深圳民爆光电股份有限公司
审计报告
天职业字[2021]20697号

目　　录

审计报告——1

2018年1月1日至2020年12月31日财务报表——5

2018年1月1日至2020年12月31日财务报表附注——19

审计报告

天职业字[2021]20697 号

深圳民爆光电股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳民爆光电股份有限公司（以下简称“民爆光电”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度和 2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了民爆光电 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度和 2020 年度的合并及母公司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，我们独立于民爆光电，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入确认 民爆光电主要为客户提供各类定制化的商业照明和工业照明产品。2018 年度、2019 年度及 2020 年度民爆光电营业收入分别为 873,419,618.98 元、1,081,627,395.19 元、1,058,575,873.45 元。报告期以境外销售收入为主，2018-2020 年境外销售收入分别为 837,087,289.76 元、1,026,580,575.57 元、1,015,173,310.56 元，境外销售收入占比分别为 95.84%、94.91%、95.90%。 由于营业收入是民爆光电关键业绩指标之一，收入是否基于真实交易以及是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。 关于收入的会计政策见附注三、（二十六）；关于收入的披露见附注六、（三十二）。	针对该关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序： 1、我们了解、评价和测试与收入确认相关内部控制设计和运行的有效性； 2、通过对管理层访谈，了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用； 3、实施分析程序，如收入变动分析、毛利率及应收账款周转率分析等，复核收入增长的总体合理性； 4、通过公开渠道、中国出口信用保险公司提供的资信报告查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与民爆光电及主要关联方是否存在关联关系；对主要客户进行现场走访，实地了解销售的交易模式，进一步确认客户和销售的真实性； 5、结合对应收账款的审计，选择主要客户函证交易金额，对未回函的客户进行替代测试； 6、检查主要客户合同或订单、出库单、报关单、货运单据、提单、对账单、回款凭证等支持性文件，并将出口收入与中国电子口岸的数据进行对比分析，以确认销售的真实性； 7、对资产负债表日前后确认的收入，选取样本，核对至报关单、对账单及其他支持性凭证，以评价收入是否在恰当的期间记录； 8、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

民爆光电管理层（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，管理层负责评估民爆光电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督民爆光电的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就民爆光电中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并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。

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二一年八月十八日

合并资产负债表

编制单位：深圳民爆光电股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产：				
货币资金	58,631,236.66	32,690,773.57	86,783,479.83	六、(一)
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产	434,587,150.50	322,001,000.00	-	六、(二)
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				
应收账款	126,803,678.89	152,782,641.34	109,671,793.78	六、(三)
应收款项融资				
预付款项	6,858,025.29	4,602,247.18	2,629,110.73	六、(四)
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	18,040,359.47	24,275,734.57	15,270,154.23	六、(五)
其中：应收利息	-	1,293,723.69	3,984,149.81	
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	160,484,820.68	128,353,941.64	134,689,613.52	六、(六)
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	10,094,676.93	8,146,916.30	228,250,021.72	六、(七)
流动资产合计	815,499,948.42	672,853,254.60	577,294,173.81	
非流动资产：				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
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	15,853,485.18	-	-	六、(八)
固定资产	87,636,122.01	107,344,441.67	108,501,231.44	六、(九)
在建工程	136,917,478.58	117,266,557.45	3,241,912.06	六、(十)
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	29,190,667.01	30,253,665.76	30,866,268.44	六、(十一)
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,027,814.30	935,235.35	835,649.78	六、(十二)
递延所得税资产	3,132,354.65	3,842,861.58	3,079,546.63	六、(十三)
其他非流动资产	824,376.05	11,175,802.00	10,515,916.39	六、(十四)
非流动资产合计	274,582,297.78	270,818,563.81	157,040,524.74	
资　产　总　计	1,090,082,246.20	943,671,818.41	734,334,698.55	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳民爆光电股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	-	6,000,000.00	6,000,000.00	六、（十五）
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债	-	1,542,512.00	-	六、（十六）
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	17,011,146.96	21,298,660.16	26,714,076.01	六、（十七）
应付账款	192,652,347.12	201,912,732.71	181,551,155.57	六、（十八）
预收款项	-	31,668,553.15	32,016,036.92	六、（十九）
合同负债	51,175,450.88	-	-	六、（二十）
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	23,326,533.49	20,701,980.15	13,126,587.11	六、（二十一）
应交税费	2,078,370.74	6,119,531.90	9,614,166.52	六、（二十二）
其他应付款	36,527,633.67	54,743,630.20	10,016,385.04	六、（二十三）
其中：应付利息				
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	-	-	46,000,000.00	六、（二十四）
其他流动负债	342,389.45	-	-	六、（二十五）
流动负债合计	323,113,872.31	343,987,600.27	325,038,407.17	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中:优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	180,000.00	-	-	六、（二十六）
递延收益	1,095,756.84	2,448,399.22	3,348,802.58	六、（二十七）
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	1,275,756.84	2,448,399.22	3,348,802.58	
负 债 合 计	324,389,629.15	346,435,999.49	328,387,209.75	
股东权益				
股本	78,500,000.00	78,500,000.00	48,190,000.00	六、（二十八）
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	259,001,442.06	248,834,249.12	28,399,572.27	六、（二十九）
减:库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	29,195,572.34	18,715,380.83	26,810,997.36	六、（三十）
△一般风险准备				
未分配利润	400,463,840.06	250,389,760.90	302,553,500.56	六、（三十一）
归属于母公司股东权益合计	767,160,854.46	596,439,390.85	405,954,070.19	
少数股东权益	-1,468,237.41	796,428.07	-6,581.39	
股东权益合计	765,692,617.05	597,235,818.92	405,947,488.80	
负债及股东权益合计	1,090,082,246.20	943,671,818.41	734,334,698.55	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深圳民爆光电股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年度	2019年度	2018年度	附注编号
一、营业总收入	1,058,575,873.45	1,081,627,395.19	873,419,618.98	
其中：营业收入	1,058,575,873.45	1,081,627,395.19	873,419,618.98	六、（三十二）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	879,303,500.41	849,387,660.09	732,929,609.28	
其中:营业成本	697,668,441.54	675,640,054.50	590,917,323.21	六、（三十二）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	8,088,070.78	9,188,031.98	9,106,424.16	六、（三十三）
销售费用	50,878,661.00	64,957,562.08	54,933,668.73	六、（三十四）
管理费用	48,187,519.65	46,500,141.20	36,373,777.56	六、（三十五）
研发费用	60,398,178.25	53,890,247.71	40,632,580.83	六、（三十六）
财务费用	14,082,629.19	-788,377.38	965,834.79	六、（三十七）
其中：利息费用	419,947.66	2,072,056.71	3,004,566.95	
利息收入	156,589.82	386,257.36	255,125.05	
加：其他收益	16,826,192.35	14,311,257.37	6,488,000.22	六、（三十八）
投资收益（损失以“－”号填列）	11,881,126.78	5,900,244.58	5,133,649.01	六、（三十九）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,542,512.00	-1,542,512.00	-	六、（四十）
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-184,073.96	-6,768,990.10	-	六、（四十一）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-9,372,706.19	-9,147,914.04	-11,081,528.35	六、（四十二）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-42,413.30	-	-1,588.10	六、（四十三）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	199,923,010.72	234,991,820.91	141,028,542.48	
加：营业外收入	4,544,360.19	2,610,400.99	2,199,734.39	六、（四十四）
减：营业外支出	3,667,639.95	3,282,146.53	1,304,116.76	六、（四十五）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	200,799,730.96	234,320,075.37	141,924,160.11	
减：所得税费用	26,510,125.77	34,343,502.66	19,487,434.19	六、（四十六）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	174,289,605.19	199,976,572.71	122,436,725.92	
其中:被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	174,289,605.19	199,976,572.71	122,436,725.92	
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	176,554,270.67	201,621,121.15	122,443,307.31	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-2,264,665.48	-1,644,548.44	-6,581.39	
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-	
归属于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				
（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（现金流量套期损益的有效部分）				
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	174,289,605.19	199,976,572.71	122,436,725.92	
归属于母公司股东的综合收益总额	176,554,270.67	201,621,121.15	122,443,307.31	
归属于少数股东的综合收益总额	-2,264,665.48	-1,644,548.44	-6,581.39	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	2.25	2.67	-	十六、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	2.25	2.67	-	十六、（二）

法定代表人：谢福华　　主管会计工作负责人：曾敏　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：深圳[illegible]光电股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年度	2019年度	2018年度	附注编号
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	1,042,509,796.44	1,043,296,936.12	858,463,559.59	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	83,430,158.35	68,491,870.34	59,596,071.36	
收到其他与经营活动有关的现金	16,892,471.68	15,296,323.98	8,341,845.93	六、（四十七）
经营活动现金流入小计	1,142,832,426.47	1,127,085,130.44	926,401,476.88	
购买商品、接受劳务支付的现金	655,365,632.03	668,831,647.28	571,180,538.23	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	164,470,263.45	138,951,563.42	110,194,876.26	
支付的各项税费	39,935,987.02	47,272,193.77	29,060,038.65	
支付其他与经营活动有关的现金	82,100,547.25	82,472,030.68	77,269,743.68	六、（四十七）
经营活动现金流出小计	941,872,429.75	937,527,435.15	787,705,196.82	
经营活动产生的现金流量净额	200,959,996.72	189,557,695.29	138,696,280.06	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	1,205,276,452.97	880,426,282.70	337,139,814.99	
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收回的现金净额	72,640.00	-	57,814.71	
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	10,439,463.00			
投资活动现金流入小计	1,215,788,555.97	880,426,282.70	337,197,629.70	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,410,406.35	86,830,776.98	20,919,982.14	
投资支付的现金	1,304,687,753.00	971,846,612.00	452,664,450.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	1,360,098,159.35	1,058,677,388.98	473,584,432.14	
投资活动产生的现金流量净额	-144,309,603.38	-178,251,106.28	-136,386,802.44	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	81,295,000.00	-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	1,960,000.00	-	
取得借款收到的现金	25,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	25,000,000.00	87,295,000.00	6,000,000.00	
偿还债务支付的现金	31,000,000.00	52,000,000.00	12,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,800,791.66	102,072,056.71	12,004,566.95	
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	2,950,000.00	650,000.00	-	六、（四十七）
筹资活动现金流出小计	50,750,791.66	154,722,056.71	24,004,566.95	
筹资活动产生的现金流量净额	-25,750,791.66	-67,427,056.71	-18,004,566.95	
四、汇率变动对现金的影响	-4,570,237.48	2,666,528.51	848,485.15	
五、现金及现金等价物净增加额	26,329,364.20	-53,453,939.19	-14,846,604.18	六、（四十八）
加：期初现金及现金等价物的余额	31,790,773.57	85,244,712.76	100,091,316.94	六、（四十八）
六、期末现金及现金等价物余额	58,120,137.77	31,790,773.57	85,244,712.76	六、（四十八）

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

合并股东权益变动表

编制单位：深圳民爆光电股份有限公司　　金额单位：元

项目	2020年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	78,500,000.00				236,033,595.36				19,717,056.57		262,188,738.92		596,439,390.85	796,428.07	597,235,818.92
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正					12,800,653.76				-1,001,675.74		-11,798,978.02		-0.00		-0.00
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	78,500,000.00	-	-	-	248,834,249.12	-	-	-	18,715,380.83	-	250,389,760.90	-	596,439,390.85	796,428.07	597,235,818.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	10,167,192.94	-	-	-	10,480,191.51	-	150,074,079.16	-	170,721,463.61	-2,264,665.48	168,456,798.13
（一）综合收益总额											176,554,270.67		176,554,270.67	-2,264,665.48	174,289,605.19
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	10,167,192.94	-	-	-	-	-	-	-	10,167,192.94	-	10,167,192.94
1.股东投入的普通股													-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额					10,167,192.94								10,167,192.94		10,167,192.94
4.其他													-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	10,480,191.51	-	-26,480,191.51	-	-16,000,000.00	-	-16,000,000.00
1.提取盈余公积									10,480,191.51		-10,480,191.51		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-16,000,000.00		-16,000,000.00		-16,000,000.00
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-		-
3.盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	78,500,000.00	-	-	-	259,001,442.06	-	-	-	29,195,572.34	-	400,463,840.06	-	767,160,854.46	-1,468,237.41	765,692,617.05

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-10

合并股东权益变动表(续)

编制单位：深圳民爆光电股份有限公司　　金额单位:元

项目	2019年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	48,190,000.00				71,525,814.05				21,886,091.64		264,352,164.50		405,954,070.19	-6,581.39	405,947,488.80
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正					-43,126,241.78				4,924,905.72		38,201,336.06		-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	48,190,000.00	-	-	-	28,399,572.27	-	-	-	26,810,997.36	-	302,553,500.56	-	405,954,070.19	-6,581.39	405,947,488.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,310,000.00	-	-	-	220,434,676.85	-	-	-	-8,095,616.53	-	-52,163,739.66	-	190,485,320.66	803,009.46	191,288,330.12
（一）综合收益总额											201,621,121.15		201,621,121.15	-1,644,548.44	199,976,572.71
（二）股东投入和减少资本	3,500,000.00	-	-	-	85,364,199.51	-	-	-	-	-	-	-	88,864,199.51	2,447,557.90	91,311,757.41
1.股东投入的普通股	3,500,000.00				75,835,000.00								79,335,000.00	1,960,000.00	81,295,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额					10,016,757.41								10,016,757.41		10,016,757.41
4.其他					-487,557.90								-487,557.90	487,557.90	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	18,715,380.83	-	-118,715,380.83	-	-100,000,000.00	-	-100,000,000.00
1.提取盈余公积									18,715,380.83		-18,715,380.83		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-100,000,000.00		-100,000,000.00		-100,000,000.00
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	26,810,000.00	-	-	-	135,070,477.34	-	-	-	-26,810,997.36	-	-135,069,479.98	-	0.00	-	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）													-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-		-
3.盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.其他	26,810,000.00				135,070,477.34				-26,810,997.36		-135,069,479.98		0.00		0.00
（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	78,500,000.00	-	-	-	248,834,249.12	-	-	-	18,715,380.83	-	250,389,760.90	-	596,439,390.85	796,428.07	597,235,818.92

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-11

合并股东权益变动表(续)

编制单位：深圳[illegible]光电股份有限公司　　金额单位：元

项目	2018年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	48,190,000.00				21,442,027.00				15,798,782.99		206,245,223.11		291,676,033.10		291,676,033.10
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正					6,122,815.49						-6,122,815.49		-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	48,190,000.00	-	-	-	27,564,842.49	-	-	-	15,798,782.99	-	200,122,407.62	-	291,676,033.10	-	291,676,033.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	834,729.78	-	-	-	11,012,214.37	-	102,431,092.94	-	114,278,037.09	-6,581.39	114,271,455.70
（一）综合收益总额											122,443,307.31		122,443,307.31	-6,581.39	122,436,725.92
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	834,729.78	-	-	-	-	-	-	-	834,729.78	-	834,729.78
1.股东投入的普通股													-		-
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额					834,729.78								834,729.78		834,729.78
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-		11,012,214.37	-	-20,012,214.37	-	-9,000,000.00	-	-9,000,000.00
1.提取盈余公积									11,012,214.37		-11,012,214.37		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-9,000,000.00		-9,000,000.00		-9,000,000.00
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-		-
3.盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.其他													-		-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	48,190,000.00	-	-	-	28,399,572.27	-	-	-	26,810,997.36	-	302,553,500.56	-	405,954,070.19	-6,581.39	405,947,488.80

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

3-2-1-12

资产负债表

编制单位：深圳市爆光电股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	18,908,361.20	11,604,706.71	31,781,132.11	
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产	251,653,345.51	214,810,000.00	-	
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				
应收账款	104,516,606.37	103,405,493.84	73,814,955.20	十五、（一）
应收款项融资				
预付款项	10,786,980.37	18,406,714.36	2,762,607.20	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	91,251,048.31	93,057,579.05	90,430,436.78	十五、（二）
其中：应收利息	-	1,018,360.16	2,595,444.55	
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	77,677,563.21	47,900,154.06	55,594,322.62	
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	5,325,781.03	699,409.47	126,443,893.68	
流动资产合计	560,119,686.00	489,884,057.49	380,827,347.59	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	113,250,000.00	105,000,000.00	46,000,000.00	十五、（三）
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	15,853,485.18	-	-	
固定资产	13,719,015.51	29,228,064.99	28,385,151.75	
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	610,493.47	782,376.48	854,489.44	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	692,515.56	438,368.55	396,554.30	
递延所得税资产	1,968,004.18	2,533,441.84	1,877,732.91	
其他非流动资产	492,038.05	10,097,202.00	9,682,852.00	
非流动资产合计	146,585,551.95	148,079,453.86	87,196,780.40	
资　产　总　计	706,705,237.95	637,963,511.35	468,024,127.99	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：深圳长城开发科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债：				
短期借款	-	6,000,000.00	6,000,000.00	
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债	-	1,542,512.00	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	15,272,835.00	37,265,461.37	26,714,076.01	
应付账款	74,575,894.98	79,569,044.73	61,116,725.27	
预收款项	-	23,875,097.57	17,826,005.74	
合同负债	28,424,164.10	-	-	
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	12,868,233.31	11,486,975.00	7,998,877.00	
应交税费	545,988.49	2,462,216.16	4,785,839.31	
其他应付款	11,265,469.02	9,996,897.95	7,680,188.75	
其中：应付利息				
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	-	-	46,000,000.00	
其他流动负债	81,807.09	-	-	
流动负债合计	143,034,391.99	172,198,204.78	178,121,712.08	
非流动负债：				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	180,000.00	-	-	
递延收益	979,026.61	2,222,595.28	2,865,270.31	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	1,159,026.61	2,222,595.28	2,865,270.31	
负　债　合　计	144,193,418.60	174,420,800.06	180,986,982.39	
股东权益：				
股本	78,500,000.00	78,500,000.00	48,190,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	231,924,157.47	221,756,964.53	834,729.78	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	29,195,572.34	18,715,380.83	26,810,997.36	
△一般风险准备				
未分配利润	222,892,089.54	144,570,365.93	211,201,418.46	
股东权益合计	562,511,819.35	463,542,711.29	287,037,145.60	
负债及股东权益合计	706,705,237.95	637,963,511.35	468,024,127.99	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：深圳民爆光电股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年度	2019年度	2018年度	附注编号
一、营业总收入	586,869,128.70	608,228,485.40	492,157,342.73	
其中：营业收入	586,869,128.70	608,228,485.40	492,157,342.73	十五、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	525,929,881.26	505,904,334.19	426,944,054.36	
其中:营业成本	426,614,622.88	416,088,553.69	352,812,207.25	十五、（四）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	3,674,665.79	4,177,121.17	4,314,069.00	
销售费用	26,382,107.73	32,171,214.38	28,614,992.33	
管理费用	29,177,358.39	27,904,713.21	18,985,416.70	
研发费用	31,584,952.12	25,355,463.13	20,743,098.97	
财务费用	8,496,174.35	207,268.61	1,474,270.11	
其中：利息费用	419,947.66	2,072,056.71	3,004,566.95	
利息收入	92,060.77	223,064.82	116,549.37	
加：其他收益	10,835,981.46	6,386,925.86	4,145,636.30	
投资收益（损失以“－”号填列）	44,192,864.28	103,654,989.76	52,057,284.81	十五、（五）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,542,512.00	-1,542,512.00	-	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	975,321.35	-4,093,057.32	-	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-3,896,471.70	-3,610,365.35	-3,889,487.12	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-39,726.97		-4,336.04	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	114,549,727.86	203,120,132.16	117,522,386.32	
加：营业外收入	3,096,835.77	1,779,441.67	1,666,191.63	
减：营业外支出	3,030,174.63	3,094,762.18	1,248,675.02	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	114,616,389.00	201,804,811.65	117,939,902.93	
减：所得税费用	9,814,473.88	14,651,003.37	7,817,759.21	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	104,801,915.12	187,153,808.28	110,122,143.72	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	104,801,915.12	187,153,808.28	110,122,143.72	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）				
六、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				
（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（现金流量套期损益的有效部分）				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
七、综合收益总额	104,801,915.12	187,153,808.28	110,122,143.72	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：谢祖华　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：深圳民爆光电股份有限公司　　金额单位：元

