

上海罗曼照明科技股份有限公司

审计报告

上会师报字(2021)第 4389 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海

财务报表审计报告



防 伪 编 码：31000008202191079Z

被审计单位名称：上海罗曼照明科技股份有限公司

审 计 期 间：2020

报 告 文 号：上会师报字（2021）第4389号

签字注册会计师：耿磊

注 师 编 号：310000080366

签字注册会计师：张扬

注 师 编 号：310000082199

事 务 所 名 称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话：021-52920000

事 务 所 地 址：上海市静安区威海路755号25层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



上 会 会 计 师 事 务 所 (特 殊 普 通 合 伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2021)第 4389 号

上海罗曼照明科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海罗曼照明科技股份有限公司(以下简称“罗曼股份”)财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了罗曼股份 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及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，我们独立于罗曼股份，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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：



上合会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

1、应收账款坏账准备

(1) 关键审计事项

2020年12月31日,罗曼股份应收账款账面余额为695,054,227.08元,坏账准备为192,419,141.64元。

罗曼股份以预期信用损失为基础确认应收账款坏账准备。管理层进行预期可回收性分析时考虑的具体因素包括账龄、合同约定的付款计划、客户信用等级和历史还款记录以及管理层可用的其他定性及定量数据。管理层评估应收账款整个存续期内的预计信用损失时,需要根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动,并考虑前瞻性信息。应收账款期末价值的确定涉及管理层运用重大会计估计和判断,且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性,因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

我们对罗曼股份应收账款坏账准备执行的主要审计程序包括:

① 了解及评估了信用政策及与应收账款日常管理相关的内部控制设计的有效性,并测试了关键控制执行的有效性。

② 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性,包括确定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以及管理层对应收账款历史数据迁徙分析的合理性等。

③ 结合信用风险特征、账龄分析,并执行应收账款及合同资产函证程序和检查期后回款情况,评价管理层应收账款坏账准备计提的合理性。

④ 对于单项金额重大的应收账款及合同资产,独立测试其回收性。评估相关应收账款及合同资产的回收性时,检查了相关的支持性证据,包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力,复核管理层对其预期信用损失做出评估的依据。



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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是否正确。

2、建造合同收入及成本确认

(1) 关键审计事项

2020 年度，罗曼股份营业收入为 600,653,195.43 元，其中建造合同根据履约进度确认的收入为 563,404,448.33 元，占营业收入 93.80%，金额及比重较大。

罗曼股份的景观照明工程项目根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度主要根据工程性质，按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。履约进度涉及管理层的重要判断和会计估计，包括对履约进度、交付范围、合同预计总收入、合同预计总成本、剩余工程成本和合同风险的估计，以及资产负债表日已完工未结算的工程成本的可弥补性。因此我们将建造合同收入和成本确认确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们针对建造合同收入及成本确认执行的审计程序主要包括：

① 了解、评估并测试了与建造合同收入及成本确认相关的内部控制；

② 检查建造合同收入确认的会计政策，检查并复核重大建造工程合同及关键合同条款；

③ 选取建造合同样本，检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评估管理层所作估计是否合理、依据是否充分，评估已完工未结算的工程成本的可弥补性；

④ 选取建造合同样本，检查采购合同、劳务分包合同、发票、材料收发单、劳务结算单等支持性文件，以评估实际成本的真实性、完整性；



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

⑤ 对工程成本进行截止性测试程序，确认工程成本是否被记录在恰当的会计期间；

⑥ 选取重要的景观照明工程施工项目进行现场勘查，同时对项目委托方或监理方履行访谈程序，以关注工程形象进度与预计进度是否存在显著差异；

⑦ 选取建造合同样本，以上述预计总收入、预计总成本、实际发生工程成本为基础，重新计算履约进度，复核完工进度计算表，评估公司建造合同收入及成本的确认。

四、其他信息

罗曼股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

罗曼股份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。



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

在编制财务报表时，管理层负责评估罗曼股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项并运用持续经营假设，除非管理层计划清算罗曼股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督罗曼股份的财务报告过程。

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：

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对罗曼股份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罗曼股份不能持续经营。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

6、就罗曼股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

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。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

(项目合伙人)

张扬



中国注册会计师

耿磊



二〇二一年四月二十七日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：上海罗麦科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注六	期末余额	上年年末余额	项目	附注六	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	283,292,628.86	247,879,017.77	短期借款	17	1,001,527.78	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				交易性金融负债			
应收票据	2	400,000.00		衍生金融负债			
应收账款	3	502,635,085.44	495,801,238.83	应付票据	18	42,814,603.01	48,847,515.79
应收款项融资				应付账款	19	355,906,405.41	281,458,352.51
预付款项	4	1,521,493.15	2,923,778.55	预收款项	20	5,232,782.13	2,904,858.79
应收保费				合同负债			
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	5	5,585,225.96	6,604,784.59	应付职工薪酬	21	3,668,110.78	7,935,543.95
其中：应收利息				应交税费	22	56,146,488.00	46,705,962.39
应收股利				其他应付款	23	1,285,518.07	826,960.72
买入返售金融资产				其中：应付利息			87,431.67
存货	6	11,851,150.33	175,173,811.63	应付股利			
合同资产	7	336,717,776.46		应付分保账款			
持有待售资产				保险合同准备金			
一年内到期的非流动资产				代理买卖证券款			
其他流动资产	8	315,807.19	17,318,681.15	代理承销证券款			
流动资产合计		1,142,319,167.39	945,701,312.52	持有待售负债			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债	24	19,803,655.00	1,000,000.00
发放贷款及垫款				其他流动负债	25	57,915,573.66	48,355,801.45
债权投资				非流动负债合计		543,774,663.84	438,034,995.60
其他债权投资				长期借款	26	28,970,000.00	49,200,000.00
持有至到期投资	9	44,707,846.15	59,619,784.71	长期应付款			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	10	6,231,608.32	7,543,107.52	永续债			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债	27	999,776.97	3,408,594.17
投资性房地产	11	5,246,675.84	5,786,496.08	递延收益	28	1,505,000.00	425,000.00
固定资产	12	6,359,674.07	4,951,503.61	递延所得税负债		818,770.85	1,087,899.26
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		32,293,547.82	54,121,493.43
油气资产				负债合计		576,068,211.66	492,156,489.03
无形资产				所有者权益：			
开发支出				股本	29	65,000,000.00	65,000,000.00
商誉	13	1,873,301.88	1,873,301.88	其他权益工具			
长期待摊费用	14	837,773.02	446,856.50	其中：优先股			
递延所得税资产	15	30,345,234.91	20,284,359.30	永续债			
其他非流动资产	16	95,602,114.19	100,988,099.60	资本公积	30	89,269,398.47	89,269,398.47
非流动资产合计		1,237,921,281.58	1,046,689,412.12	减：库存股			
				其他综合收益	31	4,639,701.47	5,754,475.79
				专项储备			
				盈余公积	32	50,192,089.40	39,406,059.64
				一般风险准备			
				未分配利润	33	450,507,532.64	353,363,672.46
				归属于母公司所有者权益合计		659,608,721.98	552,793,606.36
				少数股东权益	34	2,244,347.94	1,739,316.73
				所有者权益合计		661,853,069.92	554,532,923.09
资产总计		1,237,921,281.58	1,046,689,412.12	负债和所有者权益总计		1,237,921,281.58	1,046,689,412.12

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

2020年12月31日

编制单位：上海圣明科技股份有限公司	项目	附注十五	期末余额	上年年末余额	项目	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产：					流动负债：			
货币资金			274,713,588.88	241,531,104.66	短期借款		1,001,527.78	
交易性金融资产					交易性金融负债			
衍生金融资产					衍生金融负债			
应收票据			400,000.00		应付票据			
应收账款		1	468,647,801.71	483,403,583.07	应付账款		42,814,603.01	48,847,515.79
应收款项融资					预收款项		347,334,512.46	288,435,503.87
预付款项			1,495,780.85	2,642,159.08	合同负债		4,964,639.62	2,636,716.28
其他应收款		2	5,555,297.96	6,466,604.59	应付职工薪酬			
其中：应收利息					应交税费		2,778,767.24	6,156,939.75
应收股利					其他应付款		49,076,983.95	41,612,625.08
存货			8,000,294.71	171,419,573.47	其中：应付利息		1,138,982.42	697,406.21
合同资产			336,717,776.46		应付股利			87,431.67
持有待售资产					持有待售负债			
一年内到期的非流动资产					一年内到期的非流动负债			
其他流动资产			115,010.36	17,118,164.32	其他流动负债		19,803,655.00	1,000,000.00
流动资产合计			1,093,645,550.93	922,581,189.19	流动负债合计		59,029,511.07	49,938,550.50
非流动资产：					非流动负债：		527,943,182.55	439,325,257.48
债权投资					长期借款		28,970,000.00	49,200,000.00
其他债权投资					应付债券			
持有至到期投资					其中：优先股			
长期应收款			41,245,776.19	54,874,104.41	永续债			
长期股权投资		3	25,398,000.00	25,298,000.00	长期应付款			
其他权益工具投资			6,231,608.32	7,543,107.52	长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产					预计负债		825,994.68	3,340,471.59
投资性房地产			5,246,675.84	5,786,496.08	递延收益		1,505,000.00	425,000.00
固定资产			5,812,581.79	4,097,766.33	递延所得税负债		818,770.85	1,015,495.73
在建工程					其他非流动负债			
生产性生物资产					非流动负债合计		32,119,765.53	53,980,967.32
油气资产					负债合计		560,062,948.08	493,306,224.80
无形资产					所有者权益：			
开发支出					股本		65,000,000.00	65,000,000.00
商誉					其他权益工具			
长期待摊费用			837,773.02	446,856.50	其中：优先股			
递延所得税资产			28,632,513.52	19,114,448.43	永续债			
其他非流动资产			113,404,928.68	117,160,779.27	资本公积			
非流动资产合计					减：库存股		92,620,671.53	92,620,671.53
					其他综合收益			
					专项储备		4,639,701.47	5,754,475.79
					盈余公积		50,192,089.40	39,406,059.64
					未分配利润		436,535,069.13	343,654,536.70
					所有者权益合计		648,987,531.53	546,435,743.66
资产总计			1,209,050,479.61	1,039,741,968.46	负债和所有者权益总计		1,209,050,479.61	1,039,741,968.46

法定代表人：张俊

主管会计工作负责人：张俊

会计机构负责人：张俊



合并利润表

2020年度

货币单位：人民币元

项目	附注六	本期金额	上期金额	项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		600,653,195.43	693,024,754.83	五、净利润（净亏损以“-”号填列）		108,434,921.15	145,830,274.26
其中：营业收入	35	600,653,195.43	693,024,754.83	（一）按经营持续性分类			
二、营业总成本		410,982,793.22	483,540,698.65	1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
其中：营业成本	35	358,938,926.33	410,419,825.67	2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
利息支出				（二）按所有权归属分类			
手续费及佣金支出				1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		107,929,889.94	145,240,006.67
退保金				2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	47	505,031.21	590,267.59
赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额		-1,114,774.32	596,101.03
提取保险合同准备金净额				归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,114,774.32	596,101.03
保单红利支出				（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,114,774.32	596,101.03
分保费用				1、重新计量设定受益计划变动额			
税金及附加	36	1,497,835.48	1,311,004.52	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
销售费用	37	9,290,648.97	14,103,918.96	3、其他权益工具投资公允价值变动		-1,114,774.32	596,101.03
管理费用	38	24,712,662.35	29,715,871.43	4、企业自身信用风险公允价值变动			
研发费用	39	20,736,243.75	27,593,035.64				
财务费用	40	-4,193,523.66	397,042.43	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
其中：利息费用		2,441,973.08	2,915,510.26	1、权益法下可转损益的其他综合收益			
利息收入		2,110,531.04	1,301,233.13	2、其他债权投资公允价值变动			
加：其他收益	41	239,260.52	61,595.38	3、可供出售金融资产公允价值变动			
投资收益（损失以“-”号填列）	42	317,939.20	275,139.90	4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				6、其他债权投资信用减值准备			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				8、外币财务报表折算差额			
信用减值损失（损失以“-”号填列）				9、其他			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	43	-68,430,010.36	-46,065,520.17				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		121,797,591.57	163,755,271.29	七、综合收益总额		107,320,146.83	146,426,375.29
加：营业外收入	44	3,516,655.97	5,541,518.89	归属于母公司所有者的综合收益总额		106,815,115.62	145,836,107.70
减：营业外支出	45	49,047.24	116,014.09	归属于少数股东的综合收益总额		505,031.21	590,267.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		125,265,200.30	169,180,776.09	八、每股收益：	48		
减：所得税费用	46	16,830,279.15	23,350,501.83	（一）基本每股收益（元/股）		1.66	2.23
				（二）稀释每股收益（元/股）		1.66	2.23

