广东金源照明科技股份有限公司
2017年度-2020年6月审计报告

广会审字[2020]G17013440446号

目　　录

审计报告.....1-5

合并资产负债表.....6-7

母公司资产负债表.....8-9

合并利润表..... 10

母公司利润表..... 11

合并现金流量表..... 12

母公司现金流量表..... 13

合并所有者权益变动表.....14-17

母公司所有者权益变动表.....18-21

财务报表附注..... . 22-112

防伪条形码： 



防伪编号：00202020090069358209
报告文号：广会审字[2020]G17013440446号
委托单位名称：广东金源照明科技股份有限公司
被审验单位名称：广东金源照明科技股份有限公司(合并报告)
被审单位所在地：潮州
事务所名称：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
报告日期：2020-09-28
报备时间：2020-09-29 17:08
签名注册会计师：何国铨
郑镇涛

广东金源照明科技股份有限公司(合并报告)
2017年1月-2020年6月财务报表审计报告

事务所名称：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：020-83939698
传　　真：020-83800977
通讯地址：广州市东风东路555号粤海大厦10楼
电子邮件：zhu-yi@gpcpa.cn
事务所网址：http://www.gpcpa.cn

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。
防伪查询电话号码：020-83063583、83063578
防伪查询网址：http://www.gdicpa.org.cn

正中珠江 GP CPAs
广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：广州市东风东路555号粤海集团大厦10楼
电话：020-83939698 传真：020-83800977

审 计 报 告

广会审字[2020]G17013440446 号

广东金源照明科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东金源照明科技股份有限公司（以下简称“金源照明”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金源照明 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 收入确认

1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（26）”所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释（31）”。

金源照明主要从事照明产品的生产和销售，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月实现的营业收入分别为 447,513,783.44 元、456,293,815.25 元、578,668,770.45 元及 252,261,081.84 元。鉴于营业收入是金源照明关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序如下：

（1）我们评估与测试了与收入确认有关的内控设计的合理性和执行的有效性；

（2）我们通过查阅相关销售合同、获取金源照明收入确认的相关会计政策及访谈管理层等方式，评估金源照明收入确认原则是否符合企业会计准则的规定；

（3）针对国内销售，我们采取抽样方法检查销售合同、销售订单、出库单、销售发票、客户签收单等；针对出口销售，我们采取抽样方法检查销售合同、销售订单、销售发票、报关单、货运装船提单等，并通过商务局及电子口岸系统获取及检查出口销售收入数据；

（4）我们采取抽样方法，选取客户函证 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月的销售金额及期末应收账款余额、预收款项余额；

（5）我们对营业收入执行截止性测试，评估收入是否在恰当的期间确认；

（6）我们对主要客户进行了走访，实地观察主要客户的经营场所、经营环境和氛围，了解公司与客户的合作情况及是否与金源照明存在关联关系。

（二） 应收账款坏账准备

1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（10）”和“三、重要会计政策及会计估计（11）”所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释（4）”。

截至2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年6月30日，金源照明应收账款账面余额分别为14,486.40万元、16,943.22万元、19,751.03万元及21,742.79万元，坏账准备金额分别为781.89万元、921.63万元、1,115.09万元及1,224.12万元。金源照明于2017年度及2018年度采取个别方式和组合方式评估应收账款的减值准备，自2019年1月1日起，对应收账款的坏账准备采用预期信用损失模型进行计量。

鉴于应收账款余额较大，且管理层在对坏账准备的评估方面需要涉及复杂的判断，我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序如下：

（1）我们评估与测试了与应收账款坏账准备相关的内控设计的合理性以及执行的有效性；

（2）我们通过获取金源照明应收账款坏账准备计提政策及访谈管理层等方式，评估应收账款坏账准备的核算是否符合企业会计准则的规定；

（3）我们评价金源照明管理层针对应收账款坏账准备判断和估计的合理性，并根据金源照明应收账款减值准备的相应计提政策，检查报告期各期末计提的减值准备的准确性；

（4）我们采取抽样方法，对应收账款余额实施函证程序，并结合管理层对应收账款回收的判断及期后实际回款情况，评估应收账款坏账准备计提的合理性；

（5）我们对应收账款余额较大的客户进行了走访。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

金源照明管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估金源照明的持续经营能力，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金源照明、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金源照明的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行了以下工作：

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，根据所获取的审计证据，就可能导致对金源照明持续经营能力产生重大疑虑的事项或者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告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金源照明不能持续经营。

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

6、就金源照明中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行金源照明审计，我们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)。

从与治理层沟通的事项中，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。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：何国铨
(项目合伙人)

中国注册会计师：郑镇涛

中 国　　广 州　　二〇二〇年九月二十八日

合并资产负债表

编制单位：广东金源照明科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　　目	附注五	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：					
货币资金	1	93,650,155.76	100,235,335.91	134,979,606.00	130,304,279.69
交易性金融资产	2	3,366,839.50	1,174,227.00	-	-
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	3	-	251,590.00	784,050.00	451,600.00
应收账款	4	205,186,745.33	186,359,343.32	160,215,860.88	137,045,058.94
应收款项融资	5	9,526,467.09	6,620,749.63	-	-
预付款项	6	7,415,780.13	5,661,148.29	5,172,917.01	3,839,260.18
其他应收款	7	7,434,545.76	7,067,409.94	5,068,281.20	2,831,303.88
其中：应收利息	7	-	-	-	-
应收股利	7	-	-	-	-
存货	8	168,574,286.92	140,204,699.78	116,499,334.28	97,829,681.38
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	9	6,467,387.18	3,649,729.63	4,339,179.26	1,402,070.05
流动资产合计		501,622,207.67	451,224,233.50	427,059,228.63	373,703,254.12
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资		-	-	-	-
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	10	151,666,115.12	121,785,421.89	110,006,953.85	89,379,091.46
在建工程	11	2,522,239.53	742,941.12	3,216,800.00	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	12	46,079,983.48	46,726,089.94	13,126,668.84	13,371,596.45
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	13	9,348,476.37	6,438,140.33	-	714,878.51
递延所得税资产	14	2,129,392.73	1,947,908.15	1,714,027.16	1,178,764.66
其他非流动资产	15	5,920,003.29	3,577,563.78	14,780,384.72	8,534,289.39
非流动资产合计		217,666,210.52	181,218,065.21	142,844,834.57	113,178,620.47
资产总计		719,288,418.19	632,442,298.71	569,904,063.20	486,881,874.59

法定代表人：李勉立　主管会计工作负责人：田伟鹏　会计机构负责人：田伟鹏

合并资产负债表（续）

编制单位：广东金源照明科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注五	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款	16	109,643,874.25	64,093,940.12	85,400,000.00	86,400,000.00
交易性金融负债	17	-	232,834.75	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	964,629.00	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	18	11,737,702.00	11,583,730.13	13,482,575.98	3,820,015.16
应付账款	19	41,584,888.27	44,172,062.52	30,623,620.93	26,860,371.15
预收款项	20	-	5,177,390.20	6,359,455.20	2,719,216.96
合同负债	21	9,787,362.17	-	-	-
应付职工薪酬	22	8,234,761.61	10,382,820.49	8,630,608.39	8,512,252.82
应交税费	23	5,767,984.29	3,927,379.23	8,832,563.86	6,707,602.56
其他应付款	24	4,418,101.24	3,982,058.98	2,235,071.46	2,374,327.05
其中：应付利息	24	-	-	123,864.32	129,535.85
应付股利	24	-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债	25	191,131.76	-	-	-
流动负债合计		191,365,805.59	143,552,216.42	156,528,524.82	137,393,785.70
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	26	10,078,655.22	10,167,128.06	6,761,274.69	3,296,980.68
递延所得税负债	14	2,033,182.90	176,134.05	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		12,111,838.12	10,343,262.11	6,761,274.69	3,296,980.68
负 债 合 计		203,477,643.71	153,895,478.53	163,289,799.51	140,690,766.38
所有者权益：					
股本	27	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	28	221,226,354.53	221,226,354.53	221,226,354.53	221,226,354.53
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	29	10,526,212.04	10,526,212.04	5,702,825.65	1,366,429.24
一般风险准备		-	-	-	-
未分配利润	30	184,058,207.91	146,794,253.61	79,685,083.51	23,598,324.44
归属于母公司所有者权益合计		515,810,774.48	478,546,820.18	406,614,263.69	346,191,108.21
少数股东权益		-	-	-	-
所有者权益合计		515,810,774.48	478,546,820.18	406,614,263.69	346,191,108.21
负债和所有者权益总计		719,288,418.19	632,442,298.71	569,904,063.20	486,881,874.59

法定代表人：李勉立　主管会计工作负责人：田伟鹏　会计机构负责人：田伟鹏

母公司资产负债表

编制单位：广东金源照明科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注十五	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：					
货币资金		49,537,770.62	65,636,449.27	108,627,981.85	123,215,696.08
交易性金融资产		366,839.50	1,174,227.00	-	-
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		-	251,590.00	-	-
应收账款	1	133,663,332.12	120,252,698.96	115,512,761.81	129,520,453.21
应收款项融资		7,198,080.00	686,610.00	-	-
预付款项		5,746,441.82	5,437,701.59	6,206,854.92	6,387,581.66
其他应收款	2	50,211,289.42	16,533,270.14	19,136,864.85	8,651,629.52
其中：应收利息	2	-	-	-	-
应收股利	2	-	-	-	-
存货		157,036,174.33	132,331,634.78	108,468,804.77	84,426,137.53
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		2,265,050.47	1,311,880.19	1,270,345.57	66,768.30
流动资产合计		406,024,978.28	343,616,061.93	359,223,613.77	352,268,266.30
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	3	56,375,400.00	51,375,400.00	27,375,400.00	11,375,400.00
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		78,173,324.86	82,286,170.22	87,248,271.72	70,153,938.34
在建工程		2,522,239.53	742,941.12	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产		46,021,075.40	46,649,509.46	13,126,668.84	13,371,596.45
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产		1,385,416.74	1,273,050.17	1,167,011.15	1,101,934.96
其他非流动资产		4,641,353.29	3,472,313.78	9,397,384.72	8,446,489.39
非流动资产合计		189,118,809.82	185,799,384.75	138,314,736.43	104,449,359.14
资　产　总　计		595,143,788.10	529,415,446.68	497,538,350.20	456,717,625.44

法定代表人：李勉立　主管会计工作负责人：田伟鹏　会计机构负责人：田伟鹏

母公司资产负债表（续）

编制单位：广东金源照明科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款		109,643,874.25	64,093,940.12	85,400,000.00	86,400,000.00
交易性金融负债		-	178,950.00	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	964,629.00	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款		20,586,202.20	14,559,762.43	9,381,481.47	16,555,540.68
预收款项		-	5,026,957.98	6,158,731.23	2,007,684.37
合同负债		5,052,860.50	-	-	-
应付职工薪酬		5,176,116.44	8,267,428.58	7,020,314.46	7,669,657.15
应交税费		1,543,864.80	1,460,486.66	4,790,315.17	5,406,132.99
其他应付款		4,714,542.50	3,414,832.51	1,486,541.82	2,190,731.32
其中：应付利息		-	-	123,864.32	129,535.85
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		184,449.53	-	-	-
流动负债合计		146,901,910.22	97,002,358.28	115,202,013.15	120,229,746.51
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		7,253,869.80	7,448,228.06	5,781,474.69	3,296,980.68
递延所得税负债		55,025.93	176,134.05	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		7,308,895.73	7,624,362.11	5,781,474.69	3,296,980.68
负 债 合 计		154,210,805.95	104,626,720.39	120,983,487.84	123,526,727.19
所有者权益：					
股本		100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积		219,526,605.89	219,526,605.89	219,526,605.89	219,526,605.89
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		10,526,212.04	10,526,212.04	5,702,825.65	1,366,429.24
一般风险准备		-	-	-	-
未分配利润		110,880,164.22	94,735,908.36	51,325,430.82	12,297,863.12
所有者权益合计		440,932,982.15	424,788,726.29	376,554,862.36	333,190,898.25
负债和所有者权益总计		595,143,788.10	529,415,446.68	497,538,350.20	456,717,625.44

法定代表人：李勉　主管会计工作负责人：田伟鹏　会计机构负责人：田伟鹏

合并利润表

编制单位：广东金源照明科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注五	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		252,261,081.84	578,668,770.45	456,293,815.25	447,513,783.44
其中：营业收入	31	252,261,081.84	578,668,770.45	456,293,815.25	447,513,783.44
利息收入		-	-	-	-
已赚保费		-	-	-	-
手续费及佣金收入		-	-	-	-
二、营业总成本		208,667,810.43	497,127,345.20	387,890,164.39	388,332,063.34
其中：营业成本	31	179,422,395.32	429,154,343.79	335,845,503.22	318,973,237.51
利息支出		-	-	-	-
手续费及佣金支出		-	-	-	-
退保金		-	-	-	-
赔付支出净额		-	-	-	-
提取保险合同准备金净额		-	-	-	-
保单红利支出		-	-	-	-
分保费用		-	-	-	-
税金及附加	32	1,745,177.33	3,623,950.97	3,706,384.43	4,311,269.96
销售费用	33	8,574,826.25	22,718,633.12	20,035,192.20	18,251,088.74
管理费用	34	8,751,499.66	17,937,346.14	15,196,014.43	13,028,549.45
研发费用	35	10,598,213.44	22,131,040.11	18,413,517.00	16,030,469.31
财务费用	36	-424,301.57	1,562,031.07	-5,306,446.89	17,737,448.37
其中：利息费用		2,069,557.15	3,361,124.70	3,766,279.10	4,675,487.69
利息收入		173,633.89	291,179.10	198,715.75	257,124.02
加：其他收益	37	2,885,732.84	2,705,339.25	2,480,011.99	3,002,023.40
投资收益（损失以“－”号填列）	38	78,371.47	-1,989,989.06	-2,252,198.50	-
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“－”号填列）	39	-574,552.75	1,906,021.25	-964,629.00	-
信用减值损失（损失以“－”号填列）	40	-1,120,808.05	-1,929,096.62	-	-
资产减值损失（损失以“－”号填列）	41	-	-	-1,480,517.10	-1,845,962.69
资产处置收益（损失以“－”号填列）	42	-	23,454.00	525,730.77	-1,474,240.61
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		44,862,014.92	82,257,154.07	66,712,049.02	58,863,540.20
加：营业外收入	43	1,422,532.27	1,654,846.25	3,436,651.30	541,699.91
减：营业外支出	44	1,397,691.21	725,904.59	661,760.00	262,129.19
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		44,886,855.98	83,186,095.73	69,486,940.32	59,143,110.92
减：所得税费用	45	7,622,901.68	11,253,539.24	9,063,784.84	8,031,068.42
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		37,263,954.30	71,932,556.49	60,423,155.48	51,112,042.50
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		37,263,954.30	71,932,556.49	60,423,155.48	51,112,042.50
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-	-	-
（二）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		37,263,954.30	71,932,556.49	60,423,155.48	50,182,986.63
2. 少数股东损益		-	-	-	929,055.87
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7. 现金流量套期储备		-	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-	-	-
9. 其他		-	-	-	-
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		37,263,954.30	71,932,556.49	60,423,155.48	51,112,042.50
归属于母公司股东的综合收益总额		37,263,954.30	71,932,556.49	60,423,155.48	50,182,986.63
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	929,055.87
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.37	0.72	0.60	0.50
（二）稀释每股收益		0.37	0.72	0.60	0.50