项　目	2020年度	2019年度	2018年度	附注编号
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	592,426,014.65	587,172,349.02	489,404,438.20	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	44,718,760.94	40,861,855.32	32,297,642.92	
收到其他与经营活动有关的现金	11,365,451.10	21,541,087.31	7,398,334.48	
经营活动现金流入小计	648,510,226.69	649,575,291.65	529,100,415.60	
购买商品、接受劳务支付的现金	468,484,599.37	399,154,332.63	357,362,137.71	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	88,198,731.15	75,363,979.91	65,633,249.78	
支付的各项税费	16,597,271.93	21,103,371.86	12,682,263.83	
支付其他与经营活动有关的现金	42,723,480.58	56,280,780.70	41,288,675.91	
经营活动现金流出小计	616,004,083.03	551,902,465.10	476,966,327.23	
经营活动产生的现金流量净额	32,506,143.66	97,672,826.55	52,134,088.37	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	755,650,586.93	492,942,686.15	155,120,374.78	
取得投资收益收到的现金	37,000,000.00	100,000,000.00	49,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	65,640.00	797,815.47	687,637.90	
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	10,439,463.00	-	-	
投资活动现金流入小计	803,155,689.93	593,740,501.62	204,808,012.68	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,010,763.25	7,129,509.02	11,278,442.51	
投资支付的现金	792,532,708.00	635,948,612.00	244,387,850.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	799,543,471.25	643,078,121.02	255,666,292.51	
投资活动产生的现金流量净额	3,612,218.68	-49,337,619.40	-50,858,279.83	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	79,335,000.00	-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	25,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	25,000,000.00	85,335,000.00	6,000,000.00	
偿还债务支付的现金	31,000,000.00	52,000,000.00	12,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,800,791.66	102,072,056.71	12,004,566.95	
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	2,950,000.00	650,000.00	-	
筹资活动现金流出小计	50,750,791.66	154,722,056.71	24,004,566.95	
筹资活动产生的现金流量净额	-25,750,791.66	-69,387,056.71	-18,004,566.95	
四、汇率变动对现金的影响	-2,176,215.08	1,514,191.23	448,659.64	
五、现金及现金等价物净增加额	8,191,355.60	-19,537,658.33	-16,280,098.77	
加：期初现金及现金等价物的余额	10,704,706.71	30,242,365.04	46,522,463.81	
六、期末现金及现金等价物余额	18,896,062.31	10,704,706.71	30,242,365.04	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：深圳民爆光电股份有限公司　　金额单位：元

项目	2020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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	78,500,000.00				215,079,126.26				19,717,056.57		150,246,528.46	463,542,711.29
加：会计政策变更												-
前期差错更正					6,677,838.27				-1,001,675.74		-5,676,162.53	-
其他												-
二、本年年初余额	78,500,000.00	-	-	-	221,756,964.53	-	-	-	18,715,380.83	-	144,570,365.93	463,542,711.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	10,167,192.94	-	-	-	10,480,191.51	-	78,321,723.61	98,969,108.06
（一）综合收益总额											104,801,915.12	104,801,915.12
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	10,167,192.94	-	-	-	-	-	-	10,167,192.94
1.股东投入的普通股	-				-							-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额					10,167,192.94							10,167,192.94
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	10,480,191.51	-	-26,480,191.51	-16,000,000.00
1.提取盈余公积									10,480,191.51		-10,480,191.51	-
2.提取一般风险准备												-
3.对股东的分配											-16,000,000.00	-16,000,000.00
4.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他	-				-						-	-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	78,500,000.00	-	-	-	231,924,157.47	-	-	-	29,195,572.34	-	222,892,089.54	562,511,819.35

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-17

股东权益变动表(续)

编制单位：深圳民爆光电股份有限公司　　金额单位：元

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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	48,190,000.00				50,083,787.05				21,886,091.64		166,877,266.91	287,037,145.60
加：会计政策变更												-
前期差错更正					-49,249,057.27				4,924,905.72		44,324,151.55	-
其他												-
二、本年年初余额	48,190,000.00	-	-	-	834,729.78	-	-	-	26,810,997.36	-	211,201,418.46	287,037,145.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,310,000.00	-	-	-	220,922,234.75	-	-	-	-8,095,616.53	-	-66,631,052.53	176,505,565.69
（一）综合收益总额											187,153,808.28	187,153,808.28
（二）股东投入和减少资本	3,500,000.00	-	-	-	85,851,757.41	-	-	-	-	-	-	89,351,757.41
1.股东投入的普通股	3,500,000.00				75,835,000.00							79,335,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额					10,016,757.41							10,016,757.41
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	18,715,380.83	-	-118,715,380.83	-100,000,000.00
1.提取盈余公积									18,715,380.83		-18,715,380.83	-
2.提取一般风险准备												-
3.对股东的分配											-100,000,000.00	-100,000,000.00
4.其他												-
（四）股东权益内部结转	26,810,000.00	-	-	-	135,070,477.34	-	-	-	-26,810,997.36	-	-135,069,479.98	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他	26,810,000.00				135,070,477.34				-26,810,997.36		-135,069,479.98	-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	78,500,000.00	-	-	-	221,756,964.53	-	-	-	18,715,380.83	-	144,570,365.93	463,542,711.29

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表(续)

编制单位：深圳民爆光电股份有限公司　　金额单位：元

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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	48,190,000.00								15,798,782.99		121,091,489.11	185,080,272.10
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	48,190,000.00	-	-	-	-	-	-	-	15,798,782.99	-	121,091,489.11	185,080,272.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	834,729.78	-	-	-	11,012,214.37	-	90,109,929.35	101,956,873.50
（一）综合收益总额											110,122,143.72	110,122,143.72
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	834,729.78	-	-	-	-	-	-	834,729.78
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额					834,729.78							834,729.78
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,012,214.37	-	-20,012,214.37	-9,000,000.00
1.提取盈余公积									11,012,214.37		-11,012,214.37	-
2.提取一般风险准备												-
3.对股东的分配											-9,000,000.00	-9,000,000.00
4.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	48,190,000.00	-	-	-	834,729.78	-	-	-	26,810,997.36	-	211,201,418.46	287,037,145.60

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳民爆光电股份有限公司

2018 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

公司名称：深圳民爆光电股份有限公司

成立日期：2010 年 3 月 5 日

住所：深圳市宝安区福永街道（福园一路西侧）润恒工业厂区 2#厂房第二、三、四、五层

法定代表人：谢祖华

注册资本：人民币 7,850 万元

统一社会信用代码：91440300552110232W

公司类型：股份有限公司（非上市）

2. 历史沿革

深圳民爆光电股份有限公司（以下简称本公司、公司或民爆光电）系于 2019 年 7 月由深圳民爆光电技术有限公司（以下简称民爆有限）整体变更设立的股份有限公司。公司前身深圳民爆光电技术有限公司系由谢祖华、刘志优于 2010 年 3 月 5 日共同出资设立的有限责任公司。民爆有限成立时注册资本为人民币 10 万元，成立时的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例(%)
谢祖华	60,000.00	60.00
刘志优	40,000.00	40.00
合计	100,000.00	100.00

2011 年 5 月 3 日，根据公司股东会决议和公司章程修正案，公司增加注册资本 90 万元，其中股东谢祖华增资 54 万元，股东刘志优增资 36 万元。本次增资后公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例(%)
谢祖华	600,000.00	60.00

股东名称	出资金额（元）	出资比例(%)
刘志优	400,000.00	40.00
合计	1,000,000.00	100.00

2012 年 5 月 11 日，根据公司股东会决议和公司章程修正案，公司增加注册资本 2,000 万元，其中谢祖华增资 1,200 万元，刘志优增资 800 万元，增资后的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例(%)
谢祖华	12,600,000.00	60.00
刘志优	8,400,000.00	40.00
合计	21,000,000.00	100.00

2013 年 6 月 21 日，根据公司股东会决议和各股东签订的股权转让协议，股东刘志优将其所持有公司的 267.96 万、80.01 万、75.60 万、73.50 万、36.33 万、31.29 万、23.31 万股权分别转让给谢祖华、王丽、李乐群、税春春、唐锦兰、张盼、闫瑞丽。本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例(%)
谢祖华	15,279,600.00	72.76
刘志优	2,520,000.00	12.00
王丽	800,100.00	3.81
李乐群	756,000.00	3.60
税春春	735,000.00	3.50
唐锦兰	363,300.00	1.73
张盼	312,900.00	1.49
闫瑞丽	233,100.00	1.11
合计	21,000,000.00	100.00

2013 年 10 月 22 日，根据公司股东会决议和相关股东签订的股权转让协议，股东闫瑞丽将其所持有公司的 23.31 万股权转让给谢祖华，转让后的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例(%)
谢祖华	15,512,700.00	73.87
刘志优	2,520,000.00	12.00
王丽	800,100.00	3.81
李乐群	756,000.00	3.60
税春春	735,000.00	3.50
唐锦兰	363,300.00	1.73
张盼	312,900.00	1.49
合计	21,000,000.00	100.00

2015 年 5 月 12 日，根据公司股东会决议和各股东签订的股权转让协议，股东谢祖华将其所持有的公司 134.40 万、86.10 万、27.09 万股权以 1 元/股的价格分别转让给王瑞春、雷芳燕、刘芳，股东刘志优将其所持有的公司 50.40 万股权以 1 元/股的价格转让给王瑞春。本次转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例(%)
谢祖华	13,036,800.00	62.08
刘志优	2,016,000.00	9.60
王瑞春	1,848,000.00	8.80
雷芳燕	861,000.00	4.10
王丽	800,100.00	3.81
李乐群	756,000.00	3.60
税春春	735,000.00	3.50
唐锦兰	363,300.00	1.73
张盼	312,900.00	1.49
刘芳	270,900.00	1.29
合计	21,000,000.00	100.00

2015 年 8 月 12 日，根据公司股东会决议和公司章程修正案，公司增加注册资本 1,900 万元，其中谢祖华增资 1,198.52 万元，刘志优增资 182.40 万元，王瑞春增资 167.20 万元，雷芳燕增资 77.90 万元，王丽增资 72.39 万元，李乐群增资 68.40 万元，税春春增资 47.50 万元，唐锦兰增资 32.87 万元，张盼增资 28.31 万元，刘芳增资 24.51 万元。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例(%)
谢祖华	25,022,000.00	62.55
刘志优	3,840,000.00	9.60
王瑞春	3,520,000.00	8.80
雷芳燕	1,640,000.00	4.10
王丽	1,524,000.00	3.81
李乐群	1,440,000.00	3.60
税春春	1,210,000.00	3.03
唐锦兰	692,000.00	1.73
张盼	596,000.00	1.49
刘芳	516,000.00	1.29
合计	40,000,000.00	100.00

2015 年 9 月 24 日，根据公司股东会决议和公司章程修正案，公司增加注册资本 400 万元，

其中深圳睿赣投资合伙企业（有限合伙）增资 200 万元，深圳立鸿投资合伙企业（有限合伙）增资 200 万元。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例(%)
谢祖华	25,022,000.00	56.87
刘志优	3,840,000.00	8.73
王瑞春	3,520,000.00	8.00
深圳睿赣投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	4.55
深圳立鸿投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	4.55
雷芳燕	1,640,000.00	3.73
王丽	1,524,000.00	3.46
李乐群	1,440,000.00	3.27
税春春	1,210,000.00	2.75
唐锦兰	692,000.00	1.57
张盼	596,000.00	1.35
刘芳	516,000.00	1.17
合计	44,000,000.00	100.00

2016 年 12 月 28 日，根据公司股东会决议和公司章程修正案，公司增加注册资本 419 万元，其中深圳睿赣投资合伙企业（有限合伙）增资 23.99 万元，深圳立鸿投资合伙企业（有限合伙）增资 23.947 万元，苏涛增资 221.674 万元，钟小东增资 149.389 万元。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例(%)
谢祖华	25,022,000.00	51.92
刘志优	3,840,000.00	7.97
王瑞春	3,520,000.00	7.30
深圳睿赣投资合伙企业（有限合伙）	2,239,900.00	4.65
深圳立鸿投资合伙企业（有限合伙）	2,239,470.00	4.65
苏涛	2,216,740.00	4.60
雷芳燕	1,640,000.00	3.40
王丽	1,524,000.00	3.16
钟小东	1,493,890.00	3.10
李乐群	1,440,000.00	2.99
税春春	1,210,000.00	2.51
唐锦兰	692,000.00	1.44
张盼	596,000.00	1.24

股东名称	出资金额（元）	出资比例(%)
刘芳	516,000.00	1.07
合计	48,190,000.00	100.00

2019 年 6 月 18 日，根据公司股东会决议和公司章程修正案，公司股东谢祖华、刘志优、王瑞春、苏涛、雷芳燕、王丽、钟小东、李乐群、税春春、唐锦兰、张盼、刘芳将所持股份合计 18,700,000.00 转让给深圳立勤投资合伙企业（有限合伙）。本次变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	持股比例（%）
谢祖华	25,010,630.00	51.90
深圳立勤投资合伙企业（有限合伙）	18,700,000.00	38.80
深圳睿赣企业管理合伙企业（有限合伙）	2,239,900.00	4.65
深圳立鸿企业管理合伙企业（有限合伙）	2,239,470.00	4.65
合计	48,190,000.00	100.00

注：深圳睿赣投资合伙企业（有限合伙）于 2018 年 12 月 19 日名称变更为深圳睿赣企业管理合伙企业（有限合伙），深圳立鸿投资合伙企业（有限合伙）于 2018 年 12 月 21 日名称变更为深圳立鸿企业管理合伙企业（有限合伙）。

2019 年 7 月 12 日，根据民爆有限股东会决议、修改后的公司章程及各股东签署的《深圳民爆光电股份有限公司发起人协议》，以各发起人所享有的民爆有限截至 2019 年 4 月 30 日止的净资产人民币 214,244,126.26 元出资入股，折合股本人民币 75,000,000.00 元，其余 139,244,126.26 元转入资本公积，整体变更为深圳民爆光电股份有限公司。2019 年 7 月 17 日，股份有限公司在深圳市市场监督管理局办理了变更设立登记，整体变更完成后公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本总额比例(%)
谢祖华	38,925,031.00	51.90
深圳立勤投资合伙企业（有限合伙）	29,103,548.00	38.80
深圳睿赣企业管理合伙企业（有限合伙）	3,486,045.00	4.65
深圳立鸿企业管理合伙企业（有限合伙）	3,485,376.00	4.65
合计	75,000,000.00	100.00

2019 年 10 月 15 日，根据公司 2019 年第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司增加注册资本 350.00 万元，分别由新股东深圳市创新投资集团有限公司、深圳市红土智能股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市红土光明创业投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市宝安区产业投资引导基金有限公司认缴，变更后的注册资本为 7,850.00 万元。本次增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额(元)	股权比例（%）
谢祖华	38,925,031.00	49.59
深圳立勤投资合伙企业（有限合伙）	29,103,548.00	37.07
深圳睿赣企业管理合伙企业（有限合伙）	3,486,045.00	4.44
深圳立鸿企业管理合伙企业（有限合伙）	3,485,376.00	4.44
深圳市创新投资集团有限公司	600,000.00	0.76
深圳市红土智能股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	1.91
深圳市红土光明创业投资基金合伙企业（有限合伙）	900,000.00	1.15
深圳市宝安区产业投资引导基金有限公司	500,000.00	0.64
合计	78,500,000.00	100.00

3.公司经营范围

一般经营项目：照明器具、电光源、电器开关的销售；照明技术的研发；照明线路系统设计；智能控制系统的开发、销售；LED 电源、LED 电源控制装置的研发和销售；智能家居产品、家用电器、建筑装饰材料、卫浴洁具、家居家私、电子产品及配件的研发与销售；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；照明灯具模具设计和开发服务；工艺礼品的研发和销售（象牙及其制品除外）；在网上从事商贸活动（不含限制项目）；物业管理、自有房屋租赁。（法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外），许可经营项目是：照明器具、电光源、电器开关的生产、安装服务；LED 电源、LED 电源控制装置的生产；城市及道路照明建设工程专业施工；物流服务。

4.公司实际控制人

本公司实际控制人为谢祖华先生。

5.财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于二〇二一年八月十八日经本公司董事会批准报出。

6.本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

报告期内合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本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

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当

调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

A. 自 2019 年 1 月 1 日起适用

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特

征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明

的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收商业承兑汇票及应收账款、其他应收款的预期信用损失。公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

6.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

B. 适用于 2018 年 12 月 31 日及以前

1.金融资产和金融负债的分类

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

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

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本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。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本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）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（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之和。

4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

A. 自 2019 年 1 月 1 日起适用

详见三、（十）金融工具之“A.5 金融资产减值”所述。

B. 适用于 2018 年 12 月 31 日及以前

1. 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	期末金额达到 300 万元（含 300 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的应收账款，期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的各项其他应收款为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

应收款项按信用风险特征划分为无信用风险组合和正常信用风险组合。

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
无风险信用组合	包括应收出口退税款和应收合并范围内关联方款项等可以确定收回的应收款项。
正常信用风险组合（账龄分析法）	除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
无风险信用组合	不计提
正常信用风险组合（账龄分析法）	账龄分析法

（2）正常信用风险组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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）	5.00	5.00
1-2年（含2年）	10.00	10.00
2-3年（含3年）	20.00	20.00
3-4年（含4年）	50.00	50.00
4-5年（含5年）	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

（3）对于单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大经单独测试后未发生减值的应收款项并入正常信用风险组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

3.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	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；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；其他经确认不能收回的应收款项。
坏账准备的计提方法	按照单项认定计提。

对应收票据、预付款项及长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1.存货的分类

存货分类主要为：原材料、产成品、在产品、自制半成品、委托加工物资和周转材料等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）合同资产及合同负债（自2020年1月1日起适用）

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法详见本财务报表附注三、（十）金融工具之“A.5金融资产减值”所述。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

（十四）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转

回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额， 应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十五）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3.00	5.00	31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，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[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（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[90%以上(含 90%)]；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[90%以上（含 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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2．借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3．借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	预计使用寿命（年）	使用寿命确认依据
土地使用权	50.00	法律规定年限
专利权及专有技术	5.00-10.00	预计使用年限
软件	5.00	预计使用年限

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可

收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十一）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（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。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

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

流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

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

1.短期薪酬

本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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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。

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

（2）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，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）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，本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，本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；如果本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，本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，本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。

如果本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。

（二十六）收入

A.自 2020 年 1 月 1 日起适用

1.一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

（3）本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.公司销售商品收入确认的具体原则如下：

（1）国内销售：公司将商品发到客户指定地点，经客户签收，核对无误后确认收入；以电商模式销售的，根据客户订单，在商品出库并办妥物流配送，客户收到货物，公司收到货款时确认收入。

（2）出口销售：根据合同中相关权利和义务的约定，以离岸价格（FOB）作为商品出口的贸易方式，公司在商品装船时确认收入实现，具体确认时点为报关单据上记载的出口日期；以工厂交货(EXW)的贸易方式，收入确认的具体方法是承运人上门提货并完成出口报关，以报关日期作为商品销售收入确认的时点。

B.适用于2019年12月31日及以前

1.销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司销售商品收入的具体原则为：（1）国内销售：公司将商品发到客户指定地点，经客户签收，核对无误后确认收入；以电商模式销售的，根据客户订单，在商品出库并办妥物流配送，客户收到货物，公司收到货款时确认收入。(2)出口销售：根据合同中相关权利和义务的约定，以离岸价格（FOB）作为商品出口的贸易方式，公司在商品装船时确认收入实现，具体确认时点为报关单据上记载的出口日期；以工厂交货(EXW)的贸易方式，收入确认的具体方法是承运人上门提货并完成出口报关，以报关日期作为商品销售收入确认的时点。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十七）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（二十八）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

6.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按

照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十）租赁

1.经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%

税种	计税依据	税率
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：1.根据财税（2018）32号《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》，自2018年5月1日起，本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，由原适用税率17%调整为16%。

2.根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起，本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，由原适用税率16%调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

3.本公司及子公司深圳市艾格斯特科技有限公司（以下简称艾格斯特）企业所得税税率为15%，子公司惠州民爆光电技术有限公司（以下简称惠州民爆）、深圳依炮尔科技有限公司（以下简称依炮尔）、深圳市易欣光电有限公司（以下简称易欣光电）、上海汉牌照明科技有限公司（以下简称汉牌照明）企业所得税税率为25%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第二条第四款规定：“纳税人出口货物，税率为零。但是，国务院另有规定的除外。”本公司及子公司艾格斯特、依炮尔、易欣光电出口货物享受零税率优惠政策。

2.本公司于2017年8月17日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201744200088，有效期3年。证书到期后，公司于2020年12月11日再次通过认定，取得《高新技术企业证书》，证书编号为GR202044202505，有效期3年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，本公司2018－2020年度适用15%企业所得税税率。

3.子公司艾格斯特于2017年8月17日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201744200218，有效期3年。证书到期后，艾格斯特于2020年12月11日再次通过认定，取得《高新技术企业证书》，证书编号为GR202044200682，有效期3年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，艾格斯特2018－2020年度适用15%企业所得税税率。

4.根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。子公司上海汉牌照明科技有限公司作为小规模纳税人，享受上述优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

