

LTECH 雷特

雷特科技

NEEQ : 832110

珠海雷特科技股份有限公司

Zhuhai Ltech Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2020 —

2020年半年度 大事记

珠海雷特科技股份有限公司



ISE展(欧洲专业视听集成设备展)

2020年2月11日到2月14日, ISE展(欧洲专业视听集成设备展)在荷兰阿姆斯特丹RAI会展中心顺利举行, 雷特欧洲办参加了此次展会。雷特在产品技术的不断创新, 在细节上精雕细琢, 完美演绎对产品品质的不懈追求, 赢得了参展商的频频称赞。



公司产品运用范围增广

2020年初, 公司的创新产品被运用到北京英蓝国际金融中心健身会所、北京尚嘉品鉴创意中心, 公司产品的运用场所进一步扩充, 也体现了市场各个环节对健康、智能的亲睐。



雷特直播首秀

2020年3月9日, 疫情之下, 公司市场部开拓创新, 开展雷特直播首秀: 大势所需的健康智能光环境, 吸引了行业内外关注的目光。



超级面板正式发布

2020年5月20日雷特具有全屋AI交互, 支持蓝牙、语音控制、展示雷特人工智能与大数据技术的多重色彩的超级大面板产品正式发布, 走向市场, 成为智能点亮家居的那一道光。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	87

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人雷建文、主管会计工作负责人傅亮平及会计机构负责人（会计主管人员）傅亮平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、 未按要求披露的事项及原因

由于本公司遵守与客户合作的保密要求，因此不便在 2020 年半年度报告中披露客户名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人控制风险	公司实际控制人雷建文、卓颖钊直接、间接合计控制公司 60% 以上的股份，且雷建文担任董事长、总经理职务，卓颖钊担任公司董事职务。雷建文、卓颖钊能对公司的战略、生产经营、实施重大影响，如果实际控制人利用自身的表决权和影响力对重大经营、人事决策等施加不利影响，可能会给其他股东的利益带来一定的风险。
2、出口政策变动风险	报告期内，公司产品主要出口欧美等发达国家市场，出口业务占比超过 40% 对公司业绩影响较大。若我国出口政策发生变动，可能影响公司产品在价格等方面的竞争力，从而影响到公司产品出口规模及业绩。
3、汇率波动风险	公司海外收入占同期营业收入 40% 以上，对公司盈利能力影响较大。由于公司海外销售以美元结算，占比较高，因此人民币汇率的波动将导致公司发生汇兑损失的风险加大，从而影响到公司盈利能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
本公司、公司、挂牌公司、雷特科技	指	珠海雷特科技股份有限公司
报告期、本报告期、本年度	指	2020年1月1日至2020年6月30日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	珠海雷特科技股份有限公司章程
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
控股公司、江门雷特照明	指	江门雷特照明有限公司
小雷科技	指	珠海小雷智能科技有限公司
雷特照明	指	广东雷特照明有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	珠海雷特科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhuhai Ltech Technology Co.,Ltd. LTECH
证券简称	雷特科技
证券代码	832110
法定代表人	雷建文

二、 联系方式

董事会秘书	王华荣
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	珠海市南屏科技园屏东六路3号15栋
电话	0756-6208393
传真	0756-6208393
电子邮箱	Stock@ltech.cn
公司网址	http://www.ltech.cn
办公地址	珠海市南屏科技园屏东六路3号15栋
邮政编码	519060
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年9月25日
挂牌时间	2015年3月9日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通讯-电子设备制造业-C3990 其它电子设备制造
主要产品与服务项目	LED 控制器产品的研发、生产及销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	33,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	珠海雷特投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（雷建文、卓颖钊），一致行动人为（雷建文、卓颖钊）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9144040075452568XT	否
注册地址	珠海市香洲区南屏科技园屏东六路3号15栋	否
注册资本（元）	33,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	银河证券（2020年1月-2月）、申万宏源（2020年3月至今）
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路239号
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	申万宏源

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	33,136,092.80	44,495,649.43	-25.53%
毛利率%	51.85%	52.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,352,119.65	10,042,907.40	-26.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,545,880.91	9,117,774.18	-39.18%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.07%	8.32%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.82%	7.56%	-
基本每股收益	0.22	0.30	-26.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	167,328,211.78	166,964,989.75	0.22%
负债总计	15,926,703.40	21,439,181.62	-25.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	148,763,038.10	141,410,918.45	5.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.51	4.29	5.20%
资产负债率%（母公司）	8.87%	13.06%	-
资产负债率%（合并）	9.52%	12.84%	-
流动比率	7.39	5.94	-
利息保障倍数			-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,389,440.56	9,390,475.07	-231.94%
应收账款周转率	29.89	10.34	-
存货周转率	0.60	1.34	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.22%	13.12%	-
营业收入增长率%	-25.53%	37.21%	-
净利润增长率%	-39.82%	86.35%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	158,277.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,985,086.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,422.80
非经常性损益合计	2,136,940.34
减：所得税影响数	312,025.43
少数股东权益影响额（税后）	18,676.17
非经常性损益净额	1,806,238.74

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

（1） 会计政策

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号，以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。

根据新旧准则衔接规定，本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，不追溯调整 2019 年可比数，

不影响公司 2019 年度相关财务报表数据。

(2) 会计估计变更

公司于 2020 年 4 月 22 日披露了《关于公司会计估计变更的公告》详见 2020-016，原因是公司之前未对半年内的应收账款和其他应收款进行坏账计提，为了更加真实、客观、准确的反映企业的财务状况及经营成果，公司在评估了应收账款的构成、安全性以及公司近几年来应收款项的回款管理及坏账核销情况，对账龄分析法账龄区间和计提坏账准备的比例进行变更。本期影响数为 32,268.64 元。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司是国内首家 LED 控制器的制造商，拥有自主研发能力，自有品牌“LTECH”牌控制器已成为照明控制器细分行业国际知名品牌。公司属国家高新技术企业，公司的产品特点是智能、节能、健康和舒适，产品契合了现代绿色照明的时代特点。研发特点是为广大客户提供优质的产品与智能照明解决方案，迎合了专注科技创新，提升照明品质，让健康智能的光环境成为常态的公司使命。销售实现了线上与线下相接合，国内与国外共同发展的模式，目前雷特的产品被应用到世界各地，拥有物联网、大数据、云计算及无线通讯等新兴技术，产品布置智能照明和智能家居市场，并被广泛应用在舞台灯光、机场、酒店、商场、办公及高端别墅等领域。公司基本采用款到发货的账务模式，现金流较好。

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内公司按照年初制定的因为专注所以专业的理念继续深耕智能照明领域，加强研发新产品的开发力度，极速推出了具有 AI 全屋智能交互、支持蓝牙语音控制的时代前沿超级大面板产品。同时全员抗疫，加强安全教育活动，响应国家“人文关怀”的政策。在保证安全的情况下顺利开展各项工作，实现营业收入 33,136,092.80 元，净利润 7,352,119.65 元。因为受“新型冠状病毒”持续蔓延国外的影响，国外多个地区物流及工程同时停顿，造成营收同比下降 25.53%，归属母公司所有者净利润同比下降 26.79%。虽然国内疫情造成春节后延迟复工，及各类工程停工，但国内营收出现了可喜的增长，由上年同期的 14,452,214.04 上升到本报告期的 18,177,706.73 元，增长 25.78%，减少了对国外的依赖性，也体现雷特人应对市场突变开发能力。

