深圳雷曼光电科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 5-10060 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone： +86（10）82330558
传真 Fax： +86（10）82327668
网址 Internet： www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2021]第 5-10060 号

深圳雷曼光电科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳雷曼光电科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，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，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）商誉减值测试

1、事项描述

截至2020年末，如贵公司财务报表附注五、(十七)所述，合并报表商誉账面余额22,290.17

万元，商誉减值准备 17,713.47 万元，商誉账面价值 4,576.70 万元。贵公司需在每年末对商誉进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，贵公司需要恰当的预测相关资产组未来收入增长率及后续预期收入增长率、毛利率和折现率，这涉及贵公司管理层（以下简称管理层）运用重大的会计估计和判断。对期末重大的商誉，管理层聘请外部估值专家基于管理层编制的现金流量预测，采用预计未来现金流量折现模型来计算各相关资产组的预计未来现金流量现值。由于商誉金额较大且涉及运用重大的管理层判断和估计，因此我们将商誉及减值测试确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉减值测试，我们实施的主要审计程序包括：

（1）我们了解和评价管理层对各资产组的识别以及商誉如何分配至各资产组；

（2）我们了解和评价管理层聘请外部估值专家的专业胜任能力和独立性；

（3）我们获取经批准的 2021 年度财务预算，与管理层预测的 2021 年数据进行比较，评价其预测的合理性；

（4）我们比较相关资产组 2020 年度审计结果与以前年度的预测数，评价管理层预测的可靠性；

（5）我们将管理层做出的关键假设如收入的预测增长率、预测毛利率与历史数据进行比较，评价其假设的合理性；

（6）我们基于可比上市公司数据计算折现率，与管理层采用的折现率比较；

（7）我们将业绩承诺及业绩预测与公司已实现业绩比较，判断其完成情况，评估商誉减值测试结果。

（二）存货

1、事项描述

截至 2020 年末，如贵公司财务报表附注五、（九）所述，存货账面余额 35,569.11 万元，存货跌价准备余额 7,370.32 万元，存货账面价值 28,198.79 万元，较上年期末分别增长了 41.96%、264.68%、22.42%。贵公司存货金额重大且变动幅度较大，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大，同时贵公司管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，因此我们将贵公司存货确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对贵公司存货执行的审计程序包括但不限于以下主要程序：

（1）了解、评价管理层与存货管理相关的关键内部控制的设计是否合理，并测试运行是否有效；

（2）取得存货清单，执行存货监盘程序，检查存货的数量及状态；

（3）取得存货期末库龄清单，对库龄较长的存货进行分析复核，以评价存货跌价准备计提的合理性；

（4）分析存货变化情况，对主要存货执行计价测试，以检查存货结转营业成本的准确性；

（5）结合对应付账款的审计，选择主要供应商函证期末余额；

（6）对主要发出商品执行函证程序，并选取部分发出商品进行实地现场走访、盘点；

（7）分析检查主要产品及主要原材料价格变动情况；

（8）获取存货跌价准备计提表和销售价格政策文件，对公司管理层确定的存货可变现净值及存货跌价准备计提金额进行复核，检查计提方法是否按照会计政策执行。

（三）应收账款坏账准备

1、事项描述

截至 2020 年末，如贵公司财务报表附注五、（五）所述，应收账款余额 22,903.18 万元，应收账款坏账准备金额 7,039.79 万元，应收账款账面价值 15,863.39 万元。坏账计提政策及情况：管理层对单项金额重大的应收账款和单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。除已单独计提坏账准备的应收账款外，管理层主要以账龄作为信用风险特

征确定应收账款组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款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。由于应收账款账面价值重大，且管理层在确定应收账款坏账准备时需作出重大判断，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款的坏账准备，我们设计并实施如下审计程序：

（1）对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

（2）分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（3）分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提的充分性；

（4）分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价坏账准备计提的合理性；

（5）获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额的准确性；

（6）检查主要客户与采购供应商的公开信息，识别是否存在关联关系；将客户与供应商信息进行比较，确定是否存在同一公司既为客户又为供应商的情况。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

（项目合伙人）

中 国 • 北 京 中国注册会计师：

二〇二一年四月二十二日

合并资产负债表

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	253,029,247.75	198,701,078.20
交易性金融资产	五（二）	29,700,000.00	74,400,000.00
衍生金融资产	五（三）	29,026.08	
应收票据	五（四）	3,424,881.44	7,864,395.85
应收账款	五（五）	158,633,939.88	296,288,057.06
应收款项融资	五（六）	5,485,676.24	
预付款项	五（七）	8,327,867.83	58,076,029.09
其他应收款	五（八）	18,731,862.29	18,316,203.05
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（九）	281,987,855.13	230,343,131.48
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	五（十）	18,729,206.34	31,801,676.69
流动资产合计		778,079,562.98	915,790,571.42
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（十一）	1,888,411.58	5,671,682.54
长期股权投资	五（十二）		
其他权益工具投资	五（十三）	36,063,495.15	37,818,910.56
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十四）	1,534,166.21	1,584,882.41
固定资产	五（十五）	204,920,523.61	202,469,753.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十六）	14,576,941.43	13,997,646.92
开发支出			
商誉	五（十七）	45,766,991.54	183,270,393.98
长期待摊费用	五（十八）	9,104,359.82	6,150,312.02
递延所得税资产	五（十九）	31,741,192.26	17,137,387.98
其他非流动资产	五（二十）	36,009,378.35	11,448,032.99
非流动资产合计		381,605,459.95	479,549,002.48
资产总计		1,159,685,022.93	1,395,339,573.90

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：深圳雷曼光电科技股份有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（二十一）	75,000,000.00	500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十二）	150,723,916.17	163,591,699.54
应付账款	五（二十三）	170,835,367.15	178,383,727.56
预收款项	五（二十四）		37,118,109.39
合同负债	五（二十五）	60,659,591.65	
应付职工薪酬	五（二十六）	22,256,448.70	24,922,590.09
应交税费	五（二十七）	4,918,655.57	13,985,406.14
其他应付款	五（二十八）	13,565,424.58	18,840,254.47
其中：应付利息		70,604.16	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十九）	3,690,404.86	
流动负债合计		501,649,808.68	437,341,787.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十）	23,132,567.61	6,222,893.57
递延收益	五（三十一）	7,864,018.55	9,224,204.63
递延所得税负债	五（十九）		299,312.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,996,586.16	15,746,410.69
负债合计		532,646,394.84	453,088,197.88
股东权益：			
股本	五（三十二）	349,510,030.00	349,510,030.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十三）	642,131,111.93	634,226,881.79
减：库存股			
其他综合收益	五（三十四）	-150,905,234.41	-149,057,343.70
专项储备			
盈余公积	五（三十五）	17,248,150.11	17,248,150.11
未分配利润	五（三十六）	-257,354,983.13	59,933,459.53
归属于母公司股东权益合计		600,629,074.50	911,861,177.73
少数股东权益		26,409,553.59	30,390,198.29
股东权益合计		627,038,628.09	942,251,376.02
负债和股东权益总计		1,159,685,022.93	1,395,339,573.90

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		102,745,158.64	126,363,769.01
交易性金融资产		3,000,000.00	
衍生金融资产		29,026.08	
应收票据		2,798,526.42	4,487,390.00
应收账款	十五（一）	67,230,248.45	162,771,108.72
应收款项融资		3,097,905.24	
预付款项		2,797,984.44	52,006,431.09
其他应收款	十五（二）	17,435,754.87	42,949,926.28
其中：应收利息			182,000.00
应收股利			
存货		51,903,019.23	10,300,771.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,098,671.55	2,710,518.74
流动资产合计		257,136,294.92	401,589,915.57
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,510,261.35	5,293,532.31
长期股权投资	十五（三）	830,272,667.06	829,312,667.06
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		11,114,997.72	18,405,423.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,220,616.63	471,933.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,321,504.11	814,687.71
递延所得税资产		17,280,681.30	10,146,212.97
其他非流动资产		299,529.25	2,395,721.32
非流动资产合计		865,020,257.42	866,840,178.34
资产总计		1,122,156,552.34	1,268,430,093.91

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		66,713,590.39	113,407,772.26
应付账款		9,982,361.52	87,463,618.71
预收款项			26,055,137.35
合同负债		39,810,280.18	
应付职工薪酬		9,114,379.84	10,075,651.60
应交税费		2,260,870.35	3,884,542.38
其他应付款		12,470,178.08	17,913,491.33
其中：应付利息		60,270.83	
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		2,302,849.50	
流动负债合计		192,654,509.86	258,800,213.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		21,219,302.94	2,934,357.31
递延收益		1,028,067.08	1,615,116.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,247,370.02	4,549,474.11
负债合计		214,901,879.88	263,349,687.74
股东权益：			
股本		349,510,030.00	349,510,030.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		641,536,957.93	633,632,727.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,248,150.11	17,248,150.11
未分配利润		-101,040,465.58	4,689,498.27
股东权益合计		907,254,672.46	1,005,080,406.17
负债和股东权益总计		1,122,156,552.34	1,268,430,093.91

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：深圳雷曼光电科技股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十七）	818,833,110.50	966,897,140.76
减：营业成本	五（三十七）	642,960,542.49	708,848,866.04
税金及附加	五（三十八）	5,622,302.42	6,870,043.94
销售费用	五（三十九）	112,915,769.02	93,736,766.82
管理费用	五（四十）	76,050,410.03	64,945,874.92
研发费用	五（四十一）	58,616,299.68	44,386,035.62
财务费用	五（四十二）	23,230,507.12	-4,003,654.24
其中：利息费用		1,730,294.99	5,950.00
利息收入		1,323,051.88	1,666,678.20
加：其他收益	五（四十三）	10,466,491.49	6,979,814.54
投资收益（损失以“－”号填列）	五（四十四）	1,658,230.75	3,927,640.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-363,109.57	-63,552.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	五（四十五）	29,026.08	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十六）	-32,115,675.09	-3,547,329.01
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十七）	-193,036,423.89	-12,987,988.53
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（四十八）	-1,132,169.60	191,281.67
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-314,693,240.52	46,676,626.66
加：营业外收入	五（四十九）	3,214,772.31	2,519,086.34
减：营业外支出	五（五十）	20,960,219.11	1,684,631.64
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-332,438,687.32	47,511,081.36
减：所得税费用	五（五十一）	-15,440,677.04	1,586,888.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-316,998,010.28	45,924,192.46
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-316,995,332.24	45,678,869.65
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	十四（二）	-2,678.04	245,322.81
（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）		-315,540,892.51	40,407,138.22
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-1,457,117.77	5,517,054.24
五、其他综合收益的税后净额		-1,847,890.71	-161,479,674.81
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,847,890.71	-161,479,674.81
1.不能重分类进损益的其他综合收益		10,551,200.51	-165,801,710.07
（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		10,551,200.51	-165,801,710.07
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-12,399,091.22	4,322,035.26
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		-12,399,091.22	4,322,035.26
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-318,845,900.99	-115,555,482.35
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-317,388,783.22	-121,072,536.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,457,117.77	5,517,054.24
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.90	0.12
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五（四）	404,751,607.31	464,607,626.24
减：营业成本	十五（四）	331,787,172.47	358,017,731.12
税金及附加		1,967,536.30	1,731,016.05
销售费用		78,096,616.09	53,436,955.82
管理费用		44,849,905.69	31,140,601.55
研发费用		18,376,268.35	15,698,848.21
财务费用		11,040,385.35	-1,320,909.85
其中：利息费用		1,700,291.66	
利息收入		665,705.67	635,598.08
加：其他收益		5,222,800.35	3,663,301.40
投资收益（损失以“－”号填列）	十五（五）	15,152,165.83	22,287,437.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-363,109.57	-63,552.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		29,026.08	
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-21,298,627.25	-3,822,907.14
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-10,925,071.68	-156,071.17
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-254,345.08	188,609.26
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-93,440,328.69	28,063,753.40
加：营业外收入		1,821,403.92	114,178.14
减：营业外支出		19,497,957.26	1,295,978.67
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-111,116,882.03	26,881,952.87
减：所得税费用		-7,134,468.33	-556,362.74
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-103,982,413.70	27,438,315.61
（一） 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-103,982,413.70	27,438,315.61
（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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-103,982,413.70	27,438,315.61
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.30	0.08
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
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		889,817,567.20	915,533,025.47
收到的税费返还		66,856,266.04	76,685,697.38
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	27,228,682.22	47,336,956.72
经营活动现金流入小计		983,902,515.46	1,039,555,679.57
购买商品、接受劳务支付的现金		714,735,512.66	716,680,183.76
支付给职工以及为职工支付的现金		162,171,105.86	144,007,563.20
支付的各项税费		21,177,320.13	21,474,583.00
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	95,968,692.58	117,282,718.06
经营活动现金流出小计		994,052,631.23	999,445,048.02
经营活动产生的现金流量净额		-10,150,115.77	40,110,631.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,803,650.00	18,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-8,659,220.89	
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十二）	502,490,440.32	609,997,192.34
投资活动现金流入小计		503,634,869.43	610,015,392.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,390,222.60	24,318,582.55
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	五（五十二）	440,769,100.00	620,406,000.00
投资活动现金流出小计		506,159,322.60	644,724,582.55
投资活动产生的现金流量净额		-2,524,453.17	-34,709,190.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,120,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,120,000.00
取得借款收到的现金		75,000,000.00	500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十二）	147,871,980.46	109,703,836.66
筹资活动现金流入小计		222,871,980.46	112,323,836.66
偿还债务支付的现金		500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,958,074.32	230,341.11
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	五（五十二）	129,028,602.26	139,643,325.19
筹资活动现金流出小计		132,486,676.58	139,873,666.30
筹资活动产生的现金流量净额		90,385,303.88	-27,549,829.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,598,322.96	-106,008.08
五、现金及现金等价物净增加额		68,112,411.98	-22,254,396.38
加：期初现金及现金等价物余额		121,965,400.30	144,219,796.68
六、期末现金及现金等价物余额		190,077,812.28	121,965,400.30