1. 2018 年会计政策变更

本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部发布的《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）相关规定，对财务报表的格式进行了调整。具体影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；比较数据相应调整。	2018 年 12 月 31 日合并资产负债表列示“其他应收款”金额为 15,270,154.23 元，母公司资产负债表列示“其他应收款”金额为 90,430,436.78 元。
（2）资产负债表中“固定资产清理”并入“固定资产”列示；比较数据相应调整。	无影响。
（3）资产负债表中“工程物资”并入“在建工程”列示；比较数据相应调整。	无影响。
（4）资产负债表中“专项应付款”并入“长期应付款”列示；比较数据相应调整。	无影响。
（5）资产负债表中“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；比较数据相应调整。	2018 年 12 月 31 日合并资产负债表列示“其他应付款”金额为 10,016,385.04 元，母公司资产负债表列示“其他应付款”金额为 7,680,188.75 元。
（6）利润表中新增“研发费用”科目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示。	增加合并利润表中“研发费用”2018 年度金额 40,632,580.83 元，减少合并利润表中“管理费用”2018 年度金额 40,632,580.83 元，增加母公司利润表中“研发费用”2018 年度金额 20,743,098.97 元，减少母公司利润表中“管理费用”2018 年度金额 20,743,098.97 元。
（7）利润表中“财务费用”项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目；比较数据相应调整。	合并利润表 2018 年度列示“其中：利息费用”金额 3,004,566.95 元、“利息收入”金额 255,125.05 元，母公司利润表 2018 年度列示“其中：利息费用”金额 3,004,566.95 元、“利息收入”金额 116,549.37 元。
（8）企业作为个人所得税的扣缴义务人，收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；比较数据相应调整。	无影响。

2. 2019 年会计政策变更

（1）本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整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。该项会计政策变更对本公司的影响详见五、（四）1. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

（2）本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对公司无影响。

（3）本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对公司无影响。

3. 2020 年会计政策变更

本公司自2020年1月1日起执行《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定（以下简称“新收入准则”）。实施新收入准则后公司收入确认会计政策无实质差异，在业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生影响。根据累积影响数，调整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。该项会计政策对本公司的影响详见五、（四）2. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

(二) 会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

报告期内本公司前期会计差错更正情况如下：

（1）子公司艾格斯特原少数股东苏涛、钟小东 2016 年度缴纳的出资款来源于本公司实际控制人谢祖华，应确认为股份支付，本公司作为前期会计差错更正处理，调增各报告期末合并报表资本公积 6,122,815.49 元，调减各报告期末合并报表未分配利润 6,122,815.49 元；

（2）本公司于 2018 年 12 月实施员工股权激励，激励对象对公司作出的服务期（5 年）承诺应视为等待期，相关股份支付费用应在等待期内分摊。本公司作为前期会计差错更正处理,由一次性确认费用变更为在服务期内分摊确认。

上述事项对各报告期财务报表的影响如下：

2020 年：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
资本公积	236,184,030.89	22,817,411.17	259,001,442.06
盈余公积	31,198,923.82	-2,003,351.48	29,195,572.34
未分配利润	421,277,899.75	-20,814,059.69	400,463,840.06
管理费用	38,170,762.24	10,016,757.41	48,187,519.65

2019 年：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
资本公积	236,033,595.36	12,800,653.76	248,834,249.12
盈余公积	19,717,056.57	-1,001,675.74	18,715,380.83
未分配利润	262,188,738.92	-11,798,978.02	250,389,760.90
管理费用	36,483,383.79	10,016,757.41	46,500,141.20

2018 年：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
资本公积	71,525,814.05	-43,126,241.78	28,399,572.27
盈余公积	21,886,091.64	4,924,905.72	26,810,997.36
未分配利润	264,352,164.50	38,201,336.06	302,553,500.56
管理费用	85,622,834.83	-49,249,057.27	36,373,777.56

(四) 首次执行新准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表：

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	86,783,479.83	86,783,479.83	
交易性金融资产	-	221,990,000.00	221,990,000.00
应收账款	109,671,793.78	109,671,793.78	
预付款项	2,629,110.73	2,629,110.73	
其他应收款	15,270,154.23	15,270,154.23	
存货	134,689,613.52	134,689,613.52	
其他流动资产	228,250,021.72	6,260,021.72	-221,990,000.00
流动资产合计	577,294,173.81	577,294,173.81	
非流动资产			
固定资产	108,501,231.44	108,501,231.44	
在建工程	3,241,912.06	3,241,912.06	
无形资产	30,866,268.44	30,866,268.44	
长期待摊费用	835,649.78	835,649.78	
递延所得税资产	3,079,546.63	3,079,546.63	
其他非流动资产	10,515,916.39	10,515,916.39	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产合计	157, 040, 524. 74	157, 040, 524. 74	
资产总计	734, 334, 698. 55	734, 334, 698. 55	
流动负债			
短期借款	6, 000, 000. 00	6, 000, 000. 00	
应付票据	26, 714, 076. 01	26, 714, 076. 01	
应付账款	181, 551, 155. 57	181, 551, 155. 57	
预收款项	32, 016, 036. 92	32, 016, 036. 92	
应付职工薪酬	13, 126, 587. 11	13, 126, 587. 11	
应交税费	9, 614, 166. 52	9, 614, 166. 52	
其他应付款	10, 016, 385. 04	10, 016, 385. 04	
一年内到期的非流动负债	46, 000, 000. 00	46, 000, 000. 00	
流动负债合计	325, 038, 407. 17	325, 038, 407. 17	
非流动负债			
递延收益	3, 348, 802. 58	3, 348, 802. 58	
非流动负债合计	3, 348, 802. 58	3, 348, 802. 58	
负债合计	328, 387, 209. 75	328, 387, 209. 75	
股东权益			
股本	48, 190, 000. 00	48, 190, 000. 00	
资本公积	28, 399, 572. 27	28, 399, 572. 27	
盈余公积	26, 810, 997. 36	26, 810, 997. 36	
未分配利润	302, 553, 500. 56	302, 553, 500. 56	
归属于母公司股东权益合计	405, 954, 070. 19	405, 954, 070. 19	
少数股东权益	-6, 581. 39	-6, 581. 39	
股东权益合计	405, 947, 488. 80	405, 947, 488. 80	
负债及股东权益合计	734, 334, 698. 55	734, 334, 698. 55	

母公司资产负债表：

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	31, 781, 132. 11	31, 781, 132. 11	
交易性金融资产	-	125, 572, 000. 00	125, 572, 000. 00
应收账款	73, 814, 955. 20	73, 814, 955. 20	
预付款项	2, 762, 607. 20	2, 762, 607. 20	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他应收款	90,430,436.78	90,430,436.78	
存货	55,594,322.62	55,594,322.62	
其他流动资产	126,443,893.68	871,893.68	-125,572,000.00
流动资产合计	380,827,347.59	380,827,347.59	
非流动资产			
长期股权投资	46,000,000.00	46,000,000.00	
固定资产	28,385,151.75	28,385,151.75	
无形资产	854,489.44	854,489.44	
长期待摊费用	396,554.30	396,554.30	
递延所得税资产	1,877,732.91	1,877,732.91	
其他非流动资产	9,682,852.00	9,682,852.00	
非流动资产合计	87,196,780.40	87,196,780.40	
资产总计	468,024,127.99	468,024,127.99	
流动负债			
短期借款	6,000,000.00	6,000,000.00	
应付票据	26,714,076.01	26,714,076.01	
应付账款	61,116,725.27	61,116,725.27	
预收款项	17,826,005.74	17,826,005.74	
应付职工薪酬	7,998,877.00	7,998,877.00	
应交税费	4,785,839.31	4,785,839.31	
其他应付款	7,680,188.75	7,680,188.75	
一年内到期的非流动负债	46,000,000.00	46,000,000.00	
流动负债合计	178,121,712.08	178,121,712.08	
非流动负债			
递延收益	2,865,270.31	2,865,270.31	
非流动负债合计	2,865,270.31	2,865,270.31	
负债合计	180,986,982.39	180,986,982.39	
股东权益			
股本	48,190,000.00	48,190,000.00	
资本公积	834,729.78	834,729.78	
盈余公积	26,810,997.36	26,810,997.36	
未分配利润	211,201,418.46	211,201,418.46	
股东权益合计	287,037,145.60	287,037,145.60	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
负债及股东权益合计	468, 024, 127. 99	468, 024, 127. 99	

2. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表：

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	32, 690, 773. 57	32, 690, 773. 57	
交易性金融资产	322, 001, 000. 00	322, 001, 000. 00	
应收账款	152, 782, 641. 34	152, 782, 641. 34	
预付款项	4, 602, 247. 18	4, 602, 247. 18	
其他应收款	24, 275, 734. 57	24, 275, 734. 57	
存货	128, 353, 941. 64	128, 353, 941. 64	
其他流动资产	8, 146, 916. 30	8, 146, 916. 30	
流动资产合计	672, 853, 254. 60	672, 853, 254. 60	
非流动资产			
固定资产	107, 344, 441. 67	107, 344, 441. 67	
在建工程	117, 266, 557. 45	117, 266, 557. 45	
无形资产	30, 253, 665. 76	30, 253, 665. 76	
长期待摊费用	935, 235. 35	935, 235. 35	
递延所得税资产	3, 842, 861. 58	3, 842, 861. 58	
其他非流动资产	11, 175, 802. 00	11, 175, 802. 00	
非流动资产合计	270, 818, 563. 81	270, 818, 563. 81	
资产总计	943, 671, 818. 41	943, 671, 818. 41	
流动负债			
短期借款	6, 000, 000. 00	6, 000, 000. 00	
交易性金融负债	1, 542, 512. 00	1, 542, 512. 00	
应付票据	21, 298, 660. 16	21, 298, 660. 16	
应付账款	201, 912, 732. 71	201, 912, 732. 71	
预收款项	31, 668, 553. 15	-	-31, 668, 553. 15
合同负债	-	31, 668, 553. 15	31, 668, 553. 15
应付职工薪酬	20, 701, 980. 15	20, 701, 980. 15	
应交税费	6, 119, 531. 90	6, 119, 531. 90	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他应付款	54, 743, 630. 20	54, 743, 630. 20	
流动负债合计	343, 987, 600. 27	343, 987, 600. 27	
非流动负债			
递延收益	2, 448, 399. 22	2, 448, 399. 22	
非流动负债合计	2, 448, 399. 22	2, 448, 399. 22	
负债合计	346, 435, 999. 49	346, 435, 999. 49	
股东权益			
股本	78, 500, 000. 00	78, 500, 000. 00	
资本公积	248, 834, 249. 12	248, 834, 249. 12	
盈余公积	18, 715, 380. 83	18, 715, 380. 83	
未分配利润	250, 389, 760. 90	250, 389, 760. 90	
归属于母公司股东权益合计	596, 439, 390. 85	596, 439, 390. 85	
少数股东权益	796, 428. 07	796, 428. 07	
股东权益合计	597, 235, 818. 92	597, 235, 818. 92	
负债及股东权益合计	943, 671, 818. 41	943, 671, 818. 41	

母公司资产负债表：

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	11, 604, 706. 71	11, 604, 706. 71	
交易性金融资产	214, 810, 000. 00	214, 810, 000. 00	
应收账款	103, 405, 493. 84	103, 405, 493. 84	
预付款项	18, 406, 714. 36	18, 406, 714. 36	
其他应收款	93, 057, 579. 05	93, 057, 579. 05	
存货	47, 900, 154. 06	47, 900, 154. 06	
其他流动资产	699, 409. 47	699, 409. 47	
流动资产合计	489, 884, 057. 49	489, 884, 057. 49	
非流动资产			
长期股权投资	105, 000, 000. 00	105, 000, 000. 00	
固定资产	29, 228, 064. 99	29, 228, 064. 99	
无形资产	782, 376. 48	782, 376. 48	
长期待摊费用	438, 368. 55	438, 368. 55	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
递延所得税资产	2,533,441.84	2,533,441.84	
其他非流动资产	10,097,202.00	10,097,202.00	
非流动资产合计	148,079,453.86	148,079,453.86	
资产总计	637,963,511.35	637,963,511.35	
流动负债			
短期借款	6,000,000.00	6,000,000.00	
交易性金融负债	1,542,512.00	1,542,512.00	
应付票据	37,265,461.37	37,265,461.37	
应付账款	79,569,044.73	79,569,044.73	
预收款项	23,875,097.57	-	-23,875,097.57
合同负债	-	23,875,097.57	23,875,097.57
应付职工薪酬	11,486,975.00	11,486,975.00	
应交税费	2,462,216.16	2,462,216.16	
其他应付款	9,996,897.95	9,996,897.95	
流动负债合计	172,198,204.78	172,198,204.78	
非流动负债			
递延收益	2,222,595.28	2,222,595.28	
非流动负债合计	2,222,595.28	2,222,595.28	
负债合计	174,420,800.06	174,420,800.06	
股东权益			
股本	78,500,000.00	78,500,000.00	
资本公积	221,756,964.53	221,756,964.53	
盈余公积	18,715,380.83	18,715,380.83	
未分配利润	144,570,365.93	144,570,365.93	
股东权益合计	463,542,711.29	463,542,711.29	
负债及股东权益合计	637,963,511.35	637,963,511.35	

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1.分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
现金	55,410.91	50,338.64	Qta168,287.79
银行存款	58,008,973.33	31,684,835.11	85,176,180.82
其他货币资金	566,852.42	955,599.82	1,539,011.22
合计	58,631,236.66	32,690,773.57	86,783,479.83

2. 期末抵押、质押、冻结等对使用有限制款项情况详见附注六、（四十九）所有权或使用权受到限制的资产所述。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

1. 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	434,587,150.50	322,001,000.00	-
其中：理财产品	434,587,150.50	322,001,000.00	-
合计	434,587,150.50	322,001,000.00	-

2. 期末抵押、质押、冻结等对使用有限制款项情况详见附注六、（四十九）所有权或使用权受到限制的资产所述。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内（含1年）	133,457,888.28	160,307,798.71	115,207,752.20
1-2年（含2年）	315,220.33	2,205,417.45	225,162.64
2-3年（含3年）	428,631.01	158,955.23	27,228.51
3-4年（含4年）	93,369.05	-	-
账面余额小计	134,295,108.67	162,672,171.39	115,460,143.35
减：坏账准备	7,491,429.78	9,889,530.05	5,788,349.57
账面价值合计	126,803,678.89	152,782,641.34	109,671,793.78

2. 按坏账计提方法分类披露

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,364,716.59	1.02	722,838.44	52.97	641,878.15
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,364,716.59	1.02	722,838.44	52.97	641,878.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	132,930,392.08	98.98	6,768,591.34	5.09	126,161,800.74
其中：1.无风险信用组合	-	-	-	-	-
2.正常信用风险组合（账龄分析法）	132,930,392.08	98.98	6,768,591.34	5.09	126,161,800.74
合计	134,295,108.67	100.00	7,491,429.78	5.58	126,803,678.89

续上表：

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,107,377.87	1.30	1,766,038.61	83.80	341,339.26
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,107,377.87	1.30	1,766,038.61	83.80	341,339.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	160,564,793.52	98.70	8,123,491.44	5.06	152,441,302.08
其中：1.无风险信用组合	-	-	-	-	-
2.正常信用风险组合（账龄分析法）	160,564,793.52	98.70	8,123,491.44	5.06	152,441,302.08
合计	162,672,171.39	100.00	9,889,530.05	6.08	152,782,641.34

续上表：

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	115,460,143.35	100.00	5,788,349.57	5.01	109,671,793.78
其中：1.无风险信用组合	-	-	-	-	-
2.正常信用风险组合（账龄分析法）	115,460,143.35	100.00	5,788,349.57	5.01	109,671,793.78
合计	115,460,143.35	100.00	5,788,349.57	5.01	109,671,793.78

按单项计提坏账准备：

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
HORIZON LED ENERGY SOLUTIONS	728,589.91	145,717.98	20.00	按预计可回收金额计提
PROLIGHT S.R.L.	65,562.47	6,556.25	10.00	按预计可回收金额计提
AMERICA GOODSTEWARD LLC	214,918.02	214,918.02	100.00	预计无法收回
COMMERCIAL LIGHTING SERVICES LLC	355,646.19	355,646.19	100.00	预计无法收回
合计	1,364,716.59	722,838.44	52.97	

续上表：

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
FUZION LIGHTING PTY LTD	768,814.11	427,474.85	55.60	按预计可回收金额计提
YIYUN CORPORATION PTY.LTD	580,489.60	580,489.60	100.00	预计无法收回

ZUSRST CORPORATION	438,279.78	438,279.78	100.00	预计无法收回
LINIX GROUP AUSTRALIA PTY LTD	204,823.11	204,823.11	100.00	预计无法收回
ASHLI TECHNOLOGY LTD	114,971.27	114,971.27	100.00	预计无法收回
合计	2,107,377.87	1,766,038.61	83.80	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	132,093,171.69	6,604,658.58	5.00
1-2 年（含 2 年）	315,220.33	31,522.03	10.00
2-3 年（含 3 年）	428,631.01	85,726.20	20.00
3-4 年（含 4 年）	93,369.05	46,684.53	50.00
合计	132,930,392.08	6,768,591.34	5.09

续上表：

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	158,846,496.62	7,942,324.84	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,624,927.85	162,492.79	10.00
2-3 年（含 3 年）	93,369.05	18,673.81	20.00
合计	160,564,793.52	8,123,491.44	5.06

续上表：

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	115,207,752.20	5,760,387.61	5.00
1-2 年（含 2 年）	225,162.64	22,516.26	10.00
2-3 年（含 3 年）	27,228.51	5,445.70	20.00
合计	115,460,143.35	5,788,349.57	5.01

3. 坏账准备的情况

2020 年度：类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	9,889,530.05	-375,513.75		2,022,586.52	7,491,429.78
合计	9,889,530.05	-375,513.75		2,022,586.52	7,491,429.78

2019 年度：

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,788,349.57	5,692,359.65	-	1,591,179.17	9,889,530.05
合计	5,788,349.57	5,692,359.65	-	1,591,179.17	9,889,530.05

2018 年度：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,126,218.53	1,034,299.16	-	372,168.12	5,788,349.57
合计	5,126,218.53	1,034,299.16	-	372,168.12	5,788,349.57

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期实际核销的应收账款金额	2,022,586.52	1,591,179.17	372,168.12
合计	2,022,586.52	1,591,179.17	372,168.12

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2020年12月31日：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
EVOLT PTY LTD	非关联方	13,449,385.99	1 年以内	10.01	672,469.30
VOLTEX ELECTRICAL ACCESSORIES PTY	非关联方	9,577,811.57	1 年以内	7.13	478,890.58
ILUMINACIÓN ESPECIALIZADA DE OCCIDENTE S.A. DE C.V	非关联方	9,447,668.56	1 年以内	7.04	472,383.43
RAPID LED PTY LTD	非关联方	6,298,715.60	1 年以内	4.69	314,935.78
PERDIX GMBH	非关联方	4,975,546.18	1 年以内	3.70	248,777.31
合计		43,749,127.90		32.57	2,187,456.40

2019年12月31日：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
EVOLT PTY LTD 及其关联公司	非关联方	18,304,070.89	1 年以内	11.25	915,203.54
LEDVANCE GMBH 及其关联公司	非关联方	9,363,224.24	1 年以内	5.76	468,161.21
OMS A S	非关联方	7,026,305.32	1 年以内	4.32	351,315.27

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
ILUMINACIÓN ESPECIALIZADA DE OCCIDENTE S.A. DE C.V	非关联方	6,745,867.09	1年以内	4.15	337,293.35
RAPID LED PTY LTD	非关联方	5,580,538.70	1年以内	3.43	279,026.94
合计		47,020,006.24		28.91	2,351,000.31

2018年12月31日：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
OMS A S	非关联方	16,852,685.36	1年以内	14.60	842,634.27
YIYUN CORPORATION PTY.LTD	非关联方	8,228,263.69	1年以内	7.13	411,413.18
LEDVANCE GMBH及其关联公司	非关联方	6,166,991.76	1年以内	5.34	308,349.59
NIKKEN HARDWARE CO., LTD.	非关联方	7,193,285.52	1年以内	6.23	359,664.28
ILUMINACIÓN ESPECIALIZADA DE OCCIDENTE S.A. DE C.V	非关联方	5,770,511.08	1年以内	5.00	288,525.55
合计		44,211,737.41		38.30	2,210,586.87

注：以上客户往来金额均包括公司客户及其同一控制下的关联公司。

（四）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	6,115,066.91	89.16	4,191,791.32	91.08	2,611,744.69	99.34
1-2年（含2年）	742,468.13	10.83	408,305.86	8.87	12,096.38	0.46
2-3年（含3年）	490.25	0.01	2,150.00	0.05	5,269.66	0.20
合计	6,858,025.29	100.00	4,602,247.18	100.00	2,629,110.73	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2020年12月31日：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额比例(%)
中国出口信用保险公司深圳分公司	非关联方	3,789,043.00	1年以内	55.25

