减少金额				
（1）处置或报废				
4．2019.12.31				
四、账面价值				
1．2019.12.31	9,658,224.71	159,491.03	852,716.17	10,670,431.91
2．2018.12.31	5,767,999.90	220,900.60	657,183.93	6,646,084.43

公司于报告期末对固定资产进行逐项检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

报告期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

（十一）无形资产

项目	软件使用权	合 计
一、账面原值		
1．2016.12.31	218,960.00	218,960.00
2．本期增加金额	6,407.77	6,407.77
（1）购置	6,407.77	6,407.77
（2）内部研发		
3．本期减少金额		
（1）处置或报废		
4．2017.12.31	225,367.77	225,367.77
二、累计摊销		
1．2016.12.31	104,118.53	104,118.53
2．本期增加金额	26,007.64	26,007.64

项目	软件使用权	合 计
（1）计提	26,007.64	26,007.64
3．本期减少金额		
（1）处置		
4．2017.12.31	130,126.17	130,126.17
三、减值准备		
1．2016.12.31		
2．本期增加金额		
（1）计提		
3．本期减少金额		
（1）处置		
4．2017.12.31		
四、账面价值		
1．2017.12.31	95,241.60	95,241.60
2．2016.12.31	114,841.47	114,841.47

续上表

项目	软件使用权	合 计
一、账面原值		
1．2017.12.31	225,367.77	225,367.77
2．本期增加金额	196,621.36	196,621.36
（1）购置	196,621.36	196,621.36
（2）内部研发		
3．本期减少金额		
（1）处置或报废		
4．2018.12.31	421,989.13	421,989.13
二、累计摊销		
1．2017.12.31	130,126.17	130,126.17
2．本期增加金额	27,452.37	27,452.37
（1）计提	27,452.37	27,452.37
3．本期减少金额		
（1）处置		

项目	软件使用权	合 计
4．2018.12.31	157,578.54	157,578.54
三、减值准备		
1．2017.12.31		
2．本期增加金额		
（1）计提		
3．本期减少金额		
（1）处置		
4．2018.12.31		
四、账面价值		
1．2018.12.31	264,410.59	264,410.59
2．2017.12.31	95,241.60	95,241.60

续上表

项目	软件使用权	合 计
一、账面原值		
1．2018.12.31	421,989.13	421,989.13
2．本期增加金额	188,908.23	188,908.23
（1）购置	188,908.23	188,908.23
（2）内部研发		
3．本期减少金额		
（1）处置或报废		
4．2019.12.31	610,897.36	610,897.36
二、累计摊销		
1．2018.12.31	157,578.54	157,578.54
2．本期增加金额	48,639.16	48,639.16
（1）计提	48,639.16	48,639.16
3．本期减少金额		
（1）处置		
4．2019.12.31	206,217.70	206,217.70
三、减值准备		
1．2018.12.31		

项目	软件使用权	合 计
2．本期增加金额		
（1）计提		
3．本期减少金额		
（1）处置		
4．2019.12.31		
四、账面价值		
1．2019.12.31	404,679.66	404,679.66
2．2018.12.31	264,410.59	264,410.59

公司于期末对无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

（十二）长期待摊费用

项目	2016.12.31	本年增加	本年摊销	2017.12.31
办公楼装修费		1,053,723.03	210,744.60	842,978.43
合计		1,053,723.03	210,744.60	842,978.43

续上表

项目	2017.12.31	本年增加	本年摊销	2018.12.31
办公楼装修费	842,978.43		210,744.60	632,233.83
合计	842,978.43		210,744.60	632,233.83

续上表

项目	2018.12.31	本年增加	本年摊销	2019.12.31
办公楼装修费	632,233.83		210,744.60	421,489.23
合计	632,233.83		210,744.60	421,489.23

（十三）递延所得税资产

1.未经抵销的递延所得税资产：

项目	2019.12.31	
	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	56,508,805.50	8,473,758.02
预计负债	3,359,880.83	503,982.12
未实现内部利润	134,945.15	20,241.77

合计	60,003,631.48	8,997,981.91

续上表

项目	2018.12.31	
	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,572,100.00	4,586,094.10
预计负债	3,203,979.88	480,596.98
未实现内部利润	576,275.58	86,441.34
合计	34,352,355.46	5,153,132.42

续上表

项目	2017.12.31	
	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,819,183.37	3,422,877.51
预计负债	3,169,828.97	475,474.35
未实现内部利润		
合计	25,989,012.34	3,898,351.86

2.不存在未经抵销的递延所得税负债。

3.未确认递延所得税资产明细：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
坏账准备	828,871.00	770,030.46	1,070,027.00
可弥补的亏损	8,604,869.77	7,602,565.69	5,294,836.79
合计	9,433,740.77	8,372,596.15	6,364,863.79

子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此不确认可抵扣暂时性差异和可弥补亏损暂未确认相应的递延所得税资产。

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
2020年	1,964,015.09	1,964,015.09	1,964,015.09
2021年	398,492.53	398,492.53	398,492.53
2022年	2,932,329.17	2,932,329.17	2,932,329.17
2023年	2,307,728.90	2,307,728.90	
2024年	1,002,304.08		

合计	8,604,869.77	7,602,565.69	5,294,836.79

（十四）其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵顶工程款的房款	811,023.00	6,608,112.89	6,482,182.04
合计	811,023.00	6,608,112.89	6,482,182.04

（十五）短期借款

1.短期借款分类

借款类别	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	13,000,000.00	15,500,000.00	8,800,000.00
抵押借款			15,460,000.00
质押借款	10,000,000.00	13,833,333.00	4,750,000.00
计提利息	62,552.50		
合计	23,062,552.50	29,333,333.00	29,010,000.00

2.质押借款明细如下：

借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
华夏银行股份有限公司深圳高新支行	5,000,000.00	2019/7/9	2020/1/9	实际控制人李志强提供连带责任担保及以烟台市莱山区综合行政执法局《市级亮化提升工程莱山区片项目》和南通五山建设发展有限公司《五山地区亮化提升改造项目--山体亮化工程施工合同》产生的应收账款进行质押
	5,000,000.00	2019/10/9	2020/4/9	
合计	10,000,000.00			

3.保证借款明细如下：

借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
华夏银行股份有限公司深圳高新支行	4,300,000.00	2019/5/17	2020/5/17	实际控制人李志强、深圳市中小企业融资担保有限公司提供连带责任担保
	4,300,000.00	2019/5/31	2020/5/31	
	4,400,000.00	2019/6/21	2020/6/21	
合计	13,000,000.00			

4.报告期内不存在已逾期未偿还的短期借款。

（十六）应付票据

借款类别	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
商业承兑汇票	33,302,110.73	4,564,961.96	

合计	33,302,110.73	4,564,961.96	

应付票据2019年12月31日余额比2018年12月31日增加28,737,148.77元，幅度为629.52%，主要是业务规模扩大，使用应付票据结算货款增加所致。

本期末无已到期未支付的应付票据。

（十七）应付账款

1.应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
材料款	166,728,774.07	96,038,009.22	44,647,186.68
劳务款	142,191,709.18	33,804,538.06	36,069,817.46
其他	30,975,897.93	151,059.00	54,037.21
合计	339,896,381.18	129,993,606.28	80,771,041.35

应付账款2019年12月31日余额比2018年12月31日增加209,902,774.90元，幅度为161.47%；应付账款2018年12月31日余额比2017年12月31日增加49,222,564.93元，幅度为60.94%，主要是业务规模扩大，应付材料款和劳务款增加所致。

2.账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
利亚德（西安）智能系统有限责任公司	6,637,548.90	根据合同条款约定尚未到支付时点
青岛东松泰和科技工程有限责任公司	3,387,418.11	供货质量存在问题导致尚未支付
深圳市俄菲照明有限公司	2,321,109.81	供应商未结算导致尚未支付
深圳市蜘蛛人建筑劳务有限公司	1,808,585.37	根据合同条款约定尚未到支付时点
深圳爱克莱特科技股份有限公司	1,694,069.11	供应商未结算导致尚未支付
合计	15,848,731.30	

3.截至各报告期末，应付账款余额中不存在应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

（十八）预收款项

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收款项	2,114,536.16	5,730,462.00	2,415,467.50
合计	2,114,536.16	5,730,462.00	2,415,467.50

预收款项2019年12月31日余额比2018年12月31日减少3,615,925.84元，幅度

为 63.10%，主要是随着照明工程项目完工程度提高，年末预收工程款减少所致；预收款项 2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日增加 3,314,994.50 元，幅度为 137.24%，主要是预收工程进度款项增加导致。

截至各报告期末，预收款项余额中无账龄超过 1 年的大额款项。

截至各报告期末，预收款项余额中不存在预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

（十九）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬明细如下：

项目	2016.12.31	本期增加	本期支付	2017.12.31
短期职工薪酬	6,524,827.42	30,900,331.04	22,247,193.01	15,177,965.45
离职后福利		780,671.89	780,671.89	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	6,524,827.42	31,681,002.93	23,027,864.90	15,177,965.45