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
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		472,821,316.17	431,625,496.62
收到的税费返还		28,032,205.55	24,422,618.21
收到其他与经营活动有关的现金		27,571,007.15	25,510,708.38
经营活动现金流入小计		528,424,528.87	481,558,823.21
购买商品、接受劳务支付的现金		465,961,406.67	348,124,386.34
支付给职工以及为职工支付的现金		61,567,117.96	40,198,566.47
支付的各项税费		8,324,864.60	2,478,016.05
支付其他与经营活动有关的现金		74,108,095.31	68,167,472.63
经营活动现金流出小计		609,961,484.54	458,968,441.49
经营活动产生的现金流量净额		-81,536,955.67	22,590,381.72
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		15,000,000.00	20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,635,115.00	160,832.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		105,804,375.40	219,856,989.72
投资活动现金流入小计		125,439,490.40	240,017,822.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,787,003.57	6,436,242.62
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		3,000,000.00	12,380,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		108,289,100.00	186,506,000.00
投资活动现金流出小计		116,076,103.57	205,322,242.62
投资活动产生的现金流量净额		9,363,386.83	34,695,579.90
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		50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		49,231,132.07	2,401,403.19
筹资活动现金流入小计		99,231,132.07	2,401,403.19
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		2,938,404.32	
支付其他与筹资活动有关的现金		20,053,231.49	47,092,219.00
筹资活动现金流出小计		22,991,635.81	47,092,219.00
筹资活动产生的现金流量净额		76,239,496.26	-44,690,815.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,607,685.42	-254,414.59
五、现金及现金等价物净增加额		458,242.00	12,340,731.22
加：期初现金及现金等价物余额		79,271,549.01	66,930,817.79
六、期末现金及现金等价物余额		79,729,791.01	79,271,549.01

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	本　期												
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	349,510,030.00				634,226,881.79		-149,057,343.70		17,248,150.11	59,933,459.53	911,861,177.73	30,390,198.29	942,251,376.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	349,510,030.00				634,226,881.79		-149,057,343.70		17,248,150.11	59,933,459.53	911,861,177.73	30,390,198.29	942,251,376.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,904,230.14		-1,847,890.71			-317,288,442.66	-311,232,103.23	-3,980,644.70	-315,212,747.93
（一）综合收益总额							-1,847,890.71			-315,540,892.51	-317,388,783.22	-1,457,117.77	-318,845,900.99
（二）股东投入和减少资本					7,904,230.14						7,904,230.14	-2,523,526.93	5,380,703.21
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额					-2,137,000.00						-2,137,000.00		-2,137,000.00
4.其他					10,041,230.14						10,041,230.14	-2,523,526.93	7,517,703.21
（三）利润分配										-1,747,550.15	-1,747,550.15		-1,747,550.15
1.提取盈余公积													
2.对股东的分配										-1,747,550.15	-1,747,550.15		-1,747,550.15
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	349,510,030.00				642,131,111.93		-150,905,234.41		17,248,150.11	-257,354,983.13	600,629,074.50	26,409,553.59	627,038,628.09

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	上　期												
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	349,510,030.00				634,025,581.79		12,422,331.11		16,727,094.75	20,047,376.67	1,032,732,414.32	23,738,048.67	1,056,470,462.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	349,510,030.00				634,025,581.79		12,422,331.11		16,727,094.75	20,047,376.67	1,032,732,414.32	23,738,048.67	1,056,470,462.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					201,300.00		-161,479,674.81		521,055.36	39,886,082.86	-120,871,236.59	6,652,149.62	-114,219,086.97
（一）综合收益总额							-161,479,674.81			40,407,138.22	-121,072,536.59	5,517,054.24	-115,555,482.35
（二）股东投入和减少资本					201,300.00						201,300.00	1,135,095.38	1,336,395.38
1.股东投入的普通股												2,120,000.00	2,120,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额					201,300.00						201,300.00		201,300.00
4.其他												-984,904.62	-984,904.62
（三）利润分配									521,055.36	-521,055.36			
1.提取盈余公积									521,055.36	-521,055.36			
2.对股东的分配													
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	349,510,030.00				634,226,881.79		-149,057,343.70		17,248,150.11	59,933,459.53	911,861,177.73	30,390,198.29	942,251,376.02

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	本　期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	349,510,030.00				633,632,727.79				17,248,150.11	4,689,498.27	1,005,080,406.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	349,510,030.00				633,632,727.79				17,248,150.11	4,689,498.27	1,005,080,406.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,904,230.14					-105,729,963.85	-97,825,733.71
（一）综合收益总额										-103,982,413.70	-103,982,413.70
（二）股东投入和减少资本					7,904,230.14						7,904,230.14
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					-2,137,000.00						-2,137,000.00
4.其他					10,041,230.14						10,041,230.14
（三）利润分配										-1,747,550.15	-1,747,550.15
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配										-1,747,550.15	-1,747,550.15
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	349,510,030.00				641,536,957.93				17,248,150.11	-101,040,465.58	907,254,672.46

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	上　期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	349,510,030.00				633,431,427.79				16,727,094.75	-22,227,761.98	977,440,790.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	349,510,030.00				633,431,427.79				16,727,094.75	-22,227,761.98	977,440,790.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					201,300.00				521,055.36	26,917,260.25	27,639,615.61
（一）综合收益总额										27,438,315.61	27,438,315.61
（二）股东投入和减少资本					201,300.00						201,300.00
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					201,300.00						201,300.00
4.其他											
（三）利润分配									521,055.36	-521,055.36	
1.提取盈余公积									521,055.36	-521,055.36	
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	349,510,030.00				633,632,727.79				17,248,150.11	4,689,498.27	1,005,080,406.17

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳雷曼光电科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

深圳雷曼光电科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是于 2009 年 10 月 28 日在深圳市市场监督管理局核准登记的股份有限公司，企业法人营业执照统一社会信用代码号：91440300763458618K。

公司注册地及本部地址：深圳市南山区松白路百旺信高科技工业园二区第八栋

法定代表人：李漫铁

注册资本：34,951.0030 万元

经营范围；研发、生产经营高品级发光二极管及 LED 显示，照明及其他应用产品；节能技术服务（不含限制项目）；设备租赁（不配备操作人员的机械设备租赁，不包括金融租赁活动）；能源管理；节能环保工程、节能工程的设计；节能技术咨询与评估；照明工程、城市亮化工程、景观工程的咨询、设计、安装、维护；从事经营广告业务；足球联赛商务资源开发；体育广告和传播媒体经营；体育赛事策划及承办；经营进出口业务；电子计算机及外部设备、集成电路、软件及通信设备化技术开发、技术咨询、技术服务；销售计算机软、硬件及外围设备、通信设备、仪器仪表；软件技术开发、技术转让；网上贸易（不含限制性项目），网上经营 LED 相关产品。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所处行业为 LED 产业和体育产业；公司主要产品及提供的劳务：发光二极管、显示屏、照明产品，体育广告经营，电子计算机及外部设备、集成电路、软件及通信设备，照明工程安装服务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报告须经本公司董事会批准报出，以签字日期为财务报告批准报出日。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

（四）本年度合并财务报表范围

本年度合并范围内子公司分别为：惠州雷曼光电科技有限公司、深圳雷曼节能发展有限

公司、深圳雷曼文化传媒投资有限公司、深圳漫铁兴盛投资有限公司、漫铁国际香港有限公司、深圳市康硕展电子有限公司、深圳市拓享科技有限公司、拓美科技有限公司(TORSHARE LTD)、深圳雷曼拓享贸易有限公司、拓享(越南)有限公司、深圳雷曼科技智能有限公司、雷曼香港有限公司、广州雷曼光电科技有限公司，详见本附注六及附注七。与上期相比新增 3 家，详见“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），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：本公司自报告期末起 12 个月不存在影响持续经营的风险。

三、 重要会计政策和会计估计

(一)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 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存

收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(六)合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置

价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(七)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。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，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。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境

外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九)金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

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

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（十） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用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。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：纳入合并报表范围内的关联方组合

应收账款组合 2：非合并报表范围内的关联方组合

应收账款组合 3：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合

应收账款组合 4：单项评估判断组合

应收票据组合 1：管理层评价该类款项具有较低的信用风险银行承兑汇票组合

应收票据组合 2：与应收账款账龄作为信用风险特征的组合划分相同

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

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：纳入合并报表范围内的关联方组合

其他应收款组合 2：非合并报表范围内的关联方组合

其他应收款组合 3：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合

其他应收款组合 4：以历史损失率作为信用风险特征的组合

其他应收款组合 5：单项评估判断组合

（4）按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

纳入合并报表范围内的关联方组合：不计提坏账准备。

非合并报表范围内的关联方组合：

组合名称	计提方法	预期信用损失率（%）
非合并范围内的关联方组合	余额百分比法	2

以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	15	15

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 年以上	100	100

以历史损失率作为信用风险特征的组合：以历史损失率为基础计提坏账准备。

单项评估判断组合：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100 万（含 100 万）以上款项。
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。
单项金额不重大但单项计提坏账准备的判断依据	单项金额不重大的涉诉款项、客户信用状况恶化款项
单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法	对个别应收款项可收回性作出具体评估后，有客观证据表明其发生了减值

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、工程施工等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4.存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十三）长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享

控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。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。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十五）固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、办公设备、运输工具、EMC 设施等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	5、10	5	9.50、19
运输工具	5	5	19
电子及其他设备	5	5	19
EMC 设施	合同约定年限		

3.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八） 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
办公软件	2 年、5 年	直线法	
特许使用权	合同约定年限	直线法	
专利权	5 年	直线法	

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十九） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模

式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(二十一)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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益

或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

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

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二)预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三)股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；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。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计

期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四)收入

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司收入确认的具体方法：

（1）销售商品收入确认的具体方法：国内销售收入确认具体方法：产品已经发出并取得买方签收的送货单和托运单时，凭相关单据确认收入；产品需要安装的参考合同约定确认收入；国外销售收入确认的具体方法：在商品货物出口报关完成并货物装上船时确认收入。