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额比例(%)
远大国际展览有限公司	非关联方	329,008.00	注 1	4.80
广州光亚法兰克福展览有限公司	非关联方	219,800.00	1 年以内	3.20
西麦克国际展览有限责任公司	非关联方	214,314.00	注 2	3.12
江门市泽盛五金制品有限公司	非关联方	183,530.51	1 年以内	2.68
合计		4,735,695.51		69.05

注 1：1 年以内为 145,600.00 元，1-2 年为 183,408.00 元。

注 2：1 年以内为 75,036.00 元，1-2 年为 139,278.00 元。

2019 年 12 月 31 日：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额比例(%)
中国出口信用保险公司深圳分公司	非关联方	1,638,000.00	1 年以内	35.59
苏州 UL 美华认证有限公司	非关联方	230,494.72	1 年以内	5.01
远大国际展览有限公司	非关联方	183,408.00	1 年以内	3.99
西麦克国际展览有限责任公司	非关联方	139,278.00	1 年以内	3.03
深圳市澔悦大酒店管理有限公司	非关联方	130,000.00	1 年以内	2.82
合计		2,321,180.72		50.44

2018 年 12 月 31 日：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额比例(%)
DB LIGHTEC CO.,LTD.	非关联方	356,271.07	1 年以内	13.55
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	非关联方	244,806.83	1 年以内	9.31
道晟灯具（上海）有限公司	非关联方	134,534.40	1 年以内	5.12
东莞市超顺五金实业有限公司	非关联方	128,188.00	1 年以内	4.88
深圳市希尔光学技术有限公司	非关联方	118,618.90	1 年以内	4.51
合计		982,419.20		37.37

（五）其他应收款

1. 总表情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	1,293,723.69	3,984,149.81
其他应收款	18,040,359.47	22,982,010.88	11,286,004.42
合计	18,040,359.47	24,275,734.57	15,270,154.23

2. 应收利息

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收理财产品利息	-	1,293,723.69	3,984,149.81
合计	-	1,293,723.69	3,984,149.81

3. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	17,443,926.04	22,085,389.74	9,802,980.72
1-2 年（含 2 年）	373,800.00	505,957.89	150,076.00
2-3 年（含 3 年）	471,957.89	134,346.00	756,860.00
3-4 年（含 4 年）	129,346.00	756,860.00	174,016.00
4-5 年（含 5 年）	681,460.00	174,016.00	456,580.00
5 年以上	630,596.00	456,580.00	-
账面余额小计	19,731,085.93	24,113,149.63	11,340,512.72
减：坏账准备	1,690,726.46	1,131,138.75	54,508.30
账面价值合计	18,040,359.47	22,982,010.88	11,286,004.42

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金及押金	3,754,852.58	2,724,879.89	2,047,489.89
出口退税	15,044,291.07	20,496,370.50	7,702,856.89
往来款项及其他	931,942.28	891,899.24	1,590,165.94
合计	19,731,085.93	24,113,149.63	11,340,512.72

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	290,402.24	1.47	290,402.24	100.00	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	290,402.24	1.47	290,402.24	100.00	-

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,440,683.69	98.53	1,400,324.22	7.20	18,040,359.47
其中：1.无风险信用组合	15,044,291.07	76.25	-	-	15,044,291.07
2.正常信用风险组合（账龄分析法）	4,396,392.62	22.28	1,400,324.22	31.85	2,996,068.40
合计	19,731,085.93	100.00	1,690,726.46	8.57	18,040,359.47

续上表：

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,113,149.63	100.00	1,131,138.75	4.69	22,982,010.88
其中：1.无风险信用组合	20,496,370.50	85.00	-	-	20,496,370.50
2.正常信用风险组合（账龄分析法）	3,616,779.13	15.00	1,131,138.75	31.27	2,485,640.38
合计	24,113,149.63	100.00	1,131,138.75	4.69	22,982,010.88

续上表：

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,340,512.72	100.00	54,508.30	0.48	11,286,004.42
其中：1.无风险信用组合	10,250,346.78	90.39	-	-	10,250,346.78
2.正常信用风险组合（账龄分析法）	1,090,165.94	9.61	54,508.30	5.00	1,035,657.64
合计	11,340,512.72	100.00	54,508.30	0.48	11,286,004.42

按单项计提坏账准备：

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市瑞森思科技有限公司	199,000.00	199,000.00	100.00	预计无法收回
DB LIGHTEC CO.,LTD	91,402.24	91,402.24	100.00	预计无法收回
合计	290,402.24	290,402.24	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2020年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	2,308,232.73	115,411.64	5.00
1-2年（含2年）	373,800.00	37,380.00	10.00
2-3年（含3年）	352,117.89	70,423.58	20.00
3-4年（含4年）	129,346.00	64,673.00	50.00
4-5年（含5年）	602,300.00	481,840.00	80.00
5年以上	630,596.00	630,596.00	100.00
合计	4,396,392.62	1,400,324.22	31.85

续上表：

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,589,019.24	79,450.96	5.00
1-2 年（含 2 年）	505,957.89	50,595.79	10.00
2-3 年（含 3 年）	134,346.00	26,869.20	20.00
3-4 年（含 4 年）	756,860.00	378,430.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	174,016.00	139,212.80	80.00
5 年以上	456,580.00	456,580.00	100.00
合计	3,616,779.13	1,131,138.75	31.27

续上表：

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,090,165.94	54,508.30	5.00
合计	1,090,165.94	54,508.30	5.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2020 年 12 月 31 日			
	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
出口退税款	15,044,291.07	-	-	根据可回收性计提坏账
合计	15,044,291.07	-	-	

续上表：

组合名称	2019 年 12 月 31 日			
	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
出口退税款	20,496,370.50	-	-	根据可回收性计提坏账
合计	20,496,370.50	-	-	

续上表：

组合名称	2018 年 12 月 31 日			
	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
出口退税款	7,702,856.89	-	-	根据可回收性计提坏账
押金及保证金	2,047,489.89	-	-	根据可回收性计提坏账
深圳睿赣投资合伙企业（有限合伙）	250,000.00	-	-	根据可回收性计提坏账

2018 年 12 月 31 日

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
深圳立鸿投资合伙企业（有限合伙）	250,000.00	-	-	根据可回收性计提坏账
合计	10,250,346.78	-	-	

（4）坏账准备的情况

2020 年度：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额 计提	收回或转回	转销或核销	2020 年 12 月 31 日
其他应收款坏账准备	1,131,138.75	559,587.71	-	-	1,690,726.46
合计	1,131,138.75	559,587.71	-	-	1,690,726.46

2019 年度：

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额 计提	收回或转回	转销或核销	2019 年 12 月 31 日
其他应收款坏账准备	54,508.30	1,076,630.45	-	-	1,131,138.75
合计	54,508.30	1,076,630.45	-	-	1,131,138.75

2018 年度：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额 计提	收回或转回	转销或核销	2018 年 12 月 31 日
其他应收款坏账准备	447,513.06	32,719.69	-	425,724.45	54,508.30
合计	447,513.06	32,719.69	-	425,724.45	54,508.30

（5）本期实际核销的其他应收款情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期实际核销的其他应收款金额	-	-	425,724.45
合计	-	-	425,724.45

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	15,044,291.07	1 年以内	76.25	-
深圳市亿鼎丰实业有限公司	押金	1,771,078.60	注 1	8.98	775,288.63

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
代垫员工的社保及公积金	往来款项	769,349.66	1年以内	3.90	38,467.48
文锡添	押金	602,300.00	4-5年	3.05	481,840.00
宝发五金电子(深圳)有限公司	押金	271,005.99	1年以内	1.37	13,550.30
合计		18,458,025.32		93.55	1,309,146.41

注1：1年以内为691,784.60元，1-2年为110,400.00元，2-3年为226,952.00元，3-4年为115,346.00元，5年以上为626,596.00元。

续上表：

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	20,496,370.50	1年以内	85.00	-
深圳市亿鼎丰实业有限公司	押金	1,336,670.00	注1	5.54	656,746.00
代垫员工的社保及公积金	往来款项	639,158.70	1年以内	2.65	31,957.94
文锡添	押金	602,300.00	3-4年	2.50	301,150.00
深圳市瑞森思科技有限公司	押金	283,618.08	注2	1.18	89,724.90
合计		23,358,117.28		96.87	1,079,578.84

注1：1年以内为367,776.00元，1-2年为226,952.00元，2-3年为115,346.00元，4-5年为170,016.00元，5年以上为456,580.00元。

注2：1年以内为9,218.08元，1-2年为119,840.00 元，3-4年为154,560.00元。

续上表：

单位名称	款项性质	2018年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	7,702,856.89	1年以内	67.92	-
深圳市亿鼎丰实业有限公司	押金	999,995.00	注1	8.82	-
文锡添	押金	602,300.00	2-3年	5.31	-
深圳市瑞森思科技有限公司	押金	274,400.00	注2	2.42	-
深圳睿赣投资合伙企业（有限合伙）	往来款	250,000.00	1年以内	2.20	-
合计		9,829,551.89		86.67	-

注1：1年以内为258,053.00元，1-2年为115,346.00元，3-4年为170,016.00元，4-5年为456,580.00元。

注2：1年以内为119,840.00元，2-3年为154,560.00元。

（六）存货

1. 分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	87,340,860.62	12,315,795.04	75,025,065.58	63,800,585.59	11,272,823.70	52,527,761.89	72,554,243.42	11,338,680.02	61,215,563.40
在产品	16,628,545.91	-	16,628,545.91	16,787,974.00	-	16,787,974.00	17,342,380.72	-	17,342,380.72
库存商品	30,964,013.51	1,626,116.90	29,337,896.61	38,836,903.99	947,662.70	37,889,241.29	34,159,130.35	618,947.95	33,540,182.40
委托加工物资	1,316,707.67	-	1,316,707.67	1,329,311.00	-	1,329,311.00	1,090,186.74	-	1,090,186.74
发出商品	28,579,391.00	-	28,579,391.00	9,536,492.23	-	9,536,492.23	11,563,479.66	-	11,563,479.66
低值易耗品	37,553.55	8,650.35	28,903.20	48,033.98	-	48,033.98	46,094.37	6,343.11	39,751.26
半成品	11,898,749.45	2,330,438.74	9,568,310.71	12,510,148.99	2,275,021.74	10,235,127.25	11,778,735.25	1,880,665.91	9,898,069.34
合计	176,765,821.71	16,281,001.03	160,484,820.68	142,849,449.78	14,495,508.14	128,353,941.64	148,534,250.51	13,844,636.99	134,689,613.52

2. 存货跌价准备

2020年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,272,823.70	6,826,214.01	-	5,783,242.67	-	12,315,795.04
库存商品	947,662.70	1,252,405.76	-	573,951.56	-	1,626,116.90
低值易耗品	-	8,650.35	-		-	8,650.35
半成品	2,275,021.74	1,285,436.07	-	1,230,019.07	-	2,330,438.74
合计	14,495,508.14	9,372,706.19	-	7,587,213.30	-	16,281,001.03

2019年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,338,680.02	7,272,569.89	-	7,338,426.21	-	11,272,823.70
库存商品	618,947.95	673,235.86	-	344,521.11	-	947,662.70
低值易耗品	6,343.11	-	-	6,343.11	-	-
半成品	1,880,665.91	1,202,108.29	-	807,752.46	-	2,275,021.74
合计	13,844,636.99	9,147,914.04	-	8,497,042.89	-	14,495,508.14

2018年度：

项目	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,916,890.03	8,567,694.02	-	4,145,904.03	-	11,338,680.02
库存商品	514,068.50	381,794.59	-	276,915.14	-	618,947.95
低值易耗品	-	6,343.11	-	-	-	6,343.11
半成品	1,381,752.08	1,058,677.78	-	559,763.95	-	1,880,665.91
合计	8,812,710.61	10,014,509.50	-	4,982,583.12	-	13,844,636.99

（七）其他流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣增值税进项税	5,027,502.44	7,533,708.76	6,260,021.72
理财产品	-	-	221,990,000.00
预交企业所得税	1,670,948.10	-	-
IPO中介机构费	3,396,226.39	613,207.54	-
合计	10,094,676.93	8,146,916.30	228,250,021.72

（八）投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2019年12月31日	-	-
2.本期增加金额	18,747,654.18	18,747,654.18
（1）固定资产转入	18,747,654.18	18,747,654.18
3.本期减少金额	-	-
（1）处置或报废	-	-
4. 2020年12月31日	18,747,654.18	18,747,654.18
二、累计折旧		
1.2019年12月31日	-	-
2.本期增加金额	2,894,169.00	2,894,169.00
（1）固定资产转入	2,448,912.24	2,448,912.24
（2）本期计提	445,256.76	445,256.76
3.本期减少金额	-	-
（1）处置或报废	-	-
4.2020年12月31日	2,894,169.00	2,894,169.00
三、减值准备	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
（1）处置或报废	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-
2. 2020 年 12 月 31 日	15, 853, 485. 18	15, 853, 485. 18

（九）固定资产

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	87, 636, 122. 01	107, 344, 441. 67	108, 501, 231. 44
固定资产清理	-	-	-
合计	87, 636, 122. 01	107, 344, 441. 67	108, 501, 231. 44

2. 固定资产

（1）固定资产情况

2020年度：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2019 年 12 月 31 日	99, 172, 963. 58	21, 860, 054. 76	1, 986, 126. 82	15, 668, 823. 63	138, 687, 968. 79
2. 本期增加金额	-	5, 317, 621. 95	722, 878. 88	3, 871, 942. 97	9, 912, 443. 80
（1）购置	-	4, 948, 413. 04	722, 878. 88	3, 871, 942. 97	9, 543, 234. 89
（2）在建工程转入	-	369, 208. 91	-	-	369, 208. 91
3. 本期减少金额	18, 747, 654. 18	1, 327, 759. 21	-	265, 584. 62	20, 340, 998. 01
（1）处置或报废	-	838, 470. 87	-	265, 584. 62	1, 104, 055. 49
（2）转入投资性房地产	18, 747, 654. 18	-	-	-	18, 747, 654. 18
（3）其他减少	-	489, 288. 34	-	-	489, 288. 34
4. 2020 年 12 月 31 日	80, 425, 309. 40	25, 849, 917. 50	2, 709, 005. 70	19, 275, 181. 98	128, 259, 414. 58

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
二、累计折旧					
1.2019年12月31日	13,181,880.57	8,094,824.32	816,317.12	9,250,505.11	31,343,527.12
2.本期增加金额	4,281,561.60	4,167,181.91	450,497.53	3,751,638.91	12,650,879.95
（1）计提	4,281,561.60	4,167,181.91	450,497.53	3,751,638.91	12,650,879.95
3.本期减少金额	2,448,912.24	731,621.63	-	190,580.63	3,371,114.50
（1）处置或报废	-	611,542.20	-	190,580.63	802,122.83
（2）转入投资性房地产	2,448,912.24	-	-	-	2,448,912.24
（3）其他减少	-	120,079.43	-	-	120,079.43
4.2020年12月31日	15,014,529.93	11,530,384.60	1,266,814.65	12,811,563.39	40,623,292.57
三、减值准备					
1.2019年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.2020年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2019年12月31日	85,991,083.01	13,765,230.44	1,169,809.70	6,418,318.52	107,344,441.67
2.2020年12月31日	65,410,779.47	14,319,532.90	1,442,191.05	6,463,618.59	87,636,122.01

2019年度：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2018年12月31日	99,172,963.58	15,482,872.33	1,862,498.52	12,399,806.84	128,918,141.27
2.本期增加金额	-	6,922,756.60	123,628.30	3,418,521.99	10,464,906.89
（1）购置	-	6,922,756.60	123,628.30	3,418,521.99	10,464,906.89
3.本期减少金额	-	545,574.17	-	149,505.20	695,079.37
（1）处置或报废	-	545,574.17	-	149,505.20	695,079.37
4.2019年12月31日	99,172,963.58	21,860,054.76	1,986,126.82	15,668,823.63	138,687,968.79
二、累计折旧					
1.2018年12月31日	8,455,062.21	5,382,672.36	463,084.44	6,116,090.82	20,416,909.83
2.本期增加金额	4,726,818.36	3,093,519.10	353,232.68	3,258,692.43	11,432,262.57
（1）计提	4,726,818.36	3,093,519.10	353,232.68	3,258,692.43	11,432,262.57

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
3.本期减少金额	-	381,367.14	-	124,278.14	505,645.28
（1）处置或报废	-	381,367.14	-	124,278.14	505,645.28
4.2019年12月31日	13,181,880.57	8,094,824.32	816,317.12	9,250,505.11	31,343,527.12
三、减值准备					
1.2018年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.2019年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2018年12月31日	90,717,901.37	10,100,199.97	1,399,414.08	6,283,716.02	108,501,231.44
2.2019年12月31日	85,991,083.01	13,765,230.44	1,169,809.70	6,418,318.52	107,344,441.67

2018年度：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2017年12月31日	99,172,963.58	10,945,448.86	1,301,140.56	8,906,606.97	120,326,159.97
2.本期增加金额	-	4,684,957.86	618,378.50	3,584,411.39	8,887,747.75
（1）购置	-	4,374,519.23	618,378.50	3,584,411.39	8,577,309.12
（2）在建工程转入	-	310,438.63	-	-	310,438.63
3.本期减少金额	-	147,534.39	57,020.54	91,211.52	295,766.45
（1）处置或报废	-	147,534.39	57,020.54	91,211.52	295,766.45
4.2018年12月31日	99,172,963.58	15,482,872.33	1,862,498.52	12,399,806.84	128,918,141.27
二、累计折旧					
1.2017年12月31日	3,786,424.94	3,257,187.28	239,589.69	3,503,236.10	10,786,438.01
2.本期增加金额	4,668,637.27	2,193,379.60	266,228.39	2,661,322.61	9,789,567.87
（1）计提	4,668,637.27	2,193,379.60	266,228.39	2,661,322.61	9,789,567.87
3.本期减少金额	-	67,894.52	42,733.64	48,467.89	159,096.05
（1）处置或报废	-	67,894.52	42,733.64	48,467.89	159,096.05
4.2018年12月31日	8,455,062.21	5,382,672.36	463,084.44	6,116,090.82	20,416,909.83
三、减值准备					
1.2017年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.2018年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2017年12月31日	95,386,538.64	7,688,261.58	1,061,550.87	5,403,370.87	109,539,721.96
2.2018年12月31日	90,717,901.37	10,100,199.97	1,399,414.08	6,283,716.02	108,501,231.44

（2）期末未发现固定资产存在减值迹象，未计提减值准备。

（3）本期不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

（十）在建工程

1.总表情况

（1）分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	136,917,478.58	117,266,557.45	3,241,912.06
合计	136,917,478.58	117,266,557.45	3,241,912.06

2.在建工程

（1）在建工程情况

项目	2020年12月31日			2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州工业园建设工程	136,917,478.58	-	136,917,478.58	117,266,557.45	-	117,266,557.45	3,241,912.06	-	3,241,912.06
合计	136,917,478.58	-	136,917,478.58	117,266,557.45	-	117,266,557.45	3,241,912.06	-	3,241,912.06

（2）重要在建工程项目本期变动情况

2020年度：

项目名称	预算数	2019年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2020年12月31日
惠州工业园建设工程	138,974,698.66	117,266,557.45	19,650,921.13	-	-	136,917,478.58

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2020 年 12 月 31 日
在安装设备	-	-	369, 208. 91	369, 208. 91	-	-
合计	138, 974, 698. 66	117, 266, 557. 45	20, 020, 130. 04	369, 208. 91	-	136, 917, 478. 58

接上表：

工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
98. 52	98. 52	-	-	-	自筹
-	-	-	-	-	自筹
98. 52	98. 52	-	-	-	

2019 年度：

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2019 年 12 月 31 日
惠州工业园建设工程	136, 245, 349. 97	3, 241, 912. 06	114, 024, 645. 39	-	-	117, 266, 557. 45
合计	136, 245, 349. 97	3, 241, 912. 06	114, 024, 645. 39	-	-	117, 266, 557. 45

接上表：

工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
86. 07	86. 07	-	-	-	自筹
86. 07	86. 07	-	-	-	

2018 年度：

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2018 年 12 月 31 日
惠州工业园建设工程	136, 245, 349. 97	-	3, 241, 912. 06	-	-	3, 241, 912. 06
在安装设备		310, 438. 63	-	310, 438. 63	-	-
合计	136, 245, 349. 97	310, 438. 63	3, 241, 912. 06	310, 438. 63	-	3, 241, 912. 06

接上表：

工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
2.38	2.38	-	-	-	自筹
-	-	-	-	-	自筹
2.38	2.38	-	-	-	