法定代表人：

张俊

主管会计工作负责人：

张俊

会计机构负责人：

张俊



母公司利润表

2020年度

编制单位：上海罗曼明利科技股份有限公司				货币单位：人民币元	
项目	附注十五	本期金额	上期金额	项目	上期金额
一、营业收入	4	564,186,257.34	671,406,923.36	五、其他综合收益的税后净额	-1,114,774.32
减：营业成本		337,379,780.09	402,453,381.96	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-1,114,774.32
税金及附加		1,308,340.86	1,185,646.41	1、重新计量设定受益计划变动额	
销售费用		8,377,254.41	13,199,895.17	2、权益法下不能转损益的其他综合收益	
管理费用		22,085,959.43	26,345,901.70	3、其他权益工具投资公允价值变动	
研发费用		18,535,176.25	25,192,803.45	4、企业自身信用风险公允价值变动	
财务费用		-4,096,406.49	408,927.87		
其中：利息费用		2,441,973.08	2,915,510.26	(二) 将重分类进损益的其他综合收益	
利息收入		2,093,850.89	1,278,564.05	1、权益法下可转损益的其他综合收益	
加：其他收益	5	203,684.03	58,435.12	2、其他债权投资公允价值变动	
投资收益（损失以“-”号填列）		317,939.20	-1,322,269.13	3、可供出售金融资产公允价值变动	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				6、其他债权投资信用减值准备	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-64,888,244.16	-42,538,227.29	8、外币财务报表折算差额	
资产减值损失（损失以“-”号填列）				9、其他	
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		116,229,531.86	158,818,305.50	六、综合收益总额	102,551,787.87
加：营业外收入		3,490,655.97	4,925,195.24	七、每股收益：	
减：营业外支出		49,047.24	892,687.72	(一) 基本每股收益（元/股）	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		119,671,140.59	162,850,813.02	(二) 稀释每股收益（元/股）	
减：所得税费用		16,004,578.40	22,294,422.34		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		103,666,562.19	140,556,390.68		
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		103,666,562.19	140,556,390.68		
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					

法定代表人：

张俊

主管会计工作负责人：

张俊

会计机构负责人：

张俊



合并现金流量表

2020年度

编制单位：上海明源科技股份有限公司						货币单位：人民币元	
项目	附注六	本期金额	上期金额	项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,207,444.37	1,497,730.42
销售商品、提供劳务收到的现金		444,865,590.79	565,446,290.91	投资支付的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额				质押贷款净增加额			
向中央银行借款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
向其他金融机构拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流出小计		3,207,444.37	1,497,730.42
收到再保业务现金净额				投资活动产生的现金流量净额		-2,710,205.17	-312,492.30
保户储金及投资款净增加额							
处置以公允价值计且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				三、筹资活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金				吸收投资收到的现金			
拆入资金净增加额				其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
回购业务资金净增加额				取得借款收到的现金			
收到税费返还				取得其他与筹资活动有关的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	49、(1)	20,006,304.67	57,592,881.26	收到其他与筹资活动有关的现金	49、(3)	20,000,000.00	16,500,000.00
经营活动现金流入小计		464,871,895.46	623,039,172.17	筹资活动现金流入小计		27,011,850.66	24,541,066.32
购买商品、接受劳务支付的现金		299,274,038.29	388,661,615.55	偿还债务支付的现金		47,011,850.66	41,041,066.32
客户贷款及垫款净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,510,000.00	26,000,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,444,221.97	2,915,510.26
支付原保险合同赔付款项的现金				支付其他与筹资活动有关的现金	49、(4)	23,849,603.71	22,846,330.53
为交易目的而持有的金融资产净增加额				筹资活动现金流出小计		46,803,825.68	51,761,840.79
支付利息、手续费及佣金的现金				筹资活动产生的现金流量净额		208,024.98	-10,720,774.47
支付保单红利的现金							
支付给职工以及为职工支付的现金		35,957,567.92	37,675,383.86	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
支付的各项税费		40,798,038.41	34,403,217.53	五、现金及现金等价物净增加额		37,149,186.72	76,840,859.92
支付其他与经营活动有关的现金	49、(2)	49,190,883.93	74,724,830.54	加：期初现金及现金等价物余额		232,928,940.95	156,088,081.03
经营活动现金流出小计		425,220,528.55	535,165,045.48	六、期末现金及现金等价物余额		270,078,127.67	232,928,940.95
经营活动产生的现金流量净额		39,651,366.91	87,874,126.69				
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金			275,139.90				
取得投资收益收到的现金		317,939.20					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		179,300.00	111,000.00				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			799,098.22				
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		497,239.20	1,185,238.12				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张俊

张俊

张俊

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：上海爱恩照明科技股份有限公司					货币单位：人民币元		
项目	附注十五	本期金额	上期金额	项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		428,719,302.79	551,092,172.21	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还				取得借款收到的现金		20,000,000.00	16,500,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		19,928,747.68	56,834,788.53	收到其他与筹资活动有关的现金		31,124,620.96	32,251,453.98
经营活动现金流入小计		448,648,050.47	607,926,960.74	筹资活动现金流入小计		51,124,620.96	48,751,453.98
购买商品、接受劳务支付的现金		299,443,533.07	389,037,806.21	偿还债务支付的现金		20,510,000.00	26,000,000.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,444,221.97	2,915,510.26
支付给职工以及为职工支付的现金		26,486,952.21	28,454,562.81	支付其他与筹资活动有关的现金		27,637,603.71	26,408,600.83
支付的各项税费		37,975,770.43	32,013,512.72	筹资活动现金流出小计		50,591,825.68	55,324,111.09
支付其他与经营活动有关的现金		47,521,644.62	72,929,003.37	筹资活动产生的现金流量净额		532,795.28	-6,572,657.11
经营活动现金流出小计		411,427,900.33	522,434,885.11				
经营活动产生的现金流量净额		37,220,150.14	85,492,075.63	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		-	275,139.90	五、现金及现金等价物净增加额		34,947,040.25	78,886,038.42
取得投资收益收到的现金		317,939.20		加：期初现金及现金等价物余额		226,581,027.84	147,694,989.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		179,300.00	111,000.00				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			804,454.00	六、期末现金及现金等价物余额		261,528,068.09	226,581,027.84
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		497,239.20	1,190,593.90				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,203,144.37	1,223,974.00				
投资支付的现金		100,000.00					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		3,303,144.37	1,223,974.00				
投资活动产生的现金流量净额		-2,805,905.17	-33,380.10				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张俊

张俊

张俊

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：上海罗麦照明科技股份有限公司

货币单位：人民币元

本年金额												
归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	65,000,000.00			89,269,398.47		5,754,475.79		39,406,059.64		353,363,672.46		1,739,316.73
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	65,000,000.00			89,269,398.47		5,754,475.79		39,406,059.64		353,363,672.46		1,739,316.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-1,114,774.32		10,786,029.76		97,143,860.18		505,031.21
（一）综合收益总额						-1,114,774.32				107,929,889.94		505,031.21
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
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												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积								10,786,029.76		-10,786,029.76		
2、提取一般风险准备								10,786,029.76		-10,786,029.76		
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	65,000,000.00			89,269,398.47		4,639,701.47		50,192,089.40		450,507,532.64		2,244,347.94
五、本期期末余额												661,853,069.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（Signature）

（Signature）

（Signature）

合并所有者权益变动表

2020年度

货币单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	上年金额												
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	65,000,000.00			89,269,398.47		5,158,374.76		25,350,420.57		222,179,304.86		237,463.39	407,194,962.05
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	65,000,000.00			89,269,398.47		5,158,374.76		25,350,420.57		222,179,304.86		237,463.39	407,194,962.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						596,101.03		14,055,639.07		131,184,367.60		1,501,853.34	147,337,961.04
（一）综合收益总额						596,101.03				145,240,006.67		590,267.59	146,426,375.29
（二）所有者投入和减少资本												911,585.75	911,585.75
1、所有者投入的普通股													
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													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积								14,055,639.07		-14,055,639.07		911,585.75	911,585.75
2、提取一般风险准备								14,055,639.07		-14,055,639.07			
3、对所有者（或股东）的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	65,000,000.00			89,269,398.47		5,754,475.79		39,406,059.64		353,363,672.46		1,739,316.73	554,532,923.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张俊

张俊

张俊

母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：上海罗麦照明科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	65,000,000.00				92,620,671.53		5,754,475.79		39,406,059.64	343,654,536.70	546,435,743.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	65,000,000.00				92,620,671.53		5,754,475.79		39,406,059.64	343,654,536.70	546,435,743.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,114,774.32		10,786,029.76	92,880,532.43	102,551,787.87
（一）综合收益总额							-1,114,774.32			103,666,562.19	102,551,787.87
（二）所有者投入和减少资本											
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											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									10,786,029.76	-10,786,029.76	
2、对所有者（或股东）的分配									10,786,029.76	-10,786,029.76	
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	65,000,000.00				92,620,671.53		4,639,701.47		50,192,089.40	436,535,069.13	648,987,531.53

法定代表人：张

主管会计工作负责人：张

会计机构负责人：张



母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：上海罗盛明科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	65,000,000.00				92,620,671.53		5,158,374.76		25,350,420.57	217,153,785.09	405,283,251.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	65,000,000.00				92,620,671.53		5,158,374.76		25,350,420.57	217,153,785.09	405,283,251.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							596,101.03		14,055,639.07	126,500,751.61	141,152,491.71
（一）综合收益总额							596,101.03			140,556,390.68	141,152,491.71
（二）所有者投入和减少资本											
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											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									14,055,639.07	-14,055,639.07	
2、对所有者（或股东）的分配									14,055,639.07	-14,055,639.07	
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	65,000,000.00				92,620,671.53		5,754,475.79		39,406,059.64	343,654,536.70	546,435,743.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张

张

张

一、公司基本情况

1、历史沿革

上海罗曼照明科技股份有限公司(以下简称“公司”)系在上海罗曼照明工程有限公司(以下简称“罗曼照明”)基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。

根据 2013 年 9 月 24 日股东会决议及发起人协议, 上海罗曼照明工程有限公司决议以 2013 年 8 月 31 日为基准日, 将上海罗曼照明工程有限公司整体变更设立为股份有限公司, 注册资本为人民币 5,000 万元。前述股份改制以基准日 2013 年 8 月 31 日经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计的公司的净资产 57,763,486.58 元人民币为基数, 按 1:0.8656 的比例折合股份总额 5,000 万股, 每股面值 1 元人民币, 同时将折合股本之外的人民币 7,763,486.58 元转入股份公司资本公积; 各发起人以其持有的公司权益所对应的净资产出资, 变更前后股权比例保持不变。2013 年 9 月 26 日, 立信会计师事务所(特殊普通合伙)对股份公司的出资情况予以验证(报告文号: 信会师报字(2013)第 151108 号)。

公司于 2013 年 9 月 23 日取得上海市工商行政管理局核发的沪工商注名预核字第 01201309230640 号《企业名称变更预先核准通知书》, 预核准名称为“上海罗曼照明科技股份有限公司”。2013 年 10 月 8 日, 公司召开创立大会暨第一次股东大会, 会议通过了设立股份公司等事宜; 2013 年 10 月 18 日, 公司在上海市工商行政管理局完成了工商变更登记, 取得变更后注册号为 31011000077589 的《企业法人营业执照》。

2014 年 3 月 5 日, 公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让, 证券简称为罗曼股份, 股票代码为 430662。

(1) 股份改制前公司(前身为: 罗曼照明)历史沿革:

上海罗曼照明工程有限公司系由上海罗曼电光源有限公司(“罗曼电光源”)、上海梦兰贸易有限公司(“梦兰贸易”)、自然人孙建文、娄健颖共同出资组建, 并经上海市工商行政管理局黄浦分局批准, 于 1999 年 3 月 4 日依法设立的有限责任公司。设立时有限公司注册资本 50 万元, 其中罗曼电光源以货币形式出资 12.5 万元; 梦兰贸易以货币形式出资 25 万元; 娄健颖以货币形式出资 10 万元; 孙建文以货币形式出资 2.50 万元。上述出资业经上海黄浦公瑞会计师事务所审验, 并出具上黄公会验(99)字第 61 号验资报告。

上海罗曼照明科技股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

罗曼照明设立时，股权结构为：

股东名称	出资额(人民币)	出资额占实收资本比例	出资额占注册资本比例
上海梦兰贸易有限公司	250,000.00	50.00%	50.00%
上海罗曼电光源有限公司	125,000.00	25.00%	25.00%
娄健颖	100,000.00	20.00%	20.00%
孙建文	25,000.00	5.00%	5.00%
合计	500,000.00	100.00%	100.00%

