

**LTECH 雷特**

**雷特科技**

**NEEQ:832110**

**珠海雷特科技股份有限公司**

Zhuhai Ltech Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2021 —

# 2021半年度 大事记

珠海雷特科技股份有限公司



## 蓝牙系列产品通过BQB认证

蓝牙SIG Mesh协议已成为无线协议的新主流,公司的蓝牙5.0 SIG Mesh全宅智能系统带蓝牙信号的全系列产品于2021年2月均通过BQB认证测试,雷特的蓝牙技术获得国际专业机构的认可。



## 再次获得高新技术企业证书

雷特科技于2021年4月再次获得高新技术企业证书,本次高新技术企业认定系原高新技术企业证书有效期满后的再次认定,是对公司研发能力和技术创新的充分肯定,有助于公司发挥战略优势,形成持续创新机制,提高公司的核心竞争力。



## 雷特科技荣获阿拉丁神灯奖 —智能照明百强企业榜 “驱动控制类”细分领域品牌

阿拉丁神灯奖旨在提炼并嘉奖全球照明产业的绿色、节能、舒适、创新产品与前沿技术,光与艺术完美结合的杰出工程项目,2021.6月雷特科技以众多经典案例斩获阿拉丁神灯奖—智能照明百强企业榜“驱动控制类”细分领域品牌。此奖项的获得肯定了公司坚定不移让健康光环境成为常态的公司使命。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第七节	财务会计报告 .....	25
第八节	备查文件目录 .....	97

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、挂牌公司、雷特科技	指	珠海雷特科技股份有限公司
报告期、本报告期、本年度	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	珠海雷特科技股份有限公司章程
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
控股公司、江门雷特照明	指	江门雷特照明有限公司
小雷科技	指	珠海小雷智能科技有限公司
雷特照明	指	广东雷特照明有限公司
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	王华荣
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	珠海市南屏科技工业园屏东六路3号15栋二层
电话	0756-6208393
传真	0756-6208393
电子邮箱	Stock@ltech.cn
公司网址	http://www.ltech.cn
办公地址	珠海市南屏科技工业园屏东六路3号15栋二层
邮政编码	519060
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年9月25日
挂牌时间	2015年3月9日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-其他电子设备制造（C3990）-LED控制器、智能电源、智能家居的制造
主要产品与服务项目	从事于智能照明控制产品、智能家居产品和智能驱动产品的研发、生产和销售，同时兼具商业场所到家居空间照明场景的智能化应用及物联网云平台服务商
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	33,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（珠海雷特投资有限公司）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（雷建文、卓颖钊夫妇），无一致行动人
--------------	--------------------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9144040075452568XT	否
注册地址	广东省珠海市香洲区南屏科技工业园屏东六路3号15栋二楼	否
注册资本（元）	33,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路239号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	56,881,509.67	33,136,092.80	71.66%
毛利率%	51.34%	51.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,368,094.78	7,352,119.65	109.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,646,451.10	5,545,880.91	128.03%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.48%	5.07%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.46%	3.82%	-
基本每股收益	0.44	0.22	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	212,116,291.54	182,030,083.83	16.53%
负债总计	35,412,268.38	19,694,155.45	79.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	176,704,023.16	162,335,928.38	8.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.35	4.92	8.74%
资产负债率%（母公司）	16.79%	10.84%	-
资产负债率%（合并）	16.69%	10.82%	-
流动比率	4.34	6.54	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	16,464,678.73	-12,389,440.56	232.89%
应收账款周转率	76.68	29.89	-
存货周转率	0.82	0.6	-



## (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.53%	0.22%	-
营业收入增长率%	71.66%	-25.53%	-
净利润增长率%	109.12%	-39.82%	-

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,406.69
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、交易性金融资产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	1,284,142.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	718,095.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,012,644.90</b>
减：所得税影响数	291,001.22
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,721,643.68</b>

## 三、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

## (一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

## (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

2018年12月7日，财政部颁布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》，规定执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起实施。该政策的执行，对公司财务报表没有影响。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