(3)报告期各期末无需计提减值准备的在建工程。

（十一）无形资产

1.无形资产情况

2020年度：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019年12月31日	31,230,389.97	2,655,282.79	33,885,672.76
2.本期增加金额	-	232,761.06	232,761.06
（1）购置	-	232,761.06	232,761.06
3.本期减少金额	-	181,527.15	181,527.15
（1）其他	-	181,527.15	181,527.15
4. 2020年12月31日	31,230,389.97	2,706,516.70	33,936,906.67
二、累计摊销			
1. 2019年12月31日	2,427,572.27	1,204,434.73	3,632,007.00
2.本期增加金额	787,320.72	508,439.09	1,295,759.81
（1）计提	787,320.72	508,439.09	1,295,759.81
3.本期减少金额	-	181,527.15	181,527.15
（1）其他	-	181,527.15	181,527.15
4. 2020年12月31日	3,214,892.99	1,531,346.67	4,746,239.66
三、减值准备			
1. 2019年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4. 2020年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2019年12月31日	28,802,817.70	1,450,848.06	30,253,665.76
2. 2020年12月31日	28,015,496.98	1,175,170.03	29,190,667.01

2019年度：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日	31, 230, 389. 97	2, 355, 446. 83	33, 585, 836. 80
2. 本期增加金额	-	611, 892. 22	611, 892. 22
（1）购置	-	611, 892. 22	611, 892. 22
3. 本期减少金额	-	312, 056. 26	312, 056. 26
（1）其他	-	312, 056. 26	312, 056. 26
4. 2019 年 12 月 31 日	31, 230, 389. 97	2, 655, 282. 79	33, 885, 672. 76
二、累计摊销			
1. 2018 年 12 月 31 日	1, 640, 251. 55	1, 079, 316. 81	2, 719, 568. 36
2. 本期增加金额	787, 320. 72	437, 174. 18	1, 224, 494. 90
（1）计提	787, 320. 72	437, 174. 18	1, 224, 494. 90
3. 本期减少金额	-	312, 056. 26	312, 056. 26
（1）其他	-	312, 056. 26	312, 056. 26
4. 2019 年 12 月 31 日	2, 427, 572. 27	1, 204, 434. 73	3, 632, 007. 00
三、减值准备			
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2018 年 12 月 31 日	29, 590, 138. 42	1, 276, 130. 02	30, 866, 268. 44
2. 2019 年 12 月 31 日	28, 802, 817. 70	1, 450, 848. 06	30, 253, 665. 76

2018年度：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2017 年 12 月 31 日	31, 230, 389. 97	1, 686, 703. 03	32, 917, 093. 00
2. 本期增加金额	-	668, 743. 80	668, 743. 80
（1）购置	-	668, 743. 80	668, 743. 80
3. 本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
4. 2018 年 12 月 31 日	31,230,389.97	2,355,446.83	33,585,836.80
二、累计摊销			
1. 2017 年 12 月 31 日	852,930.82	655,209.44	1,508,140.26
2. 本期增加金额	787,320.73	424,107.37	1,211,428.10
（1）计提	787,320.73	424,107.37	1,211,428.10
3. 本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	1,640,251.55	1,079,316.81	2,719,568.36
三、减值准备			
1. 2017 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1. 2017 年 12 月 31 日	30,377,459.15	1,031,493.59	31,408,952.74
2. 2018 年 12 月 31 日	29,590,138.42	1,276,130.02	30,866,268.44

2. 期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

（十二）长期待摊费用

2020年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2020 年 12 月 31 日
装修及修缮工程	935,235.35	739,627.82	647,048.87	-	1,027,814.30
合计	935,235.35	739,627.82	647,048.87	-	1,027,814.30

2019年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2019 年 12 月 31 日
装修及修缮工程	835,649.78	866,068.57	766,483.00	-	935,235.35
合计	835,649.78	866,068.57	766,483.00	-	935,235.35

2018年度：

项目	2017年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2018年12月31日
装修及修缮工程	1,670,170.47	425,586.41	1,260,107.10	-	835,649.78
其他	64,528.30	-	64,528.30	-	-
合计	1,734,698.77	425,586.41	1,324,635.40	-	835,649.78

（十三）递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	8,304,936.49	1,245,740.48	10,388,779.46	1,558,316.92	5,833,695.46	875,054.33
存货跌价准备	11,481,670.94	1,722,250.65	11,239,386.55	1,685,907.98	11,347,812.78	1,702,171.92
公允价值变动损益	-	-	1,542,512.00	231,376.80	-	-
递延收益	1,095,756.84	164,363.52	2,448,399.22	367,259.88	3,348,802.58	502,320.38
合计	20,882,364.27	3,132,354.65	25,619,077.23	3,842,861.58	20,530,310.82	3,079,546.63

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	5,676,549.84	3,888,010.93	2,505,986.62
可抵扣亏损	43,174,319.59	36,514,671.73	19,566,209.51
合计	48,850,869.43	40,402,682.66	22,072,196.13

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
2021年	-	795,106.46	795,106.46
2022年	-	8,091,961.69	8,091,961.69
2023年	10,129,097.42	10,679,141.36	10,679,141.36
2024年	16,948,462.22	16,948,462.22	-
2025年	16,096,759.95	-	-
合计	43,174,319.59	36,514,671.73	19,566,209.51

（十四）其他非流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预付设备及工程款	824,376.05	11,175,802.00	10,515,916.39
合计	824,376.05	11,175,802.00	10,515,916.39

（十五）短期借款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵押+保证借款	-	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	-	6,000,000.00	6,000,000.00

注：期末借款担保情况详见附注六、（四十九）所有权或使用权受到限制的资产所述。

（十六）交易性金融负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
远期外汇合约	-	1,542,512.00	-
合计	-	1,542,512.00	-

（十七）应付票据

种类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	17,011,146.96	21,298,660.16	26,714,076.01
合计	17,011,146.96	21,298,660.16	26,714,076.01

（十八）应付账款

1. 应付账款列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	191,557,844.21	200,314,344.90	180,976,055.88
1-2 年（含 2 年）	448,815.52	1,469,539.57	306,240.65
2-3 年（含 3 年）	587,497.70	99,607.54	186,332.16
3 年以上	58,189.69	29,240.70	82,526.88
合计	192,652,347.12	201,912,732.71	181,551,155.57

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（十九）预收款项

1. 预收款项列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	-	30,787,648.26	31,508,978.59
1-2 年（含 2 年）	-	634,976.48	411,212.17
2-3 年（含 3 年）	-	231,436.71	95,846.16
3 年以上	-	14,491.70	-
合计	-	31,668,553.15	32,016,036.92

2.期末无账龄超过1年的重要预收账款。

（二十）合同负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	51,175,450.88	-	-
合计	51,175,450.88	-	-

（二十一）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2020 年度：

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	20,701,980.15	166,606,810.94	163,982,257.60	23,326,533.49
二、离职后福利中-设定提存计划负债	-	539,301.74	539,301.74	-
三、辞退福利	-	72,000.00	72,000.00	-
合计	20,701,980.15	167,218,112.68	164,593,559.34	23,326,533.49

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	13,125,975.51	139,626,714.02	132,050,709.38	20,701,980.15
二、离职后福利中-设定提存计划负债	611.60	6,233,231.37	6,233,842.97	-
合计	13,126,587.11	145,859,945.39	138,284,552.35	20,701,980.15

2018年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	11,478,259.54	108,097,703.01	106,449,987.04	13,125,975.51
二、离职后福利中-设定提存计划负债	-	4,432,378.83	4,431,767.23	611.60
合计	11,478,259.54	112,530,081.84	110,881,754.27	13,126,587.11

2. 短期薪酬列示

2020 年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,701,980.15	158,039,891.44	155,422,039.90	23,319,831.69
二、职工福利费	-	4,193,783.94	4,193,783.94	-
三、社会保险费	-	1,486,619.46	1,482,677.66	3,941.80
其中：医疗保险费	-	1,282,656.85	1,279,109.25	3,547.60

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
工伤保险费	-	6,395.90	6,395.90	-
生育保险费	-	197,566.71	197,172.51	394.20
四、住房公积金	-	2,873,866.10	2,871,106.10	2,760.00
五、工会经费和职工教育经费	-	12,650.00	12,650.00	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	20,701,980.15	166,606,810.94	163,982,257.60	23,326,533.49

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,125,759.49	131,781,995.57	124,205,774.91	20,701,980.15
二、职工福利费	-	4,034,096.09	4,034,096.09	-
三、社会保险费	106.02	1,441,074.14	1,441,180.16	-
其中：医疗保险费	75.12	1,208,449.68	1,208,524.80	-
工伤保险费	11.10	75,049.84	75,060.94	-
生育保险费	19.80	157,574.62	157,594.42	-
四、住房公积金	110.00	2,203,632.00	2,203,742.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	165,916.22	165,916.22	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	13,125,975.51	139,626,714.02	132,050,709.38	20,701,980.15

2018年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,478,259.54	101,072,159.05	99,424,659.10	13,125,759.49
二、职工福利费	-	4,459,605.26	4,459,605.26	-
三、社会保险费	-	1,152,000.81	1,151,894.79	106.02
其中：医疗保险费	-	913,848.94	913,773.82	75.12
工伤保险费	-	108,678.06	108,666.96	11.10
生育保险费	-	129,473.81	129,454.01	19.80
四、住房公积金	-	1,197,930.00	1,197,820.00	110.00
五、工会经费和职工教育经费	-	216,007.89	216,007.89	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	11,478,259.54	108,097,703.01	106,449,987.04	13,125,975.51

3. 设定提存计划列示

2020 年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	-	519,700.44	519,700.44	-
2. 失业保险费	-	19,601.30	19,601.30	-
合计	-	539,301.74	539,301.74	-

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	572.00	5,988,856.56	5,989,428.56	-
2. 失业保险费	39.60	244,374.81	244,414.41	-
合计	611.60	6,233,231.37	6,233,842.97	-

2018年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	-	4,166,956.70	4,166,384.70	572.00
2. 失业保险费	-	265,422.13	265,382.53	39.60
合计	-	4,432,378.83	4,431,767.23	611.60

4. 辞退福利

2020 年度：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除劳动关系给予的补偿	72,000.00	-
合计	72,000.00	-

（二十二）应交税费

税费项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1. 企业所得税	1,004,240.35	5,135,767.34	7,760,930.38
2. 增值税	115,405.25	23,682.13	-
3. 土地使用税	-	-	449.98
4. 城市维护建设税	210,467.76	343,071.19	486,348.80
5. 房产税	95,512.14	-	-

税费项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
6. 教育费附加（含地方教育附加）	150,334.10	245,050.85	347,392.00
7. 代扣代缴个人所得税	434,661.88	311,365.99	978,377.06
8. 印花税	67,749.26	60,594.40	40,668.30
合计	2,078,370.74	6,119,531.90	9,614,166.52

（二十三）其他应付款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付款	36,527,633.67	54,743,630.20	10,016,385.04
合计	36,527,633.67	54,743,630.20	10,016,385.04

2. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
设备及工程款	22,579,317.74	43,138,616.57	247,058.25
水电费及运费	2,685,953.55	2,193,077.18	3,026,321.33
往来款项及其他	11,262,362.38	9,411,936.45	6,743,005.46
合计	36,527,633.67	54,743,630.20	10,016,385.04

（2）期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

（二十四）一年内到期的非流动负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年内到期的长期借款	-	-	46,000,000.00
合计	-	-	46,000,000.00

注：期末借款担保情况详见附注六、（四十九）所有权或使用权受到限制的资产所述。

（二十五）其他流动负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
待转销项税	342,389.45	-	-
合计	342,389.45	-	-

（二十六）预计负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	形成原因
未决诉讼赔偿	180,000.00	-	-	预计未决诉讼赔偿款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	形成原因
合计	180,000.00	-	-	

（二十七）递延收益

（1）分类列示

2020 年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	2,448,399.22	-	1,352,642.38	1,095,756.84	收到政府补助
合计	2,448,399.22	-	1,352,642.38	1,095,756.84	

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	3,348,802.58	-	900,403.36	2,448,399.22	收到政府补助
合计	3,348,802.58	-	900,403.36	2,448,399.22	

2018 年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,412,496.32	3,000,000.00	1,063,693.74	3,348,802.58	收到政府补助
合计	1,412,496.32	3,000,000.00	1,063,693.74	3,348,802.58	

（2）涉及政府补助的项目

2020 年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
新型智能高效 LED 灯技术开发	308,578.99	-	-	225,277.81	-	83,301.18	与资产相关
高安全等级智能可调光 LED 防爆灯系统关键技术研发	1,914,016.29	-	-	1,018,290.86	-	895,725.43	与资产相关/与收益相关
新型节能热管散热无眩光 LED 高功率投射灯的研发	225,803.94	-	-	109,073.71	-	116,730.23	与资产相关

项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
合计	2,448,399.22	-	-	1,352,642.38	-	1,095,756.84	

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
新型智能高效 LED 灯技术开发	510,323.55	-	-	201,744.56	-	308,578.99	与资产相关
高安全等级智能可调光 LED 防爆灯系统关键技术研发	2,354,946.76	-	-	440,930.47	-	1,914,016.29	与资产相关/与收益相关
新型节能热管散热无眩光 LED 高功率投射灯的研发	483,532.27	-	-	257,728.33	-	225,803.94	与资产相关
合计	3,348,802.58	-	-	900,403.36	-	2,448,399.22	

2018 年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
新型智能高效 LED 灯技术开发	719,696.50	-	-	209,372.95	-	510,323.55	与资产相关
高安全等级智能可调光 LED 防爆灯系统关键技术研发	-	3,000,000.00		645,053.24	-	2,354,946.76	与资产/收益相关
新型节能热管散热无眩光 LED 高功率投射灯的研发	692,799.82	-	-	209,267.55	-	483,532.27	与资产相关

项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
合计	1,412,496.32	3,000,000.00	-	1,063,693.74	-	3,348,802.58	

（二十八）股本

2020 年度：

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
谢祖华	38,925,031.00	-	-	38,925,031.00
深圳立鸿企业管理合伙企业（有限合伙）	3,485,376.00	-	-	3,485,376.00
深圳睿赣企业管理合伙企业（有限合伙）	3,486,045.00	-	-	3,486,045.00
深圳立勤投资合伙企业（有限合伙）	29,103,548.00	-	-	29,103,548.00
深圳市创新投资集团有限公司	600,000.00	-	-	600,000.00
深圳市红土光明创业投资基金合伙企业（有限公司）	900,000.00	-	-	900,000.00
深圳市红土智能股权投资基金合伙企业（有限公司）	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
深圳市宝安区产业投资引导基金有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00
合计	78,500,000.00	-	-	78,500,000.00

2019 年度：

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
谢祖华	25,022,000.00	13,903,031.00	-	38,925,031.00
刘志优	3,840,000.00	-	3,840,000.00	-
王瑞春	3,520,000.00	-	3,520,000.00	-
雷芳燕	1,640,000.00	-	1,640,000.00	-
王丽	1,524,000.00	-	1,524,000.00	-

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
李乐群	1,440,000.00	-	1,440,000.00	-
税春春	1,210,000.00	-	1,210,000.00	-
唐锦兰	692,000.00	-	692,000.00	-
张盼	596,000.00	-	596,000.00	-
刘芳	516,000.00	-	516,000.00	-
苏涛	2,216,740.00	-	2,216,740.00	-
钟小东	1,493,890.00	-	1,493,890.00	-
深圳立鸿企业管理合伙企业（有限合伙）	2,239,470.00	1,245,906.00	-	3,485,376.00
深圳睿赣企业管理合伙企业（有限合伙）	2,239,900.00	1,246,145.00	-	3,486,045.00
深圳立勤投资合伙企业（有限合伙）	-	29,103,548.00	-	29,103,548.00
深圳市创新投资集团有限公司	-	600,000.00	-	600,000.00
深圳市红土光明创业投资基金合伙企业（有限公司）	-	900,000.00	-	900,000.00
深圳市红土智能股权投资基金合伙企业（有限公司）	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00
深圳市宝安区产业投资引导基金有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00
合计	48,190,000.00	48,998,630.00	18,688,630.00	78,500,000.00

注：（1）公司于 2019 年 7 月整体变更为股份有限公司，业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2019]32104 号《验资报告》验证。

（2）2019 年 10 月，公司新股东深圳市创新投资集团有限公司、深圳市红土智能股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市红土光明创业投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市宝安区产业投资引导基金有限公司缴纳增资款 79,335,000.00 元，其中计入股本 3,500,000.00 元，计入“资本公积-资本溢价”75,835,000.00 元。该出资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2019]36080 号《验资报告》验证。

2018 年度：

股东名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
谢祖华	25,022,000.00	-	-	25,022,000.00
刘志优	3,840,000.00	-	-	3,840,000.00
王瑞春	3,520,000.00	-	-	3,520,000.00
雷芳燕	1,640,000.00	-	-	1,640,000.00
王丽	1,524,000.00	-	-	1,524,000.00
李乐群	1,440,000.00	-	-	1,440,000.00
税春春	1,210,000.00	-	-	1,210,000.00
唐锦兰	692,000.00	-	-	692,000.00
张盼	596,000.00	-	-	596,000.00
刘芳	516,000.00	-	-	516,000.00
苏涛	2,216,740.00	-	-	2,216,740.00
钟小东	1,493,890.00	-	-	1,493,890.00
深圳立鸿企业管理合伙企业(有限合伙)	2,239,470.00	-	-	2,239,470.00
深圳睿赣企业管理合伙企业(有限合伙)	2,239,900.00	-	-	2,239,900.00
合计	48,190,000.00	-	-	48,190,000.00

注：本年度股本的变动情况详见一、公司的基本情况所述。

（二十九）资本公积

2020年度：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
股本溢价	214,591,568.36	-	-	214,591,568.36
其他资本公积	34,242,680.76	10,167,192.94	-	44,409,873.70
合计	248,834,249.12	10,167,192.94	-	259,001,442.06

注：2020年度资本公积增加系确认的股份支付费用。

2019年度：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	-	215,079,126.26	487,557.90	214,591,568.36
其他资本公积	28,399,572.27	10,016,757.41	4,173,648.92	34,242,680.76
合计	28,399,572.27	225,095,883.67	4,661,206.82	248,834,249.12

注：2019年度资本公积新增225,095,883.67元，其中：（1）2019年7月本公司整体变更为股份有限公司，净资产折股后超出部分计入公司资本公积139,244,126.26元；(2)2019年10月，

公司引入新股东深圳市创新投资集团有限公司、深圳市红土智能股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市红土光明创业投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市宝安区产业投资引导基金有限公司缴纳增资款79,335,000.00元，其中计入注册资本3,500,000.00元，计入“资本公积-资本溢价”75,835,000.00元；（3）确认2019年度股权激励费用10,016,757.41元。

2019年度资本公积减少4,661,206.82元，其中：（1）2019年7月本公司整体变更为股份有限公司，净资产折股后将其他资本公积4,173,648.92元转入股本溢价；（2）本公司2019年单方增资子公司易欣光电，少数股东被动稀释部分对应的净资产份额调整资本公积487,557.90元。

2018年度：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
股本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	27,564,842.49	834,729.78	-	28,399,572.27
合计	27,564,842.49	834,729.78	-	28,399,572.27

注：2018年增加金额系股权激励费用。

（三十）盈余公积

2020年度：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	18,715,380.83	10,480,191.51	-	29,195,572.34
合计	18,715,380.83	10,480,191.51	-	29,195,572.34

2019年度：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	26,810,997.36	18,715,380.83	26,810,997.36	18,715,380.83
合计	26,810,997.36	18,715,380.83	26,810,997.36	18,715,380.83

2018年度：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	15,798,782.99	11,012,214.37	-	26,810,997.36
合计	15,798,782.99	11,012,214.37	-	26,810,997.36

注：盈余公积各报告期增加系根据公司章程的规定，按照税后利润的10%提取法定盈余公积，2019年度减少金额系2019年7月公司整体变更时净资产折股所致。

（三十一）未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上期期末未分配利润	262,188,738.92	264,352,164.50	206,245,223.11
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-11,798,978.02	38,201,336.06	-6,122,815.49
调整后期初未分配利润	250,389,760.90	302,553,500.56	200,122,407.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	176,554,270.67	201,621,121.15	122,443,307.31
减：提取法定盈余公积	10,480,191.51	18,715,380.83	11,012,214.37
应付股东股利	16,000,000.00	100,000,000.00	9,000,000.00
其他	-	135,069,479.98	-
期末未分配利润	400,463,840.06	250,389,760.90	302,553,500.56

注：（1）2019年度未分配利润的其他减少系公司整体变更为股份有限公司将未分配利润折股所致；（2）期初未分配利润的调整情况详见五、（四）前期会计差错更正所述。

（三十二）营业收入、营业成本

1.按项目列示

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,058,153,118.13	697,223,184.75	1,081,259,977.02	675,640,054.50	873,275,587.52	590,680,029.67
其他业务	422,755.32	445,256.79	367,418.17	-	144,031.46	237,293.54
合计	1,058,575,873.45	697,668,441.54	1,081,627,395.19	675,640,054.50	873,419,618.98	590,917,323.21