（2）广告发布收入确认的具体方法：按广告发布进度确认广告发布收入。

（3）EMC 能源管理收入的具体方法：公司与客户签订的 EMC 能源管理合同系利用自身技术，通过为客户节约能源，获得节能分成来达到盈利目的，公司按实际分享的节能效益分期确认收入。由于本公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

（4）供应链服务收入确认的具体方法：公司在将产品交付客户，取得客户验收单时，按销售、采购合同金额的净额确认收入。

(二十五)合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十六)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的

政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七)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，确定该计税基础为其差额），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.递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十八)租赁

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产

成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十九)持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特

定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十四）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，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。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质（包括说明公司是否作为代理人）、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为 LED 显示屏、LED 照明产品及 LED 封装器件产品销售取得的收入，且收入来源于与客户签订的核定价格的商品销售合同，收入仍于向客户交付时点确认，此外公司存在少量的 EMC 能源管理收入，收入在某一时段内确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2.会计政策变更的影响

①新收入准则实施前后收入确认会计政策的主要差异

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，由以控制权转移作为收入确认时点的判断标准下，各项业务收入确认会计政策保持不变。

②本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
合同负债		35,463,252.24	35,463,252.24
其他流动负债		1,654,857.15	1,654,857.15
预收款项	37,118,109.39	-37,118,109.39	

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
合同负债		24,711,639.62	24,711,639.62
其他流动负债		1,343,497.73	1,343,497.73
预收款项	26,055,137.35	-26,055,137.35	

本公司上述会计政策变更经公司董事会审批通过。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、10%、13%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、25%

不同主体企业所得税税率列式如下：

纳税主体名称	所得税税率
深圳雷曼光电科技股份有限公司	15%
惠州雷曼光电科技有限公司	15%
深圳雷曼节能发展有限公司	25%
深圳雷曼文化传媒投资有限公司	25%
深圳市拓享科技有限公司	15%
深圳雷曼拓享贸易有限公司	25%
拓享(越南)有限公司	17%
拓美科技有限公司（TORSHARE LTD)	15%
深圳市康硕展电子有限公司	15%
深圳漫铁兴盛投资有限公司	25%
漫铁国际香港有限公司	16.5%
深圳雷曼科技智能有限公司	25%
广州雷曼光电科技有限公司	25%
雷曼香港有限公司	16.5%

(二)重要税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》，经企业申报、专家评审、公示等程序，本公司通过国家高新技术企业复审认定，于 2018 年 10 月 16 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市

财政委员会、深圳市税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201844200481，有效期 3 年。

根据《高新技术企业认定管理办法》，经企业申报、专家评审、公示等程序，本公司全资子公司深圳市拓享科技有限公司被认定为高新技术企业，于 2020 年 12 月 11 日取得由由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202044202820，有效期 3 年。

根据《高新技术企业认定管理办法》，经企业申报、专家评审、公示等程序，本公司全资子公司惠州雷曼光电科技有限公司被认定为高新技术企业，于 2018 年 11 月 28 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201844002286，有效期 3 年。

根据《高新技术企业认定管理办法》，经企业申报、专家评审、公示等程序，本公司控股子公司深圳市康硕展电子有限公司被认定为高新技术企业，于 2019 年 11 月 9 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201944201534，有效期 3 年。

本公司及全资子公司深圳市拓享科技有限公司、全资子公司惠州雷曼光电科技有限公司、控股子公司深圳市康硕展电子有限公司 2020 年企业所得税适用税率为 15%。

本公司全资子公司深圳雷曼节能发展有限公司向深圳市南山区地方税务局申请三免三减半税收优惠政策，依据《财政部 国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》财税（2010）110 号第二条第（一）项，申请与佛山市南海区狮山镇签订的“东区智能化 LED 路灯节能改造合同能源管理项目”2020 年减半征收企业所得税。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	182,270.14	340,587.09
银行存款	189,753,313.60	121,346,795.75
其他货币资金	63,093,664.01	77,013,695.36
合计	253,029,247.75	198,701,078.20
其中：存放在境外的款项总额	5,357,654.73	6,670,690.88

注：期末公司其他货币资金中 5,100,000.00 元为司法冻结，57,851,435.86 元为开具银行承兑汇票产生的保证金，142,228.15 元为指定用途政府补助监管存款，除此之外，本公司不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二)交易性金融资产

类　　别	期末余额	期初余额
1.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	29,700,000.00	74,400,000.00
其中：银行理财产品	29,700,000.00	74,400,000.00
2.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		
合计	29,700,000.00	74,400,000.00

注：期末银行理财产品主要包括“日积月累”、“启盈活期”等非保本浮动收益型理财产品，以及保本浮动收益型结构性存款， 均不符合“本金+利息”的合同现金流量特征。

(三)衍生金融资产

类别	期末余额	期初余额
远期合同	29,026.08	
合计	29,026.08	

注：本公司衍生金融资产系远期结汇业务未到期合同期末公允价值。

(四)应收票据

类　　别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	527,381.00	7,864,395.85
商业承兑汇票	3,050,000.46	
减：坏账准备	152,500.02	
合　　计	3,424,881.44	7,864,395.85

(五)应收账款

1.应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	48,193,056.19	21.04	48,193,056.19	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	180,838,735.60	78.96	22,204,795.72	12.28
其中：组合 2：非合并报表范围内的关联方组合	2,432,486.30	1.06	48,649.73	2.00
组合 3：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	178,406,249.30	77.90	22,156,145.99	12.42
合计	229,031,791.79	100.00	70,397,851.91	30.74

类　　别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	28,300,207.17	7.97	28,300,207.17	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	326,594,287.58	92.03	30,306,230.52	9.28
其中：组合 2：非合并报表范围内的关联方组合	2,476,803.00	0.70	49,536.06	2.00
组合 3：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	324,117,484.58	91.33	30,256,694.46	9.34
合计	354,894,494.75	100.00	58,606,437.69	16.51

（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
MEDIA RESOURCES INC.	11,940,011.96	9,199,553.95	2 年以内	77.05	无法收回
LEDMAN EUROPE GMBH	7,083,974.05	7,083,974.05	5 年以上	100.00	无法收回
BillboardVideo Led Engineering Ltd.	5,960,263.14	5,960,263.14	5 年以上	100.00	无法收回
GLLUSA	5,839,125.77	5,839,125.77	2 年以内	100.00	无法收回
DIS-3-BUTION NV	3,289,011.56	3,289,011.56	5 年以上	100.00	无法收回
福建超越电气有限公司	1,936,008.96	1,936,008.96	5 年以上	100.00	无法收回
深圳市腾拓科技有限公司	1,820,643.16	1,820,643.16	2-4 年	100.00	无法收回
Gundermann mikroelektronik gmbh	1,368,663.03	1,368,663.03	5 年以上	100.00	无法收回
iGLO LED USA	1,238,543.53	1,238,543.53	2-3 年	100.00	无法收回
深圳联合聚创科技发展有限公司	1,055,937.00	1,055,937.00	5 年以上	100.00	无法收回
深圳市巴可光科技有限公司	1,013,165.00	1,013,165.00	5 年以上	100.00	无法收回
Eye Media	1,234,080.43	1,234,080.43	3-5 年	100.00	无法收回
NIKODAN	791,475.93	791,475.93	3-5 年	100.00	无法收回
上海蓝硕数码科技有限公司	581,298.60	581,298.60	5 年以上	100.00	无法收回
武汉两江四岸文化发展有限公司	512,283.00	512,283.00	4-5 年	100.00	无法收回
中山市东升镇住房和城乡建设局	508,000.00	508,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
深圳市三鑫维科技有限公司	504,120.00	504,120.00	5 年以上	100.00	无法收回
深圳创显光电有限公司	500,293.00	500,293.00	5 年以上	100.00	无法收回
珠海飞科电子科技有限公司	485,639.11	485,639.11	5 年以上	100.00	无法收回
HI TECH	410,622.20	410,622.20	3-4 年	100.00	无法收回
manjuner	335,970.49	335,970.49	3-4 年	100.00	无法收回
LSM Hong Kong Limited	274,143.67	274,143.67	5 年以上	100.00	无法收回
广东华电照明有限公司	251,100.00	251,100.00	5 年以上	100.00	无法收回
深圳市华明鑫光电科技有限公司	245,098.10	245,098.10	5 年以上	100.00	无法收回
Elisa HongKong Limited	182,815.96	182,815.96	3-4 年	100.00	无法收回
画佳电子（湖南）有限公司	166,040.60	166,040.60	5 年以上	100.00	无法收回
深圳德彩光电有限公司	162,473.00	162,473.00	5 年以上	100.00	无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
维世技术有限公司	126,998.00	126,998.00	5 年以上	100.00	无法收回
创维光电科技（深圳）有限公司	120,480.00	120,480.00	5 年以上	100.00	无法收回
BBE	119,344.73	119,344.73	5 年以上	100.00	无法收回
深圳雷曼创先照明科技有限公司	116,457.00	116,457.00	1 年以内	100.00	无法收回
其他	759,433.22	759,433.22	4-5 年	100.00	无法收回
合计	50,933,514.20	48,193,056.19	——	——	——

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 2：非合并报表范围内的关联方组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
非合并范围内关联方往来	2,432,486.30	2.00	48,649.73	2,476,803.00	2.00	49,536.06
合　　计	2,432,486.30	——	48,649.73	2,476,803.00	——	49,536.06

②组合 3：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	148,047,156.61	5.00	7,402,357.83	281,166,222.31	5.00	14,058,311.12
1 至 2 年	11,031,522.88	15.00	1,654,728.43	19,778,757.36	15.00	2,966,813.60
2 至 3 年	3,490,001.90	30.00	1,047,000.57	11,738,822.78	30.00	3,521,646.84
3 至 4 年	7,571,017.51	50.00	3,785,508.76	3,447,518.47	50.00	1,723,759.24
4 年以上	8,266,550.40	100.00	8,266,550.40	7,986,163.66	100.00	7,986,163.66
合计	178,406,249.30	——	22,156,145.99	324,117,484.58	——	30,256,694.46

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 13,586,345.22 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
Cooper lighting	13,946,179.35	6.09	697,308.97
MEDIA RESOURCES INC.	11,940,011.96	5.21	9,336,576.85
FORMETCO INC	10,996,146.18	4.80	549,807.31
Satco Products, Inc	8,538,659.42	3.73	426,932.97
浙江大华科技有限公司	7,147,689.76	3.12	357,384.49
合计	52,568,686.67	22.95	11,368,010.59

(六)应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,485,676.24	
合计	5,485,676.24	

(七)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,187,071.14	86.30	57,634,181.82	99.24
1 至 2 年	987,473.61	11.86	152,450.38	0.26
2 至 3 年	47,650.90	0.57	207,765.42	0.36
3 年以上	105,672.18	1.27	81,631.47	0.14
合计	8,327,867.83	100.00	58,076,029.09	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
深圳市耕创电子有限公司	1,131,489.60	13.59
北方股份公司	717,865.69	8.62
上海威特朗实业有限公司	279,965.92	3.36
广州华欣电子科技有限公司	270,118.66	3.24
上海泛微网络科技股份有限公司	256,424.40	3.08
合计	2,655,864.27	31.89

(八)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	52,280,670.47	33,755,762.12
减：坏账准备	33,548,808.18	15,439,559.07
合计	18,731,862.29	18,316,203.05

1.应收利息

无

2.应收股利

无

3.其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	5,769,363.16	6,205,464.07
出口退税款	2,848,930.52	6,313,255.27
备用金及往来款	43,662,376.79	21,237,042.78
减：坏账准备	33,548,808.18	15,439,559.07
合计	18,731,862.29	18,316,203.05