法定代表人：李勉立　主管会计工作负责人：田伟鹏　会计机构负责人：田伟鹏

母公司利润表

编制单位：广东金源照明科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　　目	附注十五	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	4	141,710,301.59	387,012,409.85	316,862,254.43	399,741,342.55
减：营业成本	4	102,638,275.75	282,037,222.57	228,385,835.96	286,592,593.88
税金及附加		1,224,291.04	3,206,765.72	3,225,032.93	4,117,437.68
销售费用		5,416,796.50	16,494,693.99	16,491,755.00	17,059,431.15
管理费用		6,619,497.15	14,020,684.25	11,900,205.11	11,343,861.92
研发费用		6,198,421.14	15,419,658.87	14,327,288.80	13,950,899.14
财务费用		288,126.04	2,557,171.65	-4,038,487.26	17,824,642.07
其中：利息费用		2,069,557.15	3,361,124.70	3,766,279.10	4,675,487.69
利息收入		68,919.44	117,475.71	79,165.75	152,468.45
加：其他收益		1,281,618.26	2,260,581.87	2,188,811.99	3,002,023.40
投资收益（损失以“－”号填列）	5	128,383.98	-1,925,714.00	-2,252,198.50	-
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“－”号填列）		-628,437.50	1,959,906.00	-964,629.00	-
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-928,060.48	-1,492,605.82	-	-
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-	-	530,787.76	-1,521,381.58
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-	24,935.76	525,730.77	-466,792.48
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		19,178,398.23	54,103,316.61	46,599,126.91	49,866,326.05
加：营业外收入		104,699.95	1,499,441.99	3,284,583.57	388,342.36
减：营业外支出		1,028,788.37	719,249.14	661,760.00	252,446.81
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		18,254,309.81	54,883,509.46	49,221,950.48	50,002,221.60
减：所得税费用		2,110,053.95	6,649,645.53	5,857,986.37	6,762,477.64
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		16,144,255.86	48,233,863.93	43,363,964.11	43,239,743.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		16,144,255.86	48,233,863.93	43,363,964.11	43,239,743.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7. 现金流量套期储备		-	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-	-	-
9. 其他		-	-	-	-
六、综合收益总额		16,144,255.86	48,233,863.93	43,363,964.11	43,239,743.96

法定代表人：李勉立　主管会计工作负责人：田伟鹏　会计机构负责人：田伟鹏

合并现金流量表

编制单位：广东金源照明科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注五	2020年1-6月	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		199,955,660.83	502,793,770.71	445,436,168.81	412,888,426.32
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-	-	-
向中央银行借款净增加额		-	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-	-	-
收到再保险业务现金净额		-	-	-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-	-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-	-	-
拆入资金净增加额		-	-	-	-
回购业务资金净增加额		-	-	-	-
收到的税费返还		13,858,378.03	26,052,035.01	26,843,785.36	32,203,139.11
收到其他与经营活动有关的现金	46	6,246,913.00	13,586,221.32	9,802,867.34	1,822,332.33
经营活动现金流入小计		220,060,951.86	542,432,027.04	482,082,821.51	446,913,897.76
购买商品、接受劳务支付的现金		151,559,514.07	349,466,407.71	317,885,568.72	308,416,487.37
客户贷款及垫款净增加额		-	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-	-	-
支付保单红利的现金		-	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		42,598,350.31	87,192,298.14	72,853,976.93	66,577,009.58
支付的各项税费		7,618,335.54	22,191,570.21	15,117,361.76	12,806,567.63
支付其他与经营活动有关的现金	46	14,786,603.49	36,126,066.82	27,989,274.36	26,744,415.47
经营活动现金流出小计		216,562,803.41	494,976,342.88	433,846,181.77	414,544,480.05
经营活动产生的现金流量净额		3,498,148.45	47,455,684.16	48,236,639.74	32,369,417.71
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金		74,253.68	101,556.01	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	787,000.00	1,216,138.00	2,036,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	46	13,000,000.00	28,000,000.00	-	-
投资活动现金流入小计		13,074,253.68	28,888,556.01	1,216,138.00	2,036,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,982,405.06	54,543,567.95	37,984,305.36	26,953,458.90
投资支付的现金		-	-	-	-
质押贷款净增加额		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	46	16,000,000.00	28,000,000.00	-	-
投资活动现金流出小计		64,982,405.06	82,543,567.95	37,984,305.36	26,953,458.90
投资活动产生的现金流量净额		-51,908,151.38	-53,655,011.94	-36,768,167.36	-24,916,958.90
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	88,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款所收到的现金		49,400,000.00	82,100,000.00	85,400,000.00	86,400,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	46	11,583,730.13	22,359,717.17	17,286,694.79	15,330,825.92
筹资活动现金流入小计		60,983,730.13	104,459,717.17	102,686,694.79	190,230,825.92
偿还债务所支付的现金		3,900,000.00	103,500,000.00	86,400,000.00	102,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,019,623.02	3,391,048.90	3,771,950.63	4,905,786.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	46	12,637,702.00	22,927,287.85	27,752,938.24	13,441,423.43
筹资活动现金流出小计		18,557,325.02	129,818,336.75	117,924,888.87	120,747,209.52
筹资活动产生的现金流量净额		42,426,405.11	-25,358,619.58	-15,238,194.08	69,483,616.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		689,289.07	-3,158,944.63	-1,761,318.11	-1,186,944.31
五、现金及现金等价物净增加额		-5,294,308.75	-34,716,891.99	-5,531,039.81	75,749,130.90
加：期初现金及现金等价物余额		86,139,831.89	120,856,723.88	126,387,763.69	50,638,632.79
六、期末现金及现金等价物余额		80,845,523.14	86,139,831.89	120,856,723.88	126,387,763.69

法定代表人：李勉立　　主管会计工作负责人：田伟鹏　　会计机构负责人：田伟鹏

母公司现金流量表

编制单位：广东金源照明科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　　目	附注	2020年1-6月	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		110,495,202.30	360,938,491.75	350,568,574.53	370,730,240.11
收到的税费返还		6,013,133.88	18,531,863.55	22,149,675.55	32,203,139.11
收到其他与经营活动有关的现金		9,737,729.22	11,492,099.51	8,174,073.41	1,597,337.55
经营活动现金流入小计		126,246,065.40	390,962,454.81	380,892,323.49	404,530,716.77
购买商品、接受劳务支付的现金		92,662,549.86	239,297,824.28	243,213,717.02	280,917,682.54
支付给职工以及为职工支付的现金		32,433,961.72	71,547,762.22	63,098,417.00	60,024,244.65
支付的各项税费		3,076,758.99	13,172,933.05	10,130,242.40	10,513,105.97
支付其他与经营活动有关的现金		14,024,034.97	27,833,608.33	32,127,580.39	24,564,117.33
经营活动现金流出小计		142,197,305.54	351,852,127.88	348,569,956.81	376,019,150.49
经营活动产生的现金流量净额		-15,951,240.14	39,110,326.93	32,322,366.68	28,511,566.28
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		2,693,440.27	4,092,000.00	2,216,138.00	786,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		2,693,440.27	4,092,000.00	2,216,138.00	786,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,710,908.41	32,796,871.59	26,387,593.82	13,557,057.94
投资支付的现金		5,000,000.00	24,000,000.00	16,000,000.00	8,025,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		8,710,908.41	56,796,871.59	42,387,593.82	21,582,457.94
投资活动产生的现金流量净额		-6,017,468.14	-52,704,871.59	-40,171,455.82	-20,796,457.94
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	88,500,000.00
取得借款收到的现金		49,400,000.00	82,100,000.00	85,400,000.00	86,400,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		49,400,000.00	82,100,000.00	85,400,000.00	174,900,000.00
偿还债务支付的现金		3,900,000.00	103,500,000.00	86,400,000.00	102,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,019,623.02	3,391,048.90	3,771,950.63	4,905,786.09
支付其他与筹资活动有关的现金		37,607,950.00	2,466,600.00	900,000.00	-
筹资活动现金流出小计		43,527,573.02	109,357,648.90	91,071,950.63	107,305,786.09
筹资活动产生的现金流量净额		5,872,426.98	-27,257,648.90	-5,671,950.63	67,594,213.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		537,778.50	-3,106,033.28	-1,706,797.13	-1,186,843.87
五、现金及现金等价物净增加额		-15,558,502.80	-43,958,226.84	-15,227,836.90	74,122,478.38
加：期初现金及现金等价物余额		64,029,632.34	107,987,859.18	123,215,696.08	49,093,217.70
六、期末现金及现金等价物余额		48,471,129.54	64,029,632.34	107,987,859.18	123,215,696.08

法定代表人：李立勉　主管会计工作负责人：田伟鹏　会计机构负责人：田伟鹏

合并所有者权益变动表（1）

编制单位：广东金源照明科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2020年1-6月												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	221,226,354.53	-	-	-	10,526,212.04	-	146,794,253.61	-	-	478,546,820.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	100,000,000.00	-	-	-	221,226,354.53	-	-	-	10,526,212.04	-	146,794,253.61	-	-	478,546,820.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,263,954.30	-	-	37,263,954.30
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,263,954.30	-	-	37,263,954.30
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	221,226,354.53	-	-	-	10,526,212.04	-	184,058,207.91	-	-	515,810,774.48

法定代表人：李勉立　　主管会计工作负责人：田伟鹏　　会计机构负责人：田伟鹏

合并所有者权益变动表（续2）

编制单位：广东金源照明科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2019年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	221,226,354.53	-	-	-	5,702,825.65	-	79,685,083.51	-	-	406,614,263.69
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	100,000,000.00	-	-	-	221,226,354.53	-	-	-	5,702,825.65	-	79,685,083.51	-	-	406,614,263.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	4,823,386.39	-	67,109,170.10	-	-	71,932,556.49
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71,932,556.49	-	-	71,932,556.49
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	4,823,386.39	-	-4,823,386.39	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,823,386.39	-	-4,823,386.39	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	221,226,354.53	-	-	-	10,526,212.04	-	146,794,253.61	-	-	478,546,820.18

法定代表人：李勉立　主管会计工作负责人：田伟鹏　会计机构负责人：田伟鹏

合并所有者权益变动表（续3）

编制单位：广东金源照明科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2018年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	221,226,354.53	-	-	-	1,366,429.24	-	23,598,324.44	-	-	346,191,108.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	100,000,000.00	-	-	-	221,226,354.53	-	-	-	1,366,429.24	-	23,598,324.44	-	-	346,191,108.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	4,336,396.41	-	56,086,759.07	-	-	60,423,155.48
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,423,155.48	-	-	60,423,155.48
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	4,336,396.41	-	-4,336,396.41	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,336,396.41	-	-4,336,396.41	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	221,226,354.53	-	-	-	5,702,825.65	-	79,685,083.51	-	-	406,614,263.69

法定代表人：李勉立　主管会计工作负责人：田伟鹏　会计机构负责人：田伟鹏

合并所有者权益变动表（续4）

编制单位：广东金源照明科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2017年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本（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	一般风险准备	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	58,995,912.00	-	-	-	30,781,889.00	-	-	-	11,167,335.33	-	104,863,236.61	-	3,796,092.77	209,604,465.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	58,995,912.00	-	-	-	30,781,889.00	-	-	-	11,167,335.33	-	104,863,236.61	-	3,796,092.77	209,604,465.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,004,088.00	-	-	-	190,444,465.53	-	-	-	-9,800,906.09	-	-81,264,912.17	-	-3,796,092.77	136,586,642.50
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,182,986.63	-	929,055.87	51,112,042.50
（二）股东投入和减少资本	24,686,229.00	-	-	-	65,513,519.64	-	-	-	-	-	-	-	-4,725,148.64	85,474,600.00
1. 股东投入的股本	24,686,229.00	-	-	-	63,813,771.00	-	-	-	-	-	-	-	-	88,500,000.00
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	-	-	-	-	1,699,748.64	-	-	-	-	-	-	-	-4,725,148.64	-3,025,400.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,323,974.40	-	-4,323,974.40	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,323,974.40	-	-4,323,974.40	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	16,317,859.00	-	-	-	124,930,945.89	-	-	-	-14,124,880.49	-	-127,123,924.40	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	14,124,880.49	-	-	-	-	-	-	-	-14,124,880.49	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	2,192,978.51	-	-	-	124,930,945.89	-	-	-	-	-	-127,123,924.40	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	221,226,354.53	-	-	-	1,366,429.24	-	23,598,324.44	-	-	346,191,108.21

法定代表人：李勉立　　主管会计工作负责人：田伟鹏　　会计机构负责人：田伟鹏

母公司所有者权益变动表（1）

编制单位：广东金源照明科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2020年1-6月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	219,526,605.89	-	-	-	10,526,212.04	-	94,735,908.36	424,788,726.29
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	100,000,000.00	-	-	-	219,526,605.89	-	-	-	10,526,212.04	-	94,735,908.36	424,788,726.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,144,255.86	16,144,255.86
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,144,255.86	16,144,255.86
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	219,526,605.89	-	-	-	10,526,212.04	-	110,880,164.22	440,932,982.15

法定代表人：李勉立　　主管会计工作负责人：田伟鹏　　会计机构负责人：田伟鹏

母公司所有者权益变动表（续2）

编制单位：广东金源照明科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	219,526,605.89	-	-	-	5,702,825.65	-	51,325,430.82	376,554,862.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	100,000,000.00	-	-	-	219,526,605.89	-	-	-	5,702,825.65	-	51,325,430.82	376,554,862.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	4,823,386.39	-	43,410,477.54	48,233,863.93
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,233,863.93	48,233,863.93
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	4,823,386.39	-	-4,823,386.39	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,823,386.39	-	-4,823,386.39	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	219,526,605.89	-	-	-	10,526,212.04	-	94,735,908.36	424,788,726.29