公司是国内早期专业从事 LED 智能控制技术及应用解决方案的国家高新技术企业，产品在世界各地的著名建筑、机场、酒店、别墅、卖场等广泛应用。“LTECH 雷特”是公司专注经营多年的业内知名品牌，公司自成立以来一直致力于 LED 智能控制技术的发展，坚持不懈地以技术创新带动行业发展，力求让照明灯光更智能、健康、节能、舒适。公司所处行业为计算机、通信和其它电子设备制造业（C39）。

雷特科技长期坚持“品质为先、诚信为本”的经营理念，以“科技创新、追求卓越”研发理念引领客户需求，拥有物联网、大数据、云技术、ZigBee、BLE（蓝牙）无线通讯等新兴技术，融合了智能手机 APP、无线 WIFI、5G 网络，通过人体感应、触摸屏、手持遥控器、互联网等控制照明灯具及家用设备。公司产品兼容 DALI、DMX、RDM、0-10V、可控硅等国际标准化协议，并获“中国国家标准化管理委员会”颁发的“采用国标标准产品标志证书”。公司拥有省级“工程技术研究中心”及市级的“重点企业技术中心”。

公司实施“销售网络化，渠道多元化，形式多样化”的营销策略，并通过市场部一系列的营销策划来推广公司的产品及品牌。公司销售为迎合市场需求不断创新，已实施坐商行商相结合的销售模式。线上通过邮件、电话、社交平台、公司官方网站，线下通过展览、经销商、代理商等拓展业务。公司经过多年的技术积累及品牌沉淀，已在世界各地拥有一批忠实的客户资源，公司实施可控性、保障性、可行性的收款帐务模式，应收账款占比极少，经营活动产生的现金流量充足，为公司的“科技创新”发展提供了有力的资金保障。报告期内公司的收入来源为产品销售收入，公司的商业模式没有发生变化。截止报告披露日公司的商业模式没有发生变化。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

2021 年上半年，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，带领团队攻坚克难，以技术创新为策略，以产品拓展为导向，在提高产量的同时，不断提升产品质量技术指标，完善销售渠道，合理配置资源，加强风险防控，提升核心竞争力，促进公司持续稳定的发展。

报告期内，公司完成营业收入 56,881,509.67 元，较上年同期增长了 71.66%，实现净利润 14,368,094.78 元，较上年同期增长了 109.12%。

公司利用在细分行业内的领先优势，充分挖掘产品的经营潜力，克服了原材料持续涨价及芯片严重欠缺的多重困难，实现了营业收入及净利润的双重增长，同时公司在研发队伍建设、持续创新能力、内部治理，风险管控方面都取得了不错的成果。

## （二） 行业情况

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

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

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,345,850.54	5.35%	1,549,326.32	0.85%	632.31%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	694,254.92	0.33%	714,679.42	0.39%	-2.86%
其他应收款	725,533.62	0.34%	1,449,118.11	0.80%	-49.93%
交易性金融资产	99,845,000.00	47.07%	96,334,842.44	52.92%	3.64%
预付款项	2,115,602.74	1.00%	508,810.32	0.28%	315.79%