（二） 行业情况

随着科技的发展，现在灯具早已不仅仅是用来照明，更多的是一种装饰物，用来营造温馨、浪漫、奢华、绚丽等不同场合不同时间段所要求的不同氛围。人们目前所要求的智能化主要包括能实现灯具的开、关、调光、延时关等，手动和遥控对各路灯具的操作，能够依据用户个性化需要定义各种场景灯光，如夏天冷色调灯光、冬天暖色调灯光、会客灯光、休闲灯光等，并可以通过遥控器或手机 APP 操作，大众化（消费照明）的智能 led 照明市场趋向于采用开放的统一标准，以确保不同厂商的产品间拥有良好的互操作性。随着 led 智能照明的技术进步及广泛应用，控制系统的安装、调试将更简单，且无需额外工具和专业知识。led 灯具的可控性更丰富，如亮度、色温及色度可控可调。具备场景、调光调色控制功能的多功能照明控制面板逐步取代传统的开关面板。照明技术与互联网、物联网及云技术高度融合，智能照明将广泛普及并无处不在。

LED 智能控制照明技术有着广阔的发展空间，LED 控制器属于智能照明的中枢神经，未来它将不再局限于照明的功能，使灯具具有调色、调制和控制的特性，还将基于以上特性搭建一个智慧网络平台，并在该平台中扮演重要角色，把各类前端传感器反馈的信息汇集在一起，实现物联展现更多应用和功能。随着各种智能技术的不断进步，智能照明也将为人们带来更加便捷智能的生活方式。智能照明目前仍然只是处于推广期，是未来 LED 市场的趋势。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,185,973.49	2.50%	22,827,788.23	13.67%	-81.66%
应收票据	0	-	0	-	-
应收账款	568,229.96	0.34%	1,614,145.81	0.97%	-64.80%
其他应收款	145,936.57	0.09%	552,619.18	0.33%	-73.59%
存货	31,477,319.66	18.81%	19,405,027.32	11.62%	62.21%
其他流动资产	854,578.65	0.51%	221,374.96	0.13%	286.03%
在建工程	39,871,693.35	23.83%	29,472,286.89	17.65%	35.29%
应付账款	8,873,141.31	5.30%	13,806,462.34	8.27%	-35.73%
预收款项	4,208,484.53	2.52%	2,313,644.85	1.39%	81.90%
应付职工薪酬	1,525,820.48	0.91%	2,986,835.72	1.79%	-48.92%
应交税费	1,309,388.08	0.78%	2,325,087.35	1.39%	-43.68%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额比上年期末余额减少81.66%，主要是上年期末存在银行理财产品到期及预留部分资金支付货款所致。
- 2、应收账款期末余额比上年期末余额减少64.80%，主要是本期本集团子公司江门雷特照明有限公司收回上年期末应收账款所致。
- 3、其他应收款期末余额比上年期末余额减少73.59%，主要是本期员工备用金减少及计提坏账准备增加所致。
- 4、存货期末余额比上年期末余额增长62.21%，主要是本年初本集团公司按上年销售增长趋势进行了备货，但国外疫情持续蔓延，产品出口下降，导致存货本期期末余额较年初大幅增长。
- 5、其他流动资产期末余额比上年期末余额增长286.03%，主要是本集团本期在建工程建设及材料采购金额增加，对应增值税进项税额增加，导致待抵扣进项税额大幅增加。
- 6、在建工程期末余额比上年期末余额增长35.29%，主要是本集团本期研发总部基地厂区工程项目建设所致。
- 7、应付账款期末余额比上年期末余额减少 35.73%，主要是本集团本期支付了上年应付账款所致。
- 8、预收款项期末余额比上年期末余额增长 81.90%，主要是本集团本期待交货的订单增加，且本集团大部分客户采取款到发货政策所致。
- 9、应付职工薪酬期末余额比上年期末余额减少 48.92%，主要是本集团本期支付上年计提奖金所致。
- 10、应交税费期末余额比上年期末余额减少 43.68%，主要是本集团本期企业所得税汇算清缴支付上年计提企业所得税所致。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	33,136,092.80	-	44,495,649.43	-	-25.53%
营业成本	15,954,421.09	48.19%	20,969,629.98	47.13%	-23.92%
毛利率	51.85%	-	52.87%	-	-
税金及附加	128,254.79	0.39%	461,717.68	1.04%	-72.22%
管理费用	3,377,698.76	10.19%	2,558,073.20	5.75%	32.04%
财务费用	-26,473.47	-0.08%	34,573.66	0.08%	-176.57%
投资收益	1,985,086.14	5.99%	1,090,884.64	2.45%	81.97%
信用减值损失	-262,842.88	-0.79%			
其他收益	158,277.00	0.48%	14,906.22	0.03%	961.82%
利润总额	8,225,777.01	24.82%	13,467,324.52	30.27%	-38.92%
所得税费用	1,355,067.15	4.09%	2,049,450.65	4.61%	-33.88%
净利润	6,870,709.86	20.73%	11,417,873.87	25.66%	-39.82%
少数股东损益	-481,409.79	-1.45%	1,374,966.47	3.09%	-135.01%

项目重大变动原因:

- 1、税金及附加本期金额比上年同期金额减少72.22%,主要是本集团本期在建工程及材料进项税增加,应交增值税减少,且出口减少,当期免抵税额减少,导致城市维护建设税及教育费附加减少所致。
- 2、管理费用本期金额比上年同期金额增长32.04%,主要是本集团本期职工薪酬及办公费同比增加所致。
- 3、财务费用本期金额比上年同期金额减少176.57%,主要是本期美元相对稳定,而上年同期美元相对走弱,上年同期产生汇兑损失。
- 4、投资收益本期金额比上年同期金额增长81.97%,主要是本集团本期理财产品投资收益增加所致。
- 5、信用减值损失本期金额发生额为-26.28万元,主要是本集团本期进行了会计估计变更,对应收账款及其他应收款账龄划分进行了改变及对应坏账准备进行了计提所致。
- 6、其他收益本期金额比上年同期金额增长961.82%,主要是本集团本期收到的政府补助收入增加所致。
- 7、利润总额、所得税费用及净利润本期金额比上年同期金额分别减少38.92%、33.88%、39.82%,主要是本期本集团受国外疫情影响营业收入同比下降,且期间费用较上年同期基本持平,导致利润下降。
- 8、少数股东损益本期金额比上年同期金额减少135.01%,主要是本集团子公司江门雷特受国外疫情影响本期亏损,而上年同期江门雷特盈利所致。

(2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	32,916,729.25	44,272,703.51	-25.65%
其他业务收入	219,363.55	222,945.92	-1.61%
主营业务成本	15,832,303.95	20,839,924.81	-24.03%
其他业务成本	122,117.14	129,705.17	-5.85%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
控制器销售	11,793,760.24	3,711,256.62	68.53%	-37.26%	-39.39%	1.11%
智能电源销售	20,587,238.17	11,646,650.44	43.43%	34.57%	29.73%	2.11%
灯具销售	535,730.84	474,396.89	11.45%	-94.73%	-91.73%	-32.15%
合计	32,916,729.25	15,832,303.95	51.90%	-25.65%	-24.03%	-1.03%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境外销售	14,739,022.52	5,619,443.35	61.87%	-50.57%	-56.20%	4.90%
境内销售	18,177,706.73	10,212,860.60	43.82%	25.78%	27.52%	-0.77%
合计	32,916,729.25	15,832,303.95	51.90%	-25.65%	-24.03%	-1.03%