① 股份改制前，第一次股权转让：

2001 年 10 月 30 日，罗曼照明召开董事会，审议通过了《有关股东股权转让的议案》决议，上海梦兰贸易有限公司与周琴、孙建鸣分别签订股权转让协议，上海梦兰贸易有限公司将其持有的罗曼照明的 20%股权转让予周琴，转让价格为 10 万元人民币，将其持有的罗曼照明的 30%股权转让予孙建鸣，转让价格为 15 万元人民币；娄健颖与孙建文签订股权转让协议，娄健颖将其持有的罗曼照明的 20%股权转让予孙建文，转让价格为 10 万元人民币；上海罗曼电光源有限公司与孙建康签订股权转让协议，上海罗曼电光源有限公司将其持有的罗曼照明的 25%股权转让予孙建康，转让价格为 12.5 万元人民币。

本次变更后，股权结构为：

股东名称	出资额(人民币)	出资额占实收资本比例	出资额占注册资本比例
孙建鸣	150,000.00	30.00%	30.00%
孙建康	125,000.00	25.00%	25.00%
孙建文	125,000.00	25.00%	25.00%
周 琴	100,000.00	20.00%	20.00%
合计	500,000.00	100.00%	100.00%

② 股份改制前第一次增资

2002 年 4 月 15 日，罗曼照明股东会通过决议，同意本公司注册资金由 50 万元增加至 200 万元。其中，孙建鸣认缴人民币 65.00 万元，孙建文认缴 37.50 万元，孙建康认缴 37.50 万元，周琴认缴人民币 10.00 万元，认缴股东均以货币出资。本次增资业经上海沪博会计师事务所有限公司审验，并出具沪博会验字(2002)975 号验资报告。

本次变更后，股权结构为：

股东名称	出资额(人民币)	出资额占实收资本比例	出资额占注册资本比例
孙建鸣	800,000.00	40.00%	40.00%
孙建康	500,000.00	25.00%	25.00%
孙建文	500,000.00	25.00%	25.00%
周 琴	200,000.00	10.00%	10.00%
合计	2,000,000.00	100.00%	100.00%

③ 股份改制前第二次增资

2004 年 7 月 19 日，罗曼照明股东会决议，同意本公司注册资金由 200 万元增加至 500 万元，其中，孙建鸣认缴人民币 200.00 万元，孙建康认缴人民币 50.00 万元，孙建文认缴人民币 50.00 万元。本次增资业经上海永得信会计师事务所有限公司审验，并出具永得信验(2004)308 号验资报告。本次变更后，股权结构为：

股东名称	出资额(人民币)	出资额占实收资本比例	出资额占注册资本比例
孙建鸣	2,800,000.00	56.00%	56.00%
孙建康	1,000,000.00	20.00%	20.00%
孙建文	1,000,000.00	20.00%	20.00%
周 琴	200,000.00	4.00%	4.00%
合计	5,000,000.00	100.00%	100.00%

④ 股份改制前第二次股权转让

2006 年 10 月 8 日，罗曼照明股东会决议，同意股东周琴将所持有的罗曼照明的 4%股权转让予孙建鸣，转让价为 50 万元。

本次变更后，股权结构为：

股东名称	出资额(人民币)	出资额占实收资本比例	出资额占注册资本比例
孙建鸣	3,000,000.00	60.00%	60.00%
孙建康	1,000,000.00	20.00%	20.00%
孙建文	1,000,000.00	20.00%	20.00%
合计	5,000,000.00	100.00%	100.00%

⑤ 股份改制前第三次股权转让

2009 年 6 月 2 日，孙建康与孙建鸣签订股权转让协议，孙建康将其持有的罗曼照明的 20%股权作价 100 万元人民币转让予孙建鸣。

本次变更后，股权结构为：

股东名称	出资额(人民币)	出资额占实收资本比例	出资额占注册资本比例
孙建鸣	4,000,000.00	80.00%	80.00%
孙建文	1,000,000.00	20.00%	20.00%
合计	5,000,000.00	100.00%	100.00%

⑥ 股份改制前第三次增资及第四次股权转让

2010 年 2 月 21 日，罗曼照明股东会决议，同意公司注册资本由人民币 500 万元增至 1,000 万元。其中股东孙建鸣认缴 293.6 万元，股东孙建文认缴 73.4 万元，以资本公积、盈余公积的形式转增股本形式出资；新股东上海罗曼企业发展有限公司增资 133 万元，以货币形式出资。本次增资业

经上海宏华会计师事务所审验，并出具宏华验资(2010)2211 号验资报告。

股东会同时作出决议，同意孙建文将其持有的罗曼照明的 17.34%股权作价 173.4 万元人民币转让予上海罗曼企业发展有限公司，孙建鸣将持其有的罗曼照明的 24.36%股权作价 243.6 万元人民币转让予上海罗曼企业发展有限公司。

本次变更后，股权结构为：

股东名称	出资额(人民币)	出资额占实收资本比例	出资额占注册资本比例
上海罗曼企业发展有限公司	5,500,000.00	55.00%	55.00%
孙建鸣	4,500,000.00	45.00%	45.00%
合计	10,000,000.00	100.00%	100.00%

⑦ 股份改制前第五次股权转让

2012 年 3 月 6 日，罗曼照明股东会决议，同意上海罗曼企业发展有限公司将其持有的罗曼照明的 55%的股权转让作价人民币 550.00 万元转让予上海罗曼企业管理有限公司。

本次变更后，股权结构为：

股东名称	出资额(人民币)	出资额占实收资本比例	出资额占注册资本比例
上海罗曼企业管理有限公司	5,500,000.00	55.00%	55.00%
孙建鸣	4,500,000.00	45.00%	45.00%
合计	10,000,000.00	100.00%	100.00%

⑧ 股份改制前对以往出资瑕疵的整改

2012 年 5 月 5 日，罗曼照明召开股东会决议，为纠正以前出资不规范情况，同意对 2010 年 3 月增资过程中资本公积、盈余公积转增实收资本部分进行现金置换，由现股东上海罗曼企业管理有限公司以现金对公司注册资本予以补足，出资额为人民币 367 万元。上述出资业经上海立信佳诚东审会计师事务所有限公司审验，并出具沪立信佳诚验字(2012)第 4025 号验资报告。

本次变更后，股权结构为：

股东名称	出资额(人民币)	出资额占实收资本比例	出资额占注册资本比例
上海罗曼企业管理有限公司	5,000,000.00	50.00%	50.00%
孙建鸣	4,000,000.00	40.00%	40.00%
孙建文	1,000,000.00	10.00%	10.00%
合计	10,000,000.00	100.00%	100.00%

⑨ 股份改制前第四次增资第一期出资

2012 年 7 月 10 日，罗曼照明股东会决议，公司注册资本增加至人民币 5,000 万元。根据公司章程，孙建鸣认缴出资额 2,000 万元，以货币出资，首期到位 1,040 万元；孙建文认缴出资额 500 万元以货币出资，首期到位 260 万元；上海罗曼企业管理有限公司认缴出资额 2,500 万元，以货币出资，

首期到位 1,300 万元。首期出资业经上海立信佳诚东审会计师事务所有限公司审验，并出具沪立信佳诚验字(2012)第 4034 号验资报告。

本次变更后，股权结构为：

股东名称	出资额(人民币)	出资额占实收资本比例	出资额占注册资本比例
上海罗曼企业管理有限公司	13,000,000.00	50.00%	26.00%
孙建鸣	10,400,000.00	40.00%	20.80%
孙建文	2,600,000.00	10.00%	5.20%
合计	26,000,000.00	100.00%	52.00%

⑩ 股份改制前第四次增资第二期出资

根据罗曼照明 2012 年 7 月 10 日股东会决议，公司注册资本由 1,000 万元增至 5,000 万元，本次出资为新增注册资本第二期出资，金额为人民币 1,400 万元，由上海罗曼企业管理有限公司新增出资 700 万元，孙建鸣新增出资 560 万元，孙建文新增出资 140 万元，均以货币形式出资。本次增资业经上海立信佳诚东审会计师事务所有限公司审验，并出具沪立信佳诚验字(2012)第 4054 号验资报告。

本次变更后，股权结构为：

股东名称	出资额(人民币)	出资额占实收资本比例	出资额占注册资本比例
上海罗曼企业管理有限公司	20,000,000.00	50.00%	40.00%
孙建鸣	16,000,000.00	40.00%	32.00%
孙建文	4,000,000.00	10.00%	8.00%
合计	40,000,000.00	100.00%	80.00%

⑪ 股份改制前第四次增资第三期出资

根据罗曼照明 2012 年 7 月 10 日股东会决议，公司注册资本由 1000 万元增至 5000 万元，本次出资为新增注册资本第三期出资，金额为人民币 1000 万元，由上海罗曼企业管理有限公司新增出资 500 万元，孙建鸣新增出资 400 万元，孙建文新增出资 100 万元，均以货币形式出资。本次增资业经上海立信佳诚东审会计师事务所有限公司审验，并出具沪立信佳诚验字(2013)第 4034 号验资报告。

本次变更后，股权结构为：

股东名称	出资额(人民币)	出资额占实收资本比例	出资额占注册资本比例
上海罗曼企业管理有限公司	25,000,000.00	50.00%	50.00%
孙建鸣	20,000,000.00	40.00%	40.00%
孙建文	5,000,000.00	10.00%	10.00%
合计	50,000,000.00	100.00%	100.00%

(2) 股份改制(自此公司简称“罗曼股份”)后公司历史沿革

2013 年 9 月 24 日，经公司股东会决议决定，以 2013 年 8 月 31 日为审计基准日的经审计的净资产额 5,776.35 万元为基础，按 1:0.8656 的比例折为股本 5,000 万股，每股面值 1 元，整体变更设立为股份有限公司，注册资本为 5000 万元。本次改制由立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 9 月 26 日出具信会师报字(2013)第 151108 号验资报告。

股份改制前后变化结构如下：

股东名称	原出资额	原出资比例	2013 年 8 月 31 日 各发起人拥有的净资产	折股 比例	折股后股份 总额	变更后实收 资本(股本)	折股后出 资比例
上海罗曼企业 管理有限公司	25,000,000.00	50.00%	28,881,743.29	1:0.8656	25,000,000.00	25,000,000.00	50.00%
孙建鸣	20,000,000.00	40.00%	23,105,394.63	1:0.8656	20,000,000.00	20,000,000.00	40.00%
孙建文	5,000,000.00	10.00%	5,776,348.66	1:0.8656	5,000,000.00	5,000,000.00	10.00%
合计	50,000,000.00	100.00%	57,763,486.58	1:0.8656	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00%

① 股份改制后，截至 2014 年 12 月 31 日股权变动情况

2014 年 3 月 5 日，公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称为罗曼股份，股票代码为 430662。

公司股票经由全国中小企业股份转让系统转让后，截至 2014 年 12 月 31 日，公司股权结构为：

股东名称	出资额(人民币元)	占股本比例
上海罗曼企业管理有限公司	20,000,000.00	40.00%
孙建鸣	17,000,000.00	34.00%
上海罗景投资中心(有限合伙)	5,000,000.00	10.00%
孙建文	5,000,000.00	10.00%
孙凯君	3,000,000.00	6.00%
合计	50,000,000.00	100.00%

② 股份改制后，2015 年度公司股权变动情况

根据公司 2015 年第二次股东大会审议通过的《关于公司股票发行方案的议案》，公司分别向兴业证券股份有限公司定向发行股票 50 万股、德邦基金管理有限公司定向发行股票 200 万股，上海钦达投资控股集团有限公司定向发行股票 200 万股、上海小左资产管理有限公司定向发行股票 50 万股，合计 500 万股，每股面值 1 元，每股价格 5.50 元。本次发行股票业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2015 年 6 月 2 日出具瑞华验字[2015]31160004 号验资报告。

本次增发后，股本总额为 5,500 万股，每股面值人民币 1 元，注册资本为 5,500 万元。

经由定增及转让后，截至 2015 年 12 月 31 日，公司前十大股东持股情况如下：

上海罗曼照明科技股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

股东名称	持股额(人民币元)	占股本比例
孙建鸣	16,994,000.00	30.90%
上海罗曼企业管理有限公司	16,767,000.00	30.49%
上海罗景投资中心(有限合伙)	5,173,000.00	9.41%
孙建文	4,892,000.00	8.89%
孙凯君	3,000,000.00	5.45%
上海钦达投资控股集团有限公司	2,000,000.00	3.64%
德邦基金管理有限公司	1,952,000.00	3.55%
中泰证券股份有限公司	655,000.00	1.19%
兴业证券股份有限公司	497,000.00	0.90%
张建国	421,000.00	0.77%
合计	52,351,000.00	95.19%