续上表

项　　目	2017.12.31	本期增加	本期支付	2018.12.31
短期职工薪酬	15,177,965.45	48,101,714.62	44,417,485.61	18,862,194.46
离职后福利		1,239,561.09	1,239,561.09	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	15,177,965.45	49,341,275.71	45,657,046.70	18,862,194.46

续上表

项　　目	2018.12.31	本期增加	本期支付	2019.12.31
短期职工薪酬	18,862,194.46	57,625,674.21	52,227,067.38	24,260,801.29
离职后福利		1,492,534.72	1,492,534.72	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	18,862,194.46	59,118,208.93	53,719,602.10	24,260,801.29

2. 短期职工薪酬明细如下：

项　　目	2016.12.31	本期增加	本期支付	2017.12.31

项　　目	2016.12.31	本期增加	本期支付	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	6,524,827.42	29,740,622.90	21,087,484.87	15,177,965.45
职工福利费		530,856.69	530,856.69	
社会保险费		259,763.18	259,763.18	
其中：医疗保险费		216,287.50	216,287.50	
工伤保险费		15,602.85	15,602.85	
生育保险费		27,872.83	27,872.83	
住房公积金		230,451.08	230,451.08	
职工教育经费和工会经费		138,637.19	138,637.19	
合计	6,524,827.42	30,900,331.04	22,247,193.01	15,177,965.45

续上表

项　　目	2017.12.31	本期增加	本期支付	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	15,177,965.45	45,871,140.46	42,186,911.45	18,862,194.46
职工福利费		1,149,823.78	1,149,823.78	
社会保险费		401,650.23	401,650.23	
其中：医疗保险费		326,534.79	326,534.79	
工伤保险费		35,418.56	35,418.56	
生育保险费		39,696.88	39,696.88	
住房公积金		457,499.01	457,499.01	
职工教育经费和工会经费		221,601.14	221,601.14	
合计	15,177,965.45	48,101,714.62	44,417,485.61	18,862,194.46

续上表

项　　目	2018.12.31	本期增加	本期支付	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	18,862,194.46	55,335,205.36	49,936,598.53	24,260,801.29
职工福利费		1,113,105.27	1,113,105.27	
社会保险费		464,881.81	464,881.81	
其中：医疗保险费		390,293.69	390,293.69	
工伤保险费		26,544.04	26,544.04	
生育保险费		48,044.08	48,044.08	
住房公积金		548,665.00	548,665.00	
职工教育经费和工会经费		163,816.77	163,816.77	
合计	18,862,194.46	57,625,674.21	52,227,067.38	24,260,801.29

3. 离职后福利明细如下：

项　　目	2016.12.31	本期增加	本期支付	2017.12.31
设定提存计划		780,671.89	780,671.89	
设定受益计划				
合计		780,671.89	780,671.89	

续上表

项　　目	2017.12.31	本期增加	本期支付	2018.12.31
设定提存计划		1,239,561.09	1,239,561.09	
设定受益计划				
合计		1,239,561.09	1,239,561.09	

续上表

项　　目	2018.12.31	本期增加	本期支付	2019.12.31
设定提存计划		1,492,534.72	1,492,534.72	
设定受益计划				
合计		1,492,534.72	1,492,534.72	

（1）设定提存计划项目明细如下：

项　　目	2016.12.31	本期增加	本期支付	2017.12.31
基本养老保险费		731,306.02	731,306.02	
失业保险费		49,365.87	49,365.87	
合计		780,671.89	780,671.89	

续上表

项　　目	2017.12.31	本期增加	本期支付	2018.12.31
基本养老保险费		1,189,607.72	1,189,607.72	
失业保险费		49,953.37	49,953.37	
合计		1,239,561.09	1,239,561.09	

续上表

项　　目	2018.12.31	本期增加	本期支付	2019.12.31
基本养老保险费		1,449,512.35	1,449,512.35	
失业保险费		43,022.37	43,022.37	
合计		1,492,534.72	1,492,534.72	

截至 2019 年 12 月 31 日的应付职工薪酬余额预计于 2020 年支付，没有属于拖欠性

质款项。

（二十）应交税费

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	2,979,437.86	1,872,455.35	788,984.26
城市维护建设税	183,320.91	144,307.05	4,862.97
企业所得税	8,768,464.19	6,520,694.64	4,844,533.07
教育费附加	78,672.05	62,124.26	2,362.52
地方教育附加	52,591.73	41,272.47	1,431.30
个人所得税	147,795.96	245,475.67	111,691.18
合计	12,210,282.70	8,886,329.44	5,753,865.30

应交税费2019年12月31日余额比2018年12月31日增加3,323,953.26元，幅度为37.41%；2018年12月31日余额比2017年12月31日增加3,132,464.14元，幅度为54.44%；主要是业务规模扩大导致应交增值税和企业所得税增加。

主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

（二十一）其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		51,990.66	65,928.93
应付股利			
其他应付款	4,357,572.13	3,078,035.23	9,016,817.75
合计	4,357,572.13	3,130,025.89	9,082,746.68

1.其他应付款

（1）按款项性质列示如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预提费用	3,790,199.51	2,580,508.97	1,587,122.76
应退补助款			500,000.00
其他往来	567,372.62	497,526.26	6,929,694.99
合计	4,357,572.13	3,078,035.23	9,016,817.75

其他应付款2019年12月31日余额比2018年12月31日增加1,279,536.90元，幅度为41.57%，主要是因为预提费用增加所致；2018年12月31日余额比2017年12月31

日减少 5,938,782.52 元，幅度为 65.86%，主要是其他应付往来款减少所致。

（2）截至各报告期末，不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款。

（3）截至各报告期末，其他应付款余额中无应付其他关联方的款项。

（二十二）其他流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待转销项税额	33,218,549.63	21,899,764.23	19,270,704.78
合计	33,218,549.63	21,899,764.23	19,270,704.78

其他流动负债 2019 年 12 月 31 日余额比 2018 年 12 月 31 日增加 11,318,785.40 元，幅度为 51.68%，主要是待转销项税额增加所致。

（二十三）长期借款

1.长期借款分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	14,000,000.00		
合计	14,000,000.00		

2.保证借款明细如下：

借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	14,000,000.00	2019/7/30	2021/7/30	实际控制人李志强及其配偶黄丽新、深圳市中小企业融资担保有限公司提供连带责任担保

（二十四）预计负债

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
售后维保费用	3,359,880.83	3,203,979.88	3,169,828.97
合计	3,359,880.83	3,203,979.88	3,169,828.97

（二十五）股本（实收资本）

投资者	2018.12.31		本期增（减）额	2019.12.31	
	投资额	比例（%）		投资额	比例（%）
李志强	27,510,000.00	42.1430		27,510,000.00	42.1430
珠海汇聚丰科技合伙企业（有限合伙）	12,500,000.00	19.1489		12,500,000.00	19.1489
珠海欣盛达科技合伙企业（有限合伙）	17,115,000.00	26.2187		17,115,000.00	26.2187
李黎明	1,000,000.00	1.5319		1,000,000.00	1.5319

投资者	2018.12.31		本期增（减）额	2019.12.31	
	投资额	比例（%）		投资额	比例（%）
深圳南山创维信息科技产业创业投资基金（有限合伙）	2,777,778.00	4.2553		2,777,778.00	4.2553
禹振飞	1,875,000.00	2.8724		1,875,000.00	2.8724
天津普思一号资产管理合伙企业（有限合伙）	1,875,000.00	2.8724		1,875,000.00	2.8724
深圳市中小担创业投资有限公司	437,500.00	0.6702		437,500.00	0.6702
徐琪颖	187,500.00	0.2872		187,500.00	0.2872
合　　计	65,277,778.00	100.00		65,277,778.00	100.00

续上表

投资者	2017.12.31		本期增（减）额	2018.12.31	
	投资额	比例（%）		投资额	比例（%）
李志强	27,510,000.00	44.02		27,510,000.00	42.1430
珠海汇聚丰科技合伙企业（有限合伙）	12,500,000.00	20.00		12,500,000.00	19.1489
珠海欣盛达科技合伙企业（有限合伙）	21,490,000.00	34.38	-4,375,000.00	17,115,000.00	26.2187
李黎明	1,000,000.00	1.60		1,000,000.00	1.5319
深圳南山创维信息科技产业创业投资基金（有限合伙）			2,777,778.00	2,777,778.00	4.2553
禹振飞			1,875,000.00	1,875,000.00	2.8724
天津普思一号资产管理合伙企业（有限合伙）			1,875,000.00	1,875,000.00	2.8724
深圳市中小担创业投资有限公司			437,500.00	437,500.00	0.6702
徐琪颖			187,500.00	187,500.00	0.2872
合　　计	62,500,000.00	100.00	2,777,778.00	65,277,778.00	100.00

续上表

投资者	2016.12.31		本期增（减）额	2017.12.31	
	投资额	比例（%）		投资额	比例（%）
李志强	27,510,000.00	100.00		27,510,000.00	44.02
珠海汇聚丰科技合伙企业（有限合伙）			12,500,000.00	12,500,000.00	20.00
珠海欣盛达科技合伙企业（有限合伙）			21,490,000.00	21,490,000.00	34.38
李黎明			1,000,000.00	1,000,000.00	1.60
合　　计	27,510,000.00	100.00	34,990,000.00	62,500,000.00	100.00