存货	39,034,282.76	18.40%	27,539,134.02	15.13%	41.74%
在建工程	50,437,532.45	23.78%	46,057,819.79	25.30%	9.51%
递延所得税资产	229,850.39	0.11%	175,880.22	0.10%	30.69%
应付账款	17,355,350.54	8.18%	9,365,960.75	5.15%	85.30%
合同负债	11,541,033.23	5.44%	3,343,119.75	1.84%	245.22%
应付职工薪酬	2,623,620.75	1.24%	3,223,620.75	1.77%	-18.61%
其他流动负债	1,593,756.90	0.75%	938,962.14	0.52%	69.74%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金本期期末余额比上年期末余额增长632.31%，主要是本期末存在银行理财产品到期收回及预留部分资金支付货款所致。
- 2、其他应收款本期期末余额比上年期末余额减少49.93%，主要是本期本集团收回上年转让江门雷特部分股权转让款所致。
- 3、预付款项本期期末余额比上年期末余额增长315.79%，主要是本期本集团产销规模扩大，采购需求增加，预付供应商款项增加。
- 4、存货期末余额比上年期末余额增长 41.74%，主要是本期本集团产销规模扩大，所需原材料增加；其次是本期电子材料市场面临涨价及缺货等因素，为保障供应，本集团增加了材料备货。
- 5、递延所得税资产本期期末余额比上年期末余额增长30.69%，主要是本集团本期计提了存货跌价准备，相应的递延所得税资产增加。
- 6、应付账款本期期末余额比上年期末余额增长 85.30%，主要是本集团本期产销规模扩大，及关键物料预备库存，材料采购金额增加，相应的期末应付账款增加。
- 7、合同负债本期期末余额比上年期末余额增长 245.22%，主要是本集团本期产销规模扩大，且本集团大部分客户采取款到发货政策，预收客户货款增加所致。
- 8、其他流动负债期末余额比上年期末余额增长 69.74%，主要是本集团本期计提销售返利及预收客户货款增加，相应的其他流动负债增加。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	56,881,509.67	-	33,136,092.80	-	71.66%
营业成本	27,679,885.39	48.66%	15,954,421.09	48.15%	73.49%

毛利率	51.34%	-	51.85%	-	-
税金及附加	336,039.64	0.59%	128,254.79	0.39%	162.01%
销售费用	4,347,676.36	7.64%	3,710,098.61	11.20%	17.18%
管理费用	4,505,353.74	7.92%	3,377,698.76	10.19%	33.39%
研发费用	4,588,901.41	8.07%	3,640,413.47	10.99%	26.05%
财务费用	113,027.29	0.20%	-26,473.47	-0.08%	526.95%
其他收益	431,618.64	0.76%	158,277.00	0.48%	172.70%
投资收益	1,284,142.83	2.26%	1,985,086.14	5.99%	-35.31%
公允价值变动收益	-674,842.44	-1.19%			
信用减值损失	39,422.34	0.07%	-262,842.88	-0.79%	-115.00%
资产减值损失	-454,657.89	-0.80%			
营业外收入	744,872.52	1.31%	11,073.48	0.03%	6,626.63%
营业外支出	26,777.14	0.05%	17,496.28	0.05%	53.04%
所得税费用	2,286,309.92	4.02%	1,355,067.15	4.09%	68.72%
净利润	14,368,094.78	25.26%	6,870,709.86	20.73%	109.12%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入本期金额比上年同期增长71.66%，主要是本期本集团加大市场拓展力度，不断优化产品性能，推出新产品，实现营业收入同比大幅增长。
- 2、营业成本本期金额比上年同期增长73.49%，主要是本期本集团营业收入同比大幅度增长，营业成本随之增长。
- 3、税金及附加本期金额比上年同期增长162.01%，主要是本期本集团营业收入同比大幅度增长，税金及附加随之增长。
- 4、管理费用本期金额比上年同期增长33.39%，主要是本期本集团产销规模扩大，管理人员有所增加及人均薪酬有所增长所致。
- 5、财务费用本期金额比上年同期增长526.95%，主要是本期美元汇率波动较大，汇兑损失同比增加所致。
- 6、其他收益本期金额比上年同期增长172.70%，主要是本期本集团收到的政府补助增加所致。
- 7、投资收益本期金额比上年同期减少35.31%，主要是本期理财产品收益率的下降所致。
- 8、信用减值损失本期金额比上年同期减少115%，主要是本期末应收账款及其他应收款金额较年初有所减少所致。
- 9、资产减值损失本期金额比上年同期增加45.47万元，主要是本期本集团计提存货跌价准备所致。
- 10、营业外收入本期金额比上年同期增长6626.63%，主要是本期本集团收到的与日常经营活动

无关的政府补助增加所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	56,478,489.75	32,916,729.25	71.58%
其他业务收入	403,019.92	219,363.55	83.72%
主营业务成本	27,510,209.90	15,832,303.95	73.76%
其他业务成本	169,675.49	122,117.14	38.94%