③ 股份改制后, 2016 年度公司股权变动情况

根据公司 2016 年度第一次股东大会审议通过的《关于公司股票发行方案的议案》, 公司向上海诚毅新能源创业投资有限公司定向发行股票 400 万股, 每股面值 1 元, 每股价格 6.00 元。认购发行完成后, 公司注册资本为 5,900 万元。本次发行股票由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2016 年 7 月 1 日出具瑞华验字[2016]31160009 号验资报告。

本次增发后, 股本总额为 5,900 万股, 每股面值人民币 1.00 元, 注册资本为 5,900 万元。

经由定增及转让后, 截至 2016 年 12 月 31 日, 公司前十大股东持股情况如下:

股东名称	持股额(人民币元)	占股本比例
孙建鸣	17,120,000.00	29.02%
上海罗曼企业管理有限公司	16,786,000.00	28.45%
上海罗景投资中心(有限合伙)	4,507,000.00	7.64%
上海诚毅新能源创业投资有限公司	4,000,000.00	6.78%
孙建文	3,669,000.00	6.22%
孙凯君	3,026,000.00	5.13%
严刚毅	1,396,000.00	2.37%
蔡 茵	1,224,000.00	2.07%
中泰证券股份有限公司	703,000.00	1.19%
南通国信君安创业投资有限公司	700,000.00	1.19%
合计	53,131,000.00	90.06%

④ 股份改制后, 2017 年度公司股权变动情况

根据公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过的《关于公司股票发行方案的议案》, 公司向深圳昆仲元昕股权投资合伙企业(有限合伙)(后更名为: 苏州昆仲元昕股权投资合伙企业(有限合

伙))、中联投控股股份有限公司、商翔宇、张晨、刘锋、朱冰、项怀飞、王晓明、王聚、汤军、张啸风、傅萍、程冬、何以羚、王琳、余晓琳定向发行股票共计 600 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股价格 8.2 元。认购发行完成后，公司注册资本为 6,500 万元。本次发行股票由上会会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2017 年 6 月 14 日出具上会师报字(2017)4056 号验资报告。本次增发后，股本总额为 6,500 万股，每股面值人民币 1.00 元，注册资本为 6,500 万元。

经由定增及转让后，截至 2017 年 12 月 31 日，公司前十大股东持股情况如下：

股东名称	持股额(人民币元)	占股本比例
上海罗曼企业管理有限公司	16,786,000.00	25.82%
孙建鸣	15,726,000.00	24.19%
深圳昆仲元昕股权投资合伙企业(有限合伙)	4,760,000.00	7.32%
上海罗景投资中心(有限合伙)	4,305,000.00	6.62%
上海诚毅新能源创业投资有限公司	4,000,000.00	6.15%
孙建文	3,669,000.00	5.64%
孙凯君	3,026,000.00	4.66%
孙建康	1,426,000.00	2.19%
严钢毅	1,396,000.00	2.15%
蔡茵	1,224,000.00	1.88%
合计	56,318,000.00	86.62%

⑤ 股份改制后至 2020 年 12 月 31 日的股权情况

公司于 2020 年 11 月 5 日经中国证券监督管理委员会 2020 年第 159 次发审委会议审议首发通过。于 2020 年 12 月 15 日在全国股份转让系统终止挂牌。

公司股本总额为 6,500 万股，每股面值人民币 1.00 元，注册资本为 6,500 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司前十大股东持股情况如下：

股东名称	持股额(人民币元)	占股本比例
孙建鸣	15,726,000.00	24.19%
上海罗曼企业管理有限公司	15,336,000.00	23.59%
苏州昆仲元昕股权投资合伙企业（有限合伙）	4,760,000.00	7.32%
上海罗景投资中心	4,305,000.00	6.62%
上海诚毅新能源创业投资有限公司	4,000,000.00	6.15%
孙建文	3,669,000.00	5.64%
孙凯君	3,026,000.00	4.66%
孙建康	2,876,000.00	4.42%
严钢毅	1,396,000.00	2.15%
蔡茵	1,224,000.00	1.88%
合计	56,318,000.00	86.64%

罗曼股份现持有统一社会信用代码为 913100006314149553 的营业执照。截至 2020 年 12 月 31 日，有限售条件的流通股股份：A 股 65,000,000 股。

2、注册地、组织形式和总部地址

注册地：上海市杨浦区黄兴路 2005 弄 2 号 B 楼 611-5 室

组织形式：股份有限公司(上市)

办公地址：上海市杨浦区秦皇岛路 32 号 G 楼

3、业务性质和主要经营活动

本公司所处行业：建筑装饰和其他建筑业

经营范围：城市及道路照明工程专业承包施工，建筑装修装饰建设工程专业设计及施工，建筑智能化建设工程专业设计及施工，园林及古建筑建设工程专业设计及施工，建筑幕墙建设工程专业设计及施工，环保及节能科技领域技术服务，承接各类泛光照明设计、安装、调试，经销各类特种灯泡、灯泡、灯具、电器箱、触发器，音像制品制作，文艺创作与表演，广告发布，照明工程设计，从事货物及技术进出口业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

4、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司无母公司，最终控制人为：孙建鸣与孙凯君父女。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司第三届董事会第十九次会议通过于 2021 年 4 月 27 日批准报出。

二、本年度合并财务报表的范围

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例
上海东方罗曼城市景观设计有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00%
上海嘉广景观灯光设计有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00%
内蒙古申曼照明科技有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00%
上海铨泽新能源科技有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00%
新疆罗曼照明科技有限公司	非全资子公司	一级子公司	55.00%
乌海申曼照明科技有限公司	非全资子公司	二级子公司	60.00%

本期合并财务报表范围及其变化情况详见“本附注七、合并范围的变更”以及“本附注八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及其他各项会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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；如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。为进行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。为企业合

并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等, 应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用, 应当抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本:

- ① 一次交换交易实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资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;
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和;
- ③ 为进行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; 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;
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 按照下列方法处理:

- ① 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;
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制, 是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司, 是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体, 则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不应当予以合并, 母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时, 该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;

(2) 该母公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;

(3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时, 公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后, 由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司, 将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。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, 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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

企业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, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金：是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物：是指公司持有的期限短、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。

9、外币交易折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日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，计入当期损益。

② 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；以公允价值计量的交易性金融资产，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，作为公允价值变动损益，计入当期损益。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 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；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②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下单独列示。

10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

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，将金融资产划分为下列三类：

① 以摊余成本计量的金融资产；

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；

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类

1) 以摊余成本计量的金融负债；

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的计量

① 以摊余成本计量的金融资产

定义：公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产主要包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以交易价格进行初始计量。

后续计量：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、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其他综合收益的金融资产

1) 债务工具

定义：公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产包括其他债权投资等。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量：按公允价值进行后续计量，采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。

终止确认时，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。

2) 权益工具

定义：公司将部分非交易性权益工具投资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。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量：按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

定义：公司将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，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。

后续计量：该金融资产按公允价值进行后续计量，其公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

定义：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、衍生金融负债等。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。

后续计量：该金融负债按公允价值进行后续计量，其公允价值变动形成利得或损失，计入当期损益。

⑤ 以摊余成本计量的金融负债

定义：以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量：以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

(3) 金融资产减值

① 金融资产减值范围

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

② 预期信用损失的确认、计量

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

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

对由收入准则规范的交易形成的无论是否存在重大融资成分的应收款项、租赁应收款，公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，公司于每个资产负债表日，对于处于不同阶段的金融

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

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

对于存在客观证据表明存在减值, 以及其他适用于单项评估的应收账款, 单独进行减值测试, 确认预期信用损失, 计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

项目	确定依据
低风险组合	对合并范围内关联方的应收款项
账龄组合	除上述组合之外的其他应收款项

对于划分为组合的应收账款、租赁应收款, 公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款, 公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 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。

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, 且公司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, 虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 应当将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 转移金融资产在终止确认日的账面价值;

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具）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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

<1> 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

<2> 终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具）之和。

公司保留了转移金融资产所有权上几乎所有风险和报酬而不满足终止确认条件的，应当继续确认被转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融工具的公允价值确定

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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、工程施工、未完成的设计项目、建造合同形成的未完工待结算资产等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

存货可变现净值的确定依据如下：

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。

工程施工形成的存货，按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》的规定，将合同预计总成本超过合同预计总收入的预计损失确认为存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销制度

低值易耗品采用一次转销法。

12、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

13、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动

资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

15、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(1) 初始投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换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 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；
- ④ 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。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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，并调整长期股权投资的账面价值。投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资单位负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，按照投资方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等。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

16、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5.00%	4.75%

17、固定资产及折旧

(1) 固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产采用年限平均法并按下列预计使用年限、预计净残值率及折旧率计提折旧：

资产类别	残值率	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	5.00%	20 年	4.75%
运输设备	5.00%	5 年	19.00%
办公及电子设备	5.00%	3 年-5 年	31.67%-19.00%
其他设备	5.00%	3 年-5 年	31.67%-19.00%

(3) 计价方法

按其成本进行初始计量。

(4) 后续支出

仅在固定资产有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，计入固定资产成本；否则，在发生时计入当期损益。

(5) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：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。

18、在建工程

(1) 在建工程的计价：建造过程中实际发生的全部支出，包括工程达到预计可使用状态前发生的与在建工程相关的借款的利息、折价或溢价摊销、汇兑损益等，计入在建工程的成本。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时间点：建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但已计提的折旧额不再调整。

19、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

对使用寿命不确定的无形资产，期末进行减值测试。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品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，应当证明其有用性；
- 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。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、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，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

22、长期应收款项

长期应收款项，是指按合同约定收款结算期超过 1 年的款项。主要包括：1) 质保年限通过后方可收回的项目质保金；2) 工程施工合同中约定的付款期限在 1 年以上的分期付款景观照明建设工程。公司对长期应收款项进行会计处理时考虑时间价值的影响，在按照《企业会计准则第 15 号-建造合同》确认相关的收入和成本的基础之上，建造合同收入按定期(结算时点距收款时点 1 年以上)结算付款条款的应收对价考虑收款时间以必要货币时间收益率折现后确认，同时将相应的应收对价确认为长期应收款，并在合同约定的收款期确认融资收益。长期应收款项到达结算期后，转入应收账款核算。

23、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

24、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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，直接计入当期财务费用。

(2) 资本化期间、暂停资本化期间的确认方法

购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专项借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额；资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生

时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

25、合同负债

(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

26、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

设定受益计划产生的职工薪酬成本于报告期末确认为下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；

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

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时；
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

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

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本；
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

27、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的, 确认为预计负债:

- ① 该义务是企业承担的现时义务;
- ② 履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

(2) 最佳估计数的确定方法:

① 在所需支出存在一个连续范围, 且该范围内各种结果发生的可能性相同的情况下, 最佳估计数按该范围的平均值确定;

② 在其他情况下, 最佳估计数按如下方法确定:

- 1) 或有事项涉及单个项目时, 最佳估计数按最可能发生金额确定;
- 2) 或有事项涉及多个项目时, 最佳估计数按各种可能发生额及发生概率计算确定;
- 3) 公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的, 则补偿金额在基本确定能收到时, 作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

28、收入

(1) 一般原则

公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品或服务(以下简称“商品”)的控制权时, 确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

- ① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- ② 客户能够控制公司履约过程中在建的商品。
- ③ 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 1) 公司就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品。
- 4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

交易价格是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预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时, 如果存在可变对价, 公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分, 公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格; 公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

合同中包含两项或多项履约义务的, 公司在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务, 按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

(2) 建造合同收入

① 建造合同的结果能够可靠估计时, 根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和合同费用。

② 建造合同的结果不能够可靠估计时, 则区别以下情况处理:

1) 合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本确认, 合同成本在其发生的当期确认为成本。

2) 合同成本不可能收回的, 在发生时确认为成本, 不确认收入;

③ 如果合同预计总成本超过合同预计总收入, 将预计损失确认为当期损失。

④ 公司对外分包工程根据外包方实际完成的工程量的情况, 由公司结算部门提供完工结算依据, 计入当期的工程成本。

⑤ 建造合同的结果能够可靠估计是指：1)合同总收入能够可靠地计量；2)与合同相关的经济利益很可能流入企业；3)实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；4)合同完工进度和未完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 景观照明工程施工业务的收入

公司景观照明施工业务根据根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度主要根据工程性质，按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

① 建造合同的结果能够可靠估计时，根据履约进度在资产负债表日确认合同收入和合同费用。

② 建造合同的结果不能够可靠估计时，则区别以下情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本确认，合同成本在其发生的当期确认为成本。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时确认为成本，不确认收入；