（2）其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	17,078,716.69	32.67	13,102,693.20	38.82
1 至 2 年	17,645,918.77	33.75	2,350,537.51	6.96
2 至 3 年	82,355.60	0.16	1,773,885.12	5.26
3 至 4 年	1,069,236.91	2.05	224,920.79	0.67
4 至 5 年	208,673.34	0.40	1,798,843.16	5.33
5 年以上	16,195,769.16	30.98	14,504,882.34	42.97
合计	52,280,670.47	100.00	33,755,762.12	100.00

注：期末 1 至 2 年账龄金额大于上年 1 年以内金额系雷曼创先本期不纳入合并，公司应收其款项账款账龄在 1-2 年的有 15,616,687.16 元。

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	247,806.60		15,191,752.47	15,439,559.07
期初余额在本期重新评估后	247,806.60		15,191,752.47	15,439,559.07
本期计提	277,962.86	212,104.86	17,855,189.57	18,345,257.29
本期转回				
本期核销			190,884.00	190,884.00
其他变动	-45,124.18			-45,124.18
期末余额	480,645.28	212,104.86	32,856,058.04	33,548,808.18

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳雷曼创先照明科技有限公司	资金拆借	18,022,456.72	1-2 年	34.47	18,022,456.72
深圳市豪迈瑞丰科技有限公司	增资款	10,785,704.56	5 年以上	20.63	10,785,704.56
深圳市连硕显电子有限公司	资金拆借	5,000,000.00	1 年以内	9.56	250,000.00
出口退税款	出口退税款	2,848,930.52	1 年以内	5.45	
深圳市佳亿丰光电有限公司	股权收购款	2,426,396.78	5 年以上	4.64	2,426,396.78
合计	——	39,083,488.58	——	74.76	31,484,558.06

注：报告期内本公司控股子公司康硕展小股东在深圳市连硕显电子有限公司任职监事，期末应收余额系康硕展小股东通过深圳市连硕显电子有限公司向康硕展拆借款项，已于 2021 年 1 月份归还。

(九)存货

1.存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	75,983,677.90	11,806,570.14	64,177,107.76	65,391,500.60	5,960,589.91	59,430,910.69
在产品	35,451,679.96	-	35,451,679.96	30,596,064.91	560,352.20	30,035,712.71
库存商品	212,520,468.78	60,088,691.21	152,431,777.57	133,582,334.87	12,066,091.77	121,516,243.10
发出商品	31,602,244.66	1,807,987.60	29,794,257.06	19,420,755.15	1,623,193.62	17,797,561.53
委托加工物资	133,032.78	-	133,032.78	1,071,553.23		1,071,553.23
工程施工				491,150.22		491,150.22
合计	355,691,104.08	73,703,248.95	281,987,855.13	250,553,358.98	20,210,227.50	230,343,131.48

2.存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	5,960,589.91	10,289,138.17		4,443,157.94	11,806,570.14
在产品	560,352.20			560,352.20	
库存商品	12,066,091.77	54,324,018.82		6,301,419.38	60,088,691.21
发出商品	1,623,193.62	1,807,987.60		1,623,193.62	1,807,987.60
合计	20,210,227.50	66,421,144.59		12,928,123.14	73,703,248.95

存货跌价准备补充说明：

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	用于生产订单产品原材料，预计产品售价减加工成本和预计销售费用及相关税费	计提跌价的产品本期实现销售

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因
在产品	预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费	计提跌价的产品本期实现销售
库存商品	以预计售价减去预计销售费用以及相关税费	计提跌价的产品本期实现销售
发出商品	以预计售价减去预计销售费用以及相关税费	计提跌价的产品本期实现销售

(十)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品本金		15,000,000.00
待抵扣、待认证进项税额	14,684,378.74	15,540,688.10
预缴所得税	4,044,827.60	1,260,988.59
合计	18,729,206.34	31,801,676.69

(十一) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	1,908,080.74		1,908,080.74	5,747,146.86		5,747,146.86	3-5 年
其中：未实现融资收益	19,669.16		19,669.16	75,464.32		75,464.32	
小计	1,888,411.58		1,888,411.58	5,671,682.54		5,671,682.54	
减：1 年内到期的长期应收款							
合计	1,888,411.58		1,888,411.58	5,671,682.54		5,671,682.54	

(十二) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司											
深圳雷曼创先照明科技有限公司	2,040,000.00									2,040,000.00	2,040,000.00
小计	2,040,000.00									2,040,000.00	2,040,000.00
二、合营企业											
北京雷曼凯兴体育文化产业投资中心（有限合伙）	9,358,529.37									9,358,529.37	9,358,529.37
小计	9,358,529.37									9,358,529.37	9,358,529.37
三、联营企业											
武汉两江四岸文化发展有限公司	377,703.03									377,703.03	377,703.03

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆康雷光电科技有限公司											
小计	377,703.03									377,703.03	377,703.03
合计	11,776,232.40									11,776,232.40	11,776,232.40

注 1：深圳雷曼创先照明科技有限公司因股东与管理层经营理念存在分歧，本期不纳入合并报表范围，公司预计该项投资收回可能性小，故全额计提坏账，详见本附注“十四（三）”。

注 2：重庆康雷光电科技有限公司未实际出资，该公司也未实际经营。

（十三）其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
持有万达体育股权	190,436,584.36	37,818,910.56	36,063,495.15	-	-	根据公司持有该金融资产的意图
合计	190,436,584.36	37,818,910.56	36,063,495.15	-	-	——

注 1：本公司之二级公司漫铁国际香港有限公司（投资人股东）与 Gold Ally Global Limited.（管理人股东）、Achieve Square Holdings Limited.（公司）三方于 2016 年 4 月签订的投资协议，漫铁国际以欧元 25,534,246.58 元认购 Achieve Square Holdings Limited 无表决权 A 类股。2019 年 7 月 26 日（美国东部时间），Wanda Sports Group Company Limited（万达体育）正式在美国纳斯达克证券交易所挂牌上市，公司已经通过换股方式，经 Achieve Square Holdings Limited. 间接持有上市主体万达体育的 3,307,227 股 A 类普通股，约占其发行后股本的 1.6%。公司坚定了战略持有意途；目前该股权为间接持有，退出需与其它战略股东协商，公司无单独自由处置权，因此公司将该笔投资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核算。公司根据万达体育在纳斯达克证券交易所 2020 年 12 月 31 日收盘价作为该项投资期末公允价值的计量依据。

（十四）投资性房地产

1.按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,775,068.16	1,775,068.16
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,775,068.16	1,775,068.16
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	190,185.75	190,185.75
2.本期增加金额	50,716.20	50,716.20

项目	房屋及建筑物	合计
（1）计提或摊销	50,716.20	50,716.20
3.本期减少金额		
4.期末余额	240,901.95	240,901.95
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,534,166.21	1,534,166.21
2.期初账面价值	1,584,882.41	1,584,882.41

（十五）固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	204,920,523.61	202,469,753.08
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	204,920,523.61	202,469,753.08

1.固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	EMC 能源设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	111,382,008.58	203,260,505.02	9,358,321.66	88,997,071.00	6,976,671.98	419,974,578.24
2.本期增加金额		32,953,007.89	445,363.91	3,923,435.16		37,321,806.96
（1）购置		32,953,007.89	445,363.91	3,923,435.16		37,321,806.96
3.本期减少金额		76,377,265.71	-	3,606,634.73		79,983,900.44
（1）处置或报废		76,377,265.71	-	3,420,653.34		79,797,919.05
（2）企业合并				185,981.39		185,981.39
4.期末余额	111,382,008.58	159,836,247.20	9,803,685.57	89,313,871.43	6,976,671.98	377,312,484.76
二、累计折旧						
1.期初余额	24,610,113.15	109,332,925.10	5,834,729.10	74,238,721.81	3,488,336.00	217,504,825.16
2.本期增加金额	3,542,461.10	14,833,254.38	933,992.90	4,560,791.55	872,084.00	24,742,583.93
（1）计提	3,542,461.10	14,833,254.38	933,992.90	4,560,791.55	872,084.00	24,742,583.93
3.本期减少金额		66,643,021.12	-	3,212,426.82		69,855,447.94
（1）处置或报废		66,643,021.12	-	3,206,507.69		69,849,528.81

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	EMC 能源设备	合计
（2）企业合并				5,919.13		5,919.13
4.期末余额	28,152,574.25	57,523,158.36	6,768,722.00	75,587,086.54	4,360,420.00	172,391,961.15
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	83,229,434.33	102,313,088.84	3,034,963.57	13,726,784.89	2,616,251.98	204,920,523.61
2.期初账面价值	86,771,895.43	93,927,579.92	3,523,592.56	14,758,349.19	3,488,335.98	202,469,753.08

注 1：已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 79,309,850.42 元。

注 2：本期计提折旧额 24,742,583.93 元。

注 3：期末不存在已抵押、担保的固定资产情况。

注 4：期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

（十六） 无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	14,060,548.00	11,972,500.00	3,705,706.22	29,738,754.22
2.本期增加金额			3,505,431.27	3,505,431.27
(1)购置			3,505,431.27	3,505,431.27
3.本期减少金额			211,885.82	211,885.82
(1)处置			211,885.82	211,885.82
4.期末余额	14,060,548.00	11,972,500.00	6,999,251.67	33,032,299.67
二、累计摊销				
1.期初余额	2,577,767.60	9,977,083.37	3,186,256.33	15,741,107.30
2.本期增加金额	281,210.97	1,995,416.63	649,509.16	2,926,136.76
（1）计提	281,210.97	1,995,416.63	649,509.16	2,926,136.76
3.本期减少金额			211,885.82	211,885.82
（1）处置			211,885.82	211,885.82
4.期末余额	2,858,978.57	11,972,500.00	3,623,879.67	18,455,358.24
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	11,201,569.43		3,375,372.00	14,576,941.43
2.期初账面价值	11,482,780.40	1,995,416.63	519,449.89	13,997,646.92

（十七）商誉

1.商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
深圳市康硕展电子有限公司	32,629,796.12			32,629,796.12
深圳市拓享科技有限公司	190,271,937.55			190,271,937.55
合计	222,901,733.67			222,901,733.67

2.商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
深圳市康硕展电子有限公司	32,629,796.12			32,629,796.12
深圳市拓享科技有限公司	7,001,543.57	137,503,402.44		144,504,946.01
合计	39,631,339.69	137,503,402.44		177,134,742.13

公司期末对深圳市拓享科技有限公司各资产组进行了减值测试，因公司 100%持有拓享科技股权，不存在少数股权权益，因此公司将拓享科技资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。商誉减值测试情况如下：

项目	深圳市拓享科技有限公司
未确认归属于少数股东权益的商誉账面余额①	
包含归属于少数股东权益的商誉账面余额②	183,270,393.98
资产组的账面价值③	6,633,008.46
包含整体商誉的资产组的账面价值④	189,903,402.44
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）⑤	52,400,000.00
商誉减值损失（大于 0 时）⑥=④-⑤	137,503,402.44
归属于母公司商誉减值损失⑦	137,503,402.44

3.商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

（1）商誉减值的资产组或资产组组合的构成情况

深圳市拓享科技有限公司资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一

致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产。

（2）资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）的评估结果

深圳市拓享科技有限公司资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了中水致远资产评估有限公司 2021 年 4 月 15 日出具的《深圳雷曼光电科技股份有限公司并购深圳市拓享科技有限公司所涉及的以财务报告为目的的商誉减值测试项目资产评估报告》（中水致远评报字[2021]第 090013 号）的评估结果。

4、商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

①重要假设及依据

有序交易假设：是指在计量日前一段时期内相关资产或负债具有惯常市场活动的交易。

持续经营假设：是指假设委估资产/资产组按基准日的用途和使用的方式等情况正常持续使用，不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营。

本次评估假设资产组能够按照深圳雷曼光电科技股份有限公司与深圳市拓享科技有限公司管理层预计的用途和使用方式、规模、频度、环境等情况继续使用。

本次评估假设资产组业务经营所涉及的外部经济环境不变，国家现行的宏观经济不发生重大变化，无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