### 按产品分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
LED 控制器销售	18,246,036.02	6,330,885.17	65.30%	54.71%	70.59%	-3.23%
智能电源	38,232,453.73	21,179,324.73	44.60%	85.71%	81.85%	1.18%
灯具销售				-100.00%	100.00%	
合计	56,478,489.75	27,510,209.90	51.29%	71.58%	73.76%	-0.61%

### 按区域分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内销售	34,274,110.53	18,729,312.47	45.35%	88.55%	83.39%	1.53%
境外销售	22,204,379.22	8,780,897.43	60.45%	50.65%	56.26%	-1.42%
合计	56,478,489.75	27,510,209.90	51.29%	71.58%	73.76%	-0.61%

### 收入构成变动的原因：

本期公司境内外销售收入较上年同期均实现大幅度增长，主要是因为本期公司加大国内外市场开发力度，并适时推广新产品，实现境内外销售收入同比大幅增长。

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	16,464,678.73	-12,389,440.56	232.89%
投资活动产生的现金流量净额	-6,635,706.26	-5,335,498.49	-24.37%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-980,000.00	100.00%

### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期金额较上期金额增长 232.89%，主要是公司本期营业收入同比大幅增长，同时收到客户的预付货款大幅增加。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额上期金额为-98 万元，主要是上期公司子公司江门雷特分配给少数股东利润 98 万元。

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东小雷科技有限公司	子公司	品牌运营及网站维护	无	品牌运营及网站维护	10,000,000	2,012,838.56	2,012,838.56		-1,175.92
广东雷特照明有限公司	子公司	研发、生产、销售 LED 照明产品；股权投资	无	股权投资	10,000,000	7,720,156.27	7,720,156.27		50,087.48
珠海小雷智能科技有限公司	子公司	品牌运营及网站维护	无	注销中	1,000,000	426,582.13	431,324.48		-130.36
广东雷特科技有限公司	子公司	品牌维护	无	品牌维护	5,000,000	1,672.53	-3,327.47		-707.22

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
珠海小雷智能科技有限公司	注销中	不会造成不良影响

### 合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

### (二) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

### 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

#### (一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (二) 关键审计事项说明

适用 不适用

### 十一、 企业社会责任

#### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

#### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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

### 十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司发展战略清晰，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，能够保持良好的独立自主经营能力，公司营业收入及净利润稳步增长。同时公司现金流量充足，各项经营保持良好的态势，公司内部控制体系运行良好，能及时有效的控制各种风险因素，



经营管理团队和核心业务人员相对稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利因素。

### 十三、 公司面临的风险和应对措施

#### 1、 实际控制人控制的风险

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

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

#### 2、 出口政策变动风险

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

应对措施：公司为缓解出口政策变动风险，从 2016 年起积极开拓国内市场，大量布局一系列产品在有影响力的公众场合使用，以提高公司产品的知名度，引导国内市场需求。同时在国内一线城市建立办事处，办事处逐年增加、并加强与国内大型 LED 制造厂商的合作以提高国内市场的占有率。

#### 3、 汇率波动的风险

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

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

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项，以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告	交易对方	交易/投资/合并	交易/投资/合并	对价金额	是否构成	是否构成
------	--------	------	------	----------	----------	------	------	------

		披露时间	标的	对价		关联交易	重大资产重组	
对外投资		2019年10月22日	银行	其他（银行理财产品）	现金	99,845,000.00元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

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

以上对价金额为截止 2021 年 6 月 30 日仍在投资的银行理财产品金额。

#### （四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 第五节 股份变动和融资

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	4,027,000	12.20%		4,027,000	12.20%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	1,000,000	1,000,000	3.03%
	董事、监事、高管	0	0%	1,000,000	1,000,000	3.03%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	28,973,000	87.80%		28,973,000	87.80%
	其中：控股股东、实际控制人	20,600,000	62.42%		20,600,000	62.42%
	董事、监事、高管	2,373,000	7.19%		2,373,000	7.19%
	核心员工					
总股本		33,000,000	-	0	33,000,000	-
普通股股东人数						65