③ 如果合同预计总成本超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期损失。

④ 公司对外分包工程根据外包方实际完成的工程量的情况，由公司结算部门提供完工结算依据，计入当期的工程成本。

⑤ 建造合同的结果能够可靠估计是指：1)合同总收入能够可靠地计量；2)与合同相关的经济利益很可能流入企业；3)实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；4)合同完工进度和未完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(4) 景观照明设计业务的收入

景观照明设计收入是指公司为业主单位提供景观照明工程的方案设计、施工图设计等一系列的服务收入。公司的景观照明设计业务在取得客户的设计成果确认后确认收入。

29、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当

在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助, 需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分, 分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类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, 取得时确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

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

(3) 政府补助的确认时点

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。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; 政府补助为非货币性资产的, 应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时, 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; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日, 分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础, 两者之间存在差异的, 确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上, 将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益), 但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 应当减记递延所得税资产的账面价值。

31、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) 本公司作为经营租赁承租人

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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为经营租赁出租人

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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

33、重大会计政策、会计估计变更及会计差错更正

(1) 重大会计政策变更

财政部于 2017 年修订了《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”)，并要求境内上市公司自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据准则要求，公司于 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则，同时按照首次执行新收入准则的累积影响数，调整当年年初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。

首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
存货	175,173,811.63	15,328,983.09	-159,844,828.54
合同资产	-	159,844,828.54	159,844,828.54
流动负债：			
预收款项	2,904,858.79	-	-2,904,858.79
合同负债	-	2,904,858.79	2,904,858.79

(2) 重大会计估计变更

本期本公司无重大会计估计变更。

(3) 重大前期会计差错更正

本期本公司无重大前期会计差错更正。

34、重大会计估计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司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、估计和假设是基于公司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公司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。

公司对前述判断、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，公司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) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、28、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融工具减值

公司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，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，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，公司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。估值时公司需对未来现金流量、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。

(5) 长期资产减值准备

公司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。公司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。

(6) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(7) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、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。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司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。

(8) 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，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司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。

(9) 所得税

公司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。

(10) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对项目工程质量保证、预计合同亏损、延迟项目工期违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司会就维修等原因向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(11) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。公司的董事会已成立估价委员会(该估价委员会由公司的首席财务官领导)，以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

五、主要税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

税种	计税依据	税率
营业税	应税营业收入	3%、5%
增值税	应税营业收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%、2%、1%

2、报告期内税收优惠政策

企业所得税

(1) 上海罗曼照明科技股份有限公司于 2019 年 10 月 8 日，取得证书编号为 GR201931000928 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，自 2019 年至 2021 年企业所得税按 15%征收。

(2) 子公司上海东方罗曼城市景观设计有限公司于 2018 年复审通过并取得 GR201831002225 号《高新技术企业证书》，有效期三年，自 2018 年至 2020 年企业所得税按 15%征收。

(3) 子公司上海嘉广景观灯光设计有限公司于 2018 年申报高新技术企业认证并取得 GR201831002303 号《高新技术企业证书》，有效期三年，自 2018 年至 2020 年企业所得税按 15%征收。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	9,325.63	7,413.85
银行存款	269,083,515.29	232,257,038.27
其他货币资金	14,199,787.94	15,614,565.65
合计	283,292,628.86	247,879,017.77

注：其他货币资金期末余额中存在 13,214,501.19 元为公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函及银行承兑保证金所存入的保证金存款。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	-
商业承兑票据	400,000.00	=
合计	400,000.00	=

(2) 期末无质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	334,860,348.55
1 至 2 年(含 2 年)	150,491,778.54
2 至 3 年(含 3 年)	128,248,662.95
3 年以上	81,453,437.04
合计	<u>695,054,227.08</u>

(2) 应收账款按坏账计提方法披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>695,054,227.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>192,419,141.64</u>	<u>27.68%</u>	<u>502,635,085.44</u>
合计	<u>695,054,227.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>192,419,141.64</u>	<u>27.68%</u>	<u>502,635,085.44</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>613,535,204.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>117,733,965.38</u>	<u>19.19%</u>	<u>495,801,238.83</u>
合计	<u>613,535,204.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>117,733,965.38</u>	<u>19.19%</u>	<u>495,801,238.83</u>

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
低风险组合	-	-	-
账龄组合	<u>695,054,227.08</u>	<u>192,419,141.64</u>	27.68%
合计	<u>695,054,227.08</u>	<u>192,419,141.64</u>	27.68%

(3) 坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款-坏账准备	117,733,965.38	74,685,176.26	-	-	-	192,419,141.64

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 398,185,873.13 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 97,934,092.23 元。

(6) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收款。

(7) 应收账款期末余额中应收持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项详见附注十一/6。

4、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(含 1 年)	1,521,493.15	100.00%	2,672,817.55	91.42%
1 至 2 年(含 2 年)	-	-	250,961.00	8.58%
2 至 3 年(含 3 年)	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	<u>1,521,493.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,923,778.55</u>	<u>100.00%</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,089,414.77 元，占预付款项期末余额合计数的比例 71.60%。

(3) 预付款项期末余额中不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(4) 预付款项期末余额中不存在持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(5) 预付款项期末余额中不存在预付关联方账款情况。

上海罗曼照明科技股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,585,225.96	6,604,784.59
合计	5,585,225.96	6,604,784.59

(1) 其他应收款

① 其他应收款按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内(含 1 年)	2,666,834.94
1 至 2 年(含 2 年)	3,573,275.34
2 至 3 年(含 3 年)	386,225.00
3 年以上	1,689,136.50
合计	8,315,471.78

② 其他应收款按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	5,586,204.06	6,755,152.34
押金	1,327,230.86	1,450,874.44
备用金	1,182,036.86	1,094,336.16
暂付款	220,000.00	256,000.00
合计	8,315,471.78	9,556,362.94

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	-	2,951,578.35	-	2,951,578.35
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-221,332.53	-	-221,332.53
本期转回	-	-	-	-

上海罗曼照明科技股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	-	2,730,245.82	-	2,730,245.82

④ 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款-坏账准备	2,951,578.35	-221,332.53	-	-	-	2,730,245.82

⑤ 截至 2020 年 12 月 31 日按欠款方归集余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
云南世昊建筑工程有限公司	履约保证金	1,700,000.00	1-2 年	20.44%	340,000.00
射阳县城建建筑工程有限公司	投标保证金	580,000.00	1 年以内	6.97%	29,000.00
上海市徐汇区灯光广告管理所	其他保证金	515,607.52	1 年以内	6.20%	25,780.38
东方明珠安舒茨文化体育发展（上海）有限公司	押金	500,000.00	1-2 年	6.01%	100,000.00
阜阳市城南新区建设投资有限公司	投标保证金	499,000.00	3 年以上	6.00%	499,000.00
合计		<u>3,794,607.52</u>		<u>45.62%</u>	<u>993,780.38</u>

⑥ 期末余额中不涉及政府补助的其他应收款。

⑦ 期末余额中不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧ 期末余额中持公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方款项详见“附注十一/6 关联方应收应付款项”。

上海罗曼照明科技股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

6、存货

(1) 账面价值

项目	期末余额		期初余额		
	金额	跌价准备	金额	跌价准备	账面价值
原材料	7,481,079.86	-	7,481,079.86	-	11,310,389.94
未完工的设计项目	<u>4,370,070.47</u>	=	<u>4,370,070.47</u>	=	<u>4,018,593.15</u>
合计	<u>11,851,150.33</u>	=	<u>11,851,150.33</u>	=	<u>15,328,983.09</u>

(2) 期末余额中不存在资本化的借款费用。

7、合同资产

(1) 账面价值

项目	期末余额		期初余额		
	金额	跌价准备	金额	跌价准备	账面价值
工程施工	336,717,776.46	-	336,717,776.46	-	159,844,828.54

(2) 工程施工期末余额如下：

项目	期末余额	期初余额
建造合同工程累计已发生的成本	221,692,961.77	160,900,744.65
建造合同工程累计已确认的毛利	154,089,594.66	109,832,306.50
建造合同工程结算部分确认的税金	3,647,910.24	10,201,942.22
减：建造合同工程累计已确认的工程结算	42,712,690.21	121,090,164.83
建造合同工程资产余额	336,717,776.46	159,844,828.54
减：建造合同工程跌价准备	-	-
建造合同工程资产账面价值	336,717,776.46	159,844,828.54

(3) 期末余额中不存在资本化的借款费用。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	315,807.19	224,080.87
预缴税金	-	1,134,600.28
收到的政府兑付凭证	=	<u>15,960,000.00</u>
合计	<u>315,807.19</u>	<u>17,318,681.15</u>

上海罗曼照明科技股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

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
分期收款工程项目	36,587,210.26	-	36,587,210.26	53,254,971.03	6,033,833.37	47,221,137.66
质保金	<u>8,120,635.89</u>	=	<u>8,120,635.89</u>	<u>12,398,647.05</u>	=	<u>12,398,647.05</u>
合计	<u>44,707,846.15</u>	=	<u>44,707,846.15</u>	<u>65,653,618.08</u>	<u>6,033,833.37</u>	<u>59,619,784.71</u>

(2) 长期应收款期末余额中分项目前五名的情况为:

项目名称	长期应收款	未确认融资	账面余额	减值准备	账面价值
	原值	收益			
呼和浩特市中心城区主要街道建筑项目	27,723,099.68	3,969,666.74	23,753,432.94	-	23,753,432.94
呼和浩特市 2016 年重点街区亮化工程设计、施工总承包三标段	12,067,666.74	2,695,959.38	9,371,707.36	-	9,371,707.36
乌海市开元酒店二期等亮化项目	4,221,393.41	759,323.46	3,462,069.95	-	3,462,069.95
黄浦江（杨浦段）二期景观照明工程	2,548,540.30	317,962.62	2,230,577.68	-	2,230,577.68
迪庆藏族自治州香格里拉市夜景照明工程	<u>1,848,062.46</u>	<u>334,830.82</u>	<u>1,513,231.64</u>	=	<u>1,513,231.64</u>
合计	<u>48,408,762.59</u>	<u>8,077,743.02</u>	<u>40,331,019.57</u>	=	<u>40,331,019.57</u>

(3) 长期应收款期末余额中分客户前五名的情况为:

项目名称	长期应收款原值	未确认融资收益	账面余额	减值准备	账面价值
呼和浩特市市政工程管理局	39,790,766.42	6,665,626.12	33,125,140.30	-	33,125,140.30
乌海市城市管理综合执法局	4,221,393.41	759,323.46	3,462,069.95	-	3,462,069.95
上海市杨浦区绿化和市容管理局	2,591,968.00	320,761.92	2,271,206.08	-	2,271,206.08
香格里拉市住房和城乡建设局	1,848,062.46	334,830.82	1,513,231.64	-	1,513,231.64
上海市奉贤区绿化和市容管理局	<u>1,605,871.00</u>	<u>200,352.71</u>	<u>1,405,518.29</u>	=	<u>1,405,518.29</u>
合计	<u>50,058,061.29</u>	<u>8,280,895.03</u>	<u>41,777,166.26</u>	=	<u>41,777,166.26</u>

(4) 期末余额中不存在因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(5) 期末余额中不存在转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
持有之上海银行股票	6,231,608.32	7,543,107.52

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	成本	累计计入其他综合收益 的公允减值变动	公允价值	指定为以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的原因
持有之上海银行股票	773,136.00	5,458,472.32	6,231,608.32	预计长期持有

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
① 账面原值		
期初余额	11,364,637.52	11,364,637.52
本期增加金额	-	-
其中：外购	-	-
存货\固定资产\在建工程转入	-	-
企业合并增加	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
其他转出	-	-
期末余额	11,364,637.52	11,364,637.52
② 累计折旧和累计摊销		
期初余额	5,578,141.44	5,578,141.44
本期增加金额	539,820.24	539,820.24
其中：计提或摊销	539,820.24	539,820.24
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
其他转出	-	-
期末余额	6,117,961.68	6,117,961.68
③ 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-

上海罗曼照明科技股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋、建筑物	合计
其他转出	-	-
期末余额	-	-
④ 账面价值		
期末余额	5,246,675.84	5,246,675.84
期初余额	5,786,496.08	5,786,496.08