1.2017年股本变动情况：

根据公司 2016 年 12 月股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 34,990,000.00 元，由珠海汇聚丰科技合伙企业（有限合伙）和珠海欣盛达科技合伙企业（有限合伙）认缴，实际新增出资人民币 34,990,000.00 元，其中新增注册资本人民币 34,990,000.00 元，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审验并分别于 2017 年 7 月 13 日、2017 年 8 月 9 日、2017 年 9 月 19 日出具报告号为“天健深验（2017）25 号”、“天健深验（2017）34 号”、“天健深验（2017）36 号”《验资报告》验证确认。

根据公司 2017 年 9 月股东会决议和修改后的章程规定，珠海欣盛达科技合伙企业（有限合伙）将其持有的 1,000,000.00 股转让给李黎明。

2. 2018 年股本变动情况：

根据 2018 年 4 月股东会决议和修改后的章程规定，珠海欣盛达科技合伙企业（有限合伙）分别将其持有的 1,875,000.00 股、1,875,000.00 股、437,500.00 股和 187,500.00 股转让给禹振飞、天津普思一号资产管理合伙企业（有限合伙）、深圳市中小担创业投资有限公司和徐琪颖。

根据 2018 年 4 月股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 2,777,778.00 元，由深圳南山创维信息科技产业创业投资基金（有限合伙）认缴出资，实际新增出资人民币 40,000,000.00 元，其中新增注册资本人民币 2,777,778.00 元，出资额与注册资本的差额 37,222,222.00 元计入资本公积，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审验并出具报告号为“天健深验（2018）20 号”《验资报告》验证确认。

（二十六）资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
2016.12.31	1,960,000.00		1,960,000.00
本期增加		13,279,069.57	13,279,069.57
本期减少	1,960,000.00		1,960,000.00
2017.12.31		13,279,069.57	13,279,069.57
本期增加	192,742,423.09		192,742,423.09
本期减少			
2018.12.31	192,742,423.09	13,279,069.57	206,021,492.66

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
本期增加			
本期减少			
2019.12.31	192,742,423.09	13,279,069.57	206,021,492.66

1.2017 年资本公积变动情况：

（1）本期增加：2017 年，公司实际控制人李志强将其持有珠海汇聚丰科技合伙企业（有限合伙）的部分股权转让给员工，本期以公司 2016 年度经审计的净利润为基础，参考市场交易惯例，按 8 倍市盈率计算确定，共计确认股份支付费用 13,279,069.57 元，计入当期管理费用，同时计入资本公积。

（2）本期减少：本期资本溢价减少 1,960,000.00 元系同一控制下收购深圳市大雅源素照明设计有限公司所致。

2.2018 年资本公积变动情况：

本期增加 192,742,423.09 元，其中：37,222,222.00 元是本期股东增资额超过新增注册资本的溢价部分；155,520,201.09 元是净资产折股投入超出注册资本部分。

（二十七）盈余公积

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
2016.12.31	5,930,137.54		5,930,137.54
本期增加	5,527,171.62		5,527,171.62
本期减少	143,198.48		143,198.48
2017.12.31	11,314,110.68		11,314,110.68
本期增加	5,882,686.37		5,882,686.37
本期减少	6,283,835.86		6,283,835.86
2018.12.31	10,912,961.19		10,912,961.19
本期增加	8,310,107.14		8,310,107.14
本期减少			
2019.12.31	19,223,068.33		19,223,068.33

注 1：公司 2018 年度按照股改基准日至报表日母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积金，其他年度按母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积金。

注 2：2017 年度盈余公积减少 143,198.49 元系同一控制下收购深圳市大雅源素照明

设计有限公司和深圳市金照明节能技术有限公司所致。

注 3：2018 年减少 6,283,835.86 元是整体变更净资产折股转出所致。

（二十八）未分配利润

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上年未分配利润	23,294,741.00	97,404,475.10	51,055,817.99
加：会计政策变更			
年初未分配利润	23,294,741.00	97,404,475.10	51,055,817.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,457,797.37	81,009,317.50	51,875,828.73
加：同一控制下企业合并影响			
加：其他			
减：提取法定盈余公积	8,310,107.14	5,882,686.37	5,527,171.62
分配股利			
整体变更折股		149,236,365.23	
年末未分配利润	101,442,431.23	23,294,741.00	97,404,475.10

注 1：2018 年减少 149,236,365.23 元是整体变更净资产折股转出所致。

（二十九）营业收入及营业成本

营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	694,566,158.68	477,446,909.71
其他业务	311,329.90	
合计	694,877,488.58	477,446,909.71

续上表

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	469,647,410.41	289,309,900.98
其他业务	242,258.00	
合计	469,889,668.41	289,309,900.98

续上表

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	346,259,053.83	209,760,319.92
其他业务	136,217.35	-
合计	346,395,271.18	209,760,319.92

营业收入 2019 年度比 2018 年度增加 224,987,820.17 元，幅度为 47.88%；2018 年度比 2017 年度增加 123,494,397.23 元，幅度为 35.65%，主要是照明工程行业增长较快，从而使得公司的业务收入增长较快。

（三十）税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城建税	885,865.74	629,478.54	358,843.49
教育费附加	383,303.89	273,656.97	155,261.18
地方教育附加	251,226.85	181,397.54	103,944.63
印花税	84,471.80	106,928.97	72,019.51
房产税	94,531.50	63,409.50	63,576.00
其他	22,337.18	13,099.41	17,989.96
合计	1,721,736.96	1,267,970.93	771,634.77

（三十一）销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	13,952,518.70	15,270,352.62	9,995,813.97
差旅费	4,216,575.05	3,640,660.41	2,706,058.55
维修费	5,520,938.20	3,595,859.83	2,717,606.27
办公及业务招待费	2,862,995.03	2,905,311.62	2,245,092.55
招投标费用	863,949.46	1,603,907.18	1,522,691.60
未中标项目的外协费用	895,282.20	1,504,747.41	1,170,111.10
业务宣传费及展览费	775,980.85	351,142.61	101,996.01
房租费	555,885.58	877,663.66	628,713.24
运费	336,321.20	815,145.93	331,748.21
其他	678,444.02	1,342,644.41	729,249.22
合计	30,658,890.29	31,907,435.68	22,149,080.72

销售费用2018年度比2017年度增加9,758,354.96元，幅度为44.06%，主要是随着业务规模扩大，人工费用、差旅费、维修费等增加所致。

（三十二）管理费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	23,461,025.11	17,398,996.94	11,003,865.57
办公及会议费	1,155,170.06	1,076,993.55	1,055,151.61
折旧及摊销	812,953.68	600,799.32	481,378.15
差旅费	1,793,451.38	1,870,282.71	1,432,108.18
租金及水电费	2,397,996.44	1,839,103.07	1,493,294.18
中介费	2,317,565.11	2,009,130.97	1,727,347.42
股份支付			13,279,069.57
其他	825,227.38	1,675,520.39	1,074,280.84
合计	32,763,389.16	26,470,826.95	31,546,495.52

（三十三）研发费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	17,176,285.72	11,149,036.69	6,966,179.88
材料费用	5,717,949.34	3,371,631.74	2,754,358.98
差旅费	680,755.65	226,046.98	215,239.82
咨询费	418,817.51	342,720.29	105,412.62
其他	455,579.42	441,934.35	432,298.30
合计	24,449,387.64	15,531,370.05	10,473,489.60

研发费用2019年度比2018年度增加8,918,017.59元，幅度为57.42%；2018年度比2017年度增加5,057,880.45 元，幅度为48.29%，主要是公司加大研发力度，研发支出增加所致。

（三十四）财务费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出	2,454,866.43	1,663,509.35	827,273.76
减：利息收入	85,623.40	80,492.02	42,807.63
手续费支出	2,059,957.84	966,457.16	1,037,834.87
减：已实现融资收益	2,393,144.75		

汇兑损益	351.13	-88.80	39.64
合计	2,036,407.25	2,549,385.69	1,822,340.64

注：2017 年度、2018 年度分别收到财政贴息 200,000.00 元、180,000.00 元冲抵利息支出。

财务费用 2018 年度比 2017 年度增加 727,045.05 元，幅度为 39.90%，主要是利息支出增加所致。

（三十五）其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补贴	833,434.19	683,157.95	332,400.87
税收返还及减免	51,428.92	262.14	
增值税即征即退	4,689.31		
合计	889,552.42	683,420.09	332,400.87

政府补贴明细：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到的与收益相关的政府补助：			
研究开发补贴	800,000.00	606,000.00	
企业资质认定补贴			200,000.00
国家高新技术企业认定资金支持补贴		30,000.00	
专利支持补贴		11,000.00	
稳岗补贴	33,434.19	36,157.95	132,400.87
合计	833,434.19	683,157.95	332,400.87

（三十六）信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-26,377,434.91		
合计	-26,377,434.91		

（三十七）资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-8,724,351.79	-5,165,192.14
合计		-8,724,351.79	-5,165,192.14