## 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	珠海雷特投资有限公司	9,720,000		9,720,000	29.45%	9,720,000	0		
2	雷建文	9,280,000		9,280,000	28.12%	9,280,000	0		
3	珠海雷田投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000		3,000,000	9.09%	3,000,000	0		
4	珠海领先互联高新技术产业投资中心（有限合伙）	3,000,000		3,000,000	9.09%	3,000,000	0		
5	卓颖钊	1,600,000	1,000,000	2,600,000	7.88%	1,600,000	1,000,000		

6	雷建强	2,373,000		2,373,000	7.19%	2,373,000	0		
7	中保产业投资有限公司	1,000,000		1,000,000	3.03%		1,000,000		
8	万联证券股份有限公司	452,000		452,000	1.37%		452,000		
9	万联天泽资本投资有限公司	200,000		200,000	0.61%		200,000		
10	北京启辰投资管理有限公司—嘉兴连启界辰股权投资合伙企业(有限合伙)	186,000		186,000	0.56%		186,000		
<b>合计</b>		30,811,000	1,000,000	31,811,000	96.39%	28,973,000	2,838,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

2. 万联天泽资本投资有限公司是万联证券股份有限公司的全资直投子公司。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
雷建文	董事长、总经理	男	1973 年 12 月	2020 年 11 月 5 日	2023 年 11 月 5 日
雷建强	董事、副总经理	男	1977 年 3 月	2020 年 11 月 5 日	2023 年 11 月 5 日
吴忠仁	董事、副总经理	男	1983 年 10 月	2020 年 11 月 5 日	2023 年 11 月 5 日
王华荣	董事、董事会秘书	女	1974 年 6 月	2020 年 11 月 5 日	2023 年 11 月 5 日
何振超	董事	男	1988 年 3 月	2020 年 11 月 5 日	2023 年 11 月 5 日
卓颖钊	董事	女	1978 年 7 月	2020 年 11 月 5 日	2023 年 11 月 5 日
张耀	董事	男	1974 年 4 月	2020 年 11 月 5 日	2023 年 11 月 5 日
梁焕燕	监事会主席	女	1988 年 12 月	2020 年 11 月 5 日	2023 年 11 月 5 日
张莉钦	监事	男	1973 年 10 月	2020 年 11 月 5 日	2023 年 11 月 5 日
蔡伟	职工监事	女	1985 年 9 月	2020 年 11 月 5 日	2023 年 11 月 5 日
傅亮平	财务总监	男	1981 年 3 月	2020 年 11 月 5 日	2023 年 11 月 5 日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
雷建文	董事长、总经理	9,280,000	0	9,280,000	28.12%		
雷建强	董事、副总经理	2,373,000	0	2,373,000	7.19%		
卓颖钊	董事	1,600,000	1,000,000	2,600,000	7.88%		
合计	-	13,253,000	-	14,253,000	43.19%	0	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

## (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	15	1		16
生产人员	98	43		141
销售人员	39	2		41
技术人员	50	9		59
财务人员	7	2		9
员工总计	209	57		266

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	0	1
本科	36	50
专科	68	75
专科以下	104	140
员工总计	209	266

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用



## 第七节 财务会计报告

## 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(七) 1	11,345,850.54	1,549,326.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(七) 2	99,845,000.00	96,334,842.44
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(七) 3	694,254.92	714,679.42
应收款项融资			
预付款项	(七) 4	2,115,602.74	508,810.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 5	725,533.62	1,449,118.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七) 6	39,034,282.76	27,539,134.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>153,760,524.58</b>	<b>128,095,910.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	(七) 7	2,588,041.24	2,564,288.23
在建工程	(七) 8	50,437,532.45	46,057,819.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(七) 9	5,100,342.88	5,136,184.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七) 10	229,850.39	175,880.22
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		58,355,766.96	53,934,173.20
<b>资产总计</b>		212,116,291.54	182,030,083.83
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(七) 11	17,355,350.54	9,365,960.75
预收款项			
合同负债	(七) 12	11,541,033.23	3,343,119.75
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(七) 13	2,623,620.75	3,223,620.75
应交税费	(七) 14	2,064,499.80	2,545,576.13
其他应付款	(七) 15	234,007.16	181,906.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(七) 16	1,593,756.90	938,962.14
<b>流动负债合计</b>		35,412,268.38	19,599,146.08
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			95,009.37
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			95,009.37
<b>负债合计</b>		35,412,268.38	19,694,155.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	（七）17	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（七）18	39,684,379.03	39,684,379.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（七）19	11,446,620.23	11,446,620.23
一般风险准备			
未分配利润	（七）20	92,573,023.90	78,204,929.12
归属于母公司所有者权益合计		176,704,023.16	162,335,928.38
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		176,704,023.16	162,335,928.38
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		212,116,291.54	182,030,083.83