注：详见六/27 “长期借款”。

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,359,674.07	4,951,503.61
固定资产清理	=	=
合计	<u>6,359,674.07</u>	<u>4,951,503.61</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
① 账面原值					
期初余额	3,136,000.00	7,201,600.99	3,383,177.25	38,000.00	13,758,778.24
本期增加金额	1,020,006.43	1,325,720.98	137,178.75	-	2,482,906.16
其中：购置	1,020,006.43	1,325,720.98	137,178.75	-	2,482,906.16
在建工程转入	-	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	510,842.72	-	-	510,842.72
其中：处置或报废	-	510,842.72	-	-	510,842.72
期末余额	4,156,006.43	8,016,479.25	3,520,356.00	38,000.00	15,730,841.68
② 累计折旧					
期初余额	335,159.37	5,797,560.57	2,638,454.72	36,099.97	8,807,274.63
本期增加金额	148,959.72	547,428.04	352,805.62	-	1,049,193.38
其中：计提	148,959.72	547,428.04	352,805.62	-	1,049,193.38
本期减少金额	-	485,300.40	-	-	485,300.40
其中：处置或报废	-	485,300.40	-	-	485,300.40
期末余额	484,119.09	5,859,688.21	2,991,260.34	36,099.97	9,371,167.61
③ 减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-

上海罗曼照明科技股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
其中: 处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
期末余额	3,671,887.34	2,156,791.04	529,095.66	1,900.03	6,359,674.07
期初余额	2,800,840.63	1,404,040.42	744,722.53	1,900.03	4,951,503.61

注 1: 本期计提折旧额 1,049,193.38 元。

注 2: 长沙开福万达广场投资有限公司以同属于大连万达集团股份有限公司控制的湘潭万达广场投资有限公司开发之 2 套房产分别抵减所欠工程款人民币 1,617,934.00 元, 抵债 2 套房产权属已转让予公司。

截至 2020 年 12 月 31 日, 上述房产证均已办理完毕。

13、无形资产

项目	非专利技术
(1) 账面原值	
期初余额	9,653,800.00
本期增加金额	-
其中: 购置	-
本期减少金额	-
其中: 处置	-
期末余额	9,653,800.00
(2) 累计摊销	
期初余额	9,171,110.00
本期增加金额	482,690.00
其中: 计提	482,690.00
本期减少金额	-
其中: 处置	-
期末余额	9,653,800.00
(3) 减值准备	
期初余额	-
本期增加金额	-
其中: 计提	-
本期减少金额	-
其中: 处置	-
期末余额	-
(4) 账面价值	
期末余额	-
期初余额	482,690.00

上海罗曼照明科技股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

14、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
上海嘉广景观灯光设计有限公司	1,873,301.88	-	-	1,873,301.88	-

商誉系购买上海嘉广景观灯光设计有限公司股权产生。

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预测期增长率及毛利率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率。

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	446,856.50	532,259.73	141,343.21	-	837,773.02

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
	199,539,772.82	29,962,439.85	131,109,762.46	19,692,773.22
资产减值准备	199,539,772.82	29,962,439.85	131,109,762.46	19,692,773.22
预计负债	999,776.97	156,778.81	3,408,594.17	518,101.39
递延收益	1,505,000.00	225,750.00	425,000.00	63,750.00
未实现内部交易	1,774.98	266.25	64,897.91	9,734.69
合计	202,046,324.77	30,345,234.91	135,008,254.54	20,284,359.30

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	递延所得税负债	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	-	-	482,690.00	72,403.53
其他权益工具投资公允价值变动	5,458,472.32	818,770.85	6,769,971.52	1,015,495.73
合计	5,458,472.32	818,770.85	7,252,661.52	1,087,899.26

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,449,614.64	2,449,614.64
可抵扣亏损	4,828,710.81	4,683,334.23
合计	7,278,325.45	7,132,948.87

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2021 年	986,251.37	986,251.37
2022 年	1,788,152.80	1,788,152.80
2023 年	1,617,385.58	1,617,385.58
2024 年	291,544.48	291,544.48
2025 年	145,376.58	=
合计	4,828,710.81	4,683,334.23

17、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,001,527.78	-

注 1：截至资产负债表日，公司不存在已到期未偿还的短期借款。

注 2：公司以位于控江路 2210 号 101 室、102 室、103 室、108 室的房产为抵押，同时孙建鸣及其配偶王丽萍、孙建鸣之女孙凯君及其配偶 ZHUJIANKUN 提供保证获得华夏银行上海分行人民币 1.3 亿元最高融资额度（合同编号：SH02（融资）20200002）。

18、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,814,603.01	48,847,515.79
商业承兑票据	=	=
合计	42,814,603.01	48,847,515.79

注 1：期末余额中未到期的应付银行承兑汇票金额为 42,814,603.01 元。

注 2：本期末无已到期未支付的应付票据。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
余额	355,906,405.41	281,458,352.51
其中：账龄超过 1 年的余额	107,612,500.93	59,114,262.34

(2) 按供应商归集的期末余额前五名的应付账款情况

本报告期按应付对象归集的期末余额前五名应付款项汇总金额 84,202,010.17 元，占应付款项期末余额合计数的比例 23.66%。

(3) 应付账款期末余额中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项详见附注十一/6。

20、合同负债

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
余额	5,232,782.13	2,904,858.79
其中: 账龄超过 1 年的余额	1,210,456.16	521,478.94

(2) 期末余额中不存在持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 期末余额中不存在账龄超过 1 年的大额合同负债情况。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,633,713.69	30,746,940.43	34,723,720.90	3,656,933.22
离职后福利-设定提存计划	301,830.26	324,312.44	614,965.14	11,177.56
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>7,935,543.95</u>	<u>31,071,252.87</u>	<u>35,338,686.04</u>	<u>3,668,110.78</u>

注: 期末余额为已计提但尚未发放的工资, 无属于拖欠性质的款项。

(2) 短期薪酬列示

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	7,410,539.36	25,444,860.44	29,423,636.35	3,431,763.45
职工福利费	-	1,310,027.47	1,310,027.47	-
社会保险费	202,780.33	2,024,683.91	2,024,700.47	202,763.77
其中: 医疗保险	174,107.16	1,825,316.35	1,803,000.99	196,422.52
工伤保险	10,760.87	11,763.06	22,171.29	352.64
生育保险	17,912.30	187,604.50	199,528.19	5,988.61
住房公积金	20,394.00	1,671,454.00	1,669,442.00	22,406.00
工会经费和职工教育经费	-	84,786.80	84,786.80	-
残疾人保障基金	-	211,127.81	211,127.81	-
欠薪保障费	-	-	-	-
合计	<u>7,633,713.69</u>	<u>30,746,940.43</u>	<u>34,723,720.90</u>	<u>3,656,933.22</u>

上海罗曼照明科技股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	292,613.06	310,513.92	597,107.62	6,019.36
失业保险费	9,217.20	13,798.52	17,857.52	5,158.20
企业年金缴费	-	-	-	-
其他	=	=	=	=
合计	<u>301,830.26</u>	<u>324,312.44</u>	<u>614,965.14</u>	<u>11,177.56</u>

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,300,300.24	16,873,083.09
企业所得税	26,732,778.79	29,107,586.87
个人所得税	98,139.71	717,021.59
其他	<u>15,269.26</u>	<u>8,270.84</u>
合计	<u>56,146,488.00</u>	<u>46,705,962.39</u>

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	87,431.67
应付股利	-	-
其他应付款	<u>1,285,518.07</u>	<u>739,529.05</u>
合计	<u>1,285,518.07</u>	<u>826,960.72</u>

(1) 其他应付款

① 其他应付款类别

项目	期末余额	期初余额
应付日常经营款	1,142,768.07	467,229.05
押金及保证金	<u>142,750.00</u>	<u>272,300.00</u>
合计	<u>1,285,518.07</u>	<u>739,529.05</u>

② 其他应付款期末余额中不存在应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项。

(2) 应付利息分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	87,431.67

上海罗曼照明科技股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(3) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
余额	1,285,518.07	739,529.05
其中: 账龄 1 年以上的余额	337,209.24	478,253.51

(4) 期末余额中不存在账龄超过 1 年重要的其他应付款。

(5) 期末余额中应付关联方的款项情况: 参见十一/6 关联方应收应付款项。

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	19,720,000.00	1,000,000.00
一年内到期的长期借款应计利息	83,655.00	=
合计	19,803,655.00	1,000,000.00

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	57,915,573.66	48,355,801.45

26、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	28,970,000.00	49,200,000.00

注 1: 截至资产负债表日, 公司不存在已到期未偿还的长期借款。

注 2: 公司以位于控江路 2210 号 101 室、102 室、103 室、108 室的房产为抵押, 同时孙建鸣及其配偶王丽萍、孙建鸣之女孙凯君及其配偶 ZHUJIAN KUN 提供保证获得华夏银行上海分行人民币 1.3 亿元最高融资额度(合同编号: SH02(融资)20200002), 公司在此最高融资额度之下取得华夏银行贷款人民币 4,869.00 万元, 共由七笔贷款组成, 贷款存续期间为 2018 年 2 月 27 日至 2023 年 6 月 30 日, 贷款利率为 5.50%-5.70%/年, 其中, 2021 年需还款 1,980.36 万元, 详见附注六/24 “一年内到期的非流动负债”。

(2) 长期借款期末余额中不存在因逾期而获得展期的借款。

上海罗曼照明科技股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

27、预计负债

项目	期末余额	期初余额
项目工程维保费	999,776.97	3,408,594.17

28、递延收益

项目	期末余额	期初余额
政府补助	1,505,000.00	425,000.00

其中：收益相关的政府补助

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入 其他收益金额	期末余额	与资产相关 /与收益相关
2019 年第九批产 品转型升级发展 专项资金（品牌经 济）	425,000.00	-	-	-	425,000.00	与收益相关
2020 年信息化发 展专项（第三批文 创）	=	1,080,000.00	=	=	1,080,000.00	与收益相关
合计	425,000.00	1,080,000.00	=	=	1,505,000.00	

29、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	可转债转股	核销库存股	小计	
股份总数	65,000,000.00	-	-	-	-	-	65,000,000.00

30、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	92,236,671.53	-	-	92,236,671.53
其他资本公积	-2,967,273.06	=	=	-2,967,273.06
合计	89,269,398.47	=	=	89,269,398.47

31、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		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：所 得税费用
不能重分类进损益的其他综合收益	5,754,475.79	-1,311,499.20	-	-196,724.88
其中：其他权益工具投资公允价值变动	5,754,475.79	-1,311,499.20	=	-196,724.88
其他综合收益合计	5,754,475.79	-1,311,499.20	=	-196,724.88

上海罗曼照明科技股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-1,114,774.32	-	4,639,701.47
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-1,114,774.32	=	4,639,701.47
其他综合收益合计	-1,114,774.32	=	4,639,701.47

32、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,406,059.64	10,786,029.76	-	50,192,089.40

33、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	353,363,672.46	222,179,304.86
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	353,363,672.46	222,179,304.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	107,929,889.94	145,240,006.67
减：提取法定盈余公积	10,786,029.76	14,055,639.07
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	450,507,532.64	353,363,672.46

34、少数股东权益

子公司名称	期末余额	期初余额
新疆罗曼照明科技有限公司	-1,237,749.79	-1,197,233.35
上海罗曼知淮数字技术有限公司	-	-
云南罗曼照明科技有限公司	-	-
乌海申曼照明科技有限公司	3,482,097.73	2,936,550.08
合计	2,244,347.94	1,739,316.73

35、营业收入及营业成本

(1) 主营业务和其他业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	599,955,100.19	358,399,106.09	692,339,040.55	409,880,005.43
其他业务	<u>698,095.24</u>	<u>539,820.24</u>	<u>685,714.28</u>	<u>539,820.24</u>
合计	<u>600,653,195.43</u>	<u>358,938,926.33</u>	<u>693,024,754.83</u>	<u>410,419,825.67</u>

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
景观照明工程	563,404,448.33	340,701,351.49	642,837,693.10	388,764,411.06
景观照明设计	17,755,368.88	4,760,834.41	29,436,862.69	9,367,728.08
景观照明其他服务	<u>18,795,282.98</u>	<u>12,936,920.19</u>	<u>20,064,484.76</u>	<u>11,747,866.29</u>
合计	<u>599,955,100.19</u>	<u>358,399,106.09</u>	<u>692,339,040.55</u>	<u>409,880,005.43</u>

(3) 主营业务(分地区)

分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类				
华东地区	434,059,576.15	260,470,800.23	589,002,190.71	347,390,339.14
西南地区	130,627,756.87	75,482,164.38	16,474,146.56	12,602,014.95
华北地区	19,818,813.28	16,570,844.13	41,175,710.43	25,783,177.80
西北地区	8,897,829.21	2,739,231.49	30,311,735.04	15,992,674.69
华南地区	6,220,986.09	2,909,339.26	4,701,409.27	2,568,066.80
华中地区	<u>330,138.59</u>	<u>226,726.60</u>	<u>10,673,848.54</u>	<u>5,543,732.05</u>
合计	<u>599,955,100.19</u>	<u>358,399,106.09</u>	<u>692,339,040.55</u>	<u>409,880,005.43</u>