法定代表人：李勉　　主管会计工作负责人：田伟鹏　　会计机构负责人：田伟鹏

母公司所有者权益变动表（续3）

编制单位：广东金源照明科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2018年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	219,526,605.89	-	-	-	1,366,429.24	-	12,297,863.12	333,190,898.25
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	100,000,000.00	-	-	-	219,526,605.89	-	-	-	1,366,429.24	-	12,297,863.12	333,190,898.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	4,336,396.41	-	39,027,567.70	43,363,964.11
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,363,964.11	43,363,964.11
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	4,336,396.41	-	-4,336,396.41	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,336,396.41	-	-4,336,396.41	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	219,526,605.89	-	-	-	5,702,825.65	-	51,325,430.82	376,554,862.36

法定代表人：李勉立　主管会计工作负责人：田伟鹏　会计机构负责人：田伟鹏

母公司所有者权益变动表（续4）

编制单位：广东金源照明科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2017年度											
	股本（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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	58,995,912.00	-	-	-	30,781,889.00	-	-	-	11,167,335.33	-	100,506,017.96	201,451,154.29
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	58,995,912.00	-	-	-	30,781,889.00	-	-	-	11,167,335.33	-	100,506,017.96	201,451,154.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,004,088.00	-	-	-	188,744,716.89	-	-	-	-9,800,906.09	-	-88,208,154.84	131,739,743.96
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,239,743.96	43,239,743.96
（二）股东投入和减少资本	24,686,229.00	-	-	-	63,813,771.00	-	-	-	-	-	-	88,500,000.00
1. 股东投入的资本	24,686,229.00	-	-	-	63,813,771.00	-	-	-	-	-	-	88,500,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	4,323,974.40	-	-4,323,974.40	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,323,974.40	-	-4,323,974.40	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	16,317,859.00	-	-	-	124,930,945.89	-	-	-	-14,124,880.49	-	-127,123,924.40	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	14,124,880.49	-	-	-	-	-	-	-	-14,124,880.49	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	2,192,978.51	-	-	-	124,930,945.89	-	-	-	-	-	-127,123,924.40	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	219,526,605.89	-	-	-	1,366,429.24	-	12,297,863.12	333,190,898.25

法定代表人：李立勉　　主管会计工作负责人：田伟鹏　　会计机构负责人：田伟鹏

一、公司基本情况

1、公司概况

广东金源照明科技有限公司（以下简称“金源照明”、“本公司”或“公司”）是广东金源照明科技有限公司（以下简称“金源有限”）原有全体股东作为发起人，以金源有限整体变更方式设立的股份有限公司。金源照明已获取了潮州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码91445100766586041G，法定代表人为李立勉。

金源有限前身为潮州市金源电筒有限公司（以下简称“金源电筒”），系由潮州市光明实业有限公司（以下简称“光明实业”，于2017年6月23日更名为“潮州市世纪金源投资有限公司”）和苏永丰（拥有香港居民身份）以货币方式共同出资设立。2004年9月2日，潮州市光明实业有限公司和苏永丰签署了《合作经营潮州市金源电筒有限公司合同》，设立潮州市金源电筒有限公司（以下简称“金源电筒”），注册资本为380万港币，其中光明实业以生产设备出资29万元港币，占注册资本的7.63%，苏永丰以货币出资351万港币，占注册资本的92.37%。

2006年7月20日，金源电筒召开董事会并作出决议，同意金源电筒的注册资本增加至1,008万港币，增加的注册资本中，由光明实业新增货币出资121万港币，增资后出资额为150万港币，占注册资本的14.88%；由苏永丰新增货币出资507万港币，增资后出资额为858万港币，占注册资本的85.12%。

2009年8月6日，金源电筒召开董事会并作出决议，同意金源电筒的注册资本由1,008万港币增加至1,508万港币，新增的500万港币注册资本由光明实业以货币方式出资。增资后，光明实业出资额为650万港币，占注册资本的43.10%；苏永丰出资额为858万港币，占注册资本的56.90%。

2010年1月25日，广东省工商行政管理局核准金源电筒将名称变更为金源有限。

2010年2月1日，金源电筒召开董事会并作出决议，同意金源电筒名称变更为金源有限；同意金源电筒的注册资本由1,508万港币增加至2,508万港币，新增的1000万港币注册资本由光明实业以货币方式出资,新增注册资本由光明实业在申请注册资本变更登记时缴付不低于新增注册资本的20%，其余认缴出资额自营业执照变更之日起一年内缴清。同日，金源电筒变更《章程》。新增注册资本分三期缴纳。本次增资后，光明实业出资额为1650万元，占注册资本的65.79%；苏永丰出资额为858万元，占注册资本的34.21%。

2011 年 8 月 28 日，金源有限召开董事会并作出决议，同意股东苏永丰将全部股权转让给光明实业、广东金家风科技有限公司（以下简称“金家风科技”）和广州市万里路投资顾问公司（以下简称“万里路”）。同意金源有限的企业类型由中外合作企业变更为内资有限责任公司，终止原有《合作合同》、《合作企业章程》，重新制定公司章程。公司的注册资本由港币 2,508 万元变更为人民币 2,339.81 万元。

2011 年 8 月 28 日，苏永丰分别与光明实业、金家风科技、万里路签署了《股权转让协议》，约定以人民币 551.28 万元将苏永丰出资比例为 12.21%、出资额为 306.23 万港币的股权转让给光明实业；以人民币 586.95 万元将苏永丰出资比例为 13.00%、出资额为 326.04 万港币的股权转让给金家风科技；以人民币 406.35 万元将苏永丰出资比例为 9.00%、出资额为 225.72 万港币的股权转让给万里路。

2011 年 12 月 21 日，金源有限召开股东会并作出决议，同意金源有限的注册资本由人民币 2,339.81 万元变更为人民币 4,977.78 万元，新增注册资本由光明实业以货币出资人民币 527.60 万元，以非货币（土地使用权、实物）出资人民币 2,110.38 万元，其中货币出资 527.60 万元于公司变更登记之前缴纳，非货币出资 2,110.38 万元（其中房屋 1,313.09 万元，土地使用权 797.29 万元）自公司本次变更登记之日起 6 个月缴足。

同时，本次股东会决议，同意变更部分注册资本的出资方式，即光明实业以货币人民币 30.74 万元置换原于 2004 年 9 月 18 日以实物作价出资的 30.74 万元（29 万港币），于本次公司变更登记之前缴纳。

2011 年 12 月 19 日，广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具联信（证）评报字[2011]第 Z0498 号《潮州市光明实业有限公司拟对子公司进行增资事宜所涉及相关房地产评估报告》。经评估，截止评估基准日 2011 年 12 月 16 日，本次用于出资的潮州市经济开发试验区光明实业公司的土地使用权及地上建筑物评估值为人民币 2,110.38 万元。

2011 年 12 月 23 日，潮州金德会计师事务所出具潮金德[2011]内验字第 113 号《验资报告》。经审验，截至 2011 年 12 月 23 日公司已经收到光明实业缴纳的注册资本 558.34 万元，其中 527.60 万元用于新增出资，30.74 万元用于置换原实物出资。

2012 年 6 月 14 日，潮州金德会计师事务所出具潮金德[2012]内验字第 054-1 号《验资报告》。经审验，截至 2012 年 6 月 14 日，公司已收到光明实业以非货币缴纳的注册资本 2110.38 万元，连同前期累计出资，金源有限已累计收到股东实缴的注册资本 4,977.78 万元，占已登记注册资本总额的 100%。

2014年9月12日，金源有限召开股东会并作出决议，同意金源有限注册资本由人民币4,977.78万元变更为人民币5,899.59万元，新增的921.81万元注册资本由广东省粤科财政股权投资有限公司以货币认缴。

2017年3月6日，粤科投资与李立勉签订《产权交易合同》，粤科投资将其持有的金源有限15.625%股权以4,540万元转让给李立勉。

2017年4月26日，金源有限召开股东会并作出决议，同意粤科投资将其所持有的公司15.625%的股权，以人民币4,540万元转让给李立勉。

2017年6月24日，金源有限召开股东会并作出决议，同意金源有限注册资本由人民币5,899.59万元变更为人民币8,368.21万元，新增的2,468.62万元注册资本由珠海横琴瑞宏凯银玖号股权投资基金企业（有限合伙）、深圳市前海鼎华投资有限公司、深圳市恒泰基投资有限公司、林秋兰、珠海世纪凤凰投资企业（有限合伙）、詹奕浩、宁波梅山保税港区福鹏宏祥玖号股权投资管理中心（有限合伙）、王文杰、汤龙发、余恋阳、张楚慧、杨明义、潮州市汇泉投资有限公司、深圳市前海星辰瑞投资有限公司以分别以货币认缴。

2017年6月30日，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具了广会验字[2017]G17031690015号《验资报告》。经审验，截至2017年6月30日，公司已经收到上述新增股东的出资额8,850万元，其中新增注册资本2,468.62万元，资本公积6,381.38万元。

本次增资后，金源有限股东及其出资情况如下：

股　东　名　称	金额（万元）	比例	出资方式
潮州市世纪金源投资有限公司	4,463.02	53.33%	货币+实物
李立勉	921.81	11.02%	货币
珠海横琴瑞宏凯银玖号股权投资基金企业（有限合伙）	418.41	5.00%	货币
深圳市前海鼎华投资有限公司	381.22	4.56%	货币
广东金家风科技有限公司	304.17	3.63%	货币
深圳市恒泰基投资有限公司	251.05	3.00%	货币
林秋兰	251.05	3.00%	货币
珠海世纪凤凰投资企业（有限合伙）	251.05	3.00%	货币
广州市山源投资顾问有限公司	210.58	2.52%	货币

股　　东　　名　　称	金额（万元）	比例	出资方式
詹奕浩	167.36	2.00%	货币
宁波梅山保税港区福鹏宏祥玖号股权投资管理中心（有限合伙）	167.36	2.00%	货币
王文杰	125.52	1.50%	货币
汤龙发	83.68	1.00%	货币
余恋阳	83.68	1.00%	货币
张楚慧	83.68	1.00%	货币
杨明义	83.68	1.00%	货币
潮州市汇泉投资有限公司	83.68	1.00%	货币
深圳市前海星辰瑞投资有限公司	37.19	0.44%	货币
合　　计	**8,368.21**	**100.00%**	-

注：潮州市光明实业有限公司于 2017 年 6 月 23 日将公司名称变更为潮州市世纪金源投资有限公司

2017 年 10 月 19 日，金源有限召开股东会并作出决议，同意公司整体变更为股份有限公司，以截至基准日 2017 年 8 月 31 日经审计的公司净资产 31,952.66 万元按照 3.1952：1 的折股比例折合成股本 10,000 万股，注册资本 10,000.00 万元，其余部分计入资本公积。

2017 年 11 月 3 日，广东正中珠会计师事务所（特殊普通合伙）出具了广会验字[2017]G17013440030 号《验资报告》。经审验，截至 2017 年 11 月 3 日，公司已收到全体发起人以其拥有的金源有限净资产折合的股本 10,000.00 万元。

整体变更后，金源照明的股权结构如下：

股　　东　　名　　称	持股数量（万股）	持股比例
潮州市世纪金源投资有限公司	5,333.30	53.33%
李立勉	1,101.56	11.02%
珠海横琴瑞宏凯银玖号股权投资基金企业（有限合伙）	500.00	5.00%
深圳市前海鼎华投资有限公司	455.56	4.56%
广东金家风科技有限公司	363.49	3.63%
深圳市恒泰基投资有限公司	300.00	3.00%
林秋兰	300.00	3.00%

股东名称	持股数量（万股）	持股比例
珠海世纪凤凰投资企业（有限合伙）	300.00	3.00%
广州市山源投资顾问有限公司	251.65	2.52%
詹奕浩	200.00	2.00%
宁波梅山保税港区福鹏宏祥玖号股权投资管理中心（有限合伙）	200.00	2.00%
王文杰	150.00	1.50%
汤龙发	100.00	1.00%
余恋阳	100.00	1.00%
张楚慧	100.00	1.00%
杨明义	100.00	1.00%
潮州市汇泉投资有限公司	100.00	1.00%
深圳市前海星辰瑞投资有限公司	44.44	0.44%
合计	**10,000.00**	**100.00%**

2、公司注册地址和总部地址

本公司注册地址及总部地址均为广东省潮州市潮州经济开发试验区北站西路 D5-8-3 号地块厂房（1-3）。

3、公司业务性质

本公司属于照明器具制造行业。

4、公司主要经营活动及主要产品

本公司经营范围：生产、销售：LED 照明产品，电子元器件及电子产品设备，塑胶制品，太阳能光伏照明产品及组件、电池；新能源技术、储能技术及光伏应用系统技术的研发；充电桩制造、销售；货物进出口、技术进出口。(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)。

主要产品：移动式 LED 照明产品、固定式 LED 照明产品、太阳能光伏产品以及 LED 封装及配件产品等。

5、合并财务报表范围

公司报告期内纳入合并财务报表范围共有 3 家子公司，分别为深圳市晶锐光电有限公司、深圳市金源世纪科技有限公司及广东金源生物科技有限公司。报告期内合并范围发生变化，新增子公司广东金源生物科技有限公司，参见“附注六、合并范围的变化”及“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则和中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

2、 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、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司根据实际发生的交易和事项，遵循《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指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。 公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

5、记账基础和计价属性

公司以权责发生制为记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算。一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

—同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按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计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

—非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并发生当期的期末，因合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，购买方以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后 12 个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

7、 合并财务报表的编制方法

—合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。子公司的经营成果、财务状况和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

—合并财务报表编制的方法

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时即纳入合并范围，并对合并财务报表的期初余额以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中股东权益项目中和合并利润表中净利润项目及综合收益总额后单独列示。

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

8、 现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（一般不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

—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。

—外币财务报表的折算

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，在其他综合收益科目下列示。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"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。

10、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

①金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

② 金融资产的后续计量方法

A.以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

C.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，本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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

③金融负债的后续计量方法

A、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和初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

B、以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

④金融资产和金融负债的终止确认

A、当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a、收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b、金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；

②保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（5）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：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应收款项和债权投资；租赁应收款；财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

A.预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单独评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独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。不同组合的确定依据：