（三十八）资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	-4,880.00		10,000.00
合计	-4,880.00		10,000.00

（三十九）营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	60,662.83	4,500.00	3,000.00
合计	60,662.83	4,500.00	3,000.00

计入当期非经常性损益的金额：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	60,662.83	4,500.00	3,000.00
合计	60,662.83	4,500.00	3,000.00

（四十）营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
捐赠支出		90,000.00	
滞纳金及罚款	6,278.38	650.00	2,419,749.41
报废固定资产净损失			17,418.75
其他支出	200.00	17.80	1,000.00
合计	6,478.38	90,667.80	2,438,168.16

计入当期非经常性损益的金额：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
捐赠支出		90,000.00	
滞纳金	6,278.38	650.00	2,419,749.41
报废固定资产净损失			17,418.75
其他支出	200.00	17.80	1,000.00
合计	6,478.38	90,667.80	2,438,168.16

（四十一）所得税费用

1.所得税费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,910,111.13	14,415,067.65	11,346,887.10
递延所得税调整	-3,844,849.49	-1,254,780.56	-528,395.47

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计	12,065,261.64	13,160,287.09	10,818,491.63

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	100,362,189.53	94,725,678.63	62,613,950.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,054,328.42	14,208,851.79	9,392,092.58
子公司适用不同税率的影响	-1,046,896.16	54,054.41	-346,872.44
调整以前期间所得税的影响	80,449.11	101,290.65	-325,558.48
加计扣除的影响	-2,493,056.94	-1,811,810.73	-751,260.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	156,948.76	180,967.85	2,026,274.28
两期税率变动的影响	-12,116.31		
退还政府补助的影响		-75,000.00	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,423.74		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	329,028.50	501,933.12	823,815.74
所得税费用	12,065,261.64	13,160,287.09	10,818,491.63

公司报告期内执行企业所得税政策详见本附注四。

（四十二）收到的其他与经营活动有关的现金

公司收到的其他与经营活动有关的现金项目列示如下：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	85,623.40	80,492.02	42,807.63
保证金及押金	22,943,821.67	51,332,254.55	21,116,264.42
往来款	1,979,445.80	6,443,443.20	19,510,000.00
政府补助	833,434.19	863,157.95	532,400.87
其他	106,474.12	4,500.00	3,000.00
合计	25,948,799.18	58,723,847.72	41,204,472.92

（四十三）支付的其他与经营活动有关的现金

公司支付的其他与经营活动有关的现金项目列示如下：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
往来款		6,237,830.00	20,947,882.28
保证金及押金	28,813,851.86	40,315,285.90	33,229,653.53

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付现期间费用	31,047,968.77	29,251,318.63	20,493,441.19
其他	6,478.38	1,042,130.55	2,447,101.72
合计	59,868,299.01	76,846,565.08	77,118,078.72

（四十四）收到的其他与筹资活动有关的现金

公司收到的其他与筹资活动有关的现金项目列示如下：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他借款			13,059,999.00
银承/保函保证金	299,875.64	483,893.34	
合计	299,875.64	483,893.34	13,059,999.00

（四十五）支付的其他与筹资活动有关的现金

公司支付的其他与筹资活动有关的现金项目列示如下：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他借款			15,759,999.00
吸收外部权益性投资支付的现金			2,100,000.00
银承/保函保证金			884,000.00
合计			18,743,999.00

（四十六）现金流量表的补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	88,296,927.89	81,565,391.54	51,795,458.95
加：计提的信用/资产减值损失	26,377,434.91	8,724,351.79	5,165,192.14
固定资产折旧	819,908.46	595,172.80	468,213.96
无形资产摊销	48,639.16	27,452.37	26,007.64
长期待摊费用的摊销	210,744.60	210,744.60	210,744.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	4,880.00		-10,000.00
固定资产报废损失			17,418.75
公允价值变动损失			
财务费用	2,455,217.56	1,843,420.55	1,027,313.40

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
投资损失（减收益）			
递延所得税资产减少	-3,844,849.49	-1,254,780.56	-528,395.47
递延所得税负债增加			
存货的减少（减增加）	-127,009,290.61	-73,846,149.50	2,325,228.93
经营性应收项目的减少（减增加）	-211,262,378.44	-47,922,114.78	-173,718,095.66
经营性应付项目的增加（减减少）	261,926,471.84	58,526,243.10	57,392,991.67
其他			13,279,069.57
经营活动产生的现金流量净额	38,023,705.88	28,469,731.91	-42,548,851.52
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	122,443,000.61	77,788,362.09	10,209,904.99
减：现金的期初余额	77,788,362.09	10,209,904.99	7,356,035.37
现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	44,654,638.52	67,578,457.10	2,853,869.62

2.报告期支付的取得子公司的现金净额

无。

3.报告期收到的处置子公司的现金净额

无。

4.现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
（1）现金	122,443,000.61	77,788,362.09	10,209,904.99
其中：库存现金	1,140.14	3,413.66	1,867.09
可随时用于支付的银行存款	122,441,860.47	77,784,948.43	10,208,037.90
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
存放同业款项			
拆放同业款项			
（2）现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
（3）期末现金及现金等价物余额	122,443,000.61	77,788,362.09	10,209,904.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

（1）2019 年度现金流量表中现金的期末余额为 122,443,000.61 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末余额为 124,161,189.04 元，差额 1,718,188.43 元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金。

（2）2018 年度现金流量表中现金的期末余额为 77,788,362.09 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末余额为 79,500,259.29 元，差额 1,711,897.20 元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金。

（3）2017 年度现金流量表中现金的期末余额为 10,209,904.99 元，2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末余额为 12,399,601.82 元，差额 2,189,696.83 元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金。

（四十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 12 月 31 日账面价值	2018 年 12 月 31 日账面价值	2017 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	1,718,188.43	1,711,897.20	2,189,696.83	保证金
应收账款	48,131,840.77	13,159,810.63		银行借款质押
长期应收款	21,300,054.83	26,471,144.28		银行借款质押
一年内到期的非流动资产		23,910,850.41		银行借款质押
固定资产			6,134,937.46	银行借款抵押
合计	71,150,084.03	65,253,702.52	8,324,634.29	

（四十八）政府补助

1.报告期内确认的政府补助的种类、金额和列报项目如下：

补助类型	2019 年度	2018 年度	2017 年度	列报项目
研究开发补贴	800,000.00	606,000.00		其他收益

企业资质认定补贴			200,000.00	其他收益
国家高新技术企业认定资金支持补贴		30,000.00		其他收益
专利支持补贴		11,000.00		其他收益
稳岗补贴	33,434.19	36,157.95	132,400.87	其他收益
财政贴息		180,000.00	200,000.00	财务费用
增值税即征即退	4,689.31			其他收益
合计	838,123.50	863,157.95	532,400.87	

具体项目详见本财务报表附注五、（三十五）。

2. 报告期内计入当期损益的政府补助金额如下：

补助类型	2019 年度	2018 年度	2017 年度	列报项目
研究开发补贴	800,000.00	606,000.00		其他收益
企业资质认定补贴			200,000.00	其他收益
国家高新技术企业认定资金支持补贴		30,000.00		其他收益
专利支持补贴		11,000.00		其他收益
稳岗补贴	33,434.19	36,157.95	132,400.87	其他收益
财政贴息		180,000.00	200,000.00	财务费用
增值税即征即退	4,689.31			其他收益
合计	838,123.50	863,157.95	532,400.87	

具体项目详见本财务报表附注五、（三十五）。

3. 报告期内退回政府补助的情况：

（1）2018 年度

项目	金额	原因
创业设计项目补贴	500,000.00	公司办公地址在承诺期内由福田区迁往宝安区退回福田区补助的产业资金
合计	500,000.00	

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并

（二）同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
深圳市大雅源素照明设计有限公司	合并前后受同一实际控制人控制	李志强	416,116.47	-2,352,824.44	1,239,773.70

2017 年 11 月 15 日，公司与李志强、付佳伟签订《股权转让协议》，公司分别以 1,960,000.00 元受让李志强持有的深圳市大雅源素照明设计有限公司 98.00%的股权、以 40,000.00 元受让付佳伟持有的深圳市大雅源素照明设计有限公司 2.00%的股权。由于本公司和深圳市大雅源素照明设计有限公司同受李志强最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。本公司已于 2017 年 11 月 22 日支付股权转让款 2,000,000.00 元，并办理了相应的财产权交接手续，故自 2017 年 12 月起将其纳入合并财务报表范围，并相应调整了合并财务报表的比较数据。

（三）反向购买

报告期内，公司未发生反向购买。

（四）处置子公司

报告期内，公司未发生处置子公司。

（五）其他原因合并范围变动

序号	公司名称	股权取得方式	股权取得时点	实际出资额	认缴出资比例
1	深圳市睿智物联科技有限公司	新设	2018 年 6 月	1,950,000.00	65.00%
2	北京市金照明智慧科技有限公司	新设	2018 年 8 月	-	100.00%
3	重庆市金照明智慧科技有限公司	新设	2018 年 10 月	650,000.00	65.00%