收入构成变动的原因：

本期公司境外销售收入较上年同期减少 50.57%，主要是因为本期公司受国外疫情持续影响，产品出口大幅下降所致。本期境内销售收入较上年同期增长 25.78%，主要是本期公司加大国内市场开发力度，并适时推广新产品，导致境内销售收入同比增长。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,389,440.56	9,390,475.07	-231.94%
投资活动产生的现金流量净额	-5,335,498.49	-28,220,874.34	81.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-980,000.00		

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期金额较上期金额减少 231.94%，主要是公司本期受国外疫情影响，出口大幅减少，经营活动产生的现金流入减少；其次是公司本期支付了上年货款，且公司本期初按上年业务增长趋势进行了备货，经营活动产生的现金流出增加。

2、投资活动产生的现金流量净额本期金额较上期金额增长 81.09%，主要是公司本期理财产品购买金额同比减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期金额为-98 万元，主要是本期公司子公司江门雷特分配给少数股东利润 98 万元。

八、主要控股参股公司分析

（一）主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类	主要业务	与公司	持有目	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	-----	------	-----	-----	------	-----	-----	------	-----

	型		从事业务的关联性	的					
江门雷特照明有限公司	子公司	研发、生产、销售LED灯具、LED、LED芯片、驱动电源、照明控制系统、电子产品及其配件	江门雷特研发、生产、销售的LED灯具等为公司产品产业链的下游。所需的材料之一为智能电源	扩充、完善公司产业链	5,000,000.00	7,007,305.45	5,413,549.76	535,730.84	-988,941.44

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司产品的特点是智能、环保、节能、舒适，且所有产品都能达到欧盟 ROHS 标准，公司今后将继续履行环保、节能的宗旨，努力拓宽创新领域，改善经营环境，节省能源，从而提高人类的生活科技水平，报告期内公司管理层将公司的使命升级为让健康智能的光环境成为常态。同时公司诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。雷特的企业文化，是一种共赢文化，雷特坚持的企业文化是弘扬积极向上精神，传播正能量，认真做事，踏实做人，专业专注，实现客户、员工、企业、社会共赢。

十二、 评价持续经营能力

报告期内公司虽然面对“新型冠状病毒”的极端影响，但仍保持持续盈利的能力。公司业务、资产、人员、财务等完全独立，有良好的自主经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司财务经营指标健康，现金流充足，有利于公司按照既定目标开展各项经营活动。

1、即将进驻的研发生产总部基地可以缓解公司发展空间局限的问题，促进公司开展扩产增能及信息化、智能化、自动化等办公设施及生产线的建设活动。研发总部基地落成投产后，有利于公司纳才引智及提高客户、供应商对公司的信赖度、对公司经营活动产生重大利好。可提高公司核心竞争力，实现公司的长远规划和发展目标。

2、雷特科技作为 LED 照明控制器的业内知名品牌，坚持不懈地以技术创新带动照明行业的科技发展，公司经过多年的技术积累，已拥有多项自主知识产权并为照明行业提供大量的产品和解决方案。公司拥有稳定的研发团队，开发能力持续增强，具备市场价值的研发新品陆续上市，充分展现了研发部门的技术转换能力，为公司可持续发展提供了技术保障。

3、公司在报告期内虽然面对国外出货的各种困难，迅速将困难变为机遇，开拓国内市场，国内销售增长明显，展现了公司市场部的新客户开发及应变能力。同时公司拥有广东省工程技术研究中心、珠

海市重点企业技术中心。这些都在硬件方面为建设成为整合创新资源、聚集创新人才，引领企业创新发展提供重要保障，实现公司研发技术的不断突破。

公司的财务状况、研发实力、经营场所及销售能力都展现出了良好的经营状况，雷特管理层拥有独特的应变和创新能力，能抓住公司在资本市场和产业上的发展机遇，坚持以人为本，以市场为导向，以技术为支撑，积极谋划公司的经营策略与发展蓝图，使公司得到持续健康发展。雷特人用智慧设计精品、用专业创造价值，我们有信心，有能力将公司经营得越来越好。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、实际控制人控制的风险

公司实际控制人雷建文、卓颖钊直接、间接合计控制公司 60%以上的股份，且雷建文担任董事长、总经理职务，卓颖钊担任董事职务。雷建文、卓颖钊能对公司的战略、生产经营、财务实施重大影响，如果实际控制人利用自身的表决权和影响力对重大经营、人事决策等施加不利影响，可能会给其他股东的利益带来一定的风险。

应对措施：公司逐步健全法人治理结构，对公司的管理制度优化升级，职能明确，并严格执行《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内部管理制度，股权逐步分散，同时组织公司董事，监事，高级管理人员认真学习各项公司治理制度，提高规范意识与执行能力，保护投资者的权益，降低实际控制人控制的风险。

2、出口政策变动风险

报告期内，公司产品主要出口欧美等发达国家市场，出口业务占比超过 40%，对公司业绩影响较大。若我国出口政策发生变动，可能影响公司产品在价格等方面的竞争力，从而影响到公司产品出口规模及业绩。

应对措施：公司为缓解出口政策变动风险，从 2016 年起积极开拓国内市场，大量部署一系列产品在有影响力的公众场合使用，以提高公司产品的知名度，引导国内市场需求。同时在国内一线城市建立办事处，并加强与国内大型 LED 制造厂商的合作以提高国内市场的占有率。

3、汇率波动的风险

公司海外收入占同期营业收入 40%以上，对公司盈利能力影响较大。由于公司海外销售以美元结算，占比较高，因此人民币汇率的波动将导致公司发生汇兑损失的风险加大，从而影响到公司盈利能力。

应对措施：公司为缓解汇率波动风险，积极与客户修订合同，产品按照国际贸易条件 FOB 结算，产品价格以确定合同时的汇率为依据，母公司采取款到发货的交易模式，同时公司加强财务管理与内控管理，以避免汇率波动的风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	4,000,000.00	406,995.00
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	50,000.00	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组

对外投资		2019/10/22	银行	银行理财产品	现金	78,910,000.00元	否	否
------	--	------------	----	--------	----	----------------	---	---

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

该投资是公司在保证日常经营运作资金需求，控制投资风险前提下，为提高公司资金使用效率，增加公司现金资产投资收益，进一步提升公司整体业绩水平而进行的，对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面无不良影响。

以上对价金额为截止 2020 年 06 月 30 日仍在投资的银行理财产品金额。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/10/24		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014/10/24		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况:

为避免同业竞争，给公司及其他股东造成损害，公司控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东、董监高分别出具了《避免同业竞争承诺函》：

(1) 本人及直系近亲属将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体，机构，经济组织的控制权，或在该经济实体，机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本承诺在本人担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间或离职后的六个月内持续有效。

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	10,897,500	33.02%	-6,870,500	4,027,000	12.20%
	其中：控股股东、实际控制人	3,372,500	10.22%	-3,372,500	0	0%
	董事、监事、高管	498,000	1.51%	-498,000	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,102,500	66.98%	6,870,500	28,973,000	87.80%
	其中：控股股东、实际控制人	17,227,500	52.20%	3,372,500	20,600,000	62.42%
	董事、监事、高管	1,875,000	5.69%	2,520,500	2,373,000	7.19%
	核心员工					
总股本		33,000,000	-	0	33,000,000	-
普通股股东人数						67

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押或司 法冻结 股份数 量
1	珠海雷特投资有限公司	9,720,000	-	9,720,000	29.45%	9,720,000	0	-
2	雷建文	9,280,000	-	9,280,000	28.12%	9,280,000	0	-
3	珠海雷田投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000	-	3,000,000	9.09%	3,000,000	0	-