①应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

②应收款项融资

应收款项融资组合：银行承兑汇票

③应收账款

应收账款组合1：应收境内客户款项

应收账款组合2：应收境外客户款项

应收账款组合3：应收合并报表范围内公司款项

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

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：出口退税款

其他应收款组合2：合并范围内关联往来

其他应收款组合3：保证金、押金、备用金及其他

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

B.预期信用损失准备的列报

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

C.核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6） 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2019年1月1日之后

参见附注三、10、（5）金融工具减值

2019年1月1日之前

—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	除对列入合并范围内母子公司之间应收款项、有确凿证据表明不存在减值的应收款项及出口退税款不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超100万元的应收账款及单项金额超50万元的其他应收款视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

—按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
合并范围内关联方组合	合并报表范围内的关联方往来应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法。
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备。

—以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账　　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	30	30
3-4年（含4年）	50	50
4-5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

—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	有证据表明难以收回的款项，存在特殊的回收风险。
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

12、存货

存货的分类：原材料、库存商品、在产品，半成品、发出商品等。

存货的核算：存货按取得时的实际成本计价。存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，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。

13、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同的预期信用损失的确定方法见“附注三、10、金融工具”。

会计处理方法：本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

14、持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

15、长期股权投资

长期股权投资的分类

—长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资，具体包括对子公司的投资和对联营企业、合营企业的投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

长期股权投资成本的确定

—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。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

—非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照合并成本作为其初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计人其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计人权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

—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。

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。

——成本法核算的长期股权投资

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

——权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

减值测试方法及减值准备计提方法

—长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

16、固定资产

固定资产的标准：固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。

固定资产的分类：房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他设备；

固定资产的计价和折旧方法：固定资产按实际成本计价，并按直线法计提折旧。各类固定资产预计使用年限、预计残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用年限	年折旧率（%）	预计残值率（%）
房屋建筑物	10-47.42 年	2.00-9.50	5
机器设备	3-10 年	9.50-31.67	5
运输设备	5-10 年	9.50-19.00	5
电子设备	3-5 年	19.00-31.67	5
其他设备	3-5 年	19.00-31.67	5

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

融资租入固定资产的认定依据

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。满足以下一项或数项标

准的租赁，应当认定为融资租赁：（1）、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限75%以上的旧资产则不适用此标准；（4）、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的90%；（5）、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法

公司在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款入账价值，其差额作为未确认的融资费。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

17、 在建工程

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算。

在建工程的计量：在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。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按可资本化金额计入资产成本，其后计 入当期损益。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程减值准备：公司在报告期末对在建工程进行全面检查，如果在建工程存在长期停建且预计未来 3 年内不重新开工、所建项目无论在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性、以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时，按单个在建工程项目的可收回金额低于在建工程账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

18、 借款费用

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：资产支出（包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款利息资本化金额：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，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，应按以下方法确定资本化金额：

—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。

暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

19、 无形资产

无形资产计价

—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。

—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。

—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。

—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。

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

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，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。公司无形资产为土地使用权及软件，其中土地使用权按使用期限平均摊销，软件按3年摊销。

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无形资产减值准备：公司在报告期末对无形资产进行全面检查，如果无形资产存在已被其他新技术所替代而使其为企业创造经济效益的能力受到重大不利影响、某项无形资产的市价大幅下跌且在剩余摊销年限内预期不会恢复、某项无形资产已超过法律保护期限但仍有部分使用价值、以及

其他足以证明某项无形资产已经发生减值的情形时，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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产项目，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括

所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

21、 长期待摊费用

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

22、 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向 客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、 职工薪酬

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。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。

短期薪酬是指在职工为公司提供相关服务的会计期间结束后十二个月内需要全部予以支付的，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外，具体分类为设定提存计划和设定受益计划。其中：

（1）、对于设定提存计划，公司应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本；

（2）、对于设定受益计划，公司应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

设定受益计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

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。公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

24、 预计负债

预计负债的确认标准：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：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。

预计负债的计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

25、 股份支付

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。股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

—以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

—以权益结算的股份支付

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或

达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积（其他资本公积）。换取其他方服务的权益结算的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

—修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

26、 收入

2020年1月1日之后

—收入确认原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务

的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）公司就该商品或服务享有现时收款权利。

（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

（3）公司已将该商品的实物转移给客户。

（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

（5）客户已接受该商品或服务等。

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损

失为基础计提减值。公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

—与公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

——销售商品合同

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受商品控制权时点确认收入。公司考虑的因素包括：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司销售商品分为内销和外销：

（1）国内销售：

根据合同条款，采取上门提货的，公司取得客户签字的提货确认单时确认收入；

根据合同条款，采取送货上门方式的，客户在提货确认单上签收即确认收入；

根据合同条款，需要安装调试的，在安装调试达到合同约定标准时确认收入。

（2）出口销售：

1）采用 FOB 模式的，公司根据合同条款，当产品运达指定的出运港口或地点，对出口货物完成报关及装船后确认收入。

2）采用 CFR 模式的，存在两项履约义务，即货物销售和运输服务。

A．货物销售

CFR 模式下，当货物装船后，货物控制权即转移至客户，故公司根据合同条款，当产品运达指定的出运港口或地点，对出口货物完成报关及装船后确认收入。

B．运输服务

货物装船后至目的港的运输为货物控制权转移给客户之后发生的，属于为客户提供了除商品外的单独履约义务。在此项履约义务中，公司为代理人身份，应按从客户收取的运费金额中减除支付运输公司的净额，确认运费收入。

2020年1月1日之前

—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。

——销售商品收入的具体确认方法：

公司销售商品分为内销和外销：

（1）国内销售：

根据合同条款，采取上门提货的，公司取得客户签字的提货确认单时确认收入；

根据合同条款，采取送货上门方式的，客户在提货确认单上签收即确认收入；

根据合同条款，需要安装调试的，在安装调试达到合同约定标准时确认收入。

（2）出口销售：

根据合同条款，当产品运达指定的出运港口或地点，公司对出口货物完成报关及装船后，出口产品所有权上的风险和报酬已经转移，与销售产品相关的收入和成本能可靠计量，公司确认收入。

—提供劳务收入的确认方法：

——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。

公司采用已发生的成本占预计总成本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。

——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。

—建造合同收入的确认方法：

——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。

——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。

27、 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。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：

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。

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。

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。

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。

28、 递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益均计入当期损益。

—公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

—递延所得税资产的确认

——公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。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）。

——公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

—递延所得税负债的确认

——除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）、商誉的初始确认；（2）、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：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）、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

—如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

29、 经营租赁

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

30、 重要会计政策和会计估计的变更

—重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，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日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。	《企业会计准则第16号——政府补助》
财政部于2017年度发布了《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》
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》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。	《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

会计政策变更的内容和原因	审批程序
执行财政部 2018 年 6 月发布的《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）规定，对企业财务报表格式进行相应调整，调整内容：将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	《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）
2019年新金融工具的会计政策变更： 执行《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”）	《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14 号）
2019年财务报表格式的会计政策变更： 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），要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6 号的要求编制财务报表，根据上述文件要求，公司需对财务报表格式进行相应调整。	《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）
2020年新收入准则的会计政策变更： 执行《企业会计准则第 14 号-收入》（财会〔2017〕22 号）	《企业会计准则第14号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22号）

（1）公司 2018 年度执行会计报表格式的会计政策变更，对 2017 年度的财务报表进行追溯调整，具体如下:

可比会计期间	项　　目	调整前	调整后	变动额
2017.12.31/ 2017 年度	应收票据及应收账款	-	137,496,658.94	137,496,658.94
	应收票据	451,600.00	-	-451,600.00
	应收账款	137,045,058.94	-	-137,045,058.94
	应付票据及应付账款	-	30,680,386.31	30,680,386.31
	应付票据	3,820,015.16	-	-3,820,015.16
	应付账款	26,860,371.15	-	-26,860,371.15
	其他应付款	2,244,791.20	2,374,327.05	129,535.85
	应付利息	129,535.85	-	-129,535.85
	管理费用	29,059,018.76	13,028,549.45	-16,030,469.31
	研发费用	-	16,030,469.31	16,030,469.31

（2）本公司于 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具的会计政策，准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。公司首次执行新金融工具准则，对当年年初财务报表相关项目影响情况如下：

项　　目	2018 年 12 月 31 日	执行新金融工具准则影响数	2019 年 1 月 1 日
应收票据	784,050.00	-784,050.00	-
应收款项融资	-	784,050.00	784,050.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	964,629.00	-964,629.00	-
交易性金融负债	-	964,629.00	964,629.00

本公司管理应收票据中的银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司将该类应收票据于 2019 年 1 月 1 日重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，在应收款项融资项目下列报。

（3）本公司 2019 年度执行会计报表格式的会计政策变更，将 “应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将 “应付票据及应付账款” 拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，对 2017 年度、2018 年度的财务报表进行追溯调整，具体如下：

可比会计期间	项　　目	调整前	调整后	变动额
2017.12.31/ 2017 年度	应收票据及应收账款	137,496,658.94	-	-137,496,658.94
	应收票据	-	451,600.00	451,600.00
	应收账款	-	137,045,058.94	137,045,058.94
	应付票据及应付账款	30,680,386.31	-	-30,680,386.31
	应付票据	-	3,820,015.16	3,820,015.16
	应付账款	-	26,860,371.15	26,860,371.15
2018.12.31/ 2018 年度	应收票据及应收账款	160,999,910.88	-	-160,999,910.88
	应收票据	-	784,050.00	784,050.00
	应收账款	-	160,215,860.88	160,215,860.88
	应付票据及应付账款	44,106,196.91	-	-44,106,196.91
	应付票据	-	13,482,575.98	13,482,575.98
	应付账款	-	30,623,620.93	30,623,620.93

（4）本公司 2020 年 1 月 1 日执行新收入的会计政策，准则规定，在准则实施日，企业应当根据本企业履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。企业拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利应当作为应收款项单独列示。企业应当根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司首次执行新收入准则，对当年年初财务报表相关项目影响情况如下：

项　　目	2019 年 12 月 31 日	执行新收入准则影响数	2020 年 1 月 1 日
预收款项	5,177,390.20	-5,177,390.20	-
合同负债	-	5,095,010.63	5,095,010.63
其他流动负债	-	82,379.57	82,379.57

—重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计的变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	税 率	计税基数
增值税	13%、16%	应税收入
城市维护建设税	7%	应缴流转税额加当期免抵税额
教育费附加	3%	应缴流转税额加当期免抵税额
地方教育附加	2%	应缴流转税额加当期免抵税额
企业所得税	15% 、25%	应纳税所得额

-本公司及子公司适用的企业所得税税率

公 司 名 称	税 率	备 注
金源照明	15%	应纳税所得额
深圳市晶锐光电有限公司	15%	应纳税所得额
深圳市金源世纪科技有限公司	25%	应纳税所得额
广东金源生物科技有限公司	25%	应纳税所得额

2、税收优惠政策

—公司于2017年12月11日取得高新技术企业证书（有效期三年，证书编号：GR201744004811）。公司自获得高新技术企业资格起连续三年（即 2017 年度、2018 年度、2019年度）可享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。公司本期高新科技企业资格已到期需要进行复审，截至本报告发出日，复审申请工作尚在进行当中，本期企业所得税暂按 15%的税率计提。

—公司全资子公司深圳市晶锐光电有限公司（以下简称“晶锐光电”）于2019年12月9日通过高新企业认定复审，取得高新技术企业证书（有效期三年，证书编号：GR201944204856）。晶锐光电自获得高新技术企业资格起连续三年（即 2019 年度、2020 年度、2021年度）可享受高新技术企业所得税优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项　　目	2020.6.30	2019.12.31
现　　金	105,077.96	67,187.12
银行存款	81,396,584.64	86,072,644.77
其他货币资金	12,148,493.16	14,095,504.02
合　　计	93,650,155.76	100,235,335.91
其中：存放在境外的款项总额	-	-

—所有银行存款均以公司及下属子公司的名义于银行等金融机构开户储存。

—截至 2020 年 6 月 30 日，使用受到限制的货币资金为 12,804,632.62 元，为用于开具银行承兑汇票的保证金、远期结汇业务保证金以及银行账户冻结款。详见本附注五、48 所有权或使用权受到限制的资产。

2. 交易性金融资产

项　　目	2020.6.30	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,366,839.50	1,174,227.00
其中：理财产品	3,000,000.00	-
远期外汇合同	366,839.50	1,174,227.00
合　　计	3,366,839.50	1,174,227.00

—公司期末理财产品为向平安银行购入的天天利保本浮动收益型人民币理财产品。

—公司期末远期外汇合同系公司为规避汇率风险所购买且期末尚未交割的远期外汇合同按照资产负债表日的远期外汇汇率（资产负债表日至交割日的剩余月份的远期合约汇率）与当初约定的外汇合约汇率之差的公允价值变动。

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示：

项　　目	2020.6.30	2019.12.31
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	251,590.00
合　　计	-	251,590.00

类别	2020.6.30				2019.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	278,000.00	100.00	26,410.00	9.50
合计	-	-	-	-	278,000.00	100.00	26,410.00	9.50

（2）按坏账计提方法分类披露：

类别	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	278,000.00	100.00	26,410.00	9.50	251,590.00
其中：					
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	278,000.00	100.00	26,410.00	9.50	251,590.00
合计	278,000.00	100.00	26,410.00	9.50	251,590.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

账 龄	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	-	-	-	278,000.00	26,410.00	251,590.00
合 计	-	-	-	278,000.00	26,410.00	251,590.00

—对于商业承兑汇票,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,按账龄组合计提应收票据坏账准备

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	26,410.00	-	26,410.00	-	-
合 计	26,410.00	-	26,410.00	-	-

（4）截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在质押的应收票据。

（5）截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（6）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	期末转应收账款金额
深圳市建装业集团股份有限公司	278,000.00

（7）截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在实际核销的应收票据情况。

4. 应收账款

（1）应收账款按账龄披露：

账 龄	2020.6.30	2019.12.31
1 年以内	215,033,223.82	195,627,547.88
1 至 2 年	1,088,686.97	1,091,373.66
2 至 3 年	385,256.96	166,136.81
3 至 4 年	158,579.54	218,413.12

账　　龄	2020.6.30	2019.12.31
4至5年	544,363.58	209,991.00
5年以上	217,790.95	196,799.95
合　　计	217,427,901.82	197,510,262.42

2020年6月30日，4至5年账龄的应收账款余额大于2019年12月31日3至4年、4至5年账龄的应收账款合计余额，系因商业承兑汇票出票人未履约而将应收商业承兑汇票金额278,000.00元转入应收账款所致。