2.主营业务（分产品）

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
商业照明	576,116,506.80	392,451,977.79	614,537,508.16	403,874,533.99	477,793,362.29	337,264,368.16
工业照明	482,036,611.33	304,771,206.96	466,722,468.86	271,765,520.51	395,482,225.23	253,415,661.51
合计	1,058,153,118.13	697,223,184.75	1,081,259,977.02	675,640,054.50	873,275,587.52	590,680,029.67

3.主营业务（分地区）

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
内销	42,979,807.57	32,955,630.32	54,679,401.45	43,258,208.96	36,188,297.76	28,493,428.84
欧洲	494,254,301.85	314,971,741.36	478,889,736.50	289,532,486.86	372,645,335.92	241,278,777.97

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
大洋洲	179,385,311.06	131,257,306.68	185,596,995.56	124,917,942.48	184,175,496.02	138,167,207.84
亚洲	195,531,846.74	121,348,550.14	184,787,806.47	106,744,181.61	147,351,448.62	94,094,833.58
美洲	134,464,174.15	88,952,342.22	165,149,459.66	103,765,684.51	122,970,897.78	82,153,627.23
非洲	11,537,676.76	7,737,614.03	12,156,577.38	7,421,550.08	9,944,111.42	6,492,154.21
合计	1,058,153,118.13	697,223,184.75	1,081,259,977.02	675,640,054.50	873,275,587.52	590,680,029.67

4．销售收入前五名客户情况

2020 年度：

单位名称	与本公司关系	销售额	占比（%）
AURA LIGHT AB	非关联方	38,771,580.18	3.66
GLOBAL SUPPLY SOLUTION CO 及其关联公司	非关联方	35,728,663.79	3.38
EVOLT PTY LTD	非关联方	35,225,912.06	3.33
岩崎电气及其关联公司	非关联方	29,509,028.46	2.79
NIKKEN HARDWARE CO., LTD.	非关联方	24,704,226.10	2.33
合计		163,939,410.59	15.49

2019 年度：

单位名称	与本公司关系	销售额	占比（%）
EVOLT PTY LTD 及其关联公司	非关联方	63,626,967.06	5.88
LITED SAS	非关联方	42,779,396.44	3.96
NIKKEN HARDWARE CO., LTD.	非关联方	29,052,357.20	2.69
欧普照明股份有限公司	非关联方	26,147,875.76	2.42
IWASAKI ELECTRIC CO.,LTD 及其关联公司	非关联方	25,451,308.13	2.35
合计		187,057,904.59	17.30

2018 年度：

单位名称	与本公司关系	销售额	占比（%）
OMS A S	非关联方	30,605,466.94	3.50
SAL NATIONWIDE PTY LTD	非关联方	25,668,760.00	2.94
EVOLT PTY LTD 及其关联公司	非关联方	24,657,136.28	2.82
IWASAKI ELECTRIC CO.,LTD 及其关联公司	非关联方	24,225,752.70	2.77
NIKKEN HARDWARE CO., LTD.	非关联方	24,175,766.49	2.77
合计		129,332,882.41	14.80

注：以上客户销售金额均包括公司客户及其同一控制下的关联公司。

（三十三）税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	3,666,863.49	4,305,286.65	4,391,910.99
教育费附加	1,571,512.90	1,845,122.82	1,882,247.56
地方教育费附加	1,047,675.26	1,230,081.90	1,254,831.71
房产税	871,393.82	955,934.83	888,676.77
土地使用税	167,384.54	167,456.12	167,701.61
印花税	649,601.16	574,388.10	448,813.30
其他	113,639.61	109,761.56	72,242.22
合计	8,088,070.78	9,188,031.98	9,106,424.16

（三十四）销售费用

费用性质	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	35,889,687.36	29,318,049.83	20,000,276.64
运杂费	-	18,458,928.13	15,727,579.71
业务招待费	2,205,370.08	4,351,894.74	3,548,422.76
保险费	4,566,612.28	4,058,148.11	3,040,478.38
业务宣传费	1,197,620.37	3,137,554.84	6,033,134.35
差旅及办公费	653,717.11	3,075,555.42	3,075,152.50
租赁费	1,185,749.95	909,559.84	677,701.57
其他费用	5,179,903.85	1,647,871.17	2,830,922.82
合计	50,878,661.00	64,957,562.08	54,933,668.73

（三十五）管理费用

费用性质	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	16,415,350.76	15,173,807.89	11,653,897.42
股份支付费用	10,167,192.94	10,016,757.41	834,729.78
折旧及摊销费	6,939,327.59	7,005,811.32	7,999,663.95
中介机构费及咨询费	2,293,635.84	3,364,556.86	3,260,949.50
租赁费	2,686,148.67	1,859,576.27	1,220,482.31
办公费	1,882,033.33	1,782,571.54	1,562,990.74
业务招待费	1,381,706.90	1,509,559.83	1,394,344.79
水电费	1,032,092.07	1,224,882.90	873,379.28
差旅费	1,089,992.03	1,067,179.03	1,044,607.32

费用性质	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其他	4,300,039.52	3,495,438.15	6,528,732.47
合计	48,187,519.65	46,500,141.20	36,373,777.56

（三十六）研发费用

费用性质	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	29,922,928.64	25,295,858.77	17,409,379.95
材料及模具费	17,536,506.78	18,280,949.02	12,954,532.45
检测认证费	7,772,263.11	6,200,995.10	4,429,575.23
折旧及摊销费	1,458,458.60	1,316,407.14	1,086,310.69
其他	3,708,021.12	2,796,037.68	4,752,782.51
合计	60,398,178.25	53,890,247.71	40,632,580.83

（三十七）财务费用

费用性质	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	419,947.66	2,072,056.71	3,004,566.95
减：利息收入	156,589.82	386,257.36	255,125.05
汇兑损益	12,065,558.88	-3,903,376.22	-2,691,594.00
手续费及其他	1,753,712.47	1,429,199.49	907,986.89
合计	14,082,629.19	-788,377.38	965,834.79

（三十八）其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
电费补贴	23,676.84	85,388.60	49,592.95
深圳市宝安区文体旅游局原创设计作品奖励	-	200,000.00	-
深圳市经济贸易和信息化委员会支持中小外贸企业提升国际化经营能力项目扶持资金	-	46,200.00	149,380.00
深圳市科技创新委员会企业研发开发资助	1,344,000.00	1,970,000.00	1,940,000.00
深圳市宝安区科技创新局国家高新技术企业认定奖励	-	-	380,000.00
国高企业研发投入补贴	-	394,000.00	-
深圳市经济贸易和信息化委员会工业设计发展扶持计划专项资金	-	5,870,000.00	-
深圳市科技创新委员会高企培育资助	-	2,390,900.00	-
出口信用保险保费资助款	5,474,536.00	1,467,000.00	1,152,576.00

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
深圳市商务局支持中小企业开拓市场资助计划	-	166,860.07	-
个税手续费返还	721,186.23	160,190.79	-
社会保险基金管理局稳岗补贴款	353,836.90	173,114.55	137,988.53
惠州市软件和信息技术服务业务发展专项资金	-	7,000.00	-
省级促进经济高质量发展专项资金	78,085.00	50,000.00	-
深圳市市场和质量监督管理委员会专利资助款	25,000.00	10,000.00	9,000.00
深圳市商务局提升国际化经营能力事项资助项目	-	60,000.00	-
境外展览重点支持项目资助	-	32,200.00	75,460.00
深圳市市场监督管理局企业知识产权管理规范资助	23,000.00	27,000.00	-
深圳市宝安区科技创新局信息化项目配套奖励	-	300,000.00	-
深圳市科技创新委员会新兴产业发展专项资金	1,352,642.38	900,403.36	1,063,693.74
惠州仲恺高新区惠南产业园管委会优秀科技工作者奖励	-	1,000.00	-
深圳市市场和质量监督管理委员会计算机软件著作权资助款	22,000.00	-	3,000.00
深圳市科技创新委员会创新券	200,000.00	-	400,000.00
深圳市宝安区发展和改革局节能减排项目补贴款	-	-	262,600.00
深圳市宝安区科技创新局信息化项目补贴款	-	-	200,000.00
深圳市经济贸易和信息化委员会两化融合资助款	-	-	200,000.00
深圳市宝安区福海街道办事处安监办安全生产专项经费	-	-	7,539.00
深圳市民营及中小企业发展专项资金企业国内市场开拓项目资金	-	-	457,170.00
深圳市中小企业服务局2020年度企业国内市场开拓项目资助	96,720.00	-	-
深圳市工业和信息化局技改倍增专项资助计划质量品牌双提升类资助计划款	1,060,000.00	-	-
深圳市市场监督管理局宝安监管局2019年度卓越绩效管理标准实施项目资助款	300,000.00	-	-

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
深圳市宝安区人力资源局宝安区“四上”企业复工防控补贴	101,300.00	-	-
深圳市宝安区卫生和计划生育局新冠肺炎筛查补贴	4,484.00	-	-
深圳市工业和信息化局 2020 年第二批工业设计发展扶持计划资助资金	2,330,000.00	-	-
深圳市工业和信息化局 2020 年工业互联网发展扶持计划资助项目	260,000.00	-	-
深圳市宝安区财政局股权投资标的企业奖励项目	2,266,700.00	-	-
深圳市市场监督管理局 2018 年第二批境外商标资助	30,000.00	-	-
深圳市市场监督管理局国家优势企业配套奖励	100,000.00	-	-
深圳市商务局 2019 年中央外经贸发展专项资金（支持外贸中小企业开拓市场资助事项）第一批	168,521.00	-	-
深圳市宝安区人力资源局 2020 年以工代训补贴	318,500.00	-	-
深圳市商务局 2019 年度中央外经贸发展专项资金	122,627.00	-	-
惠州仲恺高新技术产业开发区经济发展局2020年工业企业“上云上平台”服务券	30,000.00	-	-
惠州市仲恺高新技术产业开发区财政局技能培训补贴	19,000.00	-	-
2019 年海外资信服务费用扶持项目	377.00	-	-
合计	16,826,192.35	14,311,257.37	6,488,000.22

（三十九）投资收益

产生投资收益的来源	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品持有期间的投资收益	12,479,834.78	5,895,028.58	8,973,099.01
远期外汇合约交易产生的损益	-598,708.00	5,216.00	-3,839,450.00
合计	11,881,126.78	5,900,244.58	5,133,649.01

（四十）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融负债	1,542,512.00	-1,542,512.00	-
合计	1,542,512.00	-1,542,512.00	-

（四十一）信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失（损失以“－”号填列）	-184,073.96	-6,768,990.10	-
合计	-184,073.96	-6,768,990.10	-

（四十二）资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失（损失以“－”号填列）	-	-	-1,067,018.85
二、存货跌价损失（损失以“－”号填列）	-9,372,706.19	-9,147,914.04	-10,014,509.50
合计	-9,372,706.19	-9,147,914.04	-11,081,528.35

（四十三）资产处置收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置收益	-42,413.30	-	-1,588.10
合计	-42,413.30	-	-1,588.10

（四十四）营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
罚款收入及其他	4,544,360.19	2,610,400.99	2,199,734.39
合计	4,544,360.19	2,610,400.99	2,199,734.39

注：各报告期营业外收入均列入非经常性损益。

（四十五）营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产报废损失	195,236.17	189,434.09	77,267.59
公益性捐赠支出	1,172,800.00	893,000.00	851,000.00
罚款支出	26,210.20	28,221.69	850.00
客户罚款及其他	2,273,393.58	2,171,490.75	374,999.17
合计	3,667,639.95	3,282,146.53	1,304,116.76

注：各报告期营业外支出均列入非经常性损益。

（四十六）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	25,799,618.84	35,106,817.61	20,197,658.65
递延所得税费用	710,506.93	-763,314.95	-710,224.46
合计	26,510,125.77	34,343,502.66	19,487,434.19

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	200,799,730.96	234,320,075.37	141,924,160.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,119,959.64	35,148,011.31	21,288,624.02
子公司适用不同税率的影响	-283,553.02	-846,784.22	-1,454,780.62
调整以前期间所得税的影响	2,526.75	-	-
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,789,469.76	2,160,402.85	1,228,997.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,359,278.02	-	-
加计扣除的技术开发费用	-7,230,324.05	-6,355,242.83	-4,245,191.76
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,471,324.71	4,237,115.55	2,669,785.35
其他	-	-	-
所得税费用合计	26,510,125.77	34,343,502.66	19,487,434.19

（四十七）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息收入	156,589.82	386,257.36	255,125.05
政府补助	15,863,755.06	13,410,854.01	8,024,306.48
往来款项及其他	872,126.80	1,499,212.61	62,414.40
合计	16,892,471.68	15,296,323.98	8,341,845.93

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
费用性支出	78,444,104.77	80,149,363.87	74,232,972.03

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
往来款项及其他	3,145,343.59	1,422,666.81	1,498,004.58
支付的票据及保函保证金	511,098.89	900,000.00	1,538,767.07
合计	82,100,547.25	82,472,030.68	77,269,743.68

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收回预付的购房款	10,439,463.00	-	-
合计	10,439,463.00	-	-

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
IPO 中介机构费	2,950,000.00	650,000.00	-
合计	2,950,000.00	650,000.00	-

（四十八）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	174,289,605.19	199,976,572.71	122,436,725.92
加：资产减值准备	9,556,780.15	15,916,904.14	11,081,528.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,096,136.71	11,432,262.57	9,789,567.87
使用权资产折旧	-	-	-
无形资产摊销	1,295,759.81	1,224,494.90	1,211,428.10
长期待摊费用摊销	647,048.87	766,483.00	1,324,635.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	42,413.30	-	1,588.10
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	195,236.17	189,434.09	77,267.59
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,542,512.00	1,542,512.00	-
财务费用（收益以“－”号填列）	5,371,029.14	-594,471.80	2,156,081.80
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,881,126.78	-5,900,244.58	-5,133,649.01

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	710,506.93	-763,314.95	-710,224.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-41,503,585.23	-2,812,242.16	-58,694,962.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	29,837,939.99	-66,483,900.54	-13,124,759.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,391,355.49	25,046,448.50	67,446,322.84
其他	9,453,408.98	10,016,757.41	834,729.78
经营活动产生的现金流量净额	200,959,996.72	189,557,695.29	138,696,280.06
二、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	-	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	58,120,137.77	31,790,773.57	85,244,712.76
减：现金的期初余额	31,790,773.57	85,244,712.76	100,091,316.94
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	26,329,364.20	-53,453,939.19	-14,846,604.18

注：各报告期其他项目主要系股份支付费用。

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、现金	58,120,137.77	31,790,773.57	85,244,712.76
其中：库存现金	55,410.91	50,338.64	68,287.79
可随时用于支付的银行存款	58,008,973.33	31,684,835.11	85,176,180.82
可随时用于支付的其他货币资金	55,753.53	55,599.82	244.15
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
三、期末现金及现金等价物余额	58,120,137.77	31,790,773.57	85,244,712.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

（四十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	511,098.89	票据保证金、保函保证金
交易性金融资产	26,379,000.00	票据保证金
合计	26,890,098.89	

续上表：

项目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	900,000.00	票据保证金
交易性金融资产	64,980,000.00	票据保证金
应收账款	103,405,493.84	借款质押
固定资产	82,042,415.45	借款抵押
无形资产	28,802,817.70	借款抵押
合计	280,130,726.99	

续上表：

项目	2018 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	1,538,767.07	票据保证金
应收账款	73,814,955.20	借款质押
固定资产	89,489,382.50	借款抵押
无形资产	29,590,138.42	借款抵押
其他流动资产	26,895,000.00	票据保证金
合计	221,328,243.19	

注：深圳民爆光电技术有限公司持有的子公司惠州民爆光电技术有限公司的股权被质押用于向中国银行股份有限公司深圳福永支行借款 60,000,000.00 元，2018 年末该借款余额为 46,000,000.00 元。

（五十）外币货币性项目

2020年12月31日：

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			17,748,666.68
其中：美元	2,715,750.60	6.5249	17,720,001.09
欧元	155.01	8.0250	1,243.96
港币	19,174.41	0.8416	16,137.95
澳大利亚元	0.89	5.0163	4.46
日元	68,110.00	0.0632	4,307.00
英镑	784.25	8.8903	6,972.22
应收账款			128,189,198.52
其中：美元	19,646,155.27	6.5249	128,189,198.52
应付账款			2,189,024.35
其中：美元	335,487.80	6.5249	2,189,024.35

2019年12月31日：

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			12,205,412.07
其中：美元	1,746,316.84	6.9762	12,182,655.54
欧元	155.00	7.8155	1,211.40
港币	19,172.73	0.8958	17,174.93
澳大利亚元	0.89	4.8843	4.35
日元	68,110.00	0.0641	4,365.85
应收账款			155,449,052.26
其中：美元	22,282,768.88	6.9762	155,449,052.26
应付账款			1,425,036.61
其中：美元	204,271.18	6.9762	1,425,036.61

2018年12月31日：

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			24,793,229.39
其中：美元	3,590,610.62	6.8632	24,643,078.81
欧元	18,296.41	7.8473	143,577.42
港币	2,686.01	0.8762	2,353.48
澳大利亚元	0.76	4.8250	3.67
日元	68,110.00	0.0619	4,216.01
应收账款			112,919,024.35
其中：美元	16,452,824.39	6.8632	112,919,024.35

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			353,682.73
其中：美元	51,533.21	6.8632	353,682.73

（五十一）政府补助

1.政府补助基本情况

2020年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市科技创新委员会关于公示2019年度企业研究开发资助款	1,344,000.00	其他收益	1,344,000.00
深圳市工业和信息化局技改倍增专项资助计划质量品牌双提升类资助计划款	1,060,000.00	其他收益	1,060,000.00
深圳市市场监督管理局宝安监管局2019年度卓越绩效管理标准实施项目资助款	300,000.00	其他收益	300,000.00
社会保险基金管理局稳岗补贴款	353,836.90	其他收益	353,836.90
深圳市中小企业服务局关于2020年市民营及中小企业创新发展培育扶持计划企业国内市场开拓项目	96,720.00	其他收益	96,720.00
个税手续费返还	721,186.23	其他收益	721,186.23
深圳市市场和质量监督管理委员会专利资助款	25,000.00	其他收益	25,000.00
深圳市宝安区人力资源局宝安区“四上”企业复工防控补贴	101,300.00	其他收益	101,300.00
深圳市宝安区卫生和计划生育局新冠肺炎筛查补贴	4,484.00	其他收益	4,484.00
深圳市工业和信息化局2020年第二批工业设计发展扶持计划资助资金	2,330,000.00	其他收益	2,330,000.00
深圳市工业和信息化局2020年工业互联网发展扶持计划资助项目	260,000.00	其他收益	260,000.00
深圳市宝安区财政局股权投资标的企业奖励，深圳市宝安区工业和信息化局本级	2,266,700.00	其他收益	2,266,700.00
深圳市市场监督管理局2018年第二批境外商标资助	30,000.00	其他收益	30,000.00
深圳市市场监督管理局2018年第二批计算机软件著作权资助	22,000.00	其他收益	22,000.00
深圳市市场监督管理局国家优势企业配套奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
深圳市商务局2019年中央外经贸发展专项资金（支持外贸中小企业开拓市场资助事项）第一批	168,521.00	其他收益	168,521.00
深圳市宝安区人力资源局2020年以工代训补贴	318,500.00	其他收益	318,500.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
电费补贴	23,676.84	其他收益	23,676.84
出口信用保险保费资助款	5,474,536.00	其他收益	5,474,536.00
深圳市商务局 2019 年度中央外经贸发展专项资金	122,627.00	其他收益	122,627.00
深圳市市场监督管理局企业知识产权管理规范	23,000.00	其他收益	23,000.00
到深圳市科技创新委员会创新券	200,000.00	其他收益	200,000.00
惠州仲恺高新技术产业开发区经济发展局 2020 年省级促进经济高质量发展专项资金	78,085.00	其他收益	78,085.00
惠州仲恺高新技术产业开发区经济发展局 2020 年工业企业“上云上平台”服务券	30,000.00	其他收益	30,000.00
惠州市仲恺高新技术产业开发区财政局技能培训补贴	19,000.00	其他收益	19,000.00
2019 年海外资信服务费用扶持项目	377.00	其他收益	377.00
2020 年宝安区应对疫情支持企业复工复产贷款利息补贴	129,594.00	财务费用	129,594.00
应对新冠肺炎疫情中小微企业贷款贴息项目	251,250.00	财务费用	251,250.00
合计	15,854,393.97		15,854,393.97