资产组经营所处的社会经济环境以及所执行的税赋、汇率、税率等政策无重大变化。

本次评估假设优惠期满后拓享科技仍可持续取得相关税收优惠，按 15%的税率征收企业所得税。

假设评估基准日后产权持有人采用的会计政策和编写本评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致。

假设资产组的现金流入均为均匀流入，现金流出为均匀流出。

假设产权持有人提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整。

评估范围仅以委托人及被并购方提供的评估申报表为准。

②关键参数

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
深圳市拓享科技有限公司	2021-2025 年	注 1	永续期	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.52%（深圳拓享）、12.01%（拓享越南）

注1：根据深圳市拓享科技有限公司已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势等因素综合分析，对预测日未来5年的收入、成本、费用等进行预测。本期拓享科技新增拓享（越南）有限公司，该公司有独立的资产、生产及销售业务，故本期将深圳拓享（含拓美、深圳雷曼拓享贸易有限公司）、拓享（越南）分别作为资产组进行评估，最终以资产组组合评

估商誉减值情况。

注2:深圳拓享(含拓美、深圳雷曼拓享贸易有限公司)2021至2025年预计营业收入增长率分别为11.33%、15.83%、13.27%、10.81%、8.19%，2025年度以后各年营业收入稳定在2025年的水平；拓享（越南）2020年未实现收入，其2022至2025年预计营业收入增长率分别为23.44%、15.97%、11.01%、6.04%，2025年度以后各年营业收入稳定在2025年的水平。

（十八） 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	5,338,378.62	5,842,339.72	2,671,242.76	106,854.93	8,402,620.65
模具	30,213.72	77,522.13	32,518.30	-	75,217.55
其他	781,719.68	442,837.27	598,035.33	-	626,521.62
合计	6,150,312.02	6,362,699.12	3,301,796.39	106,854.93	9,104,359.82

（十九） 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	11,104,255.55	73,703,248.95	3,048,839.14	20,210,227.50
递延收益	1,096,237.87	7,308,252.48	1,259,634.03	8,397,560.20
内部交易未实现利润	166,779.28	1,111,861.87	192,127.80	1,280,852.00
预计负债	3,487,165.40	23,132,567.61	1,053,734.31	6,222,893.57
股份支付			320,550.00	2,137,000.00
信用减值损失	15,580,754.16	103,781,710.12	11,262,502.70	73,727,950.26
长期股权投资减值	306,000.00	2,040,000.00		
小 计	31,741,192.26	211,077,641.03	17,137,387.98	111,976,483.53
递延所得税负债：				
非同一控制下企业合并形成的公允价值与账面价值的差额			299,312.49	1,995,416.63
小 计			299,312.49	1,995,416.63

（二十）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备及长期资产款	33,347,701.89	6,575,973.69
合同能源管理项目	2,661,676.46	4,872,059.30
合计	36,009,378.35	11,448,032.99

(二十一)短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	25,000,000.00	500,000.00
信用借款	50,000,000.00	
合计	75,000,000.00	500,000.00

(二十二)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	150,723,916.17	163,591,699.54
商业承兑汇票		
合计	150,723,916.17	163,591,699.54

(二十三)应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	165,812,251.55	169,980,905.69
1 年以上	5,023,115.60	8,402,821.87
合计	170,835,367.15	178,383,727.56

2.账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
深圳信佳铭塑胶五金制品有限公司	1,039,385.64	产品品质问题，尚未支付
浙江飞戎机器人科技有限公司	816,239.30	涉及买卖纠纷，一审中，待判决
合计	1,855,624.94	——

(二十四)预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		32,932,590.09
1 年以上		4,185,519.30
合计		37,118,109.39

(二十五)合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含）	58,432,960.36	
1 年以上	2,226,631.29	
合计	60,659,591.65	

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	24,384,694.42	162,138,042.18	164,393,447.54	22,129,289.06
离职后福利-设定提存计划	537,895.67	559,431.83	1,097,012.86	314.64
辞退福利		316,380.61	189,535.61	126,845.00
合计	24,922,590.09	163,013,854.62	165,679,996.01	22,256,448.70

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	23,947,036.67	152,316,775.16	154,587,199.54	21,676,612.29
职工福利费	-	3,935,291.28	3,935,291.28	-
社会保险费	226,481.84	2,316,931.02	2,293,084.44	250,328.42
其中：医疗保险费	207,882.35	2,180,287.22	2,151,668.34	236,501.23
工伤保险费	7,317.35	4,840.92	12,158.27	-
生育保险费	11,282.14	131,802.88	129,257.83	13,827.19
住房公积金	188,410.35	2,392,280.40	2,378,342.40	202,348.35
工会经费和职工教育经费	22,765.56	1,176,764.32	1,199,529.88	-
合计	24,384,694.42	162,138,042.18	164,393,447.54	22,129,289.06

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	521,264.26	545,206.01	1,066,155.63	314.64
失业保险费	16,631.41	14,225.82	30,857.23	-
合计	537,895.67	559,431.83	1,097,012.86	314.64

(二十七) 应交税费

税　　种	期末余额	期初余额
增值税	4,196,604.31	11,216,607.16
企业所得税		1,948,796.50
城市维护建设税	133,113.49	200,705.79

税　　种	期末余额	期初余额
个人所得税	474,852.47	435,321.17
教育费附加	57,048.64	86,016.77
地方教育费附加	38,032.42	57,344.50
印花税	3,535.20	25,145.21
房产税、土地使用税	15,469.04	15,469.04
合　　计	4,918,655.57	13,985,406.14

(二十八)其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	70,604.16	
应付股利		
其他应付款项	13,494,820.42	18,840,254.47
合计	13,565,424.58	18,840,254.47

1.应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	70,604.16	
合计	70,604.16	

2.应付股利

无

3.其他应付款项

（1）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	6,467,481.32	13,678,857.43
押金、质保金	5,974,468.00	4,577,491.09
其他	1,052,871.10	583,905.95
合计	13,494,820.42	18,840,254.47

（2）账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
广州市赛普电子科技有限公司	2,137,000.00	合作保证金
合计	2,137,000.00	——

(二十九)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
境内客户预收货款中税额	3,690,404.86	
合计	3,690,404.86	

(三十) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
产品质量保证	6,103,633.57	8,938,876.26	10,980,134.38	4,062,375.45	产品质量保证
未决诉讼	119,260.00	18,950,932.16		19,070,192.16	主要系计提豪迈瑞丰及葡甲案件的预计损失
合计	6,222,893.57	27,889,808.42	10,980,134.38	23,132,567.61	——

(三十一)递延收益

1.递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	8,562,582.65	828,600.00	1,968,245.44	7,422,937.21	收政府补助
能效不达标差额补偿	661,621.98		220,540.64	441,081.34	能效收益不达标未来期差补
合计	9,224,204.63	828,600.00	2,188,786.08	7,864,018.55	——

2.政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高性能超长寿命白光 IED 封装器件产业化与技改等技术改造专项项目 2011 年政府投资计划	194,750.34		194,750.34			与资产相关
拨付超长寿命白光 LED 技改产业化示范工程项目专项资金	208,333.62		100,000.33		108,333.29	与资产相关
深圳市科技研发资金国家和省计划配套项目资金	353,333.15		79,999.68		273,333.47	与资产相关
新型高效节能散热的磁冷 LED 路灯关键技术研究项目	249,999.84		49,999.68		200,000.16	与资产相关
拨付国家高技术研究发展计划 2015 年第一批课题经费的	472,699.85		162,299.69		310,400.16	与资产相关
无偿配套科技研发资金用于材料费、测试费、燃料动力费的支付等	136,000.00				136,000.00	与收益相关
360 度全彩色 LED 球面显示技术研究及应用	37,631.80		6,837.60		30,794.20	与资产相关
360 度全彩色 LED 球面显示屏	127,390.65		43,500.12		83,890.53	与资产相关
复合高分子有机硅材料关键技术及其应用研究	60,000.00		60,000.00			与资产相关
2017 年仲恺高新区企业技术改造专项资金项目	160,000.00		20,000.00		140,000.00	与资产相关
COB 显示屏封装关键技术及产业化研究创新券补助	52,233.83		5,858.00		46,375.83	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
仲恺经济发展局惠仲财工（2018）COB 超小点间距显示屏制造一期建设项目	1,464,635.00		172,310.00		1,292,325.00	与资产相关
COB 超小点间距显示屏生产制造二期扩产项目	5,045,574.57		1,031,260.00		4,014,314.57	与资产相关
2021 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造（第一批）资金项目		828,600.00	41,430.00		787,170.00	与资产相关
合计	8,562,582.65	828,600.00	1,968,245.44		7,422,937.21	——

(三十二)股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	349,510,030.00						349,510,030.00

(三十三)资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	632,089,881.79	10,041,230.14		642,131,111.93
二、其他资本公积	2,137,000.00		2,137,000.00	
其中：股份支付形成的资本公积	2,137,000.00		2,137,000.00	
合计	634,226,881.79	10,041,230.14	2,137,000.00	642,131,111.93

注 1：公司股权激励计划所需要满足的条件未达成，本期将前期计提的资本公积冲回；

注 2：本期股本溢价系华视传媒将持有公司的股份拍卖并完成了股权过户转让，公司股东李漫铁在 2017 年受让华视传媒对公司的债务、而向公司支付利息 10,041,230.14 元，在本期根据华视传媒最终的股权过户情况，确认为资本公积的增加。

(三十四)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-165,801,710.07	10,551,200.51				10,551,200.51		-155,250,509.56
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-165,801,710.07	10,551,200.51				10,551,200.51		-155,250,509.56
二、将重分类进损益的其他综合收益	16,744,366.37	-12,399,091.22				-12,399,091.22		4,345,275.15
其中：外币财务报表折算差额	16,744,366.37	-12,399,091.22				-12,399,091.22		4,345,275.15
其他综合收益合计	-149,057,343.70	-1,847,890.71				-1,847,890.71		-150,905,234.41

注 1：其他权益工具投资公允价值变动系本公司下属二级子公司“漫铁国际香港”间接持有在纳斯达克上市的万达体育股权价格变动导致。

注 2：外币报表折算差额来自子公司“兴盛投资”下属二级子公司“漫铁国际香港”、子公司“拓享科技”下属二级

子公司“美国拓享”和“拓享（越南）”、子公司“雷曼香港”四个境外子公司；其中：“漫铁国际香港”本期外币报表折算差额-11,748,945.31 元，“美国拓享”本期外币报表折算差额-277.85 元，“拓享（越南）”本期外币报表折算差额-649,921.34 元，“雷曼香港”本期外币报表折算差额 53.28 元。

(三十五)盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	17,248,150.11			17,248,150.11
合计	17,248,150.11			17,248,150.11

(三十六)未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	59,933,459.53	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	59,933,459.53	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-315,540,892.51	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	1,747,550.15	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-257,354,983.13	

(三十七)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按项目分类

项　　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	815,072,414.18	639,943,850.51	964,243,362.51	707,957,229.21
LED 显示屏	477,609,891.33	341,117,882.34	535,147,776.00	350,241,994.84
LED 照明产品	330,177,166.46	292,255,420.97	370,738,942.37	310,603,700.74
LED 封装器件产品	3,880,214.77	3,305,130.76	17,952,848.26	17,167,730.01
智能景观亮化工程			33,376,884.06	24,058,662.75
体育商务		323,191.52		2,949,630.91
EMC 项目	3,405,141.62	2,942,224.92	5,346,530.83	2,935,509.96
供应链管理服务			1,680,380.99	
二、其他业务小计	3,760,696.32	3,016,691.98	2,653,778.25	891,636.83
其他	3,760,696.32	3,016,691.98	2,653,778.25	891,636.83
合　　计	818,833,110.50	642,960,542.49	966,897,140.76	708,848,866.04

2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	LED 显示屏类别	LED 照明产品类别	LED 封装器件产品类别	EMC 项目类别	其他业务收入
在某一时点确认	477,609,891.33	330,177,166.46	3,880,214.77		3,760,696.32
在某一时段内确认				3,405,141.62	
合计	477,609,891.33	330,177,166.46	3,880,214.77	3,405,141.62	3,760,696.32