（2）按坏账计提方法分类披露：

1）截至2020年6月30日，坏账准备计提情况：

类　　别	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	971,300.04	0.45	971,300.04	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	216,456,601.78	99.55	11,269,856.45	5.21	205,186,745.33
其中：					
应收境内客户款项	76,012,638.12	35.12	5,297,060.93	6.97	70,715,577.19
应收境外客户款项	140,443,963.66	64.88	5,972,795.52	4.25	134,471,168.14
合　　计	217,427,901.82	100.00	12,241,156.49	5.63	205,186,745.33

按单项计提坏账准备：

名　　称	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏翠钻照明有限公司	90,323.54	90,323.54	100.00	预计无法收回
江门市睿点照明科技有限公司	589,978.00	589,978.00	100.00	预计无法收回
深圳市建装业集团股份有限公司	290,998.50	290,998.50	100.00	预计无法收回
合　　计	971,300.04	971,300.04	100.00	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收境内客户

账　　龄	2020.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	74,879,645.65	4,450,834.81	5.94
1至2年	313,735.45	37,648.25	12.00
2至3年	279,844.99	269,165.84	96.18
3至4年	68,256.00	68,256.00	100.00
4至5年	253,365.08	253,365.08	100.00
5年以上	217,790.95	217,790.95	100.00
合　　计	76,012,638.12	5,297,060.93	6.97

组合计提项目：应收境外客户

账　　龄	2020.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	140,153,578.17	5,830,388.85	4.16
1至2年	184,973.52	36,994.70	20.00
2至3年	105,411.97	105,411.97	100.00
合　　计	140,443,963.66	5,972,795.52	4.25

2)截至2019年12月31日，坏账准备计提情况：

类　　别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	810,301.54	0.41	810,301.54	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	196,699,960.88	99.59	10,340,617.56	5.26	186,359,343.32
其中：					
应收境内客户款项	74,468,955.40	37.86	4,904,969.87	6.59	69,563,985.53
应收境外客户款项	122,231,005.48	62.14	5,435,647.69	4.45	116,795,357.79
合　　计	197,510,262.42	100.00	11,150,919.10	5.65	186,359,343.32

按单项计提坏账准备：

名　　称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏翠钻照明有限公司	90,323.54	90,323.54	100.00	预计无法收回
江门市睿点照明科技有限公司	719,978.00	719,978.00	100.00	预计无法收回
合　　计	810,301.54	810,301.54	100.00	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收境内客户

账　　龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	73,465,256.93	4,103,375.18	5.59
1至2年	302,681.13	101,068.79	33.39
2至3年	166,136.81	165,645.37	99.70
3至4年	128,089.58	128,089.58	100.00
4至5年	209,991.00	209,991.00	100.00
5年以上	196,799.95	196,799.95	100.00
合　　计	74,468,955.40	4,904,969.87	6.59

组合计提项目：应收境外客户

账　　龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	121,940,688.95	5,377,584.38	4.41
1至2年	290,316.53	58,063.31	20.00
合　　计	122,231,005.48	5,435,647.69	4.45

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

（3）坏账准备计提情况：

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	810,301.54	290,998.50	130,000.00	-	971,300.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,340,617.56	929,238.89	-	-	11,269,856.45
合计	11,150,919.10	1,220,237.39	130,000.00	-	12,241,156.49

（4）本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 0.00 元。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	2020.6.30	账龄	占总额的比例（%）	坏账准备期末余额
ABU KLEEWA TRADING SERVICES AND TRANSPORT CO.,LTD（苏丹）	客户	27,905,980.39	1 年以内	12.83	1,160,888.78
潮州市建筑安装总公司	客户	20,809,471.35	1 年以内	9.57	1,935,280.84
ONSEMI PTY.LTD（澳大利亚）	客户	18,313,937.10	1 年以内	8.42	761,859.78
DEVCHAN INTERNATIONAL CO.,LTD（中国香港）	客户	16,566,476.57	1 年以内	7.62	689,165.43
SOCIETE DE COMMERCE INNA（科特迪瓦）	客户	15,143,650.48	1 年以内	6.96	629,975.86
合计		98,739,515.89		45.40	5,177,170.69

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无。

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

5. 应收款项融资

项　　目	2020.6.30	2019.12.31
应收票据	9,526,467.09	6,620,749.63
合　　计	9,526,467.09	6,620,749.63

（1）应收票据的分类

项　　目	2020.6.30	2019.12.31
银行承兑汇票	9,526,467.09	6,620,749.63
合　　计	9,526,467.09	6,620,749.63

（2）截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在质押的应收款项融资。

（3）截至 2020 年 6 月 30 日，公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项　　目	2020.6.30 终止确认金额	2020.6.30 未终止确认金额
银行承兑汇票	39,666,579.63	-
合　　计	39,666,579.63	-

（4）截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

项　　目	2020.6.30		2019.12.31	
	金　　额	比　例(%)	金　　额	比　例(%)
1 年以内	7,405,413.43	99.86	5,649,571.69	99.80
1-2 年	10,366.70	0.14	3,326.60	0.06
2-3 年	-	-	8,250.00	0.14
合　　计	7,415,780.13	100.00	5,661,148.29	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	账龄	2020.6.30 余额	占预付款项 2020.6.30 余额合计数的比例（%）
无锡宏福宝科技有限公司	货款	1 年以内	1,389,173.01	18.73
杭州福斯特应用材料股份有限公司	货款	1 年以内	578,888.30	7.81
漳州华锐锂能新能源科技有限公司	货款	1 年以内	573,514.21	7.73
江西赣悦新能源科技有限公司	货款	1 年以内	500,000.00	6.74
漳州华富新能源科技有限公司	货款	1 年以内	279,053.00	3.76
合计	-	-	3,320,628.52	44.77

7. 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2020.6.30	2019.12.31
出口退税	5,260,213.24	5,963,911.67
保证金、押金	1,744,898.00	731,898.00
代垫员工费用	512,130.87	454,795.21
其他	65,000.00	7,520.75
合计	7,582,242.11	7,158,125.63

（2）坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	90,715.69	-	-	90,715.69
2019 年 12 月 31 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	56,980.66	-	-	56,980.66
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年6月30日余额	147,696.35	-	-	147,696.35

其他应收款按账龄披露：

账　龄	2020.6.30	2019.12.31
1年以内	6,950,344.11	6,538,025.63
1至2年	631,898.00	620,100.00
合　计	7,582,242.11	7,158,125.63

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类　别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	90,715.69	56,980.66	-	-	147,696.35
合　计	90,715.69	56,980.66	-	-	147,696.35

（4）本期实际核销的其他应收款情况：

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
应收出口退税	出口退税	5,260,213.24	1年以内	69.38	-
潮州凤泉湖高新技术产业开发区管理委员会	保证金、押金	1,000,000.00	1年以内	13.19	50,000.00
深圳市卓越博瑞科技有限公司	保证金、押金	620,100.00	1-2年	8.18	62,010.00
代垫社保费	代垫员工费用	359,373.33	1年以内	4.74	17,968.68
代垫住房公积金	代垫员工费用	141,130.00	1年以内	1.86	7,056.50
合计	-	7,380,816.57	-	97.35	137,035.18

8. 存货

（1）存货分项列示如下

项目	2020.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,657,132.88	-	73,657,132.88
在产品	16,991,167.36	-	16,991,167.36
半成品	29,260,065.14	-	29,260,065.14
库存商品	45,873,393.24	-	45,873,393.24
发出商品	2,792,528.30	-	2,792,528.30
合计	168,574,286.92	-	168,574,286.92

（续表）

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,925,203.69	-	62,925,203.69
在产品	16,566,120.68	-	16,566,120.68
半成品	24,048,011.77	-	24,048,011.77
库存商品	33,986,083.90	-	33,986,083.90
发出商品	2,679,279.74	-	2,679,279.74
合计	140,204,699.78	-	140,204,699.78

（2）报告期末公司不存在存货可变现净值低于其账面价值而需计提存货跌价准备的情形。

（3）报告期末存货余额无借款费用资本化金额。

（4）报告期末存货产无受限的情况。

9. 其他流动资产

项　　目	2020.6.30	2019.12.31
待抵扣进项税额	6,467,387.18	3,649,729.63
合　　计	6,467,387.18	3,649,729.63

10. 固定资产

（1）固定资产情况

项　　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合　　计
一、账面原值：						
1.期初余额	64,673,274.01	97,186,358.48	8,127,872.00	4,059,181.26	2,919,623.82	176,966,309.57
2.本期增加金额	-	36,779,911.24	38,761.06	357,386.87	-	37,176,059.17
其中：购置	-	9,257,787.54	38,761.06	357,386.87	-	9,653,935.47
在建工程转入	-	27,522,123.70	-	-	-	27,522,123.70
3.本期减少金额	600,000.00	-	-	-	-	600,000.00
其中：处置或报废	600,000.00	-	-	-	-	600,000.00
4.期末余额	64,073,274.01	133,966,269.72	8,166,633.06	4,416,568.13	2,919,623.82	213,542,368.74
二、累计折旧						
1.期初余额	13,792,894.68	32,703,719.58	4,157,420.11	3,181,705.63	1,345,147.68	55,180,887.68
2.本期增加金额	1,095,519.11	4,756,100.55	557,106.22	233,511.17	203,129.04	6,845,366.09
其中：计提	1,095,519.11	4,756,100.55	557,106.22	233,511.17	203,129.04	6,845,366.09
3.本期减少金额	150,000.15	-	-	-	-	150,000.15
其中：处置或报废	150,000.15	-	-	-	-	150,000.15
4.期末余额	14,738,413.64	37,459,820.13	4,714,526.33	3,415,216.80	1,548,276.72	61,876,253.62
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	49,334,860.37	96,506,449.59	3,452,106.73	1,001,351.33	1,371,347.10	151,666,115.12
2.期初账面价值	50,880,379.33	64,482,638.90	3,970,451.89	877,475.63	1,574,476.14	121,785,421.89

（2）截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在暂时闲置、融资租赁租入及经营租赁租出的固定资产。

（3）截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

（4）截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在需计提固定资产减值准备的情形。

（5）截至 2020 年 6 月 30 日，公司为借款设置抵押的房屋建筑物详见本附注五、48 所有权或使用权受到限制的资产。

11. 在建工程

（1）在建工程情况

项　　目	2020.6.30		
	账面余额	减值准备	账面净值
绿色照明产业基地项目	2,487,333.87	-	2,487,333.87
零星工程	34,905.66	-	34,905.66
合　　计	2,522,239.53	-	2,522,239.53

（续表）

项　　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
绿色照明产业基地项目	742,941.12	-	742,941.12
合　　计	742,941.12	-	742,941.12

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.6.30
				转入固定资产	其他减少	
净化车间装修改造工程	398.76 万	-	3,987,646.72	-	3,987,646.72	-
机器设备安装工程	2,752.21 万	-	27,522,123.70	27,522,123.70	-	-
绿色照明产业基地项目	17,800.00 万	742,941.12	1,744,392.75	-	-	2,487,333.87
合　计	-	742,941.12	33,254,163.17	27,522,123.70	3,987,646.72	2,487,333.87

注：本期减少中的其他减少系转入长期待摊费用所致。

（续表）

工　程　名　称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
净化车间装修改造工程	100.00	100.00	-	-	-	自筹
机器设备安装工程	100.00	100.00	-	-	-	自筹
绿色照明产业基地项目	1.40	1.40	-	-	-	自筹
合　　计	-	-	-	-	-	-

12. 无形资产

项　　目	土地使用权	软　　件	合　　计
一、账面原值：			
1.期初余额	49,923,524.39	946,334.11	50,869,858.50
2.本期增加金额	-	-	-
其中：购置	-	-	-
研发转入	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	49,923,524.39	946,334.11	50,869,858.50
二、累计摊销			
1.期初余额	3,399,017.18	744,751.38	4,143,768.56
2.本期增加金额	565,932.78	80,173.68	646,106.46
其中：计提	565,932.78	80,173.68	646,106.46
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	3,964,949.96	824,925.06	4,789,875.02
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	45,958,574.43	121,409.05	46,079,983.48
2.期初账面价值	46,524,507.21	201,582.73	46,726,089.94

—公司2020年1-6月无形资产摊销金额为646,106.46元。

—截至2020年6月30日，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

—截至2020年6月30日，无形资产受限的情况详见本附注五、48所有权或使用权受到限制的资产。

13. 长期待摊费用

项　　目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	2020.6.30
厂房装修费	6,438,140.33	3,987,646.72	1,077,310.68	9,348,476.37
合　　计	6,438,140.33	3,987,646.72	1,077,310.68	9,348,476.37

14. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　　目	2020.6.30		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,388,852.84	2,033,191.42	11,268,044.79	1,829,739.03
金融工具公允价值变动	-	-	232,834.75	40,313.69
内部销售未实现利润	641,342.06	96,201.31	519,036.21	77,855.43
合　　计	13,030,194.90	2,129,392.73	12,019,915.75	1,947,908.15

（2）未经抵销的递延所得税负债

项　　目	2020.6.30		2019.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融工具公允价值变动	366,839.50	55,025.93	1,174,227.00	176,134.05
固定资产加速折旧	7,912,627.88	1,978,156.97	-	-
合　　计	8,279,467.38	2,033,182.90	1,174,227.00	176,134.05

注：根据财政部、税务总局《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（2020年第8号），对疫情防控重点保障物资生产企业为扩大产能新购置的相关设备，允许一次性计入当期成本费用在企业所得税税前扣除。公司之子公司广东金源生物科技有限公司为疫情防控重点保障物资生产企业，将本期新购置设备一次性计入成本费用税前扣除。

（3）期末公司无未确认的递延所得税资产和递延所得税负债

15. 其他非流动资产

项　　目	2020.6.30	2019.12.31
预付设备、工程款	1,897,305.00	375,620.20
IPO中介费	4,022,698.29	3,201,943.58
合　　计	5,920,003.29	3,577,563.78

16. 短期借款

项　　目	2020.6.30	2019.12.31
抵押、保证借款	95,000,000.00	47,000,000.00
保证借款	14,500,000.00	17,000,000.00
应计利息	143,874.25	93,940.12
合　　计	109,643,874.25	64,093,940.12

—截至2020年6月30日，公司抵押、保证借款系公司以房屋建筑物提供抵押担保，并由李立群、李立勉提供连带责任保证担保向中国农业银行潮州分行、中国建设银行潮州分行取得的借款。