2019 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
社会保险基金管理局稳岗补贴款	173,114.55	其他收益	173,114.55
惠州市软件和信息技术服务业务发展专项资金	7,000.00	其他收益	7,000.00
省级促进经济高质量发展专项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
惠州仲恺高新区惠南产业园管委会优秀科技工作者奖励	1,000.00	其他收益	1,000.00
电费补贴	85,388.60	其他收益	85,388.60
深圳市宝安区文体旅游局原创设计作品奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
深圳市经济贸易和信息化委员会支持中小外贸企业提升国际化经营能力项目扶持资金	46,200.00	其他收益	46,200.00
国高企业研发投入补贴	394,000.00	其他收益	394,000.00
深圳市科技创新委员会高企培育资助	2,390,900.00	其他收益	2,390,900.00
个税手续费返还	160,190.79	其他收益	160,190.79
深圳市科技创新委员会企业研发开发资助	1,970,000.00	其他收益	1,970,000.00
深圳市经济贸易和信息化委员会工业设计发展扶持计划专项资金	5,870,000.00	其他收益	5,870,000.00
出口信用保险保费资助款	1,467,000.00	其他收益	1,467,000.00
深圳市商务局支持中小企业开拓市场资助计划	166,860.07	其他收益	166,860.07

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市市场和质量监督管理委员会专利资助款	10,000.00	其他收益	10,000.00
深圳市商务局提升国际化经营能力事项资助项目	60,000.00	其他收益	60,000.00
境外展览重点支持项目资助	32,200.00	其他收益	32,200.00
深圳市市场监督管理局企业知识产权管理规范资助	27,000.00	其他收益	27,000.00
深圳市宝安区科技创新局信息化项目配套奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
合计	13,410,854.01		13,410,854.01

2018 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
社会保险基金管理局稳岗补贴款	137,988.53	其他收益	137,988.53
境外展览重点支持项目资助	75,460.00	其他收益	75,460.00
深圳市科技创新委员会创新券	400,000.00	其他收益	400,000.00
电费补贴	49,592.95	其他收益	49,592.95
深圳市科技创新委员会新兴产业发展专项资金	3,000,000.00	递延收益	645,053.24
出口信用保险保费资助款	1,152,576.00	其他收益	1,152,576.00
深圳市宝安区科技创新局国家高新技术企业认定奖励	380,000.00	其他收益	380,000.00
深圳市市场和质量监督管理委员会计算机软件著作权资助款	3,000.00	其他收益	3,000.00
深圳市市场和质量监督管理委员会专利资助款	9,000.00	其他收益	9,000.00
深圳市科技创新委员会企业研发开发资助	1,940,000.00	其他收益	1,940,000.00
深圳市宝安区发展和改革局节能减排项目补贴款	262,600.00	其他收益	262,600.00
深圳市宝安区科技创新局信息化项目补贴款	200,000.00	其他收益	200,000.00
深圳市经济贸易和信息化委员会两化融合资助款	200,000.00	其他收益	200,000.00
深圳市宝安区福海街道办事处安监办安全生产专项经费	7,539.00	其他收益	7,539.00
深圳市民营及中小企业发展专项资金企业国内市场开拓项目资金	457,170.00	其他收益	457,170.00
深圳市经济贸易和信息化委员会支持中小外贸企业提升国际化经营能力项目扶持资金	149,380.00	其他收益	149,380.00
合计	8,424,306.48		6,069,359.72

2. 报告期各期均无退回的政府补助。

七、合并范围的变更

2018 年 11 月 16 日，本公司之子公司惠州民爆光电技术有限公司通过股权转让及增资方式控股深圳市易欣光电有限公司，并纳入合并报表范围。2020 年 7 月 30 日，本公司新设控股子公司上海汉牌照明科技有限公司，并纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例	取得方式
				直接	间接	(%)	
深圳市艾格斯特科技有限公司	广东深圳	广东深圳	生产、销售	100.00	-	100.00	设立
惠州民爆光电技术有限公司	广东惠州	广东惠州	生产、销售	100.00	-	100.00	设立
深圳依炮尔科技有限公司	广东深圳	广东深圳	研发、销售	100.00	-	100.00	设立
深圳市易欣光电有限公司	广东深圳	广东深圳	研发、销售	-	72.00	72.00	股权转让及增资
上海汉牌照明科技有限公司	上海	上海	销售	65.00	-	65.00	设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	2020 年度归属于少数股东的损益	2020 年度向少数股东宣告分派的股利	2020 年 12 月 31 日少数股东权益余额
深圳市易欣光电有限公司	28.00%	28.00%	-1,484,984.00	-	-688,555.93
上海汉牌照明科技有限公司	35.00%	35.00%	-779,681.48	-	-779,681.48

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	58,631,236.66	-	-	58,631,236.66

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
交易性金融资产	-	434,587,150.50	-	434,587,150.50
应收账款	126,803,678.89	-	-	126,803,678.89
其他应收款	18,040,359.47	-	-	18,040,359.47
合计	203,475,275.02	434,587,150.50	-	638,062,425.52

（2）2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	32,690,773.57	-	-	32,690,773.57
交易性金融资产	-	322,001,000.00	-	322,001,000.00
应收账款	152,782,641.34	-	-	152,782,641.34
其他应收款	22,982,010.88	-	-	22,982,010.88
应收利息	1,293,723.69	-	-	1,293,723.69
合计	209,749,149.48	322,001,000.00	-	531,750,149.48

（3）2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	-	86,783,479.83	-	86,783,479.83
应收账款	-	-	109,671,793.78	-	109,671,793.78
其他应收款	-	-	11,286,004.42	-	11,286,004.42
应收利息	-	-	3,984,149.81	-	3,984,149.81
其他流动资产－理财产品	-	-	221,990,000.00	-	221,990,000.00
合计	-	-	433,715,427.84	-	433,715,427.84

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据	-	17,011,146.96	17,011,146.96
应付账款	-	192,652,347.12	192,652,347.12
其他应付款	-	36,527,633.67	36,527,633.67
合计	-	246,191,127.75	246,191,127.75

（2）2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	6,000,000.00	6,000,000.00
交易性金融负债	1,542,512.00	-	1,542,512.00
应付票据	-	21,298,660.16	21,298,660.16
应付账款	-	201,912,732.71	201,912,732.71
其他应付款	-	54,743,630.20	54,743,630.20
合计	1,542,512.00	283,955,023.07	285,497,535.07

（3）2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	6,000,000.00	6,000,000.00
应付票据	-	26,714,076.01	26,714,076.01
应付账款	-	181,551,155.57	181,551,155.57
其他应付款	-	10,016,385.04	10,016,385.04
一年内到期的非流动负债		46,000,000.00	46,000,000.00
合计	-	270,281,616.62	270,281,616.62

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，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。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的客户较为分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。截至2020年12月31日止，本公司的应收账款中前五名客户的款项占32.57%（2019年12月31日为28.91%，2018年12月31日为38.30%），本公司不存在重大信用风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注六、（三）和六、（五）的披露。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、票据结算等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1.利率风险

本公司无市场利率变动的风险。

2.汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人为谢祖华先生，其对本公司的持股比例和表决权比例如下：

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
持股比例	52.69%	52.69%	55.15%
实际控制的表决权比例	91.11%	91.11%	56.57%

注:以上比例为直接和间接持股比例合计。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益所述。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
苏涛	董事/副总经理
王丽	董事
杨苏琴	董事
黄金元	董事/副总经理/董事会秘书
顾慧慧	董事
吴战篪	独立董事
卢护锋	独立董事

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
廖斌	独立董事
王瑞春	监事会主席，间接持有公司 5%以上股份的股东
钟小东	监事
张盼	职工代表监事
曾敬	财务总监
刘志优	间接持有公司 5%以上股份的股东
惠志磊	实际控制人配偶
李乐群	报告期内曾任公司监事
深圳市欧克照明有限公司	公司董事苏涛曾持股并任执行董事、总经理的企业，现已注销
深圳乐行者科技有限公司	苏涛配偶的姐妹乔艳丽持股 50%、担任总经理
深圳市一介书生科技有限公司	苏涛配偶的姐妹的配偶逯云振持股 60%、担任总经理；乔艳丽持股 40%
深圳市博创研机械设备有限公司	立勤投资合伙人均持有该企业的股权。其中，刘志优持有 20.53%的股权并担任第一大股东，王瑞春持股 18.82%并担任执行董事、总经理；谢祖华、苏涛、王丽、钟小东和张盼均持有该公司股权。
深圳市合裕包装材料有限公司	杨苏琴配偶谢凌芳持股 60%，担任执行董事、总经理；杨苏琴配偶的兄弟杨智芳持股 40%
赣州市德普特科技有限公司	廖斌曾经担任董事、总经理
赣州市明智物业管理有限公司	廖斌担任副董事长、副总经理
深圳市汉唐明慧投资发展有限公司	廖斌担任总经理
赣州市唐慧康科技有限公司	廖斌担任执行董事、总经理
深圳市永兴五金塑胶制品有限公司	王丽哥哥的配偶欧带娣持股 100%，担任执行董事、总经理
深圳南泰电器照明有限公司	公司实际控制人近亲属有重大影响的企业，现已注销
深圳市欣明科技有限公司	公司实际控制人曾控制的企业，黄金元曾经担任执行董事、总经理，现已注销
北京和一阳光教育科技有限公司	实际控制人报告期内参股的企业，并担任监事，现已出让股权，不再担任监事。
南昌博盛通讯设备有限公司	公司董事黄金元报告期内曾控制并担任总经理的企业，现已注销
深圳市存在科技有限公司	公司董事黄金元报告期内曾控制的企业，现已转让全部股权
赣州市德康实业有限公司	公司独立董事廖斌报告期内曾经担任执行董事、总经理
深圳睿赣企业管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以下股份的股东，谢祖华持有 69.41%财产份额并担任执行事务合伙人、普通合伙人的企业
深圳立鸿企业管理合伙企业（有限合伙）	公司员工持股的合伙企业
深圳立勤投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东，谢祖华持有 0.06%财产份额并担任执行事务合伙人、普通合伙人的企业

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
深圳市众实新材料有限公司	曾敬的配偶邹红军报告期内曾控制的企业，现已注销
江西省汉唐新能源有限公司	廖斌担任副董事长及副总经理的企业

（五）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年度	2019年度	2018年度
深圳南泰电器照明有限公司	采购商品	-	-	-
深圳市欣明科技有限公司	采购固定资产	-	-	98,000.00

（2）出售商品/提供劳务情况表

报告期内无关联方出售商品/提供劳务的情况。

2.关联租赁情况

报告期内无关联方租赁情况。

3.关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谢祖华、惠志磊	本公司	60,000,000.00	2016年10月08日	2019年10月07日	是
谢祖华	本公司	6,000,000.00	2018年07月03日	2019年07月03日	是
谢祖华	本公司	6,000,000.00	2019年07月22日	2020年07月22日	是
谢祖华	本公司	100,000,000.00	2019年12月11日	2020年12月11日	是

4.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
谢祖华	7,638.63	2019年7月15日	2019年9月30日
王瑞春	2,788,101.75	2019年7月15日	2019年9月30日
苏涛	1,756,886.03	2019年7月15日	2019年9月30日
王丽	1,206,904.32	2019年7月15日	2019年9月30日
钟小东	1,183,988.41	2019年7月15日	2019年9月30日
张盼	473,595.37	2019年7月15日	2019年9月30日
刘志优	3,043,996.02	2019年7月15日	2019年9月30日
合计	10,461,110.53		

注：以上资金拆借系公司替王瑞春等自然人股东支付股权转让个税，并按照同期银行贷款

利率收取利息 76,527.49 元。

5.关键管理人员薪酬

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	5,595,124.06	4,706,432.66	3,785,626.13

（六）关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳睿赣企业管理合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	250,000.00	-
其他应收款	深圳立鸿企业管理合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	250,000.00	-

2、应付项目

项目名称	关联方	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其他应付款	谢祖华	-	-	50,000.00
其他应付款	曾敬	-	-	33,861.00
其他应付款	杨苏琴	-	18,088.47	-

十一、股份支付

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考 2019 年 10 月引入新股东的增资价格	参考第三方评估师出具的股东全部权益资产评估报告	参考第三方评估师出具的股东全部权益资产评估报告
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	不适用	不适用	不适用
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	27,141,495.62	16,974,302.68	6,957,545.27
以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,167,192.94	10,016,757.41	834,729.78

本公司于2018年12月对部分高管实行股权激励，将深圳立鸿管理合伙企业（有限合伙）、深圳睿赣管理合伙企业（有限合伙）作为高管持股平台，实际控制人谢祖华将持有的持股平台股权转让给公司高管形成股份支付，参考沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的沃克森评报字（2018）第1534号评估报告，该股份支付费用总额为50,083,787.05元，在等待期（5年）内分期摊销，2018至2020年分别确认管理费用及资本公积834,729.78元、10,016,757.41元和

10,016,757.41元。

2020年3月13日，公司员工邵野飞受让高秀峰所持有的员工持股平台深圳立鸿管理合伙企业（有限合伙）0.69445%的投资份额，间接取得公司股份24,204股。因邵野飞取得公司股份的成本低于该股份的公允价值（参考本公司2019年10月引入新股东的增资价格），故在授予日确认股权激励费用150,435.53元。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无其他需要说明的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2021年4月15日，本公司召开了第一届董事会第十一次会议，审议通过了《2020年利润分配的议案》，拟以2020年末总股本7850万股为基数，向全体股东每10股派发4.33元现金股利（含税），合计派发现金红利3,399.05万元。该议案已于2021年5月6日经股东大会审议通过。

截至本财务报表批准报出日止，除上述事项外，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	11,992,069.61
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	8,980,032.51
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	3,338,632.33
3 年以上	128,496.91
合计	24,439,231.35

截至本财务报表批准报出日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内（含1年）	94,994,632.65	108,694,738.34	77,009,762.93
1-2年（含2年）	13,227,520.51	577,387.27	100,221.92
2-3年（含3年）	428,631.01	65,586.18	27,228.51
账面余额小计	108,650,784.17	109,337,711.79	77,137,213.36
减：坏账准备	4,134,177.80	5,932,217.95	3,322,258.16
账面价值合计	104,516,606.37	103,405,493.84	73,814,955.20

2.按坏账计提方法分类披露

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	108,650,784.17	100.00	4,134,177.80	3.81	104,516,606.37
其中：1.无风险信用组合	27,562,341.39	25.37	-	-	27,562,341.39
2.正常信用风险组合（账龄分析法）	81,088,442.78	74.63	4,134,177.80	5.10	76,954,264.98
合计	108,650,784.17	100.00	4,134,177.80	3.81	104,516,606.37

续上表：

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,526,888.27	1.40	1,185,549.01	77.64	341,339.26
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,526,888.27	1.40	1,185,549.01	77.64	341,339.26

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,810,823.52	98.60	4,746,668.94	4.40	103,064,154.58
其中：1.无风险信用组合	13,454,832.13	12.31	-	-	13,454,832.13
2.正常信用风险组合（账龄分析法）	94,355,991.39	86.29	4,746,668.94	5.03	89,609,322.45
合计	109,337,711.79	100.00	5,932,217.95	5.43	103,405,493.84

续上表：

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,137,213.36	100.00	3,322,258.16	4.31	73,814,955.20
其中：1.无风险信用组合	10,873,957.67	14.10	-	-	10,873,957.67
2.正常信用风险组合（账龄分析法）	66,263,255.69	85.90	3,322,258.16	5.01	62,940,997.53
合计	77,137,213.36	100.00	3,322,258.16	4.31	73,814,955.20

按单项计提坏账准备：

续上表：

2019 年 12 月 31 日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
FUZION LIGHTING PTY LTD	768,814.11	427,474.85	55.60	预计无法收回
ZUSRST CORPORATION	438,279.78	438,279.78	100.00	预计无法收回
LINIX GROUP AUSTRALIA PTY LTD	204,823.11	204,823.11	100.00	预计无法收回

ASHLI TECHNOLOGY LTD	114,971.27	114,971.27	100.00	预计无法收回
合计	1,526,888.27	1,185,549.01	77.64	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	80,350,591.44	4,017,529.57	5.00
1-2 年（含 2 年）	309,220.33	30,922.03	10.00
2-3 年（含 3 年）	428,631.01	85,726.20	20.00
合计	81,088,442.78	4,134,177.80	5.10

续上表：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	93,778,604.12	4,688,930.21	5.00
1-2 年（含 2 年）	577,387.27	57,738.73	10.00
合计	94,355,991.39	4,746,668.94	5.03

续上表：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	66,135,805.26	3,306,790.27	5.00
1-2 年（含 2 年）	100,221.92	10,022.19	10.00
2-3 年（含 3 年）	27,228.51	5,445.70	20.00
合计	66,263,255.69	3,322,258.16	5.01

3. 坏账准备的情况

2020 年度：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,932,217.95	-1,290,801.61	-	507,238.54	4,134,177.80
合计	5,932,217.95	-1,290,801.61	-	507,238.54	4,134,177.80

2019 年度：

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,322,258.16	3,321,945.53	-	711,985.74	5,932,217.95
合计	3,322,258.16	3,321,945.53	-	711,985.74	5,932,217.95

2018 年度：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,113,608.63	521,126.96	-	312,477.43	3,322,258.16
合计	3,113,608.63	521,126.96	-	312,477.43	3,322,258.16

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期实际核销的应收账款金额	507,238.54	711,985.74	312,477.43
合计	507,238.54	711,985.74	312,477.43

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2020年12月31日：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
惠州民爆光电技术有限公司	关联方	26,212,502.39	注 1	24.13	-
EVOLT PTY LTD	非关联方	12,270,455.72	1 年以内	11.29	613,522.79
ILUMINACIÓN ESPECIALIZADA DE OCCIDENTE S.A. DE C.V	非关联方	9,447,668.56	1 年以内	8.70	472,383.43
VOLTEX ELECTRICAL ACCESSORIES PTY	非关联方	8,930,784.23	1 年以内	8.22	446,539.21
PERDIX GMBH	非关联方	4,975,546.18	1 年以内	4.58	248,777.31
合计		61,836,957.08		56.92	1,781,222.74

注 1：1 年以内为 13,294,202.21 元，1-2 年为 12,918,300.18 元。

2019年12月31日：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
EVOLT PTY LTD 及其关联公司	非关联方	13,591,635.23	1 年以内	12.43	679,581.76
惠州民爆光电技术有限公司	关联方	12,918,300.18	1 年以内	11.82	-
LEDVANCE GMBH 及其关联公司	非关联方	9,363,224.24	1 年以内	8.56	468,161.21

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
ILUMINACIÓN ESPECIALIZADA DE OCCIDENTE S.A. DE C.V	非关联方	6,745,867.09	1年以内	6.17	337,293.35
PERDIX GMBH	非关联方	4,314,437.82	1年以内	3.95	215,721.89
合计		46,933,464.56		42.93	1,700,758.21

2018年12月31日：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
惠州民爆光电技术有限公司	关联方	10,853,744.30	1年以内	14.07	-
NIKKEN HARDWARE CO., LTD.	非关联方	6,390,605.51	1年以内	8.28	319,530.28
OMS A S	非关联方	6,231,277.05	1年以内	8.08	311,563.85
LEDVANCE GMBH及其关联公司	非关联方	6,166,991.76	1年以内	7.99	308,349.59
ILUMINACIÓN ESPECIALIZADA DE OCCIDENTE S.A. DE C.V	非关联方	5,770,511.08	1年以内	7.48	288,525.55
合计		35,413,129.70		45.90	1,227,969.27

注：以上客户往来金额均包括公司客户及其同一控制下的关联公司。

（二）其他应收款

1.总表情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	-	1,018,360.16	2,595,444.55
其他应收款	91,251,048.31	92,039,218.89	87,834,992.23
合计	91,251,048.31	93,057,579.05	90,430,436.78

2.应收利息

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收理财产品利息	-	1,018,360.16	2,595,444.55
合计	-	1,018,360.16	2,595,444.55

3.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内（含1年）	9,688,354.85	10,212,045.17	6,136,934.61
1-2年（含2年）	160,400.00	915,957.89	1,108,986.00
2-3年（含3年）	881,957.89	1,093,256.00	79,977,650.00
3-4年（含4年）	1,093,256.00	79,977,650.00	170,016.00

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
4-5 年（含 5 年）	79,902,250.00	170,016.00	456,580.00
5 年以上	626,596.00	456,580.00	-
账面余额小计	92,352,814.74	92,825,505.06	87,850,166.61
减：坏账准备	1,101,766.43	786,286.17	15,174.38
账面价值合计	91,251,048.31	92,039,218.89	87,834,992.23

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金及押金	1,953,483.89	1,778,179.89	1,418,189.89
出口退税	8,784,320.39	8,931,733.51	4,417,489.20
往来款及其他	81,615,010.46	82,115,591.66	82,014,487.52
合计	92,352,814.74	92,825,505.06	87,850,166.61