4	珠海领先互 联高新技术 产业投资中 心（有限合 伙）	3,000,000	-	3,000,000	9.09%	3,000,000	0	-
5	雷建强	2,373,000	-	2,373,000	7.19%	2,373,000	0	-
6	卓颖钊	1,600,000	-	1,600,000	4.85%	1,600,000	0	-
7	中保产业投 资有限公司	1,000,000	-	1,000,000	3.03%	-	1,000,000	-
8	北京朗玛永 瑞创业投资 中心（有限 合伙）	1,000,000	-	1,000,000	3.03%	-	1,000,000	-
9	万联证券股 份有限公司	452,000	-	452,000	1.37%	-	452,000	-
10	万联天泽资 本投资有限 公司	200,000	-	200,000	0.61%	-	200,000	-
合计		31,625,000	-	31,625,000	95.83%	28,973,000	2,652,000	

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中,雷建强为雷建文之弟，雷建文与卓颖钊为夫妻关系，雷建文为雷特投资的控股股东。珠海雷田投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人为雷建强。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为珠海雷特投资有限公司。珠海雷特投资有限公司于 2013 年 6 月 24 日成立，注册资本 200 万元，现持有社会统一信用代码为 91440400073496393K 的企业法人营业执照；原住所珠海市南屏科技园屏东六路 3 号 15 栋厂房 301 室；2015 年 9 月 29 日将注册地址变更为珠海市南屏科技园屏东六路 8 号五楼 517A 室。法定代表人：雷建文；公司原名珠海雷田电子科技有限公司，于 2014 年 10 月 30 日更名为珠海雷特投资有限公司，公司经营范围为项目投资。报告期内公司控制股东没有发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人是雷建文、卓颖钊夫妻。

雷建文，男，1973年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996年7月至1998年8月于珠海天瑞仪表电器有限公司任职研发工程师，研发监控系统；1998年9月至2004年4月于珠海优特电力科技股份有限公司任职研发工程师，研发电力自动化监控系统；2004年5月至2014年10月于珠海雷特电子科技有限公司任职监事并于2014年10月辞去监事职务；2013年6月至今任雷特投资执行董事。2014年10月至今任公司董事长，总经理。

卓颖钊，女，1978年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年9年至2002年3月于珠海市颐亨隆建材实业有限公司任职出纳；2002年4月至2006年10月于珠海均盛企业有限公司任职出纳；2006年10月至2014年10月于珠海雷特电子科技有限公司任职财务总监；2014年10月至2018年12月任公司财务总监，2018年7月至今任公司董事职务。

报告期内公司实际控制人没有发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
雷建文	董事长、总经理	男	1973年12月	2017年11月6日	2020年11月6日
雷建强	董事、副总经理	男	1977年3月	2017年11月6日	2020年11月6日
吴忠仁	董事、副总经理	男	1983年10月	2017年11月6日	2020年11月6日
王华荣	董事、董事会秘书	女	1974年6月	2017年11月6日	2020年11月6日
何振超	董事	男	1988年3月	2017年11月6日	2020年11月6日
卓颖钊	董事	女	1978年7月	2018年7月11日	2020年11月6日
张耀	董事	男	1974年4月	2017年11月6日	2020年11月6日
梁焕燕	监事会主席	女	1988年12月	2017年11月6日	2020年11月6日
张莉钦	监事	男	1973年10月	2017年11月6日	2020年11月6日
蔡伟	职工监事	女	1985年9月	2017年11月6日	2020年11月6日
傅亮平	财务总监	男	1981年3月	2018年12月7日	2020年11月6日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

雷建文为公司的董事长、总经理，与公司董事、副总经理雷建强为兄弟关系，与董事卓颖钊为夫妻关系。同时雷建文，卓颖钊夫妇为控股股东雷特投资的股东。其它董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
雷建文	董事长、总经理	9,280,000	-	9,280,000	28.12%		
雷建强	董事、副总经理	2,373,000	-	2,373,000	7.19%		
卓颖钊	董事	1,600,000	-	1,600,000	4.85%		
合计	-	13,253,000	-	13,253,000	40.16%	0	0

变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(三) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	10	2	-	12
生产人员	88	5	-	93
销售人员	38	3	-	41
技术人员	47	-	-	47
财务人员	6		-	6
员工总计	189	10	-	199

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	33	37
专科	57	58
专科以下	98	103
员工总计	189	199

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	4,185,973.49	22,827,788.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	78,910,000.00	81,820,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	568,229.96	1,614,145.81
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,535,710.06	907,148.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	145,936.57	552,619.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	31,477,319.66	19,405,027.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	854,578.65	221,374.96
流动资产合计		117,677,748.39	127,348,103.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、8	3,187,316.07	3,518,222.25
在建工程	六、9	39,871,693.35	29,472,286.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	5,073,613.68	5,138,456.64
开发支出			
商誉	六、11	1,373,465.74	1,373,465.74
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	144,374.55	114,454.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		49,650,463.39	39,616,886.04
资产总计		167,328,211.78	166,964,989.75
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	8,873,141.31	13,806,462.34
预收款项	六、14	4,208,484.53	2,313,644.85
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	1,525,820.48	2,986,835.72
应交税费	六、16	1,309,388.08	2,325,087.35
其他应付款	六、17	9,869.00	7,151.36
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			
其他流动负债			
流动负债合计		15,926,703.40	21,439,181.62
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		15,926,703.40	21,439,181.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	39,684,379.03	39,684,379.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	9,272,002.00	9,272,002.00
一般风险准备			
未分配利润	六、21	66,806,657.07	59,454,537.42
归属于母公司所有者权益合计		148,763,038.10	141,410,918.45
少数股东权益		2,638,470.28	4,114,889.68
所有者权益合计		151,401,508.38	145,525,808.13
负债和所有者权益总计		167,328,211.78	166,964,989.75

法定代表人：雷建文

主管会计工作负责人：傅亮平

会计机构负责人：傅亮平

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,028,667.65	21,184,896.38
交易性金融资产		71,500,000.00	74,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	565,778.96	980,661.28
应收款项融资			
预付款项		1,156,414.96	766,327.24
其他应收款	十二、2	113,073.90	372,471.98
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,287,100.59	18,847,068.78
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		677,398.10	98,614.08
流动资产合计		107,328,434.16	116,250,039.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,341,202.94	2,562,588.01
在建工程		39,871,693.35	29,472,286.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,073,613.68	5,138,456.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		18,673.82	336.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,305,183.79	44,173,668.07
资产总计		161,633,617.95	160,423,707.81
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,513,145.02	13,538,203.10
预收款项		4,193,134.62	2,306,860.50
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,352,554.78	2,813,570.02
应交税费		1,265,960.29	2,281,172.64
其他应付款		8,153.00	7,073.36
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,332,947.71	20,946,879.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		14,332,947.71	20,946,879.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本		33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,684,808.22	39,684,808.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,272,002.00	9,272,002.00
一般风险准备			
未分配利润		65,343,860.02	57,520,017.97
所有者权益合计		147,300,670.24	139,476,828.19
负债和所有者权益总计		161,633,617.95	160,423,707.81