(三十八)税金及附加

项　　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,111,556.53	2,877,569.54
教育费附加	904,952.86	1,233,194.93
地方教育费附加	603,301.88	822,129.97
房产税	1,068,864.02	1,076,437.29
土地使用税	200,505.30	200,666.55
车船使用税	20,640.00	14,820.00
印花税	712,454.19	741,214.31
文化事业建设费		-96,000.00
环保税	27.64	11.35
合　　计	5,622,302.42	6,870,043.94

(三十九)销售费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
工薪	47,943,725.55	38,749,396.82
办公费用	10,576,577.66	12,545,351.74
运输及邮递费用	1,223,986.12	7,430,018.23
售后服务及维修费	31,653,560.74	4,644,512.29
展会费	1,503,730.93	4,766,113.91
业务招待费	4,125,938.64	7,577,215.07
差旅费	4,098,702.34	7,667,063.17
广告费	2,240,599.47	2,248,945.11
其他	9,548,947.57	8,108,150.48
合　　计	112,915,769.02	93,736,766.82

(四十) 管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
工薪	30,207,524.98	32,284,091.05

项　　目	本期发生额	上期发生额
办公费用	8,363,022.64	6,955,291.59
折旧及摊销	11,234,325.95	7,828,071.73
中介机构费用	16,382,066.85	4,037,044.53
业务招待费	1,984,029.72	2,297,978.54
房租及物业管理费	6,160,129.44	5,307,930.94
其他	1,719,310.45	6,235,466.54
合　　计	76,050,410.03	64,945,874.92

(四十一) 研发费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	23,375,038.60	17,500,286.88
研发用材料	20,284,575.52	16,919,061.85
测试费	9,139,268.75	6,137,589.90
办公费	3,000,800.19	1,725,304.97
咨询专利费	1,222,249.75	583,750.32
折旧摊销	1,235,406.62	998,154.33
差旅招待费	358,960.25	521,887.37
合　　计	58,616,299.68	44,386,035.62

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,730,294.99	5,950.00
减：利息收入	1,323,051.88	1,666,678.21
汇兑损失	34,267,134.23	14,197,379.61
减：汇兑收益	12,184,793.65	16,948,947.73
手续费支出	740,041.43	419,318.41
其他支出	882.00	-10,676.32
合计	23,230,507.12	-4,003,654.24

(四十三) 其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
按受益年限分摊计入其他收益的政府补助	1,968,245.44	1,495,345.87	与资产相关
收到直接计入其他收益的政府补助	8,498,246.05	5,484,468.67	与收益相关
其中：研究开发资助款	714,500.00	1,951,100.00	与收益相关

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018 年/2019/2020 年支持中小企业开拓市场资助计划	672,910.00		与收益相关
2019 年中央外经贸发展专项资金	142,178.00		与收益相关
创新券补助	112,000.00		与收益相关
工业企业上云平台项目及工业互联网标杆示范项目资金	199,600.00		与收益相关
贸易摩擦专项资金	1,000,000.00		与收益相关
上市公司办公用房扶持	1,000,000.00		与收益相关
稳岗“四上”企业社保补贴资助	423,000.00		与收益相关
稳岗补贴	243,993.64		与收益相关
失业保险返还	730,966.27		与收益相关
2018 年度企业国内市场开拓项目资助计划		65,136.43	与收益相关
出口信用保险资助	2,754,291.00	1,570,506.00	与收益相关
企业参加展会活动资助		426,300.00	与收益相关
惠州市仲恺高新技术开发区专利奖		100,000.00	与收益相关
仲恺高新技术开发经济发展局第三批市级企业技术中心和智能制造试点示范		150,000.00	与收益相关
惠州经济发展局 2019 年省级促进经济高质量发展专项资金		398,000.00	与收益相关
深圳市南山区科技技术局大型工业创新能力培养提升支持计划资助款		122,500.00	与收益相关
深圳国家高新技术企业倍增支持计划项目		100,000.00	与收益相关
税务手续费返还	62,924.62	134,797.76	与收益相关
深圳市工商业用电降成本资助	191,472.10	224,200.20	与收益相关
其　　他	250,410.42	241,928.28	与收益相关
合　　计	10,466,491.49	6,979,814.54	——

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 10,466,491.49 元。

(四十四)投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-363,109.57	-63,552.01
衍生金融工具投资收益	53,400.00	
理财产品投资收益	1,967,940.32	3,991,192.34
合计	1,658,230.75	3,927,640.33

(四十五)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融资产	29,026.08	
合计	29,026.08	

(四十六)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-13,617,090.09	-3,789,585.04
其他应收款信用减值损失	-18,346,084.98	242,256.03
应收票据信用减值损失	-152,500.02	
合计	-32,115,675.09	-3,547,329.01

(四十七)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-53,493,021.45	-5,986,444.96
长期股权投资减值损失	-2,040,000.00	
商誉减值损失	-137,503,402.44	-7,001,543.57
合计	-193,036,423.89	-12,987,988.53

(四十八)资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	-1,132,169.60	191,281.67
合计	-1,132,169.60	191,281.67

(四十九)营业外收入

1.营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	707,500.00	247,206.55	707,500.00
违约金收入	1,415,094.30	1,272,693.96	1,415,094.30
其他	1,092,178.01	999,185.83	1,092,178.01
合计	3,214,772.31	2,519,086.34	3,214,772.31

2.计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
惠州经济发展局两化融合贯标认定奖励	500,000.00		与收益相关
南山科技创新局知识产权资助项目	107,500.00		与收益相关
惠州仲恺高新技术产业开发区财政局高新技术企业认定奖励		200,000.00	与收益相关
计入营业收入的其他政府补助项目		47,206.55	与收益相关
合计	707,500.00	247,206.55	——

（五十）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	139,323.90	21,800.00	139,323.90
非流动资产损坏报废损失	140,331.77	479,484.77	140,331.77
诉讼赔偿	18,950,932.16	880,000.00	18,950,932.16
其他	1,729,631.28	303,346.87	1,729,631.28
合计	20,960,219.11	1,684,631.64	20,960,219.11

（五十一）所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	180,002.51	4,542,675.71
递延所得税费用	-15,620,679.55	-2,955,786.81
合计	-15,440,677.04	1,586,888.90

2.会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	金额
利润总额	-332,438,687.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	-49,865,803.10
调整以前期间所得税的影响	180,002.51
非应税收入的影响	54,466.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,800,815.45
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	38,017,268.22
研发加计扣除的影响	-6,627,426.56
所得税费用	-15,440,677.04

（五十二）现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	27,228,682.22	47,336,956.72
其中：		
往来款及其他费用	10,218,125.16	22,532,309.47
利息收入	827,874.90	1,592,116.00
政府补助	10,182,682.16	10,659,634.29
收回诉讼保证金	6,000,000.00	12,552,896.96

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	95,968,692.58	117,282,718.06
其中：		
期间费用及其他支出	64,709,415.39	107,498,307.28
往来款	19,369,154.95	9,316,883.62
支付的诉讼保证金	11,100,000.00	
银行手续费	790,122.24	467,527.16

2.收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	502,490,440.32	609,997,192.34
其中：		
理财产品投资	497,180,000.00	606,006,000.00
理财产品投资收益	1,967,940.32	3,991,192.34
其他	3,342,500.00	
支付其他与投资活动有关的现金	440,769,100.00	620,406,000.00
其中：		
理财产品投资	437,480,000.00	620,406,000.00
其他	3,289,100.00	

3.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	147,871,980.46	109,703,836.66
其中：		
收回开具承兑汇票的保证金	147,806,051.55	109,385,037.73
保证金存款利息		233,798.93
其他筹资活动现金	65,928.91	85,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	129,028,602.26	139,643,325.19
其中：		
开具承兑汇票存入的保证金	128,963,721.56	139,643,325.19
其他筹资活动现金流出	64,880.70	

(五十三)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	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	-316,998,010.28	45,924,192.46

项目	本期发生额	上期发生额
加：信用减值损失	32,115,675.09	3,547,329.01
资产减值准备	193,036,423.89	12,987,988.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	24,793,300.13	28,829,278.93
无形资产摊销	4,893,970.95	4,964,827.90
长期待摊费用摊销	3,301,796.39	4,565,601.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,132,169.60	-191,281.67
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	140,331.77	479,484.77
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-29,026.08	
财务费用（收益以“－”号填列）	10,930,675.55	186,520.27
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,658,230.75	-3,927,640.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-14,603,804.28	-2,596,611.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-299,312.49	-359,175.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-105,137,745.10	-66,978,174.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	176,569,389.92	-167,428,717.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-18,337,720.08	180,107,009.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,150,115.77	40,110,631.55
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		
现金的期末余额	190,077,812.28	121,965,400.30
减：现金的期初余额	121,965,400.30	144,219,796.68
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	68,112,411.98	-22,254,396.38

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	190,077,812.28	121,965,400.30
其中：库存现金	182,270.14	340,587.09
可随时用于支付的银行存款	189,895,542.14	121,624,813.21
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	190,077,812.28	121,965,400.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十四)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	57,851,435.86	票据保证金
货币资金	5,100,000.00	司法冻结
合计	62,951,435.86	--

(五十五)外币货币性项目

1.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			119,043,342.94
其中：美元	17,374,773.48	6.5249	113,369,618.55
欧元	90,718.77	7.6806	696,773.72
港币	29,245.96	0.8416	24,614.56
日元	34,000.00	0.0632	2,150.02
澳大利亚元	380.00	5.0163	1,906.19
加拿大元	315.43	5.1161	1,613.77
英镑	400.00	8.8903	3,556.12
越南盾	17,491,680,632.23	0.000283	4,943,110.01
应收账款			124,905,186.88
其中：美元	18,837,330.19	6.5249	122,911,695.77
港币	2,153,592.99	0.8416	1,812,550.00
加拿大元	35,367.00	5.1161	180,941.11

2.重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
拓美科技有限公司（TORSHARE LTD）	美国	美元	便利交易结算
漫铁国际香港有限公司	香港	港元	便利交易结算
雷曼香港有限公司	香港	港元	便利交易结算
拓享(越南)有限公司	越南	越南盾	便利交易结算

六、合并范围的变更

公司本期新设立子公司广州雷曼光电科技有限公司，孙公司深圳雷曼拓享贸易有限公司、拓享(越南)有限公司，本期将该三家子公司纳入合并报表范围。

公司之孙公司深圳市雷曼英特科技有限公司、深圳市明恒新拓电子有限公司于上年注销，本期该两家公司不再纳入合并报表范围。因深圳雷曼创先照明科技有限公司管理层与股东间经营理念存在分歧，该公司事实上未经营，故本期不再纳入合并报表范围，详见本附注“十四（三）”。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
惠州雷曼光电科技有限公司	惠州	惠州	制造业	100.00		出资设立
深圳雷曼文化传媒投资有限公司	深圳	深圳	广告发布	100.00		出资设立
深圳雷曼节能发展有限公司	深圳	深圳	合同能源管理	100.00		出资设立
深圳市拓享科技有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00		收购合并
深圳市康硕展电子有限公司	深圳	深圳	制造业	51.00		收购及增资
拓美科技有限公司（TORSHARE LTD)	美国	美国	贸易		100.00	出资设立
漫铁国际香港有限公司	香港	香港	投资		100.00	同一控制合并
深圳漫铁兴盛投资有限公司	深圳	深圳	投资	100.00		同一控制合并
深圳雷曼科技智能有限公司	深圳	深圳	计算机信息系统集成、智能化工程	68.00		出资设立
雷曼香港有限公司	香港	香港	投资、贸易	100.00		出资设立
广州雷曼光电科技有限公司	广州	广州	贸易	100.00		出资设立
深圳雷曼拓享贸易有限公司	深圳	深圳	贸易		100.00	出资设立
拓享(越南)有限公司	越南	越南	制造业		100.00	出资设立