七、在其他主体中的权益

（一）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	
深圳市大雅源素照明设计有限公司	深圳	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然七路 25 号泰然科技园苍松大厦六层北座 601.602-65	照明设计	100.00%		同一控制下的企业合并
深圳市金照明节能技术有限公司	深圳	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然十路 2 号天安创新科技广场（二期）西座 1003-B13	节能灯具销售	100.00%		新设
深圳市睿智物联科技	深圳	深圳市宝安区新安街道兴东社	照明相关的智能控	65.00%		新设

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	
有限公司		区67区大仟工业厂区2号厂房6层603/605	制平台及配套系统的研发及销售			
北京市金照明智慧科技有限公司	北京	北京市西城区西什库大街31号院6号楼5202	城市照明业务	100.00%		新设
重庆市金照明智慧科技有限公司	重庆	重庆市渝中区大溪沟街12号12-2#	城市照明业务	65.00%		新设

2.重要的非全资子公司

无。

（二）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

2017年11月，公司与李志光签订股权转让协议，购买其持有的深圳市金照明节能技术有限公司1%的股权，股权转让价为其实缴出资人民币10万元。深圳市金照明节能技术有限公司2017年12月1日完成工商变更登记。本次股权转让后，公司持有深圳市金照明节能技术有限公司的股权比例由原先的99.00%变更为100.00%。

2019年12月，公司与曹钧协商收购曹钧持有北京市金照明智慧科技有限公司的股权，股权转让价为0元。北京市金照明智慧科技有限公司2019年12月27日完成工商变更登记。本次股权转让后，公司持有北京市金照明智慧科技有限公司的股权比例由原先的65.00%变更为100.00%。

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

项目	深圳市金照明节能技术有限公司	北京市金照明智慧科技有限公司
购买成本/处置对价		
--现金	100,000.00	
--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	100,000.00	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	63,294.21	
差额	36,705.79	
其中：调整资本公积		
调整盈余公积	36,705.79	
调整未分配利润		

（三）在合营安排或联营企业中的权益

无。

（四）重要的共同经营

无。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

（二）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对

未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1.存在控制关系的关联方

（1）公司的控股股东情况：公司的控股股东及实际控制人为李志强，直接及间接持有公司 75.73%股份。

（2）公司的子公司情况如下：

本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

（3）公司的合营和联营企业情况

无。

2.本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
黄丽新	公司控股股东、实际控制人李志强配偶
李志光	实际控制人李志强的弟弟、董事
张超、李黎明、孔翔波、冯根福、潘忠民、黄劲业、刘剑强、马友杰、何强、何显朝、刘雪云、张文蓉、唐晓丹、张长伟	董监高

（二）关联方交易

1.关联担保

本公司作为被担保方：

（1）银行及其他金融机构借款

贷款方	担保金额	主债权履行期间	关联方担保情况	担保是否已履行完毕
招商银行股份有限公司深圳金色家园支行	8,000,000.00	2016.06.23-2017.06.23	李志强（注 1）	是
招商银行股份有限公司深圳分行	8,000,000.00	2017.09.29-2018.09.29	李志强（注 2）	是
北京银行股份有限公司深圳分行	3,000,000.00	2016.02.01-2017.02.03	李志强（注 3）	是

北京银行股份有限公司深圳分行	3,000,000.00	2017.02.28-2018.02.28	李志强（注4）	是
平安银行股份有限公司深圳分行	3,000,000.00	2016.08.18-2017.08.18	李志强（注5）	是
平安银行股份有限公司深圳分行	10,000,000.00	2018.01.11-2019.01.10	李志强（注6）	是
兴业银行股份有限公司深圳分行	3,000,000.00	2017.05.10-2018.05.10	李志强（注7）	是
兴业银行股份有限公司深圳分行	5,000,000.00	2017.11.02-2018.11.02	李志强（注8）	是
中国银行股份有限公司深圳福田支行	2,000,000.00	2016.10.27-2017.10.27	李志强（注9）	是
中国银行股份有限公司深圳福田支行	8,000,000.00	2018.11.02-2019.11.04	李志强（注10）	是
中国银行股份有限公司深圳福田支行	6,000,000.00	2018.11.27-2019.11.27	李志强（注11）	是
上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	15,000,000.00	2018.09.20-2019.09.20	李志强（注12）	是
上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	15,000,000.00	2019.07.30-2021.07.30	李志强、黄丽新（注13）	否
华夏银行股份有限公司深圳高新支行	30,000,000.00	2019.05.17-2020.09.18	李志强（注14）	否
杭州银行股份有限公司深圳分行	20,000,000.00	2020.01.30-2021.01.30	李志强、黄丽新（注15）	否
平安商业保理有限公司	5,000,000.00	2017.09.08-2018.09.07	李志强（注16）	是
深圳市中小担小额贷款有限公司	10,000,000.00	2017.12.26-2018.03.22	李志强、黄丽新提供担保，同时由李志强以其位于南山区香山中街纯水岸（十五期）二区2栋二单元1603提供抵押担保（注17）	是
深圳市中小担小额贷款有限公司	10,000,000.00	2018.08.06-2018.09.30	李志强、黄丽新提供担保，同时由李志强以其位于南山区香山中街纯水岸（十五期）二区2栋二单元1603提供抵押担保（注18）	是
深圳市中小担小额贷款有限公司	10,000,000.00	2018.09.30-2018.10.29	李志强（注19）	是
深圳市中小担小额贷款有限公司	20,000,000.00	2019.05.31-2019.09.30	李志强、黄丽新提供担保，同时由李志强以其位于南山区香山中街纯水岸（十五期）二区2栋二单元1603提供抵押担保（注20）	是

注1：该担保金额800万元为综合授信额度，用于贷款、订单贷、贸易融资、票据贴现等，该项下实际借款金额为600万元，已于2017年06月23日全部归还。

注2：该担保金额800万元为综合授信额度，用于贷款、订单贷、贸易融资、票据贴现等，该项下实际借款金额为600万元，已于2018年09月29日全部归还。

注 3：该担保金额 300 万元为最高额保证担保，该项下实际借款金额为 300 万元，已于 2017 年 02 月 03 日全部归还；该项担保第三方担保人为深圳市中小微企业融资再担保有限公司。

注 4：该担保金额 300 万元为最高额保证担保，该项下实际借款金额为 300 万元，已于 2018 年 02 月 28 日全部归还；该项担保第三方担保人为深圳市中小微企业融资再担保有限公司。

注 5：该担保金额 300 万元为最高额保证担保，该项下实际借款金额为 300 万元，已于 2017 年 08 月 18 日全部归还；该项担保第三方担保人为深圳市中小企业融资担保有限公司，李志强对其提供反担保。

注 6：该担保金额 1,000 万元为最高额保证担保，该项下实际借款金额为 1,000 万元，已于 2019 年 01 月 10 日全部归还；该项担保第三方担保人为深圳市中小企业融资担保有限公司，李志强、黄丽新对其提供反担保。

注 7：该担保金额 300 万元为最高额保证担保，该项下实际借款金额为 300 万元，已于 2018 年 05 月 10 日全部归还；该项担保第三方担保人为深圳市高新投融资担保有限公司，李志强对其提供反担保。

注 8：该担保金额 500 万元为最高额保证担保，该项下实际借款金额为 500 万元，已于 2018 年 11 月 02 日全部归还；该项担保第三方担保人为深圳力合金融控股股份有限公司、深圳市力合科技融资担保有限公司，李志强，深圳市金照明节能技术有限公司、深圳市大雅源素照明设计有限公司对其提供反担保。

注 9：该担保金额 200 万元为最高额保证担保，该项下实际借款金额为 200 万元，已于 2017 年 10 月 27 日全部归还。

注 10：该担保金额 800 万元为最高额保证担保，该项下实际借款金额为 800 万元，已于 2019 年 11 月 04 日全部归还；该项担保第三方担保人为深圳市高新投融资担保有限公司，李志强对其提供反担保。

注 11：该担保金额 600 万元为最高授信额度，该项下实际借款金额为 400 万元，已于 2019 年 11 月 27 日全部归还。

注 12：该担保金额 1,500 万元为综合融资额度，用于贷款、贸易融资等，该项下实际借款金额为 1,500 万元，已于 2019 年 09 月 20 日全部归还。

注 13：该担保金额 1,500 万元为最高额保证担保，该项下实际借款金额为 1,500 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，该合同项下尚未结清的贷款余额为 1,400 万元；该项担保第三方担保人为深圳市中小企业融资担保有限公司，李志强、黄丽新对其提供反担保。

注 14：该担保金额 3,000 万元为综合融资额度，用于贷款、开立票据、开立保函等，该项下实际借款金额为 2,500 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，该合同项下尚未结清的贷款余额为 2,300 万元；该项担保第三方担保人为深圳市中小企业融资担保有限公司，担保金额为该项下 1,500 万元借款，李志强、黄丽新对其提供反担保。