法定代表人：雷建文

主管会计工作负责人：傅亮平

会计机构负责人：傅亮平

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		33,136,092.80	44,495,649.43
其中：营业收入	六、22	33,136,092.80	44,495,649.43
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,784,413.25	32,124,460.82
其中：营业成本	六、22	15,954,421.09	20,969,629.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	128,254.79	461,717.68
销售费用	六、24	3,710,098.61	4,271,571.21
管理费用	六、25	3,377,698.76	2,558,073.20
研发费用	六、26	3,640,413.47	3,828,895.09
财务费用	六、27	-26,473.47	34,573.66
其中：利息费用			
利息收入		44,185.14	214,243.32
加：其他收益	六、28	158,277.00	14,906.22
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	1,985,086.14	1,090,884.64
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-262,842.88	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,232,199.81	13,476,979.47
加：营业外收入	六、31	11,073.48	12,189.75
减：营业外支出	六、32	17,496.28	21,844.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,225,777.01	13,467,324.52
减：所得税费用	六、33	1,355,067.15	2,049,450.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,870,709.86	11,417,873.87
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）		6,870,709.86	11,417,873.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-481,409.79	1,374,966.47
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,352,119.65	10,042,907.40
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,870,709.86	11,417,873.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,352,119.65	10,042,907.40
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-481,409.79	1,374,966.47
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.22	0.30
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.22	0.30

法定代表人：雷建文

主管会计工作负责人：傅亮平

会计机构负责人：傅亮平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、4	32,614,015.06	34,318,929.27
减：营业成本	十二、4	15,493,677.30	15,230,434.52
税金及附加		128,142.40	362,339.82
销售费用		3,645,682.98	4,145,298.67
管理费用		2,988,292.03	1,999,653.98
研发费用		3,081,816.65	3,154,399.98
财务费用		1,861.85	109,537.68
其中：利息费用			
利息收入		43,821.45	213,753.70
加：其他收益		158,277.00	14,906.22

投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	1,878,914.77	959,835.21
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-122,248.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,189,485.01	10,292,006.05
加：营业外收入		10,913.93	12,141.21
减：营业外支出		17,496.28	14,922.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,182,902.66	10,289,224.92
减：所得税费用		1,359,060.61	1,543,383.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,823,842.05	8,745,841.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,823,842.05	8,745,841.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		7,823,842.05	8,745,841.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：雷建文

主管会计工作负责人：傅亮平

会计机构负责人：傅亮平

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,353,787.47	45,555,363.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,570,099.10	1,563,756.15
收到其他与经营活动有关的现金		314,752.58	250,631.79
经营活动现金流入小计		40,238,639.15	47,369,751.66
购买商品、接受劳务支付的现金		34,766,855.98	20,243,034.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,649,185.76	10,758,988.63
支付的各项税费		3,723,769.24	3,956,940.09
支付其他与经营活动有关的现金		3,488,268.73	3,020,313.13
经营活动现金流出小计		52,628,079.71	37,979,276.59
经营活动产生的现金流量净额		-12,389,440.56	9,390,475.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,985,086.14	1,090,884.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		165,618,256.00	69,249,833.33
投资活动现金流入小计		167,603,342.14	70,340,717.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,225,768.63	2,763,461.11
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		162,713,072.00	95,798,131.20
投资活动现金流出小计		172,938,840.63	98,561,592.31
投资活动产生的现金流量净额		-5,335,498.49	-28,220,874.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		980,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		980,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		980,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-980,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		63,124.31	18,581.35
五、现金及现金等价物净增加额		-18,641,814.74	-18,811,817.92
加：期初现金及现金等价物余额		22,827,788.23	63,988,156.55
六、期末现金及现金等价物余额		4,185,973.49	45,176,338.63

法定代表人：雷建文

主管会计工作负责人：傅亮平

会计机构负责人：傅亮平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,174,539.26	38,187,501.10
收到的税费返还		1,465,734.49	733,828.69
收到其他与经营活动有关的现金		310,497.89	232,378.42
经营活动现金流入小计		38,950,771.64	39,153,708.21
购买商品、接受劳务支付的现金		33,707,752.37	14,919,088.29
支付给职工以及为职工支付的现金		9,990,527.72	9,652,334.22
支付的各项税费		3,711,908.14	3,537,682.45
支付其他与经营活动有关的现金		2,874,203.93	2,159,341.17
经营活动现金流出小计		50,284,392.16	30,268,446.13
经营活动产生的现金流量净额		-11,333,620.52	8,885,262.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,878,914.77	959,835.21

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		159,908,256.00	62,684,833.33
投资活动现金流入小计		161,787,170.77	63,644,668.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,225,768.63	2,763,461.11
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		157,413,072.00	88,318,131.20
投资活动现金流出小计		167,638,840.63	91,081,592.31
投资活动产生的现金流量净额		-5,851,669.86	-27,436,923.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		29,061.65	-306,760.08
五、现金及现金等价物净增加额		-17,156,228.73	-18,858,421.77
加：期初现金及现金等价物余额		21,184,896.38	62,531,673.88
六、期末现金及现金等价物余额		4,028,667.65	43,673,252.11

法定代表人：雷建文

主管会计工作负责人：傅亮平

会计机构负责人：傅亮平

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	四、重要会计政策和会计估计 22 (1)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	√是 □否	四、重要会计政策和会计估计 22 (2)
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 报表项目注释

2020 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

珠海雷特科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2003年9月在广东珠海注册成立, 现总部位于广东省珠海市南屏科技工业园屏东六路3号15栋二层。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事电子产品、照明产品、计算机软硬件的研发、生产及销售; 系统集成。

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月24日决议批准报出。

截至2020年6月30日, 本集团纳入合并范围的子公司共5户, 详见本附注(七)。本报告期合并财务报表范围无变化。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、 会计期间

本次会计期间为2020年1月1日起至6月30日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产

且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般是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。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当月第一日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额

与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当月第一日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当月第一日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

9、 金融工具

在本集团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。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，

相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引

起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简

化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本集团在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外,本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本集团计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款,本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款,本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	债务人为公司关联方

②其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	债务人为公司关联方

11、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，具体划分为原材料、在产品及委托加工物资、产成品、半成品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算。

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

（1） 投资成本的确定

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

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

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营

企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同

的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	10	18
运输工具	年限平均法	5	10	18
机器设备	年限平均法	5、10	5-10	9-18
其他设备	年限平均法	5	10	18

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

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

14、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

15、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

16、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允

价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

18、 收入

(1) 商品销售收入

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

本集团销售商品收入主要是LED控制器设备相关产品销售收入，区分内销与外销，具体的收入确认原则如下：

A、内销收入：以发出商品并交付快递公司时为确认收入时点，确认商品的内销销售收入。

B、外销收入：以发出商品报关出口并取得出口报关单为确认收入时点，确认商品的外销销售收入。

(2) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

19、 政府补助

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事

项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

20、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

21、 租赁

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

（1） 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

（2） 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公

允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

本集团持有的银行理财产品，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为其他流动资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本集团在2019年1月1日及以后将其重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，列报为交易性金融资产。

财政部于2017年7月5日修订发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会[2017]22号，以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。根据新旧准则衔接规定，本集团自2020年1月1日起执行新收入准则，不追溯调整2019年可比数，不影响公司2019年度相关财务报表数据。

（2） 会计估计变更

为了更加客观公允地反映公司财务状况和经营成果，本集团于2020年4月1日对应收账款和其他应收款的账龄划分及坏账计提比例进行了变更，详见公司公告编号：2020-016。

23、 重大会计判断和估计

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

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

期间予以确认。

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

(1) 租赁的分类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

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

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(5) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据

合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

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

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

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

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

2、 税收优惠及批文

母公司：根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公布广东省 2017 年第一批拟

认定高新技术企业名单的通知》，本公司已通过广东省 2017 年第一批高新技术企业认定，证书编号：GR201744004440，有效期三年。本公司认为通过相关备案继续享受 15%的高新技术企业优惠税率不存在重大风险，因此本期按 15%税率计算企业所得税。