—截至2020年6月30日，公司不存在已到期未偿还的短期借款。

17. 交易性金融负债

项　　目	2020.6.30	2019.12.31
1. 交易性金融负债	-	232,834.75
其中：发行的交易性债券	-	-
远期结汇合同	-	232,834.75
其他	-	-
2.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	-	-
合　　计	-	232,834.75

—公司远期外汇合同系公司为规避汇率风险所购买且期末尚未交割的远期外汇合同按照资产负债表日的远期外汇汇率（资产负债表日至交割日的剩余月份的远期合约汇率）与当初约定的外汇合约汇率之差的公允价值变动。

18. 应付票据

项　　目	2020.6.30	2019.12.31
银行承兑汇票	11,737,702.00	11,583,730.13
合　　计	11,737,702.00	11,583,730.13

19. 应付账款

项　　目	2020.6.30	2019.12.31
1年以内	39,159,832.72	40,843,639.77
1-2年	746,093.86	1,844,678.72
2-3年	297,217.66	391,532.50
3年以上	1,381,744.03	1,092,211.53
合　　计	41,584,888.27	44,172,062.52

—应付账款2020年6月30日余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

20. 预收款项

项　　目	2020.6.30	2019.12.31
预收货款	-	5,177,390.20
合　　计	-	5,177,390.20

21. 合同负债

项　　目	2020.6.30	2019.12.31
预收货款	9,787,362.17	-
合　　计	9,787,362.17	-

22. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示：

项　　目	2019.12.31	本期增加	本期支付	2020.6.30
短期薪酬	10,382,820.49	40,044,659.92	42,192,718.80	8,234,761.61
离职后福利—设定提存计划	-	413,611.84	413,611.84	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　　计	10,382,820.49	40,458,271.76	42,606,330.64	8,234,761.61

（2）短期薪酬

项　　目	2019.12.31	本期增加	本期支付	2020.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,380,596.74	36,674,698.95	38,822,382.82	8,232,912.87
二、职工福利费	2,223.75	1,696,709.07	1,697,084.08	1,848.74
三、社会保险费	-	941,464.90	941,464.90	-
其中：1、医疗保险费	-	721,261.95	721,261.95	-
2、工伤保险费	-	4,225.82	4,225.82	-
3、生育保险费	-	215,977.13	215,977.13	-
四、住房公积金	-	725,340.00	725,340.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	6,447.00	6,447.00	-
合　　计	10,382,820.49	40,044,659.92	42,192,718.80	8,234,761.61

（3）设定提存计划明细如下：

项　　目	2019.12.31	本期增加	本期支付	2020.6.30
一、基本养老保险费	-	407,388.72	407,388.72	-
二、失业保险费	-	6,223.12	6,223.12	-
合　　计	-	413,611.84	413,611.84	-

（4）公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

23. 应交税费

税　　种	2020.6.30	2019.12.31
企业所得税	4,177,556.36	2,549,311.13
增值税	711,422.89	1,056,248.78
城建税	189,004.61	98,456.31
教育费附加	83,894.84	76,909.84
地方教育附加	55,929.89	51,273.22
个人所得税	65,790.74	55,361.37
印花税	31,913.72	39,818.58
土地使用税	190,211.92	-
房产税	255,057.37	-
环境保护税	7,201.95	-
合　　计	5,767,984.29	3,927,379.23

24. 其他应付款

项　　目	2020.6.30	2019.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	4,418,101.24	3,982,058.98
合　　计	4,418,101.24	3,982,058.98

（1）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款：

款项性质	2020.6.30	2019.12.31
未付费用	4,359,896.24	3,936,080.99
代扣代缴	58,205.00	45,977.99
合　　计	4,418,101.24	3,982,058.98

公司期末余额无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25. 其他流动负债

款项性质	2020.6.30	2019.12.31
待转销项税	191,131.76	-
合　　计	191,131.76	-

26. 递延收益

项　　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	形成原因
政府补助	10,167,128.06	1,290,000.00	1,378,472.84	10,078,655.22	符合政府补助条件，且已收到政府补助
合　　计	10,167,128.06	1,290,000.00	1,378,472.84	10,078,655.22	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020.6.30	与资产相关/与收益相关
大功率LED照明用AIN封装材料研究及应用专项资金	290,598.24	-	72,649.56	-	217,948.68	与资产相关
基于塑料散热器无基板COB封装技术的LED室内灯具研制及产业化	1,590,149.75	-	249,999.96	-	1,340,149.79	与资产相关
基于物联网技术的LED智能照明管理平台	95,789.89	-	7,461.18	-	88,328.71	与资产相关
扬帆计划”项目（LED移动光源智能制造及精益生产创新创业团队）	2,035,865.93	-	282,797.53	-	1,753,068.40	与收益相关
面向移动照明组件关键技术研究及产业化重大创新平台建设	89,722.44	-	6,321.04	-	83,401.40	与资产相关
深圳市2018年技术改造投资补贴项目	861,000.00	-	59,400.00	-	801,600.00	与资产相关
2019年技术装备及管理智能化提升项目	1,857,900.00	-	121,800.00	-	1,736,100.00	与资产相关
200MW全自动光伏组件生产线技术改造项目	3,266,101.81	-	191,278.78	-	3,074,823.03	与资产相关
潮州市知识产权示范实施计划项目（基于光伏发电及多功能控制的移动照明技术研究及产业化）	80,000.00	-	40,050.00	-	39,950.00	与收益相关

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020.6.30	与资产相关/与收益相关
基于MBB工艺的高效光伏组件技术研究及其产业化	-	360,000.00	15,517.24	-	344,482.76	与资产相关
基于MBB工艺的高效光伏组件技术研究及其产业化	-	640,000.00	328,282.97	-	311,717.03	与收益相关
2020年技术改造投资项目	-	290,000.00	2,914.58	-	287,085.42	与资产相关
合　　计	10,167,128.06	1,290,000.00	1,378,472.84	-	10,078,655.22	

27. 股本

股东名称	2016.12.31	本次变动增减（+、-）					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	58,995,912.00	24,686,229.00	-	-	16,317,859.00	-	100,000,000.00
合　计	58,995,912.00	24,686,229.00	-	-	16,317,859.00	-	100,000,000.00
股东名称	2017.12.31	本次变动增减（+、-）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00
合　计	100,000,000.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00
股东名称	2018.12.31	本次变动增减（+、-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00
合　计	100,000,000.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00
股东名称	2019.12.31	本次变动增减（+、-）					2020.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00
合　计	100,000,000.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00

—报告期内股本变动情况见本附注一、公司基本情况所述。

28. 资本公积

项　　目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31
资本溢价	30,781,889.00	190,444,465.53	-	221,226,354.53
其他资本公积	-	-	-	-
合　　计	30,781,889.00	190,444,465.53	-	221,226,354.53
项　　目	**2017.12.31**	**本年增加**	**本年减少**	**2018.12.31**
股本溢价	221,226,354.53	-	-	221,226,354.53
其他资本公积	-	-	-	-
合　　计	221,226,354.53	-	-	221,226,354.53
项　　目	**2018.12.31**	**本年增加**	**本年减少**	**2019.12.31**
股本溢价	221,226,354.53	-	-	221,226,354.53
其他资本公积	-	-	-	-
合　　计	221,226,354.53	-	-	221,226,354.53
项　　目	**2019.12.31**	**本年增加**	**本年减少**	**2020.6.30**
股本溢价	221,226,354.53	-	-	221,226,354.53
其他资本公积	-	-	-	-
合　　计	221,226,354.53	-	-	221,226,354.53

29. 盈余公积

项　　目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31
法定盈余公积	11,167,335.33	4,323,974.40	14,124,880.49	1,366,429.24
合　　计	11,167,335.33	4,323,974.40	14,124,880.49	1,366,429.24
项　　目	**2017.12.31**	**本年增加**	**本年减少**	**2018.12.31**
法定盈余公积	1,366,429.24	4,336,396.41	-	5,702,825.65
合　　计	1,366,429.24	4,336,396.41	-	5,702,825.65
项　　目	**2018.12.31**	**本年增加**	**本年减少**	**2019.12.31**
法定盈余公积	5,702,825.65	4,823,386.39	-	10,526,212.04
合　　计	5,702,825.65	4,823,386.39	-	10,526,212.04
项　　目	**2019.12.31**	**本年增加**	**本年减少**	**2020.06.30**
法定盈余公积	10,526,212.04	-	-	10,526,212.04
合　　计	10,526,212.04	-	-	10,526,212.04

—法定盈余公积各年度增加数系根据公司章程按当期母公司净利润的 10%计提盈余公积金形成。

30. 未分配利润

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年末未分配利润	146,794,253.61	79,685,083.51	23,598,324.44	104,863,236.61
调整年初未分配利润合计数	-	-	-	-
调整后年初未分配利润	146,794,253.61	79,685,083.51	23,598,324.44	104,863,236.61
加：本年归属于母公司所有者的净利润	37,263,954.30	71,932,556.49	60,423,155.48	50,182,986.63
减：提取法定盈余公积金	-	4,823,386.39	4,336,396.41	4,323,974.40
转作资本公积的利润	-	-	-	-
净资产折股	-	-	-	127,123,924.40
应付普通股股利	-	-	-	-
期末未分配利润	184,058,207.91	146,794,253.61	79,685,083.51	23,598,324.44

31. 营业收入及营业成本

项　　目	2020 年 1-6 月	
	收　　入	成　　本
主营业务	248,871,549.68	177,045,814.55
其他业务	3,389,532.16	2,376,580.77
合　　计	252,261,081.84	179,422,395.32

（续表 1）

项　　目	2019 年度	
	收　　入	成　　本
主营业务	572,443,785.85	424,903,296.88
其他业务	6,224,984.60	4,251,046.91
合　　计	578,668,770.45	429,154,343.79

（续表 2）

项　　目	2018 年度	
	收　　入	成　　本
主营业务	451,633,218.72	332,728,296.62
其他业务	4,660,596.53	3,117,206.60
合　　计	456,293,815.25	335,845,503.22

（续表 3）

项　　目	2017 年度	
	收　　入	成　　本
主营业务	444,908,136.40	317,543,010.01
其他业务	2,605,647.04	1,430,227.50
合　　计	447,513,783.44	318,973,237.51

32. 税金及附加

税　　项	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城建税	645,000.30	1,407,969.02	1,631,781.53	1,943,376.00
教育费附加	293,785.87	638,129.57	699,334.94	833,150.07
地方教育附加	195,857.24	425,419.73	466,223.31	554,975.67
房产税	255,057.37	510,114.74	480,054.12	480,054.12
土地使用税	190,211.92	239,772.94	111,280.50	131,063.70
车船使用税	3,311.44	4,490.24	6,112.72	6,896.40
印花税	140,347.34	327,691.18	216,257.70	361,754.00
环境保护税	21,605.85	28,807.80	21,605.85	-
残疾人就业保障金	-	41,555.75	73,733.76	-
合　　计	1,745,177.33	3,623,950.97	3,706,384.43	4,311,269.96

33. 销售费用

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,399,245.69	6,444,371.70	5,233,606.64	3,518,051.85
差旅费	129,302.94	794,648.67	720,051.62	629,939.78
广告宣传费	515,070.06	1,911,069.31	2,128,888.58	1,859,307.14
运杂费	2,594,828.96	9,760,737.25	8,828,042.36	9,137,191.69
业务招待费	671,897.23	960,547.30	915,542.71	869,122.87
折旧与摊销	392,692.84	743,176.13	363,288.62	249,898.05
出口费用	433,593.11	1,161,971.71	1,041,728.47	1,305,281.00

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
租赁费	202,291.70	382,170.84	-	-
保险费	229,065.92	405,351.43	396,867.92	349,628.34
其他	6,837.80	154,588.78	407,175.28	332,668.02
合　　计	8,574,826.25	22,718,633.12	20,035,192.20	18,251,088.74

34. 管理费用

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,853,675.05	10,801,460.58	8,989,785.40	7,361,987.72
办公费	692,311.85	737,677.93	660,783.63	394,673.64
差旅费	60,262.99	374,672.69	347,251.05	335,373.01
业务招待费	210,429.01	324,311.40	320,019.36	174,500.06
折旧与摊销	1,591,963.18	2,691,694.28	1,835,722.09	1,352,394.12
租赁费用	266,042.23	933,683.67	884,085.94	200,918.86
装修维修费	514,633.89	886,228.02	446,698.45	415,819.24
中介机构费用	168,083.76	563,862.74	839,017.48	1,970,614.48
汽车使用费	169,347.80	325,131.25	295,984.43	251,442.64
保险费	138,734.04	104,448.70	126,972.69	125,074.72
其他	86,015.86	194,174.88	449,693.91	445,750.96
合　　计	8,751,499.66	17,937,346.14	15,196,014.43	13,028,549.45

35. 研发费用

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人员人工费用	6,460,094.01	13,154,343.66	10,683,774.05	8,350,087.59
直接投入费用	2,920,959.41	6,789,553.22	5,889,502.37	5,532,660.81
折旧费用	469,609.46	966,740.44	901,605.50	1,033,781.64
其他相关费用	747,550.56	1,220,402.79	938,635.08	1,113,939.27
合　　计	10,598,213.44	22,131,040.11	18,413,517.00	16,030,469.31

36. 财务费用

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	2,069,557.15	3,361,124.70	3,766,279.10	4,675,487.69
减：利息收入	173,633.89	291,179.10	198,715.75	257,124.02
手续费及其他	195,095.23	278,544.54	326,911.38	352,271.60
汇兑损益	-2,515,320.06	-1,786,459.07	-9,200,921.62	12,966,813.10
合　　计	-424,301.57	1,562,031.07	-5,306,446.89	17,737,448.37

37. 其他收益

（1） 其他收益情况

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与日常经营活动相关的政府补助	2,885,732.84	2,705,339.25	2,480,011.99	3,002,023.40
合　　计	2,885,732.84	2,705,339.25	2,480,011.99	3,002,023.40

（2）其他收益明细

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
2016 年潮州市促进外贸稳定增长专项扶持资金	-	-	-	10,000.00	与收益相关
2016 年广东省科技发展专项资金补助	-	-	-	893,800.00	与收益相关
2017 年促进投保出口信用保险专项资金补助	-	-	-	11,100.00	与收益相关
扬帆计划（基于热保护驱动与微光学配光的 LED 移动光源技术研究及产业化）	-	-	-	1,247,700.00	与收益相关
2017 年内外经贸发展与口岸建设专项资金	-	-	14,200.00	-	与收益相关
专利资助金	-	-	1,500.00	-	与收益相关
2017 年省企业研究开发省级财政补助资金	-	-	645,800.00	-	与收益相关
促外贸稳增长专项扶持资金	-	-	200,000.00	-	与收益相关