注 15：该担保金额 2,000 万元为综合融资额度，用于贷款、票据承兑或贴现等，截止 2019 年 12 月 31 日，该项下未开始借款。

注 16：该担保金额 500 万元为保证担保，该项下实际借款金额为 500 万元，已于 2018 年 09 月 07 日全部归还。

注 17：该担保金额 1,000 万元为保证担保，该项下实际借款金额为 1,000 万元，已于 2018 年 03 月 22 日全部归还。

注 18：该担保金额 1,000 万元为最高额额度借款，该项下实际借款金额为 1,000 万元，已于 2018 年 09 月 30 日全部归还。

注 19：该担保金额 1,000 万元为保证担保，该项下实际借款金额为 1,000 万元，已于 2018 年 10 月 29 日全部归还。

注 20：该担保金额 2,000 万元为最高额额度借款，该项下实际借款金额为 1,700 万元，已于 2019 年 09 月 30 日全部归还。

（2）保函担保情况

担保人	担保金额	担保期间	关联方反担保情况	反担保是否已经履行完毕
深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司	19,250,000.00	2017.04.28-2017.09.30	由李志强提供反担保	是
深圳市高新投保证担保有限公司	50,670,000.00	2019.08.22-2020.08.15	由李志强、黄丽新提供反担保	否

2.关联方股权转让/受让情况

（1）2017 年 11 月 15 日，公司与李志强、付佳伟签订《股权转让协议》，公司分别以 1,960,000.00 元受让李志强持有的深圳市大雅源素照明设计有限公司 98.00%的股权、以 40,000.00 元受让付佳伟持有的深圳市大雅源素照明设计有限公司 2.00%的股权。

（2）2017 年 11 月，公司与李志光签订股权转让协议，购买其持有的深圳市金照明节能技术有限公司 1%的股权，股权转让价为其实缴出资人民币 10 万元。

3. 关键管理人员报酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	7,490,808.91	6,706,336.09	4,028,064.57

4. 关联方资金拆借

关联方	年度	期初余额	借入资金	归还资金	期末余额
拆入					
李志光	2017 年		2,500,000.00		2,500,000.00
	2018 年	2,500,000.00		2,500,000.00	
李志强	2017 年		9,450,000.00	9,450,000.00	
	2018 年		4,650,000.00	4,650,000.00	
唐晓丹	2017 年		60,000.00	60,000.00	
刘剑强	2017 年		450,000.00	450,000.00	
张文蓉	2017 年		200,000.00	200,000.00	
何显朝	2017 年		280,000.00	280,000.00	
刘雪云	2017 年		50,000.00	50,000.00	
拆出					
李志强	2017 年	1,522,773.48	1,943,558.37	3,466,331.85	
刘雪云	2018 年		30,000.00	30,000.00	
何强	2018 年		150,000.00	150,000.00	
何显朝	2018 年		50,000.00	50,000.00	

（三）关联方往来款项余额

项目	余额			占全部应收（付）款项余额比重		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款						
孔翔波			92,911.00			0.35%

项目	余额			占全部应收（付）款项余额比重		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
张超	12,640.00	6,130.50	11,244.00	0.10%	0.06%	0.04%
刘剑强	10,000.00	10,000.00	13,688.30	0.08%	0.10%	0.05%
唐晓丹	14,687.45	935.83		0.12%	0.01%	
其他应收款小计	37,327.45	17,066.33	117,843.30	0.30%	0.17%	0.44%
其他应付款						
李志强	72,777.78	31,031.49	33,874.80	1.67%	0.99%	0.37%
李黎明	4,938.34			0.11%		
孔翔波	60,606.00	38,165.90		1.39%	1.22%	
刘剑强	21,951.81	9,210.57		0.50%	0.29%	
何强	61,830.34	7,775.56	2,544.74	1.42%	0.25%	0.03%
何显朝	3,071.40	5,064.36	2,368.76	0.07%	0.16%	0.03%
刘雪云	90,703.20	34,663.60	3,530.50	2.08%	1.11%	0.04%
张文蓉	2,812.00	69,002.00	17,078.00	0.06%	2.20%	0.19%
唐晓丹			653.00			0.01%
张长伟	3,277.90	893.10		0.08%	0.03%	
李志光			2,500,000.00			27.52%
其他应付款小计	321,968.77	195,806.58	2,560,049.80	7.39%	6.26%	28.19%

十一、股份支付

股份支付总体情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			13,279,069.57
公司本期行权的各项权益工具总额			13,279,069.57

2017 年，公司实际控制人李志强将其持有珠海汇聚丰科技合伙企业（有限合伙）的部分股权转让给员工，本期以公司 2016 年度经审计的净利润为基础，参考市场交易惯例，按 8 倍市盈率计算确定，共计确认股份支付费用 13,279,069.57 元，计入当期管理费用，同时计入资本公积。

十二、或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

十三、承诺事项

（一）截至 2019 年 12 月 31 日，通过第三方担保尚未到期的保函余额为 63,209,120.60 元。

（二）截至2019年12月31日，公司已签订的不可撤销经营租赁合同，在资产负债表日后需支付的最低租赁付款额如下：

项目	2019.12.31
1年以内（含1年）	1,910,220.03
1-2年（含2年）	1,958,043.34
合计	3,868,263.37

十四、资产负债表日后事项

2020年1月20日，国家卫生健康委员会发布公告，新型冠状病毒感染的肺炎纳入法定传染病乙类管理，采取甲类传染病的预防、控制措施。同时，为抗击新型冠状病毒肺炎疫情，全国各级政府均出台了相应的防控措施，包括但不限于交通管制、推迟企业复工和采取隔离措施等，致使全国各行各业均遭受了不同程度的影响。截至审计报告基准日，在国内疫情逐步得到控制的情形下，公司的生产经营已实现正常化，本次疫情未对公司的持续经营产生重大不利影响。

十五、其他重要事项

（一）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

（1）公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

A. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

B. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

C. 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（2）公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报

告分部：

A. 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

B. 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

（3）按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

A. 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

B. 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

（4）分部间转移价格参照市场价格确定。

（5）由于部分分部存在资产、人员混合使用的问题，故仅披露分部主营业务收入、主营业务成本。

2、报告分部的财务信息

项目	2019 年度	
	收入	成本
照明统筹设计及建设	663,963,456.97	460,636,747.24
照明产品及信息平台定制与销售	26,203,272.44	13,600,442.78
照明设计	4,399,429.27	3,209,719.69
合计	694,566,158.68	477,446,909.71

续上表

项目	2018 年度	
	收入	成本
照明统筹设计及建设	384,044,497.73	241,092,016.08
照明产品及信息平台定制与销售	68,027,917.29	38,195,518.98
照明设计	17,574,995.39	10,022,365.92
合计	469,647,410.41	289,309,900.98

续上表

项目	2017年度	
	收入	成本
照明统筹设计及建设	319,654,403.55	191,754,790.29
照明产品及信息平台定制与销售	20,445,138.29	13,014,015.86
照明设计	6,159,511.99	4,991,513.77
合计	346,259,053.83	209,760,319.92

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	299,361,933.78	146,937,530.97	124,210,716.86
1—2年	62,428,483.49	52,928,102.86	37,106,029.43
2—3年	41,425,293.02	26,511,698.47	8,983,909.19
3—4年	23,722,235.13	4,418,239.70	4,917,163.67
4—5年	3,042,143.68	3,828,849.90	5,815,206.97
5年以上	6,486,360.74	6,080,428.63	1,941,102.34
减：坏账准备	50,676,039.09	29,294,654.93	20,769,770.37
合计	385,790,410.75	211,410,195.60	162,204,358.09

报告期内，应收账款2019年12月31日余额比2018年12月31日增加195,761,599.31元，幅度为81.33%；2018年12月31日余额比2017年12月31日增加57,730,722.07元，幅度为31.55%，主要是因为公司业务规模逐年扩大，相应的各期末应收质保金及信用期内的应收账款逐年增加。

2.应收账款分类列示

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失比例%	
（1）单项评估并单独进行减值测试的应收账款					
（2）按组合计提坏账准备的应收账款	436,466,449.84	100.00	50,676,039.09	11.61	385,790,410.75

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失比例%	
其中：应收其他客户款项	436,466,449.84	100.00	50,676,039.09	11.61	385,790,410.75
合并范围内关联方组合					
合计	436,466,449.84	100.00	50,676,039.09	11.61	385,790,410.75

续上表：

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
（2）按组合计提坏账准备的应收账款	240,704,850.53	100.00	29,294,654.93	12.17	211,410,195.60
其中：账龄组合	240,704,850.53	100.00	29,294,654.93	12.17	211,410,195.60
合并范围内关联方组合					
（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	240,704,850.53	100.00	29,294,654.93	12.17	211,410,195.60

续上表：

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
（2）按组合计提坏账准备的应收账款	182,974,128.46	100.00	20,769,770.37	11.35	162,204,358.09
其中：账龄组合	182,974,128.46	100.00	20,769,770.37	11.35	162,204,358.09
合并范围内关联方组合					
（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	182,974,128.46	100.00	20,769,770.37	11.35	162,204,358.09