2.重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	深圳市康硕展电子有限公司	49%	-1,434,498.83		26,272,606.02

3.重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市康硕展电子有限公司	94,944,004.66	13,787,367.51	108,731,372.17	54,059,872.56	1,053,936.31	55,113,808.87

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市康硕展电子有限公司	92,388,217.78	14,707,842.98	107,096,060.76	49,110,027.30	1,440,921.53	50,550,948.83
深圳雷曼创先照明科技有限公司	49,373,010.60	897,625.04	50,270,635.64	44,090,380.68	1,030,200.00	45,120,580.68

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市康硕展电子有限公司	95,451,916.22	-2,927,548.63	-2,927,548.63	-11,189,542.41

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市康硕展电子有限公司	106,313,178.16	9,980,220.56	9,980,220.56	8,014,232.06
深圳雷曼创先照明科技有限公司	33,376,884.06	1,150,054.96	1,150,054.96	-16,154,797.72

(二)在合营企业或联营企业中的权益

1.重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
深圳雷美瑞智能控制有限公司	深圳市	深圳市	制造业	40.00		权益法
北京雷曼凯兴体育文化产业投资中心（有限合伙）	北京市	北京市	投资	60.00		权益法
二、联营企业						
武汉两江四岸文化发展有限公司	武汉市	武汉市	服务业	24.00		权益法
重庆康雷光电科技有限公司	重庆市	重庆市	贸易		25.00	权益法

注：重庆康雷光电科技有限公司未实际出资，该公司也未实际经营，预计将于 2021 年注销。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、其他流动资产、长期应收款、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风

险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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、市场风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 22.95%（上期为 43.50%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司或个人的其他应收款占本公司其他应收款总额的 74.76%（上期为 65.48%）。

（2）流动性风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款

的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下

单位：人民币元

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
金融负债					
应付票据	150,723,916.17				150,723,916.17
应付账款	165,832,251.55	1,461,507.30	696,201.18	2,845,407.12	170,835,367.15
其他应付款	9,410,620.12	3,655,358.83	157,227.99	271,613.48	13,494,820.42
金融负债合计	325,966,787.84	5,116,866.13	853,429.17	3,117,020.60	335,054,103.74

（3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，公司境内业务以人民币结算、出口业务以美元结算。人民币及美元经济体较稳健，因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、

发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 45.93%（2019 年 12 月 31 日为 32.47%）。

九、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量	36,063,495.15			
（一）其他权益工具投资	36,063,495.15			

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司之二级子公司漫铁国际香港有限公司通过 Achieve Square Holdings Limited.间接持有上市主体万达体育的 3,307,227 股 A 类普通股，约占其发行后股本的 1.6%。Achieve Square Holdings Limited.直接持有万达体育股权，且 Achieve Square Holdings Limited.仅为持有万达体育股权而存在，不存在其他的经营性业务，因此本公司其他权益工具投资期末公允价值以 2020 年 12 月 31 日万达体育的收盘价格作为计算依据，并认定为第一层次公允价值计量。

十、关联方关系及其交易

(一)本公司的实际控制人

名称	与本公司的关系	性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李漫铁、李琛、李跃宗、王丽珊	共同控制人	自然人	32.50	32.50

注：李跃宗与王丽珊系夫妻关系，李漫铁系李跃宗、王丽珊之子，李琛系李跃宗、王丽珊之女。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳人人足球俱乐部有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
北京雷曼第十二人科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
深圳雷曼投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
深圳雷曼国际投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
纽卡斯尔喷气机	受同一控股股东及最终控制方控制
王守礼、金鹏、周玉华	独立董事
罗竝	董事、副总裁、董事会秘书,已离职
梁斐、周杰、张茏	监事
张琰	财务总监
深圳市连硕显电子有限公司	本公司控股子公司康硕展小股东报告期内任职该公司监事

(五)关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：							
深圳雷美瑞智能控制有限公司	采购	原材料采购	与市场行情同步	94,827.45	0.03	74,737.85	0.01
销售商品、提供劳务：							
深圳雷美瑞智能控制有限公司	销售	显示屏配件	与市场行情同步	72,608.23	0.02	-165,578.28	-0.03

2.关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入	上期期确认的租赁收入
本公司	深圳雷曼投资有限公司	良好		15,345.87

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
本公司	深圳市康硕展电子有限公司	10,000,000.00	2019-9-27	2020-9-26	是
本公司	深圳市拓享科技有限公司	27,000,000.00	2020-5-6	2021-5-5	否
本公司	深圳市拓享科技有限公司	10,000,000.00	2020-5-12	2021-5-11	否
本公司	深圳市拓享科技有限公司	50,000,000.00	2020-5-7	2021-5-6	否
本公司	深圳市拓享科技有限公司	25,000,000.00	2020-12-16	2024-12-15	否

4．关键管理人员报酬（人民币万元）

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	333.77	278.82

(六)关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳雷美瑞智能控制有限公司	605,514.30	12,110.29	523,467.00	10,469.34
应收账款	纽卡斯尔喷气机 Newcastle Jets	1,826,972.00	36,539.44	1,953,336.00	39,066.72
其他应收款	深圳雷美瑞智能控制有限公司	260,614.35	5,212.29	605,408.92	12,108.18
其他应收款	深圳市连硕显电子有限公司	5,000,000.00	250,000.00		
合　计	——	7,693,100.65	303,862.02	3,082,211.92	61,644.24

2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	深圳雷美瑞智能控制有限公司	309,243.58	203,552.08
合　计	——	309,243.58	203,552.08

十一、股份支付

(一)股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	2,137,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2017 年 12 月 26 日公司召开的第三届董事会第二十一次（临时）会议，审议通过了关于《深圳雷曼光电科技股份有限公司第一期股权激励计划（草案）》及其摘要、《深圳雷曼光电科技股份有限公司第一期股权激励计划实施考核管理办法》等议案，并于 2018 年 1 月 12 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

本激励计划拟授予的股票期权数量 660.6 万份，其中首次授予 560.6 万份，预留 100 万份，预留部分占本次授予权益总额的 15.14%。激励计划授予的激励对象总人数为 120 人，包括公司公告本激励计划时在公司（含控股子公司，下同）任职的管理人员及核心技术（业务）

骨干人员。激励计划有效期自首次股票期权授权日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过 60 个月。

首次授权股票期权的行权价格为每股 8.00 元，即满足授权条件后，激励对象获授的每一份股票期权拥有在有效期内以每股 8.00 元价格购买 1 股公司股票的权利。

首次授权股票期权自首次授权日起满 15 个月后，预留股票期权自预留授权日起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权。首次授权股票期权的行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权安排	行权时间	行权比例
首次授权的股票期权第一个行权期	自首次授权日起 15 个月后的首个交易日起至首次授权日起 27 个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授权的股票期权第二个行权期	自首次授权日起 27 个月后的首个交易日起至首次授权日起 39 个月内的最后一个交易日当日	30%
首次授权的股票第三个行权期	自首次授权日起 39 个月后的首个交易日起至首次授权日起 51 个月内的最后一个交易日当日止	40%

预留授权的股票期权的行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权安排	行权时间	行权比例
预留授权的股票期权第一个行权期	自预留授权日起 12 个月后的首个交易日起至预留授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
预留授权的股票期权第二个行权期	自预留授权日起 24 个月后的首个交易日起至预留授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
预留授权的股票第三个行权期	自预留授权日起 36 个月后的首个交易日起至预留授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

本激励计划授权股票期权的行权考核年度为 2018-2020 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，首次（含预留）各年度业绩考核目标如下表所示：

行权期	业绩考核目标
第一个行权期	以 2016 年净利润为基数，2018 年净利润增长率不低于 160%
第二个行权期	以 2016 年净利润为基数，2019 年净利润增长率不低于 290%
第三个行权期	以 2016 年净利润为基数，2020 年净利润增长率不低于 550%

注：上述“净利润”指标计算以未扣除股权激励成本前的净利润。

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可行权的股票期权不得行权，由公司注销。

(二)以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择 Black-Scholes 模型（B-S 模型）计算股票期权的公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	-2,137,000.00

公司 2018、2019 及 2020 年未扣除股权激励成本前的净利润分别为-34,543,078.29、40,608,438.22、-317,677,892.51 元，未达到业绩考核目标，故未满足行权条件，本期将累计确认的股份支付全部冲回。

(三)以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

(四)股份支付的修改、终止情况

无

十二、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

（1）经营租赁承诺

截至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数
资产负债表日后第 1 年	20,211,909.41
资产负债表日后第 2 年	12,866,097.86
资产负债表日后第 3 年	13,538,261.75
资产负债表日后第 4 年	8,527,653.67
合　计	55,143,922.69

（二）或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
广东南浦照明电器有限公司	本公司	买卖合同纠纷	广州仲裁委员会中山分会	923,549.55	已经立案

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
葡萄牙足球联盟	本公司	合同纠纷	波尔图法区司法法院	1,327,577.48 欧元	已经立案
深圳市佳亿丰光电有限公司	本公司	股权转让纠纷	深圳市南山区人民法院	3,350,375.00	待二审上诉
欣浩信息咨询（深圳）有限公司	本公司	股权转让纠纷	深圳市南山区人民法院	5,100,000.00	一审中
浙江飞戍机器人科技有限公司	本公司	买卖合同纠纷	海宁市人民法院	816,239.30	一审中

2、截至资产负债表日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一)重要的非调整事项

万达体育于 2021 年 1 月 29 日从纳斯达克交易所退市，公司通过二级子公司漫铁国际经 Achieve Square Holdings Limited.间接持有上市主体万达体育的 3,307,227 股 A 类普通股，亦同步退市。

(二)截止本报告日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一)未决诉讼

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
本公司	佛山市瑞喆投资有限公司	合同纠纷	深圳市宝安区人民法院	174,356.00	一审胜诉，执行中
本公司	杭州安熠实业有限公司	合同纠纷	深圳市宝安区人民法院	120,000.00	一审胜诉，执行中
本公司	海南天懋投资有限公司、张学成、曹波	合同纠纷	三亚市城郊人民法院	4,700,000.00	执行中
本公司	深圳市佳亿丰光电有限公司、朱杰用、深圳达骏科技有限公司、王芳、袁裕雄、朱绪红	合同纠纷	深圳市中级人民法院	13,680,000.00	二审待开庭
本公司	广东南浦照明电器有限公司	买卖合同纠纷	广州仲裁委员会中山分会	241,399.58	已经立案
本公司	深圳市唐德自动化设备有限公司	买卖合同纠纷	深圳市南山区人民法院	1,043,453.89	已经立案
本公司	深圳市佳亿丰光电有限公司、朱杰用、朱绪红	股权转让纠纷	深圳市南山区人民法院	3,170,000.00	一审中
本公司	湖南德翰信息科技有限公司	买卖合同纠纷	株洲市石峰区人民法院	118,500.00	二审中
本公司	北京时代今典传媒科技有限公司	买卖合同纠纷	深圳市宝安区人民法院	30,413.95	待开庭

(二)终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入		

项目	本期发生额	上期发生额
减：终止成本及经营费用	2,678.04	-240,054.63
二、来自已终止经营业务的利润总额	-2,678.04	240,054.63
减：终止经营所得税费用		-5,268.18
三、终止经营净利润	-2,678.04	245,322.81
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-2,678.04	54,418.49
加：处置业务的净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
四、来自已终止经营业务的净利润总计	-2,678.04	245,322.81
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	-2,678.04	54,418.49
五、终止经营的现金流量净额	-2,680.04	-1,063,764.14
其中：经营活动现金流量净额	-2,680.04	186,115.31
投资活动现金流量净额		
筹资活动现金流量净额		-1,249,879.45

(三)其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司的控股子公司深圳雷曼创先照明科技有限公司（简称“雷曼创先”）原任总经理与本公司在经营上存在分歧，不执行雷曼创先董事会所定经营决策，且经过多次沟通未能达成一致。原任总经理于 2020 年 10 月 29 日阻扰公司派驻雷曼创先的管理人员在其办公场所正常履职，并控制了雷曼创先的印鉴、证照、经营资料和财务账册等。后经本公司管理层多次与原任总经理约谈沟通，其于 2020 年 12 月 18 日将雷曼创先的印鉴、证照交予本公司，但未移交日常经营资料及财务账册等。