(4) 本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	137,458,027.86	22.88%
第二名	65,306,210.39	10.87%
第三名	49,502,474.71	8.24%
第四名	45,660,919.19	7.60%
第五名	<u>36,864,594.31</u>	<u>6.14%</u>
合计	<u>334,792,226.46</u>	<u>55.73%</u>

上海罗曼照明科技股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	187,509.30	487,661.80
城市维护建设税	677,286.31	361,002.48
教育费附加	502,462.86	253,990.27
房产税	108,842.24	108,842.24
河道费	7,046.35	83,915.67
土地使用税	2,745.14	2,745.14
其他	11,943.28	12,846.92
合计	<u>1,497,835.48</u>	<u>1,311,004.52</u>

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,829,628.57	6,568,315.49
项目维保费	1,671,909.45	4,606,578.49
业务招待费	440,347.42	366,145.20
差旅费	394,595.03	541,549.93
办公费	364,260.69	382,279.73
其他	1,589,907.81	1,639,050.12
合计	<u>9,290,648.97</u>	<u>14,103,918.96</u>

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,689,286.13	16,407,928.87
物业与租赁	3,127,009.77	2,985,750.08
业务招待费	2,972,521.72	2,669,378.18
中介服务费	2,465,210.88	2,535,196.91
办公费	1,964,737.18	1,507,774.42
差旅费	1,130,926.84	1,613,459.75
折旧与摊销	1,102,818.89	1,618,245.57
其他	260,150.94	378,137.65
合计	<u>24,712,662.35</u>	<u>29,715,871.43</u>

39、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
城市灯光智慧管理平台	18,037,614.92	22,002,129.29
智慧路灯及多功能路灯	1,995,298.10	4,671,362.21
文旅景观照明研究	703,330.73	919,544.14
合计	<u>20,736,243.75</u>	<u>27,593,035.64</u>

上海罗曼照明科技股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

40、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,441,973.08	2,915,510.26
减：利息收入	2,110,531.04	1,301,233.13
银行手续费	111,261.28	111,269.07
未确认融资收益	-4,668,169.10	-1,375,647.49
其他	31,942.12	47,143.72
合计	<u>-4,193,523.66</u>	<u>397,042.43</u>

41、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	238,560.87	58,435.12
增值税加计扣除	699.65	3,160.26
合计	<u>239,260.52</u>	<u>61,595.38</u>

注：政府补助明细详见附注六/52。

42、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	317,939.20	275,139.90
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	=	=
合计	<u>317,939.20</u>	<u>275,139.90</u>

43、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-74,685,176.26	-32,156,148.16
其他流动资产坏账损失	-	-6,840,000.00
长期应收款坏账损失	6,033,833.37	-6,033,833.37
其他应收款坏账损失	221,332.53	-1,035,538.64
合计	<u>-68,430,010.36</u>	<u>-46,065,520.17</u>

注：损失以“—”号填列。

上海罗曼照明科技股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

44、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产损毁报废收益	133,130.25	55,844.93	133,130.25
非货币性资产交换利得	-	-	-
政府补助	3,278,000.00	5,476,605.00	3,278,000.00
其他	105,525.72	9,068.96	105,525.72
合计	3,516,655.97	5,541,518.89	3,516,655.97

注 1：政府补助明细详见附注六/52。

注 2：营业外收入全部计入非经常性损益。

45、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金额
非流动资产报废损失	-	-	-
对外捐赠	29,100.00	111,800.00	29,100.00
其他	19,947.24	4,214.09	19,947.24
合计	49,047.24	116,014.09	49,047.24

注：营业外支出全部计入非经常性损益。

46、所得税费用

(1) 按类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,963,558.28	30,337,423.37
递延所得税费用	-10,133,279.13	-6,986,921.54
合计	16,830,279.15	23,350,501.83

(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	125,265,200.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,789,780.05
子公司适用不同税率的影响	170,815.00
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	254,698.41
研发费加计扣除影响	-2,197,976.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-

上海罗曼照明科技股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额
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	36,679.39
其他	-223,717.69
所得税费用	16,830,279.15

47、少数股东损益

项目	本期发生额	上期发生额
新疆罗曼照明科技有限公司	-40,516.44	-657,182.46
乌海申曼照明科技有限公司	545,547.65	1,247,450.05
合计	505,031.21	590,267.59

48、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益 = $P_0 \div S$

项目	序号	本期	上期
P_0	1	107,929,889.94	145,240,006.67
非经常性损益	2	3,149,471.75	4,650,131.71
扣除非经常性损益后的 P_0	3=1-2	104,780,418.19	140,589,874.96
S 加权平均普通股	4	65,000,000.00	65,000,000.00
基本每股收益	5	1.6605	2.2345
扣除非经常性损益后每股收益	6	1.6120	2.1629

(2) 稀释每股收益计算过程

报告期内，公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益计算过程与基本每股收益计算过程一致。

(3) 在资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司未发生普通股或潜在普通股股数重大变化的情况。

49、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金，其中价值较大的分项列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,041,621.58	1,301,233.13
补贴收入及其他	4,890,816.59	5,969,109.08
收回的保证金	13,073,866.50	50,322,539.05
合计	20,006,304.67	57,592,881.26
占收到的其他与经营活动有关的现金总额的比例	100.00%	100.00%

上海罗曼照明科技股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金, 其中价值较大的分项列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	29,114.24	116,014.09
支付的期间费用	35,830,180.15	37,098,475.77
支付的保证金	<u>13,331,589.54</u>	<u>37,510,340.68</u>
合计	<u>49,190,883.93</u>	<u>74,724,830.54</u>
占支付的其他与经营活动有关的现金总额的比例	100.00%	100.00%

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金, 其中价值较大的分项列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行承兑保证金	27,011,850.66	24,541,066.32
收到的关联方往来款项	=	=
合计	<u>27,011,850.66</u>	<u>24,541,066.32</u>
占支付的其他与筹资活动有关的现金总额的比例	100.00%	100.00%

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金, 其中价值较大的分项列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行承兑保证金	23,849,603.71	22,846,330.53
支付的关联方往来款项	=	=
合计	<u>23,849,603.71</u>	<u>22,846,330.53</u>
占支付的其他与筹资活动有关的现金总额的比例	100.00%	100.00%

50、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量信息

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	107,929,889.94	145,240,006.67
加: 少数股东损益	505,031.21	590,267.59
包括少数股东损益的净利润	108,434,921.15	145,830,274.26
加: 资产减值损失	-	-
信用减值损失	68,430,010.36	46,065,520.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,589,013.62	1,949,160.47
无形资产摊销	482,690.00	1,930,760.00
长期待摊费用摊销	141,343.21	312,676.24
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)	-133,130.25	-55,844.93
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-

上海罗曼照明科技股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用(收益以“-”号填列)	2,441,973.08	2,915,510.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-317,939.20	-275,139.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-10,060,875.61	-6,697,307.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-72,403.53	-289,614.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-173,395,115.16	-75,128,636.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-40,493,776.66	-107,931,545.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	82,604,655.90	79,248,313.03
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	39,651,366.91	87,874,126.69
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1 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	270,078,127.67	232,928,940.95
减: 现金的年初余额	232,928,940.95	156,088,081.03
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	37,149,186.72	76,840,859.92

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	270,078,127.67	232,928,940.95
其中: 库存现金	9,325.63	7,413.85
可随时用于支付的银行存款	269,083,515.29	232,257,038.27
可随时用于支付的其他货币资金	985,286.75	664,488.83
② 现金等价物	-	-
其中: 3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	270,078,127.67	232,928,940.95

51、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	13,214,501.19	银行保函保证金及银行 承兑汇票保证金
投资性房地产	5,246,675.84	抵押借款

其他说明：

(1) 2020 年上海罗曼照明科技股份有限公司与华夏银行上海分行签订最高额抵押合同 SH02(高抵)20200001 号，抵押物为公司控江路 2210 号 101 室、102 室、103 室、108 室，最高债权限额为 1.3 亿元，债权发生期间为 2020 年 6 月 12 日至 2023 年 6 月 12 日。

52、政府补助

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中小企业发展专项资金	2,252,000.00	营业外收入	2,252,000.00
上海市杨浦区科技小巨人专项资金	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
年度退税	26,000.00	营业外收入	26,000.00
其他	239,260.52	其他收益	239,260.52
合计	3,517,260.52		3,517,260.52

七、合并范围的变更

1、本期未发生同一控制下企业合并。

2、其他原因的合并范围变动

(1) 本期新设子公司

上海铨泽新能源科技有限公司系本年新成立的全资子公司，故纳入本年合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的组成

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	
上海东方罗曼城市景观设计有限公司	上海	上海	景观照明设计	100.00%	-	非同一控制下企业合并
上海嘉广景观灯光设计有限公司	上海	上海	集控工程设计、安装、维护	100.00%	-	非同一控制下企业合并
新疆罗曼照明科技有限公司	新疆昌吉	新疆昌吉	景观照明施工、维护	55.00%	-	设立
内蒙古申曼照明科技有限公司	内蒙古 呼和浩特	内蒙古 呼和浩特	未开展业务	100.00%	-	设立
乌海申曼照明科技有限公司	内蒙古 乌海	内蒙古 乌海	景观照明施工、维护	-	60.00%	设立
上海铨泽新能源科技有限公司	上海	上海	未开展业务	100.00%	-	设立

上海罗曼照明科技股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的	本期归属于少数股东的	本期向少数	期末少数股东
	持股比例	损益	股东支付的股利	权益余额
新疆罗曼照明科技有限公司	45.00%	-40,516.44	-	-1,237,749.79
乌海申曼照明科技有限公司	40.00%	545,547.65	-	3,482,097.73

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

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
新疆罗曼照明科技有限公司	1,347,749.26	24,977.25	1,372,726.51	4,101,059.38	-	4,101,059.38
乌海申曼照明科技有限公司	10,408,181.59	3,671,230.57	14,079,412.16	5,311,045.27	68,122.58	5,379,167.85

(续上表 1)

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
新疆罗曼照明科技有限公司	1,669,462.52	49,031.52	1,718,494.04	4,356,790.38	-	4,356,790.38
乌海申曼照明科技有限公司	7,074,010.33	4,973,404.86	12,047,415.19	4,642,917.42	68,122.58	4,711,040.00

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动现
			总额	金流量
新疆罗曼照明科技有限公司	-	-90,036.53	-90,036.53	-71,032.26
乌海申曼照明科技有限公司	7,688,584.01	1,363,869.12	1,363,869.12	2,369,502.22

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动现
			总额	金流量
新疆罗曼照明科技有限公司	16,258.02	-1,460,405.47	-1,460,405.47	-71,621.04
乌海申曼照明科技有限公司	13,035,551.37	3,118,625.11	3,118,625.11	-175,000.82

九、金融工具及其风险

风险管理目标和政策

公司金融工具主要包括应收款项、应付款项、股权投资、其他流动资产等，各项金融工具的详细情况查阅附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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范围之内。

公司在经营过程中面临各种金融风险: 信用风险、流动性风险和市场风险。公司金融风险管理目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其他权益投资者利益最大化。基于该风险管理目标, 公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时监督各种风险进行, 将其控制在限定的范围之内。

公司采用敏感性分析方法分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化, 而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用, 因此下述内容是在假设每一变量的变化是在孤立的情况下进行的。

1、信用风险

截至 2020 年 12 月 31 日, 可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险, 公司制定相关的内控政策负责确定信用额度、进行信用审批, 并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。公司定期对客户信用记录进行监控, 对于信用记录不良的客户, 公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保公司的整体信用风险在可控范围内。因此, 公司管理层认为公司所承担的信用风险可控。截至 2020 年 12 月 31 日, 公司前五大客户的应收账款余额占应收账款余额比例为 57.29%。

公司的流动资金主要存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

2、流动性风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司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。公司定期分析负债结构和期限, 以确保有充裕的资金。公司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。

3、市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率市场风险主要产生于以浮动利率计息的借款。

本公司通过与金融机构建立良好的关系, 对授信额度、授信期限进行合理设计, 确保授信额度充足, 以满足公司各类期限的融资需求, 必要时通过提前还款, 合理降低利率波动风险。

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。公司主要于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。

(3) 其他价格风险

公司持有的分类为其他流动资产的投资在资产负债表日以成本计量，截至 2020 年 12 月 31 日，持有以公允价值计量的分类为其他权益工具的投资为 6,231,608.32 元。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
其他权益工具投资	6,231,608.32	-	-	6,231,608.32