按组合计提坏账准备：

账　　龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例

账　　龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	299,361,933.78	20,896,861.28	6.98%
1—2年	62,428,483.49	10,488,143.53	16.80%
2—3年	41,425,293.02	8,167,181.12	19.72%
3—4年	23,722,235.13	6,267,159.82	26.42%
4—5年	3,042,143.68	1,221,322.09	40.15%
5年以上	6,486,360.74	3,635,371.25	56.05%
合　　计	436,466,449.84	50,676,039.09	11.61%

续上表

账　　龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	146,937,530.97	7,346,876.55	5%
1—2年	52,928,102.86	5,292,810.29	10%
2—3年	26,511,698.47	5,302,339.69	20%
3—4年	4,418,239.70	2,209,119.85	50%
4—5年	3,828,849.90	3,063,079.92	80%
5年以上	6,080,428.63	6,080,428.63	100%
合　　计	240,704,850.53	29,294,654.93	12.17%

续上表

账　　龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	124,210,716.86	6,210,535.83	5%
1—2年	37,106,029.43	3,710,602.94	10%
2—3年	8,983,909.19	1,796,781.84	20%
3—4年	4,917,163.67	2,458,581.84	50%
4—5年	5,815,206.97	4,652,165.58	80%
5年以上	1,941,102.34	1,941,102.34	100%
合　　计	182,974,128.46	20,769,770.37	11.35%

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额	2017.12.31

		计提	转回	收回	转销或核销	
信用组合	18,581,407.52	3,585,331.61			1,396,968.76	20,769,770.37
合计	18,581,407.52	3,585,331.61			1,396,968.76	20,769,770.37

续上表

类别	2017.12.31	本期变动金额				2018.12.31
		计提	转回	收回	转销或核销	
账龄组合	20,769,770.37	9,776,316.26		200,592.00	1,452,023.70	29,294,654.93
合计	20,769,770.37	9,776,316.26		200,592.00	1,452,023.70	29,294,654.93

续上表

类别	2018.12.31	本期变动金额				2019.12.31
		计提	转回	收回	转销或核销	
账龄组合	29,294,654.93	21,763,273.03			381,888.87	50,676,039.09
合计	29,294,654.93	21,763,273.03			381,888.87	50,676,039.09

其中2018年度坏账准备收回金额情况：

单位名称	收回金额	收回方式
中石化胜利建设工程有限公司	200,592.00	银行转账
合计	200,592.00	

4.报告期实际核销的应收账款情况：

（1）2019年度

项目	核销金额
南京海麒房地产开发有限公司	4,106.00
珠海华耀商贸发展有限公司	14,000.00
太平财产保险有限公司深圳分公司	67,029.60
哈尔滨哈西万达广场有限公司	69,169.00
深圳市吉利隆实业有限公司	84.27
无锡万达商业广场投资有限公司	90,000.00
石家庄万达广场投资有限公司	12,500.00
和昌（福建）房地产开发有限公司	125,000.00
合计	381,888.87

（2）2018年度

项目	核销金额
珠海琴建园林有限公司	26,143.02
中建三局集团有限公司青岛分公司	215,987.80
太原市市政管理局	1,209,892.88
合计	1,452,023.70

（3）2017 年度

项目	核销金额
阿克苏市房地产开发有限责任公司	1,304,607.76
江苏海州湾发展集团有限公司	56,200.00
深圳市三鑫科技发展有限公司	36,161.00
合计	1,396,968.76

5.各报告期末应收账款前五名情况

（1）截至 2019 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	2019.12.31	账龄	比例	坏账准备
成都城投建设集团有限公司	非关联方	100,286,283.63	1年以内	22.98%	7,000,451.03
宜春市新城建设发展有限公司	非关联方	39,329,774.58	1年以内	9.01%	2,745,401.97
烟台市莱山区综合行政执法局	非关联方	25,691,962.89	1年以内	5.89%	1,793,419.02
西安市浐灞河发展有限公司	非关联方	22,845,433.96	1年以内	5.23%	1,594,718.00
无锡照明股份有限公司	非关联方	21,770,510.72	0-2年	4.99%	2,437,542.66
合计		209,923,965.78		48.10%	15,571,532.68

（2）截至 2018 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	2018.12.31	账龄	比例	坏账准备
无锡照明股份有限公司	非关联方	24,776,227.65	1 年以内	10.29%	1,238,811.38
中国航天建设集团有限公司	非关联方	21,295,408.19	1 年以内	8.85%	1,064,770.40
合肥市庐阳区市政和园林绿化管理办公室	非关联方	18,767,155.95	1 年以内	7.80%	938,357.80
青岛市市政空间开发集团有限责任公司	非关联方	13,653,700.00	1 年以内	5.67%	682,685.00
西安高新技术产业开发区城市管理局	非关联方	13,508,099.92	2-3 年	5.61%	2,701,619.98
合计		92,000,591.71		38.22%	6,626,244.56

（3）截至 2017 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	2017.12.31	账龄	比例	坏账准备

单位名称	与本公司关系	2017.12.31	账龄	比例	坏账准备
厦门路桥建设集团有限公司	非关联方	28,992,469.40	1年以内	15.85%	1,449,623.47
亳州市重点工程建设管理局	非关联方	18,830,000.00	1年以内	10.29%	941,500.00
绍兴市越城区建设投资有限公司	非关联方	16,125,614.56	1年以内	8.81%	806,280.73
西安高新技术开发区城市管理局	非关联方	13,508,099.92	1-2年	7.38%	1,350,809.99
唐山勒泰购物广场有限公司	非关联方	6,092,171.70	1年以内	3.33%	304,608.59
合计		83,548,355.58		45.66%	4,852,822.78

6.截至各报告期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7.截至各报告期末，公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8.截至各报告期末，应收账款余额中不存在应收持有公司5%（含5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

（二）其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	16,271,420.79	10,351,350.27	28,282,468.37
减：坏账准备	1,834,754.26	1,099,134.70	1,758,787.34
小　计	14,436,666.53	9,252,215.57	26,523,681.03
合　计	14,436,666.53	9,252,215.57	26,523,681.03

报告期内，其他应收款2019年12月31日余额比2018年12月31日增加5,920,070.52元，幅度为57.19%，主要是应收关联方款项增加所致，2018年12月31日余额较2017年12月31日余额减少17,931,118.10元，幅度为63.40%，主要是保证金及往来款收回所致。

1.其他应收款

（1）其他应收款按账龄分类明细如下：

账　龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	11,986,116.55	73.66%	8,397,667.60	81.12%	26,305,807.23	93.01%
1-2年	2,539,468.84	15.61%	693,543.49	6.70%	846,245.69	2.99%
2-3年	600,138.02	3.69%	545,109.40	5.27%	210,920.00	0.75%

账　　龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
3-4年	503,964.60	3.10%	120,620.00	1.17%	382,460.00	1.35%
4-5年	49,580.00	0.30%	190,460.00	1.84%	214,500.00	0.76%
5年以上	592,152.78	3.64%	403,949.78	3.90%	322,535.45	1.14%
合　　计	16,271,420.79	100.00%	10,351,350.27	100.00%	28,282,468.37	100.00%

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金及押金	11,709,730.75	6,179,607.43	17,249,869.79
备用金	468,611.33	1,492,097.86	929,723.75
其他往来	4,093,078.71	2,679,644.98	10,102,874.83
合计	16,271,420.79	10,351,350.27	28,282,468.37

（3）其他应收款分类列示

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失比例%	
（1）单项评估并单独进行减值测试的其他应收款					
（2）按组合计提坏账准备的其他应收款	16,271,420.79	100.00	1,834,754.26	11.28	14,436,666.53
其中：保证金及押金	11,709,730.75	71.97	1,756,459.61	15.00	9,953,271.14
其他	848,271.77	5.21	78,294.65	9.23	769,977.12
合并范围内关联方组合	3,713,418.27	22.82			3,713,418.27
合计	16,271,420.79	100.00	1,834,754.26	11.28	14,436,666.53

续上表：

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
（2）按组合计提坏账准备的其他应收款	10,351,350.27	100.00	1,099,134.70	10.62	9,252,215.57
其中：账龄组合	8,036,296.53	77.64	1,099,134.70	13.68	6,937,161.83
合并范围内关联方组合	2,315,053.74	22.36			2,315,053.74
（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准					

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
备的其他应收款					
合计	10,351,350.27	100.00	1,099,134.70	10.62	9,252,215.57

续上表：

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
（2）按组合计提坏账准备的其他应收款	28,282,468.37	100.00	1,758,787.34	6.22	26,523,681.03
其中：账龄组合	20,908,927.62	73.93	1,758,787.34	8.41	19,150,140.28
合并范围内关联方组合	7,373,540.75	26.07			7,373,540.75
（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	28,282,468.37	100.00	1,758,787.34	6.22	26,523,681.03

2.其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

3.组合中，计提坏账准备情况

（1）2019年末

组合计提	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	未来十二个月预期信用损失率
应收保证金及押金	11,709,730.75	1,756,459.61	15.00%
其他应收款项	848,271.77	78,294.65	9.23%
合并范围内关联方组合	3,713,418.27		
合计	16,271,420.79	1,834,754.26	11.28%