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
2018 年强化知识产权专项资金	-	-	200,000.00	-	与收益相关
出口企业 2017 年度投保短期出口信用保险保险费专项补助资金	-	-	34,576.00	-	与收益相关
国家高新技术企业认定补贴	-	-	50,000.00	-	与收益相关
外经贸发展专项资金	37,260.00	218,705.24	77,230.00	179,202.00	与收益相关
2017 年度重大项目培育专项奖励资金	-	50,000.00	-	-	与收益相关
市级人才资源开发专项资金	-	100,000.00	-	-	与收益相关
潮州市 2018 年度专利资助及奖励项目资金	-	36,730.00	-	-	与收益相关
大功率LED照明用AIN封装材料研究及应用专项资金	72,649.56	145,299.12	145,299.12	145,299.12	与资产相关
基于塑料散热器无基板COB 封装技术的 LED 室内灯具研制及产业化	249,999.96	499,999.92	499,999.92	499,999.92	与资产相关
基于物联网技术的LED智能照明管理平台专项资金	7,461.18	14,922.36	14,922.36	14,922.36	与资产相关
扬帆计划”项目（LED移动光源智能制造及精益生产创新创业团队）	282,797.53	608,849.48	355,284.59	-	与收益相关
企业研究开发支助计划	-	177,000.00	231,000.00	-	与收益相关
技术改造投资补贴项目	59,400.00	118,800.00	10,200.00	-	与资产相关
2019 年技术装备及管理智能化提升项目	121,800.00	142,100.00	-	-	与资产相关
面向移动照明组件关键技术研究及产业化重大创新平台建设	-	400,000.00	-	-	与收益相关
面向移动照明组件关键技术研究及产业化重大创新平台建设	6,321.04	10,277.56	-	-	与资产相关
200MW 全自动光伏组件生产线技术改造项目	191,278.78	115,798.19	-	-	与资产相关

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
2019 年潮州市节能专项资金	-	20,000.00	-	-	与收益相关
潮州市 2019 年已完成贯标企业后补助经费	-	40,000.00	-	-	与收益相关
代扣代缴个税手续费奖励	-	6,857.38	-	-	与收益相关
企业包车一次性补助金	50,000.00	-	-	-	与收益相关
2020 年技术改造投资项目	2,914.58	-	-	-	与资产相关
高新处 2019 年度企业研究开发资助计划	169,000.00	-	-	-	与收益相关
潮州市知识产权示范实施计划项目（基于光伏发电及多功能控制的移动照明技术研究及产业化）	40,050.00	-	-	-	与收益相关
基于 MBB 工艺的高效光伏组件技术研究及其产业化	15,517.24	-	-	-	与资产相关
基于 MBB 工艺的高效光伏组件技术研究及其产业化	328,282.97	-	-	-	与收益相关
2020 光明区经济发展专项资金支持招商引资项目落地资助（租金补贴）	1,251,000.00	-	-	-	与收益相关
合　　计	2,885,732.84	2,705,339.25	2,480,011.99	3,002,023.40	

38. 投资收益

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置远期外汇合约取得的投资收益	4,117.79	-2,091,545.07	-2,252,198.50	-
理财产品收益	74,253.68	101,556.01	-	-
合　　计	78,371.47	-1,989,989.06	-2,252,198.50	-

39. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-574,552.75	1,906,021.25	-964,629.00	-
其中：远期外汇合约的公允价值变动	-574,552.75	1,906,021.25	-964,629.00	-
合　　计	-574,552.75	1,906,021.25	-964,629.00	-

40. 信用减值损失

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-1,120,808.05	-1,929,096.62	-	-
合　　计	-1,120,808.05	-1,929,096.62	-	-

41. 资产减值损失

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-	-	-1,480,517.10	-1,845,962.69
合　　计	-	-	-1,480,517.10	-1,845,962.69

42. 资产处置收益

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置收益合计	-	23,454.00	525,730.77	-1,474,240.61
其中：固定资产处置收益	-	23,454.00	525,730.77	-1,474,240.61
合　　计	-	23,454.00	525,730.77	-1,474,240.61

43. 营业外收入

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	是否计入非经常性损益
政府补助	1,172,532.27	1,515,504.89	3,316,264.06	449,213.98	是
赔偿收入	50,000.00	118,641.35	59,590.00	58,452.58	是
其他	200,000.00	20,700.01	60,797.24	34,033.35	是
合　　计	1,422,532.27	1,654,846.25	3,436,651.30	541,699.91	-

—计入当期损益的政府补助：

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
第三届潮州市政府质量奖	-	-	-	300,000.00	与收益相关
企业高新技术补助资金	-	-	100,000.00	100,000.00	与收益相关
潮州市创税前 50 强企业奖励	-	-	100,000.00	-	与收益相关
2018 年促进民营经济及中小微企业发展专项资金	-	-	963,000.00	-	与收益相关
产业资金资助项目	-	-	100,000.00	-	与收益相关
企业利用资本市场上市融资奖励奖金	-	1,402,400.00	2,000,000.00	-	与收益相关
潮州市职工群众性技术创新活动获奖	-	10,000.00	-	-	与收益相关
党建工作示范点建设	-	33,400.00	-	-	与收益相关
失业稳岗补贴	72,532.27	69,704.89	53,264.06	49,213.98	与收益相关
2020 光明区经济发展专项资金支持招商引资项目落地资助（支持中坚企业落地）	1,000,000.00	-	-	-	与收益相关
光明区高新企业认定企业资助项目	100,000.00	-	-	-	与收益相关
合　　计	1,172,532.27	1,515,504.89	3,316,264.06	449,213.98	

44. 营业外支出

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	是否计入非经常性损益
固定资产报废损失	449,999.85	78,119.29	-	-	是
对外捐赠	751,320.00	644,277.46	661,760.00	170,000.00	是
其他	196,371.36	3,507.84	-	92,129.19	是
合　　计	1,397,691.21	725,904.59	661,760.00	262,129.19	

45. 所得税费用

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期所得税费用	5,947,337.41	11,311,286.18	9,599,047.34	8,099,259.77
递延所得税费用	1,675,564.27	-57,746.94	-535,262.50	-68,191.35
合　　计	7,622,901.68	11,253,539.24	9,063,784.84	8,031,068.42

—会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	44,886,855.98	83,186,095.73	69,486,940.32	59,143,110.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,733,028.40	12,477,914.36	10,423,041.05	8,871,466.64
子公司适用不同税率的影响	1,636,538.48	690,795.13	653,289.35	-
调整以前期间所得税的影响	4,901.00	136,150.99	-	-34,939.73
非应税收入的影响	-	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	159,930.81	151,636.92	96,897.71	409,529.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-	-	-
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	-	-	-	-
加计扣除费用的影响	-911,497.01	-2,202,958.16	-2,109,443.27	-1,214,988.11
所得税费用	7,622,901.68	11,253,539.24	9,063,784.84	8,031,068.42

46. 现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	3,969,792.27	7,626,697.51	9,260,570.06	1,543,315.98
利息收入	173,633.89	291,179.10	198,715.75	257,124.02
保证金及其他	2,103,486.84	5,668,344.71	343,581.53	21,892.33
合　　计	6,246,913.00	13,586,221.32	9,802,867.34	1,822,332.33

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付费用	12,294,244.45	28,462,875.20	25,789,640.36	26,476,587.97
支付捐赠款	751,320.00	280,000.00	661,760.00	170,000.00
保证金及其他	1,741,039.04	7,383,191.62	1,537,874.00	97,827.50
合　　计	14,786,603.49	36,126,066.82	27,989,274.36	26,744,415.47

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
赎回理财产品	13,000,000.00	28,000,000.00	-	-
合　　计	13,000,000.00	28,000,000.00	-	-

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
购买理财产品	16,000,000.00	28,000,000.00	-	-
合　　计	16,000,000.00	28,000,000.00	-	-

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回银行承兑汇票保证金	11,583,730.13	22,359,717.17	17,286,694.79	15,330,825.92
合　　计	11,583,730.13	22,359,717.17	17,286,694.79	15,330,825.92

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付银行承兑汇票保证金	11,737,702.00	20,460,687.85	26,852,938.24	10,416,023.43
收购少数股东股权	-	-	-	3,025,400.00
IPO 中介费	900,000.00	2,466,600.00	900,000.00	-
合　　计	12,637,702.00	22,927,287.85	27,752,938.24	13,441,423.43

47. 现金流量表补充资料

补　充　资　料	2020 年 1-6 月	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	37,263,954.30	71,932,556.49	60,423,155.48	51,112,042.50
加：资产减值准备	1,120,808.05	1,929,096.62	1,480,517.10	1,845,962.69

补　充　资　料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产折旧	6,845,366.09	12,303,373.73	9,417,953.09	8,051,303.79
无形资产摊销	646,106.46	979,622.77	520,789.68	408,322.78
长期待摊费用摊销	1,077,310.68	1,538,809.96	714,878.51	615,715.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-	-23,454.00	-525,730.77	1,474,240.61
固定资产报废损失	449,999.85	78,119.29	-	-
公允价值变动损失	574,552.75	-1,906,021.25	964,629.00	-
财务费用	1,380,268.08	6,520,069.33	5,527,597.21	5,862,432.00
投资损失（减收益）	-74,253.68	-101,556.01	-	-
递延所得税资产减少	-181,484.58	-233,880.99	-535,262.50	-68,191.35
递延所得税负债增加	1,857,048.85	176,134.05	-	-
存货的减少（减增加）	-28,369,587.14	-23,705,365.50	-18,669,652.90	-17,341,458.89
经营性应收项目的减少（减增加）	-25,891,250.50	-40,882,533.81	-34,433,233.13	-21,687,358.53
经营性应付项目的增加（减减少）	6,799,309.24	18,850,713.48	23,350,998.97	2,096,406.39
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,498,148.45	47,455,684.16	48,236,639.74	32,369,417.71
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	80,845,523.14	86,139,831.89	120,856,723.88	126,387,763.69
减：现金的期初余额	86,139,831.89	120,856,723.88	126,387,763.69	50,638,632.79
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	-5,294,308.75	-34,716,891.99	-5,531,039.81	75,749,130.90

—现金和现金等价物的构成

项　　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	80,845,523.14	86,139,831.89	120,856,723.88	126,387,763.69
其中：库存现金	105,077.96	67,187.12	158,954.86	183,376.04
可随时用于支付的银行存款	80,740,445.18	86,072,644.77	120,697,769.02	126,204,387.65
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	80,845,523.14	86,139,831.89	120,856,723.88	126,387,763.69

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项　　目	2020.6.30 账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	11,737,702.00	票据保证金
货币资金-其他货币资金	410,791.16	远期结汇保证金
货币资金-银行存款	656,139.46	法院冻结银行款项
固定资产-房屋及建筑物	45,876,532.73	抵押借款
无形资产-土地使用权	12,282,983.35	抵押借款
合　　计	70,964,148.70	

—公司因与供应商买卖合同纠纷诉讼导致 656,139.46 元银行存款被深圳市南山区人民法院冻结，该款项于 2020 年 7 月解冻。

49. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,950,149.61	7.0795	35,044,584.17
其中：澳大利亚元	1,000,020.07	4.8657	4,865,797.65
其中：欧元	99,975.03	7.961	795,901.21
应收账款			
其中：美元	19,838,119.03	7.0795	140,443,963.66
其他应付款			
其中：美元	88,074.64	7.0795	623,524.42

（2）境外经营实体的说明

公司报告期内无境外经营实体。

50. 政府补助

（1）本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

项目名称	补助类型（与资产相关/与收益相关）	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	列报项目
详见本附注五(26)	与资产相关	650,000.00	5,381,900.00	1,090,000.00	-	递延收益
详见本附注五(26)	与收益相关	640,000.00	80,000.00	3,400,000.00	-	递延收益
详见本附注五(37)	与收益相关	1,507,260.00	649,292.62	1,404,306.00	1,094,102.00	其他收益
详见本附注五(43)	与收益相关	1,172,532.27	1,515,504.89	3,366,264.06	449,213.98	营业外收入
合 计	-	3,969,792.27	7,626,697.51	9,260,570.06	1,543,315.98	-

（2）计入当期损益的政府补助金额

项目名称	补助类型（与资产相关/与收益相关）	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	列报项目
详见本附注五(37)	与收益相关	2,158,390.50	1,658,142.10	1,759,590.59	2,341,802.00	其他收益
详见本附注五(37)	与资产相关	727,342.34	1,047,197.15	670,421.40	660,221.40	其他收益
详见本附注五(43)	与收益相关	1,172,532.27	1,515,504.89	3,366,264.06	449,213.98	营业外收入
合 计	-	4,058,265.11	4,220,844.14	5,796,276.05	3,451,237.38	-

（3）本期退回的政府补助金额及原因

无。

六、合并范围的变更

1. 同一控制下企业合并

—报告期无该事项。

2. 非同一控制下企业合并

—报告期无该事项。

3. 其他原因的合并范围变动

—2020 年 3 月，公司注册成立了全资子公司广东金源生物科技有限公司。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

—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	
深圳市晶锐光电有限公司	深圳	深圳	LED 产品生产及销售	100%	-	设立
深圳市金源世纪科技有限公司	深圳	深圳	技术开发及销售	100%	-	设立
广东金源生物科技有限公司	潮州	潮州	口罩生产及销售	100%	-	设立

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期无该事项。

3. 在合营安排或联营企业中的权益

报告期无该事项。

4. 重要的共同经营

报告期无该事项。

八、与金融工具相关的风险

—金融工具的风险分析及风险管理

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

——信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截至 2020 年 6 月 30 日，公司已将应收款项按风险类别计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

——流动性风险

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

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

——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。公司银行借款均系短期借款，利率风险的影响较小。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项　　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	3,366,839.50	-	3,366,839.50
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）可供出售金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）其他	-	-	-	-
（三）投资性房地产	-	-	-	-
1.出租用的土地使用权	-	-	-	-
2.出租的建筑物	-	-	-	-
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
（四）生物资产	-	-	-	-
1.消耗性生物资产	-	-	-	-
2.生产性生物资产	-	-	-	-
（五）应收款项融资				
1.应收票据	-	9,526,467.09	-	9,526,467.09

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额	-	12,893,306.59	-	12,893,306.59
（五）交易性金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
（六）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