公司以期末股票收盘价作为第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

十一、关联方及关联交易

1、公司的母公司情况

本公司实际控制人为：孙建鸣与孙凯君父女。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本报告附注“八、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海罗曼企业管理有限公司	股东，持有公司 23.59%股份
苏州昆仲元昕股权投资合伙企业 (有限合伙)	股东，持有公司 7.32%股份
上海罗景投资中心(有限合伙)	股东，持有公司 6.62%股份
上海诚毅新能源创业投资有限公司	股东，持有公司 6.15%股份
孙建文	股东，持有公司 5.64%股份
孙建康	蔡茵系孙建康儿媳，孙建康直接持有发行人 4.42%的股权，蔡茵直接
蔡茵	持有发行人 1.88%的股权，合计直接持有发行人 6.30%的股权
上海潞漫投资管理有限公司	孙建鸣持有其 63%的股权，并担任董事；孙凯君持有其 10%的股权
上海新熠沣投资管理有限公司	孙凯君持有其 100%的股权，并担任执行董事

上海罗曼照明科技股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海宁力投资管理有限公司	孙建鸣和孙凯君通过罗曼企业管理间接控制其 100%股权, 该公司于 2019 年 7 月 19 日注销
上海信息追溯中心有限公司	孙建鸣和孙凯君通过罗曼企业管理间接控制的公司
上海景绚投资中心(有限合伙)	孙建鸣持有其 99.80%的出资份额
上海允晟贸易有限公司	孙建鸣持有其 9.34%的股权
上海允晟医学检验所有限公司	上海允晟贸易有限公司持有其 100%的股权
允晟(香港)国际贸易有限公司	孙建鸣持有其 45%的股权
上海乾河投资合伙企业(有限合伙)	孙凯君持有其 6.67%的出资份额
上海禹忱电光源有限公司	孙凯元持有其 80%的股权, 并担任执行董事; 孙建康持有其 20%的股权
上海双骏灯具照明电器有限公司	孙凯元和孙建康通过上海禹忱电光源有限公司间接控制其 100%的股权, 孙凯元担任执行董事、总经理
内蒙古宇辰照明工程有限公司	孙建康持有其 50%的股权, 孙凯元持有其 50%的股权, 并担任执行董事兼总经理
广东奥马电器股份有限公司	独立董事张松柏曾担任其独立董事, 已于 2017 年 11 月 20 日换届离任
上海创初工业自动化有限公司	高管项怀飞曾持有其 100%的股权, 已于 2017 年 10 月 31 日退出
上海知准数字科技有限公司	子公司上海罗曼知准数字技术有限公司的少数股东杨云鹏具有重要影响的公司
上海易城工程顾问股份有限公司	独立董事吴建伟持股 0.15%的企业, 并担任董事
上海同融投资咨询有限公司	独立董事吴建伟持股 13.33%的企业, 并担任董事
上海锦和商业经营管理股份有限公司	独立董事吴建伟担任其独立董事
上海同济维盛教育投资管理有限公司	独立董事吴建伟持股 1.00%的企业, 并担任董事兼总经理, 该公司于 2019 年 4 月 8 日注销
上海同华园林服务有限公司	董事高崎持股 100.00%的企业, 并担任执行董事兼总经理
上海南木建筑规划设计有限公司	董事高崎持股 51.00%的企业, 并担任执行董事兼总经理
上海罗曼物资有限公司	孙建康担任董事长, 吊销未注销
山东矿机集团股份有限公司	独立董事张松柏担任其独立董事
南京奥联汽车电子电器股份有限公司	独立董事张松柏担任其独立董事
江苏雅克科技股份有限公司	独立董事黄培明担任其独立董事
易百信息技术(上海)股份有限公司	独立董事黄培明担任其独立董事
上海飞科电器股份有限公司	独立董事黄培明担任其独立董事
江苏微导纳米科技股份有限公司	独立董事黄培明担任其独立董事
上海广通贸易有限公司	孙建鸣持有其 30.00%的股权, 吊销未注销
汤军	报告期前 12 个月内曾任发行人副总经理
上海诚毅芯投资有限公司	发行人重要股东上海诚毅新能源创业投资有限公司持有其 99.09%的股权
宁波申毅投资管理有限公司	刘喆担任副总经理
罗美特(上海)自动化仪表股份有限公司	刘喆担任董事
成都赫尔墨斯科技股份有限公司	刘喆担任董事

上海罗曼照明科技股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
Zhaoli Ventures Limited	孙建鸣持有其 9.34%的股权
Mid-Autumn Investment Limited	孙建鸣持有其 30%的股权, 并担任董事
申能(集团)有限公司	发行人重要股东上海诚毅新能源创业投资有限公司之控股股东
上海市杨浦区远东酒家	孙建康担任执行董事, 吊销未注销
上海映世堂数码科技有限公司	子公司上海罗曼知淮数字技术有限公司的少数股东
	杨云鹏担任执行董事的公司
上海申能诚毅股权投资有限公司	发行人重要股东诚毅新能源的控股股东申能(集团)有限公司
	的全资子公司
北京昆兰新能源技术有限公司	刘喆担任董事

4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	414.14	648.27

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海映世堂数码科技有限公司	设计服务	-	1,660,377.36

6、关联方应收应付款项

单位名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款				
上海映世堂数码科技有限公司	-	-	1,660,377.36	-
长期应收款				
上海申能诚毅股权投资有限公司	5,297.70	-	5,297.70	-

十二、承诺及或有事项

本期无重大承诺事项及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

公司获得中国证券监督管理委员会证监许可【2021】282 号《关于核准上海罗曼照明科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》, 及上海证券交易所自律监管决定书【2021】170 号《关于上海罗曼照明科技股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》, 于 2021 年 4 月 26 日于上海证券交易所上市交易, 证券简称为“罗曼股份”, 证券代码为“605289”。

十四、其他重要事项

本期无其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	302,525,088.51
1 至 2 年(含 2 年)	148,418,158.52
2 至 3 年(含 3 年)	125,028,881.61
3 年以上	71,849,488.03
合计	647,821,616.67

(2) 应收账款按坏账计提方法披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	647,821,616.67	100.00%	179,173,814.96	27.66%	468,647,801.71
合计	647,821,616.67	100.00%	179,173,814.96	27.66%	468,647,801.71

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	591,404,225.97	100.00%	108,000,642.90	18.26%	483,403,583.07
合计	591,404,225.97	100.00%	108,000,642.90	18.26%	483,403,583.07

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
低风险组合	-	-	-
账龄组合	647,821,616.67	179,173,814.96	27.66%
合计	647,821,616.67	179,173,814.96	27.66%

(3) 坏账准备的情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款-坏账准备	108,000,642.90	71,173,172.06	-	-	-	179,173,814.96

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 370,701,565.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 95,199,139.10 元。

(6) 本期不存在通过重组等其他方式收回的应收账款及已计提的坏账准备，无实际核销的应收账款。

(7) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>5,555,297.96</u>	<u>6,466,604.59</u>
合计	<u>5,555,297.96</u>	<u>6,466,604.59</u>

(1) 其他应收款

① 其他应收款按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内(含 1 年)	2,658,834.94
1 至 2 年(含 2 年)	3,545,365.34
2 至 3 年(含 3 年)	386,225.00
3 年以上	<u>1,503,486.50</u>
合计	<u>8,093,911.78</u>

② 其他应收款按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,281,320.86	6,579,502.34
押金	5,410,554.06	1,326,474.44
备用金	1,182,036.86	1,094,336.16
暂付款	220,000.00	256,000.00
合并关联方往来	=	=
合计	<u>8,093,911.78</u>	<u>9,256,312.94</u>

上海罗曼照明科技股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

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	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未 发生信用减值)	期信用损失(已 发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	-	2,789,708.35	-	2,789,708.35
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-251,094.53	-	-251,094.53
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	-	2,538,613.82	-	2,538,613.82

④ 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款-坏账准备	2,789,708.35	-251,094.53	-	-	-	2,538,613.82

⑤ 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计 数的比例	期末余额
云南世昊建筑工程有限公司	履约保证金	1,700,000.00	1-2 年	21.00%	340,000.00
射阳县城建建筑工程有限公司	投标保证金	580,000.00	1 年以内	7.17%	29,000.00
上海市徐汇区灯光广告管理所	其他保证金	515,607.52	1 年以内	6.37%	25,780.38
东方明珠安舒茨文化体育发展 (上海) 有限公司	押金	500,000.00	1-2 年	6.18%	100,000.00
阜阳市城南新区建设投资有限 公司	投标保证金	499,000.00	3 年以上	6.17%	499,000.00
合计		3,794,607.52		46.89%	993,780.38

⑥ 期末余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

上海罗曼照明科技股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

⑦ 期末余额中不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、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	<u>25,398,000.00</u>	=	<u>25,398,000.00</u>	<u>25,298,000.00</u>	=	<u>25,298,000.00</u>
合计	<u>25,398,000.00</u>	=	<u>25,398,000.00</u>	<u>25,298,000.00</u>	=	<u>25,298,000.00</u>

(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
上海东方罗曼城市 景观设计有限公司	9,248,000.00	-	-	9,248,000.00	-	-
新疆罗曼照明科技 有限公司	2,100,000.00	-	-	2,100,000.00	-	-
上海嘉广景观灯光 设计有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-
内蒙古申曼照明科 技有限公司	1,950,000.00	-	-	1,950,000.00	-	-
上海铨泽新能源科 技有限公司	=	<u>100,000.00</u>	=	<u>100,000.00</u>	=	=
合计	<u>25,298,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	=	<u>25,398,000.00</u>	=	=

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	563,373,876.38	336,839,959.85	670,606,923.36	401,913,561.72
其他业务	<u>812,380.96</u>	<u>539,820.24</u>	<u>800,000.00</u>	<u>539,820.24</u>
合计	<u>564,186,257.34</u>	<u>337,379,780.09</u>	<u>671,406,923.36</u>	<u>402,453,381.96</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-1,597,409.03
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	317,939.20	275,139.90
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-

上海罗曼照明科技股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
合计	<u>317,939.20</u>	<u>-1,322,269.13</u>

十六、补充资料

1、当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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	133,130.25	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
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)	3,517,260.52	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
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期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
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	56,478.48	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-

上海罗曼照明科技股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	金额	说明
非经常性损益的所得税影响	-557,397.50	-
少数股东权益影响额(税后)	=	-
合计	<u>3,149,471.75</u>	

2、按中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求计算的净资产收益率：

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	17.79%	1.6605	1.6605
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.27%	1.6120	1.6120

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

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

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

10

姓名 Full name 耿磊
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1972-01-31
工作单位 Working unit 上海会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 310105720131281



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 3100000803661
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

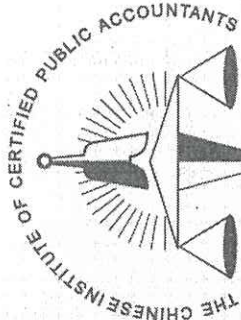
发证日期: 1995 年 12 月 19 日
Date of Issuance /y /m /d

耿磊(310000080366)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

本复印件已审核与原件一致





姓名 张杨
Full name 刘男
Sex 男
出生日期 1979-08-27
Date of birth
工作单位 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310109197908274413
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000082199
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 04 月 27 日
Date of Issuance /y /m /d



张杨(310000082199)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 /y 月 /m 日 /d

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 0001116

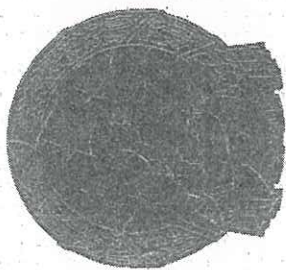
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

称：上海会计师事务所（特殊普通合伙）

合伙人：张晓荣
主任会计师：

所：上海市静安区威海路755号25层

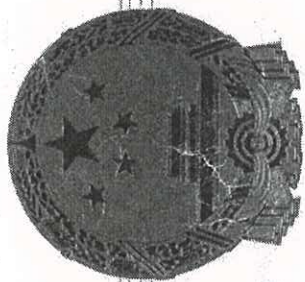
组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000008

批准执业文号：沪财会〔98〕160号（转制批文 沪财会〔2013〕71号）

批准执业日期：1998年12月28日（转制日期 2013年12月11日）

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 000362

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张晓荣

证书号: 32

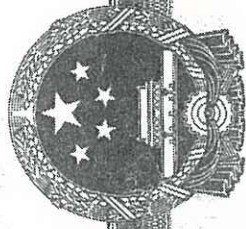
发证时间: 二〇一二年十二月二日

证书有效期至: 二〇一三年十二月二日



本复印件已审核与原件一致





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202102230068

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



名称 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨滢

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日至 2033年12月26日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关



2021年02月23日

本复印件已审核与原件一致