2019年度信用损失准备计提的情况：

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来十二个月预期信用损失	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)	
2018年12月31日余额	1,099,134.70			1,099,134.70
会计政策变更影响				
2019年1月1日余额	1,099,134.70			1,099,134.70
本期计提	735,619.56			735,619.56

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来十二个月预期信用损失	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)	
本期转回				
本期核销				
2019年12月31日余额	1,834,754.26			1,834,754.26

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	6,082,613.86	304,130.69	5.00%
1-2年	693,543.49	69,354.35	10.00%
2-3年	545,109.40	109,021.88	20.00%
3-4年	120,620.00	60,310.00	50.00%
4-5年	190,460.00	152,368.00	80.00%
5年以上	403,949.78	403,949.78	100.00%
合计	8,036,296.53	1,099,134.70	13.68%

续上表：

账龄	2017.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	18,932,266.48	946,613.32	5.00%
1-2年	846,245.69	84,624.57	10.00%
2-3年	210,920.00	42,184.00	20.00%
3-4年	382,460.00	191,230.00	50.00%
4-5年	214,500.00	171,600.00	80.00%
5年以上	322,535.45	322,535.45	100.00%
合计	20,908,927.62	1,758,787.34	8.41%

4.报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2016.12.31	本期变动金额				2017.12.31
		计提	转回	收回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,105,947.67	752,839.67			100,000.00	1,758,787.34
合计	1,105,947.67	752,839.67			100,000.00	1,758,787.34

续上表

类别	2017.12.31	本期变动金额				2018.12.31
		计提	转回	收回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,758,787.34		639,652.64		20,000.00	1,099,134.70
合计	1,758,787.34		639,652.64		20,000.00	1,099,134.70

续上表

类别	2018.12.31	本期变动金额				2019.12.31
		计提	转回	收回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,099,134.70	735,619.56				1,834,754.26
合计	1,099,134.70	735,619.56				1,834,754.26

5.本期发生核销其他应收款情况：

（1）2018年度

项目	核销金额
汕头市龙湖苏宁电器有限公司	20,000.00

（2）2017年度

项目	核销金额
潜江曹禺公园灯光施工投标保证金	100,000.00

6.各报告期末其他应收款前五名情况

（1）截至2019年12月31日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	比例	坏账准备
深圳市大雅源素照明设计有限公司	子公司往来款	3,249,145.79	1年以内	19.97%	
重庆市渝北区公共资源交易中心	投标保证金	3,000,000.00	1年以内	18.44%	450,000.00
南通五山建设发展有限公司	履约保证金	1,798,600.00	1年以内	11.05%	269,790.00
北京和光汇科技有限公司	项目保证金	1,000,000.00	1年以内	6.15%	150,000.00
四川能投智慧光电有限公司	农民工保证金	800,000.00	1-2年	4.92%	120,000.00
合计		9,847,745.79		60.53%	989,790.00

（2）截至2018年12月31日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	比例	坏账准备
深圳市大雅源素照明设计有限公司	子公司往来款	1,689,055.70	1年以内	16.32%	
四川能投智慧光电有限公司	农民工保证金	800,000.00	1年以内	7.73%	40,000.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	比例	坏账准备
利亚德照明股份有限公司	项目保证金	507,823.28	0-2年	4.91%	36,920.58
无锡照明股份有限公司	履约保证金	500,000.00	1年以内	4.83%	25,000.00
重庆市金照明智慧科技有限公司	子公司往来款	436,054.25	1年以内	4.21%	
合计		3,932,933.23		38.00%	101,920.58

（3）截至2017年12月31日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	比例	坏账准备
深圳市大雅源素照明设计有限公司	往来款	7,373,540.75	1年以内	26.07%	
深圳市高力特实业有限公司	往来款	2,500,000.00	1年以内	8.84%	125,000.00
山东万信项目管理有限公司	投标保证金	2,130,000.00	1年以内	7.53%	106,500.00
厦门市建设局	农民工保证金	1,964,698.00	1年以内	6.95%	98,234.90
宜春市公共资源交易管理中心	投标保证金	1,608,000.00	1年以内	5.69%	80,400.00
合计		15,576,238.75		55.08%	410,134.90

7.截至各报告期末，其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

8.截至各报告期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在其他转移其他应收款项的情形。

（三）长期股权投资

1.长期投资按类别列示如下：

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,600,000.00		12,600,000.00
合计	12,600,000.00		12,600,000.00

续上表

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,950,000.00		11,950,000.00
合计	11,950,000.00		11,950,000.00

续上表

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00

2.长期投资按明细项目列示如下：

被投资单位	2018.12.31	增减变动	2019.12.31	在被投资单位持股及表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
对子公司的投资：							
深圳市金照明节能技术有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	100%			
深圳市睿智物联科技有限公司	1,950,000.00		1,950,000.00	65%			
重庆市金照明智慧科技有限公司		650,000.00	650,000.00	65%			
合计	11,950,000.00	650,000.00	12,600,000.00				

续上表

被投资单位	2017.12.31	增减变动	2018.12.31	在被投资单位持股及表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
对子公司的投资：							
深圳市金照明节能技术有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	100%			
深圳市睿智物联科技有限公司	-	1,950,000.00	1,950,000.00	65%			
合计	10,000,000.00	1,950,000.00	11,950,000.00				

续上表

被投资单位	2016.12.31	增减变动	2017.12.31	在被投资单位持股及表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
对子公司的投资：							
深圳市金照明节能技术有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	100%			
合计	10,000,000.00		10,000,000.00				

3.截至2019年12月31日，公司未发现需计提长期股权投资减值准备的情况。

（四）营业收入及营业成本

营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2019年度	
	收入	成本

主营业务	691,656,434.71	485,387,363.27
其他业务	311,329.90	
合计	691,967,764.61	485,387,363.27

续上表

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	466,399,206.72	287,470,721.11
其他业务	242,258.00	
合计	466,641,464.72	287,470,721.11

续上表

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	341,842,167.07	204,496,559.17
其他业务	136,217.35	
合计	341,978,384.42	204,496,559.17

十七、补充资料

（一）非经常性损益

根据中国证监会《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》，公司非经常性损益明细如下：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,880.00		10,000.00
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免			
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	833,434.19	863,157.95	532,400.87
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
6、非货币性资产交换损益			
7、委托他人投资或管理资产的损益			

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
9、债务重组损益			
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			-2,352,824.44
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
16、对外委托贷款取得的损益			
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
19、受托经营取得的托管费收入			
20、除上述各项之外的营业外收支净额	105,613.37	-85,905.66	-2,435,168.16
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目			-13,279,069.57
小计	934,167.56	777,252.29	-17,524,661.30
减：非经常性损益相应的所得税	142,409.00	117,000.91	-312,248.33
减：少数股东损益影响数			
非经常性损益净额	791,758.56	660,251.38	-17,212,412.97
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	85,666,038.81	80,349,066.12	69,088,241.70

（二）净资产收益率和每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》，公司净资产收益率和每股收益计算结果如下：

报告期利润	2019 年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.79%	1.32	1.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.56%	1.31	1.31

报告期利润	2018年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.19%	1.24	1.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.93%	1.23	1.23

报告期利润	2017年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	39.79%		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	53.00%		

法定代表人：张超　主管会计工作负责人：张伟　会计机构负责人：王贤

深圳市金照明科技股份有限公司

二〇二〇年五月二十九日

3-2-1-127

统一社会信用代码

91350100084343026U

营业执照

（副　本）副本编号：1 - 1

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
执行事务合伙人	林宝明
经营范围	审查会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）
成立日期	2013年12月09日
合伙期限	2013年12月09日 至 长期
主要经营场所	福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼

登记机关　福州市鼓楼区市场监督管理局

2020 年 4 月 14 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-128

会计师事务所

执业证书

名　　称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：林宝明

经营场所：福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：35010001

批准执业文号：闽财会(2013)46号

批准执业日期：2013年11月29日

证书序号：0001939

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：福建省财政厅

二〇一九年七月二十五日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000395

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

华兴会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：林宝明

证书号：47 发证时间：二〇一九年十 月十 日

证书有效期至：二〇二一年 十月 十日

3-2-1-129

姓　名　陈昭
Full name
性　别　男
Sex
出生日期　1973-11-26
Date of birth
工作单位　广东正中珠江会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码　441225731126001
Identity card No.



华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
3501320043611

证书编号：440100010031
No. of Certificate

批准注册协会：广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2013 年 04 月 26 日
Date of Issuance　/y /m /d

注册日期：1998年7月14日

4



陈昭(440100010031)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。



年　月　日
/y /m /d

8

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

广东正中珠江会计师事务所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 12 月 20 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

华兴会计师事务所 事务所
CPAs
广东分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 12 月 20 日
/y /m /d

11

姓名 肖世超

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1983-04-05

Date of birth

工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 130826198304058328

Identity card No.



4

证书编号：440100790100

No. of Certificate

批准注册协会：广东省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期：二〇一〇 年 十 月 十九 日

Date of Issuance /y /m /d

肖世超(440100790100)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。

440100790100

年 月 日

/y /m /d

9

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 12月 20日

/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 12月 20日

/y /m /d

12