子公司：根据国家税务总局 2019 年第 2 号公告《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，本期发生额指 2020 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2019 年 1-6 月发生额。

1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
银行存款	4,185,973.49	22,827,788.23
合 计	4,185,973.49	22,827,788.23

注：货币资金本期期末余额比年初余额减少 81.66%，主要是上年年末存在银行理财产品到期及预留部分资金支付货款所致。

2、 交易性金融资产

项 目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	78,910,000.00	81,820,000.00
其中：银行理财产品	78,910,000.00	81,820,000.00
合 计	78,910,000.00	81,820,000.00

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	555,624.60
1-2 年	44,874.00
2-3 年	
3 年以上	
小 计	600,498.60

减：坏账准备

32,268.64

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	600,498.60	100	32,268.64	5.37	568,229.96
其中：					
账龄组合	600,498.60	100	32,268.64	5.37	568,229.96
关联方组合					
合计	600,498.60	—	32,268.64	—	568,229.96

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,616,389.31	100	2,243.50	0.14	1,614,145.81
其中：					
账龄组合	1,616,389.31	100	2,243.50	0.14	1,614,145.81
合计	1,616,389.31	—	2,243.50	—	1,614,145.81

注：应收账款期末余额比年初余额减少62.85%，主要是本期本集团子公司江门雷特照明有限公司收回年初应收账款所致。

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	555,624.60	27,781.24	5
1-2年	44,874.00	4,487.40	10
2-3年			30

3年以上			100
合计	600,498.60	32,268.64	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,243.50	30,025.14				32,268.64
合计	2,243.50	30,025.14				32,268.64

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 497,378.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 82.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 27,241.42 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,411,456.06	91.91	885,439.07	97.61
1至2年	124,254.00	8.09	21,709.14	2.39
合计	1,535,710.06	—	907,148.21	—

注：预付款项本期期末余额比年初余额增长 69.29%，主要是本期预付展会款及模具款增加所致。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 741,507.98 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 48.28%。

5、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	378,754.31	552,619.18
合计	378,754.31	552,619.18

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	102,458.81
1 至 2 年	40,623.00
2 至 3 年	17,200.00
3 年以上	218,472.50
小 计	378,754.31
减：坏账准备	232,817.74
合 计	145,936.57

②其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1：账龄组合	378,754.31	100	232,817.74	61.47	145,936.57
组合2：关联方组合					
组合小计	378,754.31	100	232,817.74	61.47	145,936.57
合 计	378,754.31		232,817.74		145,936.57

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江门市宝源家具有限公司	押金	138,092.50	3 年以上	36.46%	138,092.50
珠海经济特区尔康药业有限公司	押金	80,000.00	3 年以上	21.12%	80,000.00
珠海市香洲区财政国库支付中心	保证金	34,823.00	1-2 年	9.19%	3,482.30
严倩	职工备用金	20,000.00	1 年以内	5.28%	1,000.00
谭红艳	职工备用金	20,000.00	1 年以内	5.28%	1,000.00

合 计	—	292,915.50	—	77.34%	223,574.80
-----	---	------------	---	--------	------------

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	13,011,198.22	727,442.79	12,283,755.43
在产品	4,954,572.50		4,954,572.50
委托加工物资	805,724.29		805,724.29
产成品	11,226,429.10	365,835.44	10,860,593.66
半成品	1,439,659.31		1,439,659.31
发出商品	1,133,014.47		1,133,014.47
合 计	32,570,597.89	1,093,278.23	31,477,319.66

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,553,138.39	727,442.79	5,825,695.60
在产品	3,256,165.97		3,256,165.97
委托加工物资	878,112.05		878,112.05
产成品	7,732,213.60	392,066.89	7,340,146.71
半成品	1,425,740.60		1,425,740.60
发出商品	679,166.39		679,166.39
合 计	20,524,537.00	1,119,509.68	19,405,027.32

注：存货本期期末余额比年初余额增长 58.69%，主要是本年初本集团公司按上年销售增长趋势进行了备货，但国外疫情持续蔓延，导致存货本期期末余额较年初大幅增长。

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	727,442.79					727,442.79

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
产成品	392,066.89			26,231.45		365,835.44
合 计	1,119,509.68					1,093,278.23

7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	854,578.65	221,374.96
合 计	854,578.65	221,374.96

注：其他流动资产本期期末余额比年初余额增长 286.03%，主要是本集团本期在建工程建设及材料采购金额增加，对应进项税额增加，导致待抵扣进项税额大幅增加。

8、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	3,187,316.07	3,518,222.25
固定资产清理		
合 计	3,187,316.07	3,518,222.25

(1) 固定资产

项 目	办公设备	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	1,628,057.50	2,890,068.20	2,137,950.51	1,580,075.32	8,236,151.53
2、本年增加金额	1,168.00	16,280.21		130,738.49	148,186.70
购置	1,168.00	9,070.80		130,738.49	140,977.29
3、本年减少金额					0.00
处置或报废					0.00
4、期末余额	1,629,225.50	2,906,348.41	2,137,950.51	1,710,813.81	8,384,338.23
二、累计折旧					
1、年初余额	1,050,124.34	1,357,918.49	1,494,215.80	815,670.65	4,717,929.28
2、本年增加金额	96,413.58	150,347.66	100,179.36	132,152.28	479,092.88
计提	96,413.58	150,347.66	100,179.36	132,152.28	479,092.88
3、本年减少金额					0.00
处置或报废					0.00

4、期末余额	1,146,537.92	1,508,266.15	1,594,395.16	947,822.93	5,197,022.16
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
计提					
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	482,687.58	1,398,082.26	543,555.35	762,990.88	3,187,316.07
2、年初账面价值	577,933.16	1,532,149.71	643,734.71	764,404.67	3,518,222.25

9、在建工程

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	39,871,693.35	29,472,286.89
合 计	39,871,693.35	29,472,286.89

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂区工程项目	39,871,693.35		39,871,693.35	29,472,286.89		29,472,286.89
合 计	39,871,693.35		39,871,693.35	29,472,286.89		29,472,286.89

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金 额	本年转入 固定资产 金额	本年其他 减少金额	期末余额
厂区工程项 目	10,000.00	29,472,286.89	10,399,406.46			39,871,693.35
合 计	10,000.00	29,472,286.89	10,399,406.46			39,871,693.35

10、 无形资产

项 目	土地使用权	金蝶软件	开发应用及管理 软件	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	5,273,600.00	64,102.56	178,035.80	5,515,738.36
2、本年增加金额				
(1) 购置				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	5,273,600.00	64,102.56	178,035.80	5,515,738.36
二、累计摊销				
1、年初余额	307,626.72	31,517.17	38,137.83	377,281.72
2、本年增加金额	52,736.00	3,205.13	8,901.83	64,842.96
(1) 计提	52,736.00	3,205.13	8,901.83	64,842.96
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	360,362.72	34,722.30	47,039.66	442,124.68
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	4,913,237.28	29,380.26	130,996.14	5,073,613.68
2、年初账面价值	4,965,973.28	32,585.39	139,897.97	5,138,456.64

11、 商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
江门雷特照明有限 公司	1,373,465.7 4					1,373,465.7 4
合 计	1,373,465.7 4					1,373,465.7 4

注：本集团于2016年1月收购了江门雷特照明有限公司。为确定江门雷特照明有限公司公允价值，本集团聘请了资产评估机构对其进行评估。合并日，本集团确认商誉1,373,465.74元。