公司对于远期结汇合同期末公允价值基于远期汇率，采用现金流折现法确定。

公司对于理财产品基于其现金流量折现确定其公允价值。

公司对于应收款项融资基于其现金流量折现确定其公允价值。

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

5、持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间转换。

6、本期内未发生的估值技术变更及变更原因。

十、关联方关系及其交易

（一）、关联方关系

1、本公司实际控制人情况

李立勉和李立群（二人为兄弟关系）通过潮州市世纪金源投资有限公司间接持有金源照明合计53.333%的股份，李立勉直接持有金源照明11.0156%的股份，李立群通过珠海世纪凤凰投资企业（有限合伙）间接持有金源照明1.05%的股份，即李立勉和李立群直接和间接合计持有金源照明65.4286%的股份。

2017年10月，李立勉和李立群签订了《一致行动协议》，约定在金源照明经营存续期间将会对金源照明的经营管理事项保持一致行动。李立勉、李立群为金源照明的共同实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

公　司　名　称	与本公司关系	拥有公司或公司拥有股权比例
珠海横琴瑞宏凯银玖号股权投资基金企业（有限合伙）	持有公司5.00%的股份	5%
潮州市潮盛微电机有限公司	由李立勉的妹夫实际控制的企业	-

--本公司董事、监事、高级管理人员为本公司关联方。

--与主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员为本公司的关联方。

--本公司主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员直接或间接控制的公司为本公司的关联方。

--持有本公司股份5%以上的股东及其关联自然人为本公司关联方。

（二）、关联交易

1、关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
李立勉	金源照明	130,000,000.00	2018/2/11	2021/2/10	否
李立群	金源照明	130,000,000.00	2016/12/15	2019/12/14	是
李立勉	金源照明	30,000,000.00	2014/4/25	2018/4/24	是
李立群	金源照明	30,000,000.00	2014/4/25	2018/4/24	是
潮州市潮盛微电机有限公司	金源照明	40,000,000.00	2016/1/4	2018/1/3	是
李立勉	金源照明	120,000,000.00	2015/12/21	2017/12/20	是
李立群	金源照明	50,000,000.00	2012/8/23	2017/8/23	是
李立群	金源照明	72,000,000.00	2019/10/10	2024/10/10	否
李立勉	金源照明	72,000,000.00	2019/10/10	2024/10/10	否
李立群	金源照明	130,000,000.00	2020/4/29	2023/4/28	否
潮州市世纪金源投资有限公司	金源照明	15,000,000.00	2020/4/16	2022/4/12	否
李立勉	金源照明	15,000,000.00	2020/4/16	2022/4/12	否
李立群	金源照明	15,000,000.00	2020/4/16	2022/4/12	否
陈丽珊	金源照明	15,000,000.00	2020/4/16	2022/4/12	否
卢楚敏	金源照明	15,000,000.00	2020/4/16	2022/4/12	否
李立勉	金源照明	70,000,000.00	2020/5/26	2025/5/25	否
李立群	金源照明	70,000,000.00	2020/5/26	2025/5/25	否
陈丽珊	金源照明	70,000,000.00	2020/5/26	2025/5/25	否
卢楚敏	金源照明	70,000,000.00	2020/5/26	2025/5/25	否
李立勉	金源照明	10,000,000.00	贸易融资起始日至债务履行期届满之后两年止		是
李立群	金源照明	10,000,000.00	贸易融资起始日至债务履行期届满之后两年止		是

2、其他关联交易

报告期无该事项。

3、关键管理人员薪酬

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
薪　酬	826,901.94	1,733,969.24
人　数	5	5

（三）、关联方应收应付款项

报告期无关联方应收应付款项。

十一、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司不存在需披露的或有事项。

十二、承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司不存在需披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日止，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

—分部信息

公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

—其他

公司不存在需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按账龄披露：

账　　龄	2020.6.30	2019.12.31
1年以内	141,540,134.45	127,498,647.69
1至2年	184,973.52	395,853.71
2至3年	275,191.85	84,730.70
3至4年	68,256.00	128,089.58
4至5年	544,363.58	209,991.00
5年以上	217,790.95	196,799.95
合　　计	142,830,710.35	128,514,112.63

2020年6月30日，4至5年账龄的应收账款余额大于2019年12月31日3至4年、4至5年账龄的应收账款合计余额，系因商业承兑汇票出票人未履约而将应收商业承兑汇票金额278,000.00元转入应收账款所致。

（2）按坏账计提方法分类披露：

1）截至2020年6月30日，坏账准备计提情况：

类　　别	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	290,998.50	0.20	290,998.50	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	142,539,711.85	99.80	8,876,379.73	6.23	133,663,332.12
其中：					
应收境内客户款项	42,487,221.14	29.81	4,583,869.48	10.79	37,903,351.66
应收境外客户款项	100,052,490.71	70.19	4,292,510.25	4.29	95,759,980.46
合　　计	142,830,710.35	100.00	9,167,378.23	6.42	133,663,332.12

按单项计提坏账准备：

名　　称	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市建装业集团股份有限公司	290,998.50	290,998.50	100.00	预计无法收回
合　　计	290,998.50	290,998.50	100.00	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收境内客户

账　　龄	2020.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	41,778,029.23	3,885,356.72	9.30
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	169,779.88	159,100.73	93.71
3 至 4 年	68,256.00	68,256.00	100.00
4 至 5 年	253,365.08	253,365.08	100.00
5 年以上	217,790.95	217,790.95	100.00
合　计	42,487,221.14	4,583,869.48	10.79

组合计提项目：应收境外客户

账　　龄	2020.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	99,762,105.22	4,150,103.58	4.16
1 至 2 年	184,973.52	36,994.70	20.00
2 至 3 年	105,411.97	105,411.97	100.00
合　计	100,052,490.71	4,292,510.25	4.29

2）截至2019年12月31日，坏账准备计提情况：

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	128,514,112.63	100.00	8,261,413.67	6.43	120,252,698.96
其中：					
应收境内客户款项	37,741,428.99	29.37	4,213,077.97	11.16	33,528,351.02
应收境外客户款项	90,772,683.64	70.63	4,048,335.70	4.46	86,724,347.94
合计	128,514,112.63	100.00	8,261,413.67	6.43	120,252,698.96

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收境内客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	37,016,280.58	3,516,546.66	9.50
1至2年	105,537.18	77,411.52	73.35
2至3年	84,730.70	84,239.26	99.42
3至4年	128,089.58	128,089.58	100.00
4至5年	209,991.00	209,991.00	100.00
5年以上	196,799.95	196,799.95	100.00
合计	37,741,428.99	4,213,077.97	11.16

组合计提项目：应收境外客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	90,482,367.11	3,990,272.39	4.41
1至2年	290,316.53	58,063.31	20.00
合计	90,772,683.64	4,048,335.70	4.46

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

（3）坏账准备计提情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	290,998.50	-	-	290,998.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,261,413.67	614,966.06	-	-	8,876,379.73
合计	8,261,413.67	905,964.56	-	-	9,167,378.23

（4）本期实际核销的应收账款情况：

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	2020.6.30	账龄	占总额的比例%	坏账准备期末余额
ABU KLEEWA TRADING SERVICES & TRANSPORT CO.,LTD（苏丹）	客户	22,804,898.35	1年以内	15.97	948,683.77
潮州市建筑安装总公司	客户	20,809,471.35	1年以内	14.57	1,935,280.84
Onsemi Pty Ltd（澳大利亚）	客户	17,610,374.97	1年以内	12.33	732,591.60
AL JENOUB ELECTRONICS TR（阿联酋）	客户	9,961,006.51	1年以内	6.97	414,377.87
CHINA COSMOS MANUFACTURING & EXPORTS LIMITED（中国香港）	客户	7,749,029.13	1年以内	5.43	322,359.61
合计		78,934,780.31		55.27	4,353,293.69

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无。

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

2. 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2020.6.30	2019.12.31
并表方	48,054,966.14	14,543,440.27
出口退税	860,189.33	1,605,508.25
保证金、押金	1,019,800.00	9,800.00
代垫员工费用	345,067.32	387,228.32
其他	-	7,520.75
合计	50,280,022.79	16,553,497.59

（2）坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	20,227.45	-	-	20,227.45
2019年12月31日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	48,505.92	-	-	48,505.92
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年6月30日余额	68,733.37	-	-	68,733.37

其他应收款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31
1年以内	45,442,669.27	5,060,993.25
1至2年	3,859,800.00	10,597,862.00
2至3年	977,553.52	-
3至4年	-	894,642.34
合计	50,280,022.79	16,553,497.59

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,227.45	48,505.92	-	-	68,733.37
合计	20,227.45	48,505.92	-	-	68,733.37

（4）本期实际核销的其他应收款情况：

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	与本公司关系	2020.6.30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东金源生物科技有限公司	并表方	子公司	37,224,412.62	1 年以内	74.03	-
深圳市金源世纪科技有限公司	并表方	子公司	10,830,553.52	0-3 年	21.54	-
潮州凤泉湖高新技术产业开发区管理委员会	保证金、押金	第三方	1,000,000.00	1 年以内	1.99	50,000.00
应收出口退税	出口退税	第三方	860,189.33	1 年以内	1.71	-
代垫社保费	代垫员工费用	第三方	250,667.32	1 年以内	0.50	12,533.37
合计			50,165,822.79		99.77	62,533.37

3. 长期股权投资

公司 2020 年 6 月 30 日长期股权投资净额为 56,375,400.00 元，其明细列示如下：

项　　目	2020.6.30			2019.12.31		
	金　额	减值准备	净　额	金　额	减值准备	净　额
对子公司投资	56,375,400.00	-	56,375,400.00	51,375,400.00	-	51,375,400.00
合　　计	56,375,400.00	-	56,375,400.00	51,375,400.00	-	51,375,400.00

—长期股权投资明细项目列示如下：

对子公司投资

被投资单位名称	投资成本	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市晶锐光电有限公司	31,375,400.00	31,375,400.00	-	-	31,375,400.00	-	-
深圳市金源世纪科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
广东金源生物科技有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
合　　计	56,375,400.00	51,375,400.00	5,000,000.00	-	56,375,400.00	-	-

4. 营业收入、营业成本

项　　目	2020 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
主营业务	138,580,983.66	100,553,503.10
其他业务	3,129,317.93	2,084,772.65
合　　计	141,710,301.59	102,638,275.75

（续表 1）

项　　目	2019 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	383,116,906.96	278,900,271.11
其他业务	3,895,502.89	3,136,951.46
合　　计	387,012,409.85	282,037,222.57

（续表 2）

项　　目	2018 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	312,930,854.43	225,268,629.36
其他业务	3,931,400.00	3,117,206.60
合　　计	316,862,254.43	228,385,835.96

（续表 3）

项　　目	2017 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	397,693,242.52	285,162,366.38
其他业务	2,048,100.03	1,430,227.50
合　　计	399,741,342.55	286,592,593.88

5. 投资收益

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置远期外汇合约取得的投资收益	128,383.98	-1,925,714.00	-2,252,198.50	-
合　　计	128,383.98	-1,925,714.00	-2,252,198.50	-

十六、补充资料

1. 非经常性损益

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	23,454.00	525,730.77	-1,474,240.61
2、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	4,058,265.11	4,220,844.14	5,796,276.05	3,451,237.38
3、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	-496,181.28	-83,967.81	-3,216,827.50	-
4、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	130,000.00	-	-	-
5、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,147,691.21	-586,563.23	-541,372.76	-169,643.26
小　　计	2,544,392.62	3,573,767.10	2,563,806.56	1,807,353.51
减：企业所得税影响数	422,783.55	513,838.71	384,570.98	271,103.03
减：少数股东损益影响数	-	-	-	1,511.81
归属于公司普通股股东非经常性损益净额	2,121,609.07	3,059,928.39	2,179,235.58	1,534,738.67
归属于母公司普通股股东的净利润	37,263,954.30	71,932,556.49	60,423,155.48	50,182,986.63
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	35,142,345.23	68,872,628.10	58,243,919.90	48,648,247.96

公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《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》的相关规定归集计算财务报表非经常性损益项目。

2. 合并财务报表净资产收益率和每股收益

项目		加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
			基本每股收益	稀释每股收益
2020 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	7.50	0.37	0.37
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.07	0.35	0.35
2019 年度	归属于公司普通股股东的净利润	16.25	0.72	0.72
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.56	0.69	0.69
2018 年度	归属于公司普通股股东的净利润	16.05	0.60	0.60
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.47	0.58	0.58
2017 年度	归属于公司普通股股东的净利润	18.18	0.50	0.50
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.63	0.49	0.49

公司根据中国证监会《公开发行证券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）》的要求计算公司报告期内财务报表之净资产收益率和每股收益。

编号：S0152019052117G(1-1)

统一社会信用代码

91440101082726007 2

营业执照

（副 本）

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　广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　合伙企业(特殊普通合伙)

执行事务合伙人　蒋洪峰

经营范围　商务服务业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询，网址：http://cri.gz.gov.cn/。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10月24日

合伙期限　2013年10月24日 至 长期

主要经营场所　广州市越秀区东风东路555号1001—1008房

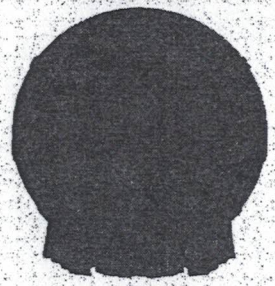
登记机关　广州市市场监督管理局

2019 年 12 月 04 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



会计师事务所

执业证书

名　　称：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：蒋洪峰

主任会计师：

经营场所：广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：44010079

批准执业文号：粤财会[2013]45号

批准执业日期：2013年10月16日

证书序号：0005125

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：广东省财政厅

二〇一九年十一月二十四日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000385

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

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：蒋洪峰

证书号：56　　发证时间：二〇二一年十二月十八日

证书有效期至：二〇二六年十二月十八日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 何国铨

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1976-03-23

工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 441521760323001



广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

证书编号 No. of Certificate 440100010038

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

发证日期 Date of Issuance 一九九九 年 六 月 二 日 /y /m /d

2011年4月30日换发

何国铨(440100010038)，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。

440100010038

何国铨(440100010038)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2020〕132号。

440100010038

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 郑镇涛
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1984-09-18
工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 440507198409180634



广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

证书编号：No. of Certificate 440100793821
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance 2015 年 /y 04 月 /m 13 日 /d

4

郑镇涛(440100793821)，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。

440100793821

郑镇涛(440100793821)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2020〕132号。

440100793821

7