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	290,402.24	0.31	290,402.24	100.00	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	290,402.24	0.31	290,402.24	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	92,062,412.5	99.69	811,364.19	0.88	91,251,048.31
其中：1.无风险信用组合	89,995,320.39	97.45	-	-	89,995,320.39
2.正常信用风险组合（账龄分析法）	2,067,092.11	2.24	811,364.19	39.25	1,255,727.92
合计	92,352,814.74	100.00	1,101,766.43	1.19	91,251,048.31

续上表：

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	92,825,505.06	100.00	786,286.17	0.85	92,039,218.89
其中：1.无风险信用组合	90,568,077.53	97.57	-	-	90,568,077.53
2.正常信用风险组合（账龄分析法）	2,257,427.53	2.43	786,286.17	34.83	1,471,141.36
合计	92,825,505.06	100.00	786,286.17	0.85	92,039,218.89

续上表：

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	87,850,166.61	100.00	15,174.38	0.02	87,834,992.23
其中：1.无风险信用组合	87,546,679.09	99.65	-	-	87,546,679.09
2.正常信用风险组合（账龄分析法）	303,487.52	0.35	15,174.38	5.00	288,313.14
合计	87,850,166.61	100.00	15,174.38	0.02	87,834,992.23

按单项计提坏账准备：

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
DB LIGHTEC CO.,LTD	91,402.24	91,402.24	100.00	预计无法收回
深圳市瑞森思科技有限公司	199,000.00	199,000.00	100.00	预计无法收回
合计	290,402.24	290,402.24	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2020年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	812,632.22	40,631.61	5.00
1-2年（含2年）	160,400.00	16,040.00	10.00
2-3年（含3年）	352,117.89	70,423.58	20.00
3-4年（含4年）	115,346.00	57,673.00	50.00
4-5年（含5年）	-	-	-
5年以上	626,596.00	626,596.00	100.00
合计	2,067,092.11	811,364.19	39.25

续上表：

账　龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	854,967.64	42,748.38	5.00
1-2年（含2年）	505,957.89	50,595.79	10.00
2-3年（含3年）	115,346.00	23,069.20	20.00
3-4年（含4年）	154,560.00	77,280.00	50.00
4-5年（含5年）	170,016.00	136,012.80	80.00
5年以上	456,580.00	456,580.00	100.00
合计	2,257,427.53	786,286.17	34.83

续上表：

账　龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	303,487.52	15,174.38	5.00
合计	303,487.52	15,174.38	5.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

2020 年 12 月 31 日

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
出口退税款	8,784,320.39	-	-	根据可回收性计提坏账
惠州民爆光电技术有限公司	81,211,000.00	-	-	合并范围内关联方不计提
合计	89,995,320.39	-	-	

续上表：

2019 年 12 月 31 日

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
出口退税款	8,931,733.51	-	-	根据可回收性计提坏账
深圳依炮尔科技有限公司	58,157.46	-	-	合并范围内关联方不计提
惠州民爆光电技术有限公司	81,211,000.00	-	-	合并范围内关联方不计提
深圳市艾格斯特科技有限公司	367,186.56	-	-	合并范围内关联方不计提
合计	90,568,077.53	-	-	

续上表：

2018 年 12 月 31 日

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
出口退税款	4,417,489.20	-	-	根据可回收性计提坏账
押金及保证金	1,418,189.89	-	-	根据可回收性计提坏账
惠州民爆光电技术有限公司	81,211,000.00	-	-	合并范围内关联方不计提
深圳睿赣投资合伙企业（有限合伙）	250,000.00	-	-	根据可回收性计提坏账
深圳立鸿投资合伙企业（有限合伙）	250,000.00	-	-	根据可回收性计提坏账
合计	87,546,679.09	-	-	

（4）坏账准备的情况

2020 年度：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	786,286.17	315,480.26	-	-	1,101,766.43
合计	786,286.17	315,480.26	-	-	1,101,766.43

2019 年度

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	15,174.38	771,111.79	-	-	786,286.17
合计	15,174.38	771,111.79	-	-	786,286.17

2018 年度：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	438,853.24	2,045.59	-	425,724.45	15,174.38
合计	438,853.24	2,045.59	-	425,724.45	15,174.38

（5）本期实际核销的其他应收款情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期实际核销的其他应收款金额	-	-	425,724.45
合计	-	-	425,724.45

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
惠州民爆光电技术有限公司	借款	81,211,000.00	注 1	87.94	-
出口退税	出口退税	8,784,320.39	1 年以内	9.51	-
深圳市亿鼎丰实业有限公司	押金及其他	1,579,318.00	注 2	1.71	765,700.60
代垫社保	代垫社保费	312,608.22	1 年以内	0.34	15,630.41
深圳市瑞森思科技有限公司	押金及保证金	199,000.00	注 3	0.22	199,000.00
合计		92,086,246.61		99.71	980,331.01

注 1：2-3 年为 410,000.00 元，3-4 年为 977,910.00 元，4-5 年为 79,823,090.00 元。

注2：1年以内为500,024.00元，1-2年为110,400.00元，2-3年为226,952.00元，3-4年为115,346.00元，5年以上为626,596.00元。

注3:2-3年为119,840.00元，4-5年为79,160.00元。

续上表：

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
惠州民爆光电技术有限公司	往来款	81,211,000.00	注1	87.49	-
出口退税	出口退税	8,931,733.51	1年以内	9.62	-
深圳市亿鼎丰实业有限公司	押金及其他	1,336,670.00	注2	1.44	656,746.00
深圳市艾格斯特科技有限公司	往来款	367,186.56	1年以内	0.40	-
代垫社保费	代垫社保费	299,368.24	1年以内	0.32	14,968.41
合计		92,145,958.31		99.27	671,714.41

注1：1-2年为410,000.00元，2-3年为977,910.00元，3-4年为79,823,090.00元。

注2：1年以内为367,776.00元，1-2年为226,952.00元，2-3年为115,346.00元，4-5年为170,016.00元，5年以上为456,580.00元。

续上表：

单位名称	款项性质	2018年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
惠州民爆光电技术有限公司	往来款	81,211,000.00	注1	92.44	-
出口退税	出口退税	4,417,489.20	1年以内	5.03	-
深圳市亿鼎丰实业有限公司	押金及其他	999,995.00	注2	1.14	-
深圳市瑞森思科技有限公司	押金及其他	274,400.00	注3	0.31	-
深圳睿赣投资合伙企业（有限合伙）	往来款	250,000.00	1年以内	0.28	-
合计		87,152,884.20		99.20	-

注1：1年以内为410,000.00元，1-2年为977,910.00元，2-3年为79,823,090.00元。

注2：1年以内为258,053.00元，1-2年为115,346.00元，3-4年为170,016.00元，4-5年为456,580.00元。

注3：1年以内为119,840.00元，2-3年为154,560.00元。

（三）长期股权投资

（1）按类别列示

项目	2020年12月31日			2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公	113,250,000.00	-	113,250,000.00	105,000,000.00	-	105,000,000.00	46,000,000.00	-	46,000,000.00

司投资

合计	113,250,000.00	-	113,250,000.00	105,000,000.00	-	105,000,000.00	46,000,000.00	-	46,000,000.00

（2）对子公司投资：

2020 年度：

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市艾格斯特科技有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-
惠州民爆光电技术有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
深圳依炮尔科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
上海汉牌照明科技有限公司	-	3,250,000.00	-	3,250,000.00	-	-
合计	105,000,000.00	8,250,000.00	-	113,250,000.00	-	-

2019 年度：

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市艾格斯特科技有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-
惠州民爆光电技术有限公司	5,000,000.00	55,000,000.00	-	60,000,000.00	-	-
深圳依炮尔科技有限公司	1,000,000.00	4,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
合计	46,000,000.00	59,000,000.00	-	105,000,000.00	-	-

注：深圳索驰科技有限公司于 2019 年 4 月 12 日更名为深圳依炮尔科技有限公司。

2018 年度：

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市艾格斯特科技有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-

惠州民爆光电技术有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
深圳索驰科技有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
合计	45,000,000.00	1,000,000.00	-	46,000,000.00	-	-

2017 年度：

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市艾格斯特科技有限公司	6,160,000.00	33,840,000.00	-	40,000,000.00	-	-
惠州民爆光电技术有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
合计	6,160,000.00	38,840,000.00	-	45,000,000.00	-	-

（四）营业收入、营业成本

1. 按项目列示

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	585,928,663.35	425,518,878.35	606,783,386.94	414,658,023.07	490,246,132.15	350,574,010.46
其他业务	940,465.35	1,095,744.53	1,445,098.46	1,430,530.62	1,911,210.58	2,238,196.79
合计	586,869,128.70	426,614,622.88	608,228,485.40	416,088,553.69	492,157,342.73	352,812,207.25

2. 主营业务（分产品）

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
商业照明	585,928,663.35	425,518,878.35	606,783,386.94	414,658,023.07	490,246,132.15	350,574,010.46
合计	585,928,663.35	425,518,878.35	606,783,386.94	414,658,023.07	490,246,132.15	350,574,010.46

3. 主营业务（分地区）

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
内销	39,331,591.42	36,678,727.66	50,309,572.05	46,366,733.20	38,817,954.27	35,808,581.08
欧洲	266,344,668.31	180,233,903.10	278,132,246.04	177,535,247.23	206,096,598.39	135,008,252.12
大洋洲	139,991,506.18	110,032,647.40	140,122,707.20	101,462,755.43	126,387,070.86	99,805,523.18
亚洲	99,892,353.64	66,995,253.40	92,022,434.05	57,037,033.72	71,957,559.20	45,220,265.98

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
美洲	36,015,871.07	28,317,901.10	42,348,048.45	29,660,049.55	44,514,699.32	33,127,619.74
非洲	4,352,672.73	3,260,445.69	3,848,379.15	2,596,203.94	2,472,250.11	1,603,768.36
合计	585,928,663.35	425,518,878.35	606,783,386.94	414,658,023.07	490,246,132.15	350,574,010.46

4. 销售收入前五名客户情况

2020 年度：

单位名称	与本公司关系	销售额	占比（%）
EVOLT PTY LTD	非关联方	31,272,767.15	5.33
ILUMINACIÓN ESPECIALIZADA DE OCCIDENTE S.A. DE C.V	非关联方	21,777,809.27	3.71
VOLTEX ELECTRICAL ACCESSORIES PTY 及其关联公司	非关联方	21,073,030.39	3.59
ENDO LIGHTING CORPORETION 及其关联公司	非关联方	20,769,984.36	3.54
NIKKEN HARDWARE CO., LTD.	非关联方	19,455,348.64	3.32
合计		114,348,939.81	19.49

2019 年度：

单位名称	与本公司关系	销售额	占比（%）
EVOLT PTY LTD 及其关联公司	非关联方	51,582,732.13	8.48
LITED SAS	非关联方	33,754,526.74	5.55
NIKKEN HARDWARE CO., LTD.	非关联方	26,010,805.94	4.28
欧普照明股份有限公司	非关联方	26,147,875.76	4.30
ILUMINACIÓN ESPECIALIZADA DE OCCIDENTE S.A. DE C.V	非关联方	25,144,623.13	4.13
合计		162,640,563.70	26.74

2018 年度：

单位名称	与本公司关系	销售额	占比（%）
L-LIGHTING PTY LTD	非关联方	25,128,684.24	5.11
NIKKEN HARDWARE CO., LTD.	非关联方	19,646,403.45	3.99
ILUMINACIÓN ESPECIALIZADA DE OCCIDENTE S.A. DE C.V	非关联方	18,042,162.77	3.67
欧普照明股份有限公司	非关联方	14,872,448.74	3.02
EVOLT PTY LTD 及其关联公司	非关联方	14,323,410.51	2.91
合计		92,013,109.71	18.70

注：以上客户销售金额均包括公司客户及其同一控制下的关联公司。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2020 年度	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益	37,000,000.00	100,000,000.00	49,000,000.00
理财产品持有期间的投资收益	7,791,572.28	3,649,773.76	5,078,134.81
远期外汇合约交易产生的损益	-598,708.00	5,216.00	-2,020,850.00
合计	44,192,864.28	103,654,989.76	52,057,284.81

十六、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	2020 年度	2019 年度	2018 年度
（1）非流动性资产处置损益	-237,649.47	-189,434.09	-78,855.69
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,207,036.35	14,311,257.37	6,488,000.22
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
（6）非货币性资产交换损益	-	-	-
（7）委托他人投资或管理资产的损益	12,479,834.78	5,895,028.58	8,973,099.01
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
（9）债务重组损益	-	-	-
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-

非经常性损益明细	2020 年度	2019 年度	2018 年度
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	943,804.00	-1,537,296.00	-3,839,450.00
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-	-
（16）对外委托贷款取得的损益	-	-	-
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
（19）受托经营取得的托管费收入	-	-	-
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,071,956.41	-482,311.45	972,885.22
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
非经常性损益合计	31,464,982.07	17,997,244.41	12,515,678.76
减：所得税影响金额	4,600,664.15	2,642,569.34	1,847,017.55
扣除所得税影响后的非经常性损益	26,864,317.93	15,354,675.07	10,668,661.21
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	26,803,442.36	15,354,756.27	10,668,661.21
归属于少数股东的非经常性损益	60,875.57	-81.20	-

（二）净资产收益率及每股收益

2020年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.00	2.25	2.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.05	1.91	1.91

2019年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	44.02	2.67	2.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.67	2.46	2.46

2018年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.93	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.88	-	-

深圳民爆光电股份有限公司

二〇二一年八月十八日

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

（副 本）（15-1）

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

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月05日

合伙期限　2012年03月05日 至 长期

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关　海淀区市场监督管理局

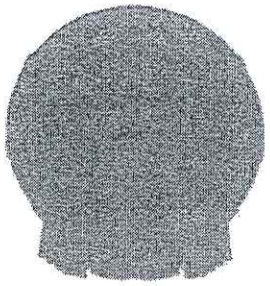
2021 年 06 月 07 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-134



会计师事务所

执业证书

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：邱靖之

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

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。

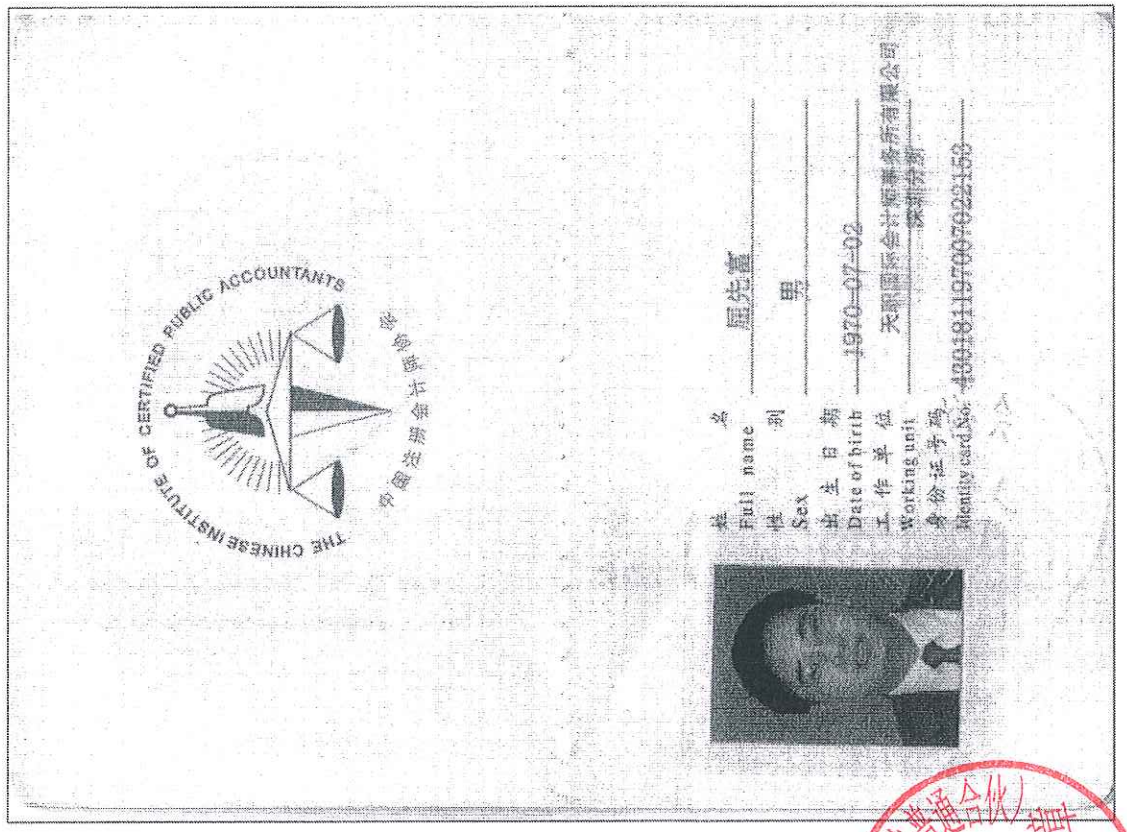
4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

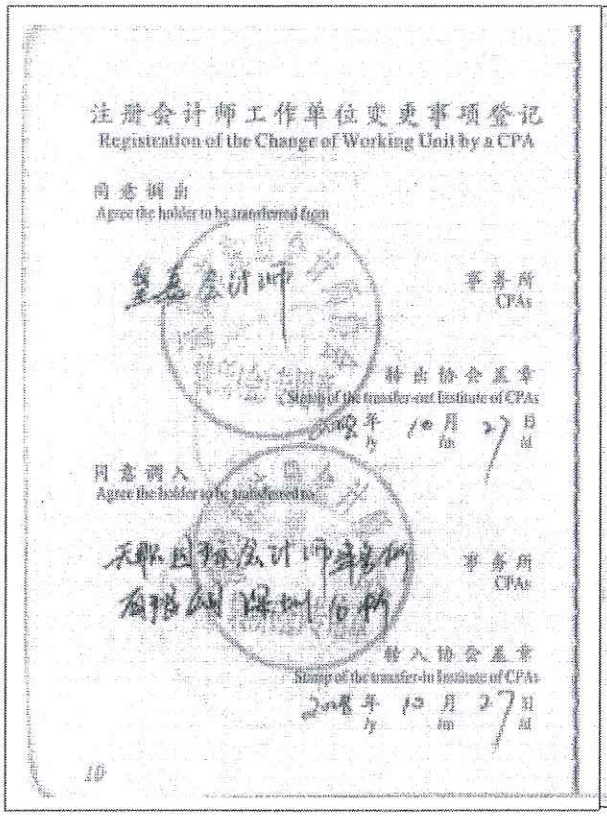
二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-135


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 屈先富
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1970-07-02
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所有限公司深圳分所
身份证号码 Identity card No. 430181197007022150


证书编号: No. of Certificate 430100100031
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会
发证日期: Date of Issuance 1997 年/y 12 月/m 01 日/d
4
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
屈先富
430100100031
深圳市注册会计师协会
5



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

会计师事务所
CPAs

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

2006年 10月 27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

会计师事务所
CPAs

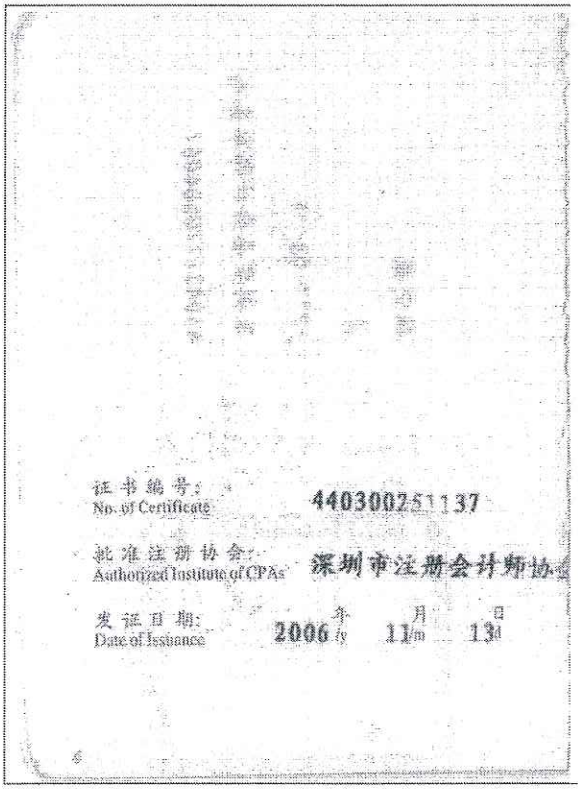
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2006年 10月 27日



姓名 Full name 赵文亮
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1977-08-04
工作单位 Working unit 深圳皇嘉会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 430421770804067





证书编号: No. of Certificate 440300251137
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会
发证日期: Date of Issuance 2006年 11月 13日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012.6.15

赵文亮
440300251137
深圳市注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate

2020 4 30

2019 3 13

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2020 7 1

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

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



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.