12、 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	1,358,364.61	142,061.07	1,121,753.18	112,287.50
非同一控制企业合并资产公允价值持续计算的结果	23,134.84	2,313.48	21,670.15	2,167.02
合 计	1,381,499.45	144,374.55	1,143,423.33	114,454.52

13、 应付账款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	8,714,056.51	13,585,555.97
1 至 2 年	125,341.35	187,162.92
2 至 3 年	20,698.48	20,698.48
3 年以上	13,044.97	13044.97
合 计	8,873,141.31	13,806,462.34

注：应付账款本期期末余额比年初余额减少 35.73%，主要是本集团本期支付了上年应付账款所致。

14、 预收款项

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	3,887,633.34	2,057,244.48
1 至 2 年	100,437.96	50,916.51
2 至 3 年	3,110.38	13,919.23
3 年以上	217,302.85	191,564.63
合 计	4,208,484.53	2,313,644.85

注：预收款项本期期末余额比年初余额增长 81.90%，主要是本集团本期未完成交货的订单增加，且本集团大部分客户采取款到发货政策所致。

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	2,986,835.72	9,837,525.31	11,298,540.55	1,525,820.48
二、离职后福利-设定提存计划		92,458.02	92,458.02	
三、辞退福利		277,358.00	277,358.00	

合 计	2,986,835.72	10,207,341.33	11,668,356.57	1,525,820.48
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

注：应付职工薪酬本期期末余额比年初余额减少 48.92%，主要是本集团本期支付上年计提奖金所致。

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,986,835.72	8,884,583.50	10,345,598.74	1,525,820.48
2、职工福利费		496,088.71	496,088.71	
3、社会保险费		171,799.83	171,799.83	
其中：医疗保险费		147,228.69	147,228.69	
工伤保险费		237.90	237.90	
生育保险费		24,333.24	24,333.24	
4、住房公积金		116,708.00	116,708.00	
5、工会经费和职工教育经费		168,345.27	168,345.27	
合 计	2,986,835.72	9,837,525.31	11,298,540.55	1,525,820.48

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		77,436.32	77,436.32	
2、失业保险费		1,089.70	1,089.70	
3、竞业限制补偿金		13,932.00	13,932.00	
合 计		92,458.02	92,458.02	

注：根据国家阶段性减免企业社会保险费的统一部署，从本年 2 月起，阶段性减免企业基本养老保险、失业保险、工伤保险的单位缴费部分。

16、 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税		
企业所得税	1,220,397.22	2,217,279.74
个人所得税	2,815.96	22,695.39
城市维护建设税	44,182.42	43,062.64
教育费附加	30,759.08	30,759.08
印花税	11,233.40	11,290.5
合 计	1,309,388.08	2,325,087.35

17、 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,869.00	7,151.36
合 计	9,869.00	7,151.36

(1) 其他应付款

按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
代垫款项	8,153.00	5,206.56
代扣代缴社保	1,716.00	1,944.80
合 计	9,869.00	7,151.36

18、 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,000,000.00						33,000,000.00

19、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	29,075,039.13			29,075,039.13
其他资本公积	10,609,339.90			10,609,339.90
合 计	39,684,379.03			39,684,379.03

20、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	9,272,002.00			9,272,002.00
合 计	9,272,002.00			9,272,002.00

21、 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	59,454,537.42	-
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	59,454,537.42	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,352,119.65	-

减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	66,806,657.07	

22、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本（分主营业务及其他业务）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,916,729.25	15,832,303.95	44,272,703.51	20,839,924.81
其他业务	219,363.55	122,117.14	222,945.92	129,705.17
合 计	33,136,092.80	15,954,421.09	44,495,649.43	20,969,629.98

(2) 主营业务（分产品及服务）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
控制器销售	11,793,760.24	3,711,256.62	18,798,397.81	6,123,578.26
智能电源销售	20,587,238.17	11,646,650.44	15,298,985.59	8,977,444.74
灯具销售	535,730.84	474,396.89	10,175,320.11	5,738,901.81
合 计	32,916,729.25	15,832,303.95	44,272,703.51	20,839,924.81

(3) 主营业务（分地区）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	比例（%）	收入	比例（%）
境外销售	14,739,022.52	44.78	29,820,489.47	67.36
境内销售	18,177,706.73	55.22	14,452,214.04	32.64
合 计	32,916,729.25	100	44,272,703.51	100

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入金额	占本期营业收入的比例(%)
客户 1	2,123,915.57	6.41
客户 2	1,743,907.95	5.26
客户 3	1,292,422.49	3.90
客户 4	1,030,622.62	3.11
客户 5	976,758.39	2.95
合 计	7,167,627.02	21.63

23、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	62,194.82	261,010.74
教育费附加	44,424.87	186,436.24
土地使用税		
车船使用税	3,060.00	
印花税	18,575.10	14,270.70
合 计	128,254.79	461,717.68

注：税金及附加本期发生额比上期发生额减少 72.22%，主要是本集团本期在建工程及材料进项税增加，导致城市维护建设税及教育费附加减少。

24、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,485,425.99	2,523,932.28
运输费用	440,744.34	745,613.34
差旅费	152,777.34	220,745.45
广告宣传费	100,323.95	380,646.60
展销费	225,938.10	143,831.49
折旧	95,624.56	100,444.09
租金	143,903.07	80,697.24
办公费	41,181.91	14,108.43
其他	24,179.35	61,552.29
合 计	3,710,098.61	4,271,571.21

25、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,070,095.92	1,583,424.36
办公费	433,015.08	255,350.91
租金水电费	176,799.51	179,185.24
咨询费	303,018.88	330,450.64
折旧摊销费	75,672.75	97,324.57
运输费	19,462.69	
差旅费	20,138.07	45,882.01
通讯费	18,620.46	15,213.01
其他	260,875.40	51,242.46
合 计	3,377,698.76	2,558,073.20

注：管理费用本期发生额比上期发生额增长 32.04%，主要是本集团本期职工薪酬及办公费同比增加所致。

26、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工	2,890,760.17	2,815,830.66
直接投入	224,747.00	289,542.58
租金	181,527.02	222,827.29
折旧费用	131,075.07	137,708.11
水电费	46,668.24	66,154.51
设计费	8,668.89	33,416.66
认证测试费	96,430.75	237,891.42
其他费用	60,536.33	25,523.86
合 计	3,640,413.47	3,828,895.09

27、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-44,185.14	-214,243.32
汇兑损益	-47,244.57	158,629.96
银行手续费	64,956.24	90,187.02
合 计	-26,473.47	34,573.66

28、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	158,277.00	14,906.22	158,277.00
合 计	158,277.00	14,906.22	158,277.00

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
香洲区 2018 年度高企百强研发 费加计扣除补助资金	94,800.00		与收益相关
扩大失业保险	12,477.00	14,906.22	与收益相关
珠海市香洲区财政国库支付中心 2019 年珠海市内外经贸发展专项 资金	15,000.00		与收益相关
合 计	36,000.00		
合 计	158,277.00	14,906.22	

29、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品在持有期间的投资收益	1,985,086.14	1,090,884.64

合 计	1,985,086.14	1,090,884.64
-----	--------------	--------------

30、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-32,268.64	—
其他应收款减值损失	-230,574.24	—
合 计	-262,842.88	—

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

31、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益 的金额
其他	11,073.48	12,189.75	11,073.48
合 计	11,073.48	12,189.75	11,073.48

其他主要为废品收入。

32、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益 的金额
其他	17,496.28	21,844.70	17,496.28
合 计	17,496.28	21,844.70	17,496.28