2021 年 1 月 19 日，雷曼创先召开董事会，审议通过相关决议，解聘了雷曼创先原任总经理的职务，同日，雷曼创先通过邮政 EMS 和微信将相关的董事会解聘《董事会决议》和《交接通知书》发送给其本人。

本公司聘请的年度审计机构在对雷曼创先进行年报审计前统一向公司提出审计所需资料要求，公司再次要求雷曼创先原任总经理就审计所需经营及财务账册等资料提供给本公司及审计机构，但截至 2021 年 4 月 22 日，其以无法找到经营资料及财务账册为由，未能提供审计所需资料。

基于上述事实情况，为了更好的反应公司的财务状况，自本期期初即不将雷曼创先纳入合并报表范围，并将与雷曼创先的相关资产计提减值准备，具体情况如下：

单位：元

会计科目	账面余额	相关资产减值	账面价值	形成原因
长期股权投资	2,040,000.00	2,040,000.00	-	公司对雷曼创先的股权投资
应收账款	116,457.00	116,457.00	-	康硕展向雷曼创先销售尚未收回的款项
其他应收款	18,022,456.72	18,022,456.72	-	本公司向雷曼创先提供经营所需的资金
合计	20,178,913.72	20,178,913.72	-	——

(四)截止本报告日，除上述事项外，本公司不存在其他需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1.应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	38,666,003.73	34.14	38,666,003.73	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	74,583,912.13	65.86	7,353,663.68	9.86
其中：组合 1：纳入合并报表范围内的关联方组合	1,130,836.91	1.00		
组合 2：非合并报表范围内的关联方组合	1,826,972.00	1.61	36,539.44	2.00
组合 3：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	71,626,103.22	63.25	7,317,124.24	10.22
合计	113,249,915.86	100.00	46,019,667.41	40.64

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	27,787,924.17	13.50	27,787,924.17	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	178,015,311.69	86.50	15,244,202.97	8.56
其中：组合 1：纳入合并报表范围内的关联方组合	1,492,057.11	0.72		
组合 2：非合并报表范围内的关联方组合	1,953,336.00	0.95	39,066.72	2.00
组合 3：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	174,569,918.58	84.82	15,205,136.25	8.71
合计	205,803,235.86	100.00	43,032,127.14	20.91

（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
MEDIA RESOURCES INC.	11,940,011.96	9,199,553.95	2 年以内	77.05	无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
LEDMAN EUROPE GMBH	7,083,974.05	7,083,974.05	5 年以上	100.00	无法收回
BillboardVideo Led Engineering Ltd.	5,960,263.14	5,960,263.14	5 年以上	100.00	无法收回
DIS-3-BUTION NV	3,289,011.56	3,289,011.56	5 年以上	100.00	无法收回
福建超越电气有限公司	1,936,008.96	1,936,008.96	5 年以上	100.00	无法收回
Gundermann mikroelektronik gmbh	1,368,663.03	1,368,663.03	5 年以上	100.00	无法收回
深圳联合聚创科技发展有限公司	1,055,937.00	1,055,937.00	5 年以上	100.00	无法收回
深圳市巴可光科技有限公司	1,013,165.00	1,013,165.00	5 年以上	100.00	无法收回
Eye Media	1,234,080.43	1,234,080.43	3-5 年	100.00	无法收回
NIKODAN	791,475.93	791,475.93	3-5 年	100.00	无法收回
上海蓝硕数码科技有限公司	581,298.60	581,298.60	5 年以上	100.00	无法收回
中山市东升镇住房和城乡建设局	508,000.00	508,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
深圳市三鑫维科技有限公司	504,120.00	504,120.00	5 年以上	100.00	无法收回
深圳创显光电有限公司	500,293.00	500,293.00	5 年以上	100.00	无法收回
珠海飞科电子科技有限公司	485,639.11	485,639.11	5 年以上	100.00	无法收回
HI TECH	410,622.20	410,622.20	3-4 年	100.00	无法收回
manjuner	335,970.49	335,970.49	3-4 年	100.00	无法收回
LSM Hong Kong Limited	274,143.67	274,143.67	5 年以上	100.00	无法收回
广东华电照明有限公司	251,100.00	251,100.00	5 年以上	100.00	无法收回
深圳市华明鑫光电科技有限公司	245,098.10	245,098.10	5 年以上	100.00	无法收回
Elisa HongKong Limited	182,815.96	182,815.96	3-4 年	100.00	无法收回
画佳电子（湖南）有限公司	166,040.60	166,040.60	5 年以上	100.00	无法收回
深圳德彩光电有限公司	162,473.00	162,473.00	5 年以上	100.00	无法收回
维世技术有限公司	126,998.00	126,998.00	5 年以上	100.00	无法收回
创维光电科技（深圳）有限公司	120,480.00	120,480.00	5 年以上	100.00	无法收回
BBE	119,344.73	119,344.73	5 年以上	100.00	无法收回
其他	759,433.22	759,433.22	4-5 年	100.00	无法收回
合计	41,406,461.74	38,666,003.73	——	——	——

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：纳入合并报表范围内的关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1 年以内	1,130,836.91			1,492,057.11		
合计	1,130,836.91			1,492,057.11		

②组合 2：非合并报表范围内的关联方组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
非合并范围内关联方往来	1,826,972.00	2.00	36,539.44	1,953,336.00	2.00	39,066.72
合　　计	1,826,972.00	——	36,539.44	1,953,336.00	——	39,066.72

③组合 3：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1 年以内	60,354,344.43	5.00	3,017,717.22	155,281,492.01	5.00	7,764,074.60
1 至 2 年	6,825,550.22	15.00	1,023,832.53	10,475,255.48	15.00	1,571,288.32
2 至 3 年	1,075,643.70	30.00	322,693.11	3,560,188.70	30.00	1,068,056.61
3 至 4 年	835,366.98	50.00	417,683.49	902,531.34	50.00	451,265.67
4 年以上	2,535,197.89	100.00	2,535,197.89	4,350,451.05	100.00	4,350,451.05
合计	71,626,103.22	——	7,317,124.24	174,569,918.58	——	15,205,136.25

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 2,987,540.27 元。

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
MEDIA RESOURCES INC.	11,940,011.96	10.54	9,336,576.85
FORMETCO INC (Ad-Tech International	10,996,146.18	9.71	549,807.31
浙江大华科技有限公司	7,147,689.76	6.31	357,384.49
杭州海康威视科技有限公司	7,128,174.57	6.29	356,408.73
LEDMAN EUROPE GMBH	7,083,974.05	6.26	7,083,974.05
合计	44,295,996.52	39.11	17,684,151.43

(二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		182,000.00
应收股利		
其他应收款项	50,301,944.38	57,691,792.30
减：坏账准备	32,866,189.51	14,923,866.02
合计	17,435,754.87	42,949,926.28

1.应收利息

无

2.应收股利

无

3.其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	46,809,179.01	52,487,709.19
押金、保证金	2,467,830.11	2,708,016.07
应收退税款	1,024,935.26	2,496,067.04
减：坏账准备	32,866,189.51	14,923,866.02
合计	17,435,754.87	42,767,926.28

（2）其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	7,449,841.39	14.81	38,341,406.65	66.46
1 至 2 年	24,352,118.25	48.41	1,514,217.99	2.62
2 至 3 年	1,254,257.24	2.49	3,200,487.17	5.55
3 至 4 年	2,674,706.16	5.32	4,570.00	0.01
4 至 5 年	570.00	-	742,564.15	1.29
5 年以上	14,570,451.34	28.97	13,888,546.34	24.07
合计	50,301,944.38	100.00	57,691,792.30	100.00

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	104,691.24	-	14,819,174.78	14,923,866.02
期初余额在本期重新评估后	104,691.24	-	14,819,174.78	14,923,866.02
本期计提	44,481.49	23,612.74	18,065,113.26	18,133,207.49
本期转回				-
本期核销			190,884.00	190,884.00
其他变动				
期末余额	149,172.73	23,612.74	32,693,404.04	32,866,189.51

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳雷曼创先照明科技有限公司	往来款	18,022,456.72	1-2 年	35.83	18,022,456.72
深圳市豪迈瑞丰科技有限公司	增资款	10,785,704.56	5 年以上	21.44	10,785,704.56
漫铁国际香港有限公司	往来款	9,610,564.02	3-4 年	19.11	-
深圳市佳亿丰光电有限公司	股权收购款	2,426,396.78	5 年以上	4.82	2,426,396.78
雷曼香港有限公司	往来款	1,329,357.07	1-2 年	2.64	-
合计	——	42,174,479.15	——	83.84	31,234,558.06

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	832,312,667.06	2,040,000.00	830,272,667.06	829,312,667.06		829,312,667.06
对联营、合营企业投资	9,358,529.37	9,358,529.37		9,358,529.37	9,358,529.37	
合计	841,671,196.43	11,398,529.37	830,272,667.06	838,671,196.43	9,358,529.37	829,312,667.06

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
惠州雷曼光电科技有限公司	304,670,000.00			304,670,000.00		
深圳雷曼文化传媒投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳雷曼节能发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
深圳市康硕展电子有限公司	52,040,000.00			52,040,000.00		
深圳市拓享科技有限公司	240,000,000.00			240,000,000.00		
深圳漫铁兴盛投资有限公司	190,222,667.06			190,222,667.06		
深圳雷曼创先科技有限公司	2,040,000.00			2,040,000.00	2,040,000.00	2,040,000.00
深圳雷曼科技智能有限公司	340,000.00			340,000.00		
广州雷曼光电科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	829,312,667.06	3,000,000.00		832,312,667.06	2,040,000.00	2,040,000.00

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
北京雷曼凯兴体育文化产业投资中心（有限合伙）	9,358,529.37									9,358,529.37	9,358,529.37
小计	9,358,529.37									9,358,529.37	9,358,529.37
合计	9,358,529.37									9,358,529.37	9,358,529.37

(四)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按主要类别分类

项　　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	401,138,419.86	328,745,240.05	458,491,278.99	352,417,729.12
LED 显示屏	397,800,583.64	325,099,405.50	439,360,704.63	336,819,084.49
LED 照明产品			57,340.49	49,469.04
LED 封装器件产品	3,337,836.22	3,322,643.03	17,392,852.88	12,599,544.68
体育商务		323,191.52		2,949,630.91
供应链管理服务			1,680,380.99	
二、其他业务小计	3,613,187.45	3,041,932.42	6,116,347.25	5,600,002.00
葡甲球员留洋计划权益				
其他	3,613,187.45	3,041,932.42	6,116,347.25	5,600,002.00
合　　计	404,751,607.31	331,787,172.47	464,607,626.24	358,017,731.12

2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	LED 显示屏类别	LED 封装器件产品类别	其他业务收入
在某一时点确认	397,800,583.64	3,337,836.22	3,613,187.45
合计	397,800,583.64	3,337,836.22	3,613,187.45

(五)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	15,000,000.00	20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-363,109.57	-63,552.01
衍生金融工具投资收益	53,400.00	
银行理财产品	461,875.40	2,350,989.72
合计	15,152,165.83	22,287,437.71

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1．非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,272,316.76	
2．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）	11,173,991.49	
3．与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-18,950,932.16	
4．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、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交	2,021,340.32	

项目	金额	备注
易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
5．除上述各项之外的其他营业外收入和支出	638,132.52	
6．所得税影响额	2,842,639.82	
7．少数股东影响额	494,972.38	
合计	-3,052,172.39	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-41.90	4.16	-0.90	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-41.49	3.13	-0.89	0.09

深圳雷曼光电科技股份有限公司

二〇二一年四月二十二日

第 19 页至第 86 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：_____	签名：_____	签名：_____
日期：_____	日期：_____	日期：_____