33、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,384,840.72	2,048,782.43
递延所得税费用	-29,773.57	668.22
合 计	1,355,067.15	2,049,450.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	8,225,777.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,384,210.00
子公司适用不同税率的影响	-29,142.85

本年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 所得税费用	1,355,067.15
---	--------------

34、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	92,283.34	21,482.25
利息收入	44,185.14	214,243.32
政府补助	158,277.00	14,906.22
其他	20,007.10	
合 计	314,752.58	250,631.79

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	526,624.31	420,052.42
支付与经营活动相关的销售费用	1,007,488.10	1,054,303.60
支付与经营活动相关的管理费用及研发费用	1,871,703.80	1,545,957.11
其他	82,452.52	
合 计	3,488,268.73	3,020,313.13

其他主要为支付的银行手续费及营业外支出。

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	165,618,256.00	69,249,833.33
合 计	165,618,256.00	69,249,833.33

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	162,713,072.00	95,798,131.20
合 计	162,713,072.00	95,798,131.20

35、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	6,870,709.85	11,417,873.87
加：资产减值准备	-26,231.45	852,918.91
信用减值损失	262,842.88	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	479,092.88	502,946.83
无形资产摊销	64,842.96	64,842.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-26,473.47	34,573.66
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,985,086.14	-1,090,884.64
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-29,920.03	668.22
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）	-12,072,292.34	-3,929,863.29
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-824,036.61	-2,895,313.70
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-5,102,889.09	4,432,712.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,389,440.56	9,390,475.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	4,185,973.49	45,176,338.63
减：现金的年初余额	22,827,788.23	63,988,156.55
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,641,814.74	-18,811,817.92

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	4,185,973.49	22,827,788.23
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,185,973.49	22,827,788.23
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	4,185,973.49	22,827,788.23

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

36、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	103,027.43	7.0795	729,382.69
应收账款			
其中：美元	48,481.07	7.0795	343,221.74
应付账款			
其中：美元			

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广东雷特照明有限公司	广东珠海	广东珠海	生产制造	100%		设立
广东小雷科技有限公司	广东珠海	广东珠海	生产制造	100%		设立
珠海小雷智能科技有限公司	广东珠海	广东珠海	生产制造		100%	设立
广东雷特科技有限公司	广东珠海	广东珠海	生产制造	100%		设立
江门雷特照明有限公司	广东江门	广东江门	生产制造		51%	非同一控制企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
江门雷特照明有限公司	49%	-481,409.79	980,000.00	2,638,470.28

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

期末数/本期数

项 目	江门雷特照明有限公司
流动资产	6,025,067.73
非流动资产	982,237.72
资产合计	7,007,305.45
流动负债	1,593,755.69
非流动负债	-
负债合计	1,593,755.69
营业收入	535,730.84

净利润	-988,941.44
综合收益总额	-988,941.44
经营活动现金流量净额	-1,019,866.81

八、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为雷建文、卓颖钊夫妇。

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
珠海雷特投资有限公司	公司股东
珠海雷田投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
雷建强	公司股东
台山市仕本电器有限公司	少数股东梁健富参股公司
台山市台铝铝业有限公司	少数股东梁健富参股公司

4、 关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
台山市仕本电器有限公司	采购商品/原材料加工	106,049.06	697,324.81
台山市台铝铝业有限公司	采购商品/原材料加工	300,945.94	834,952.54

（2） 关联担保情况

本集团作为被担保方

2019年3月13日，本集团实际控制人雷建文、卓颖钊夫妇与珠海农村商业银行股份有限公司南湾支行签订保证担保合同，为本集团的固定资产贷款提供连带责任担保，担保本金为30,000,000.00元，贷款期限为10年，贷款的实际金额和到期日以借款借据所载为准。

截至2020年6月30日，本集团尚未实际对外借款。

九、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本报告日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	553,044.60
1-2 年	44,874.00
2-3 年	
3 年以上	
小 计	597,918.60
减：坏账准备	32,139.64

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	597,918.60	100	32,139.64	5.38	565,778.96
其中：					
账龄组合	597,918.60	100	32,139.64	5.38	565,778.96
关联方组合					
合 计	597,918.60	—	32,139.64	—	565,778.96

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	982,904.78	100	2,243.50	0.23	980,661.28
其中:					
账龄组合	982,904.78	100	2,243.50	0.23	980,661.28
合计	982,904.78	—	2,243.50	—	980,661.28

组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	553,044.60	27,652.24	5
1-2年	44,874.00	4,487.40	10
2-3年			30
3年以上			100
合计	597,918.60	32,139.64	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,243.50	29,896.14				32,139.64
合计	2,243.50	29,896.14				32,139.64

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 497,378.37 元,占应收账款年末余额合计数的比例为 83.18%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 27,112.42 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	205,426.37	372,471.98
合 计	205,426.37	372,471.98

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	67603.37
1 至 2 年	40,623.00
2 至 3 年	17,200.00
3 年以上	80,000.00
小 计	205,426.37
减：坏账准备	92,352.47
合 计	113,073.90

②其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄组合	200,426.37	97.57	92,352.47	44.96	108,073.90
组合 2：关联方组合	5,000.00	2.43			5,000.00
组合小计	205,426.37	100	92,352.47	43.89	113,073.90
合 计	205,426.37	100	92,352.47	43.89	113,073.90

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海经济特区尔康药业有限公司	押金	80,000.00	3 年以上	38.94	80,000.00

珠海市香洲区财政国库支付中心	保证金	34,823.00	1-2 年	16.95	3,482.30
严倩	职工备用金	20,000.00	1 年以内	9.74	1,000.00
深圳市中园科技发展有限公司	押金	12,600.00	1 年以内	6.13	630.00
杨晞	职工备用金	6,600.00	1 年以内	3.21	330.00
合 计	—	154,023.00	—	74.98	85,442.30

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
合 计	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
广东小雷科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广东雷特照明有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合 计	7,000,000.00			7,000,000.00		

4、收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本（分主营业务及其他业务）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,394,651.51	15,371,560.16	34,061,108.87	15,132,485.31
其他业务	219,363.55	122,117.14	257,820.40	97,949.21
合 计	32,614,015.06	15,493,677.30	34,318,929.27	15,230,434.52

(2) 主营业务（分产品及服务）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
控制器销售	11,807,413.34	3,724,909.72	18,798,397.81	6,123,578.26

智能电源销售	20,587,238.17	11,646,650.44	15,262,711.06	9,008,907.05
合 计	32,394,651.51	15,371,560.16	34,061,108.87	15,132,485.31

(3) 主营业务（分地区）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	比例（%）	收入	比例（%）
境外销售	14,220,555.40	43.90	19,608,894.83	57.57
境内销售	18,174,096.11	56.10	14,452,214.04	42.43
合 计	32,394,651.51	100	34,061,108.87	100

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入金额	占本期营业收入的比例(%)
客户 1	2,123,915.57	6.51
客户 2	1,743,907.95	5.35
客户 3	1,292,422.49	3.96
客户 4	1,030,622.62	3.16
客户 5	976,758.39	2.99
合 计	7,167,627.02	21.98

5、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品在持有期间的投资收益	1,878,914.77	959,835.21
合 计	1,878,914.77	959,835.21

十三、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	158,277.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,985,086.14
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,422.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	2,136,940.34
所得税影响额	312,025.43
少数股东权益影响额（税后）	18,676.17
合 计	1,806,238.74

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

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	5.07	0.22	0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.82	0.17	0.17

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董秘办公室。