法定代表人：雷建文 主管会计工作负责人：傅亮平 会计机构负责人：傅亮平

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,315,226.05	1,521,254.22
交易性金融资产		92,190,000.00	89,112,672.47
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（十二）1	694,254.92	714,679.42
应收款项融资			
预付款项		2,115,602.74	508,810.32
其他应收款	（十二）2	255,533.62	504,118.11

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		39,034,282.76	27,539,134.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		145,604,900.09	119,900,668.56
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十二) 3	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,588,041.24	2,564,288.23
在建工程		50,437,532.45	46,057,819.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,100,342.88	5,136,184.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		229,225.39	173,380.22
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		65,355,141.96	60,931,673.20
<b>资产总计</b>		210,960,042.05	180,832,341.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,355,350.54	9,365,960.75
预收款项			
合同负债		11,541,033.23	3,343,119.75
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,623,620.75	3,223,620.75
应交税费		2,069,242.15	2,463,860.42
其他应付款		234,007.16	181,906.56
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,593,756.90	938,962.14
<b>流动负债合计</b>		<b>35,417,010.73</b>	<b>19,517,430.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			91,900.87
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>91,900.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>35,417,010.73</b>	<b>19,609,331.24</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,684,808.22	39,684,808.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,446,620.23	11,446,620.23
一般风险准备			
未分配利润		91,411,602.87	77,091,582.07
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>175,543,031.32</b>	<b>161,223,010.52</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>210,960,042.05</b>	<b>180,832,341.76</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		56,881,509.67	33,136,092.80

其中：营业收入	(七) 21	56,881,509.67	33,136,092.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		41,570,883.83	26,784,413.25
其中：营业成本	(七) 21	27,679,885.39	15,954,421.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(七) 22	336,039.64	128,254.79
销售费用	(七) 23	4,347,676.36	3,710,098.61
管理费用	(七) 24	4,505,353.74	3,377,698.76
研发费用	(七) 25	4,588,901.41	3,640,413.47
财务费用	(七) 26	113,027.29	-26,473.47
其中：利息费用			
利息收入		23,098.78	44,185.14
加：其他收益	(七) 27	431,618.64	158,277.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 28	1,284,142.83	1,985,086.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(七) 29	-674,842.44	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(七) 30	39,422.34	-262,842.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(七) 31	-454,657.89	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,936,309.32	8,232,199.81
加：营业外收入	(七) 32	744,872.52	11,073.48
减：营业外支出	(七) 33	26,777.14	17,496.28
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		16,654,404.70	8,225,777.01
减：所得税费用	(七) 34	2,286,309.92	1,355,067.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,368,094.78	6,870,709.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,368,094.78	6,870,709.86
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-481,409.79
2. 归属于母公司所有者的净利润		14,368,094.78	7,352,119.65
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		14,368,094.78	6,870,709.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		14,368,094.78	7,352,119.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-481,409.79
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.44	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.44	0.22

法定代表人：雷建文 主管会计工作负责人：傅亮平

会计机构负责人：傅亮平

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	（十二）4	56,881,509.67	32,614,015.06
减：营业成本	（十二）4	27,679,885.39	15,493,677.30
税金及附加		336,039.64	128,142.40
销售费用		4,347,676.36	3,645,682.98
管理费用		4,505,353.74	2,988,292.03
研发费用		4,588,901.41	3,081,816.65
财务费用		109,873.55	1,861.85

其中：利息费用			
利息收入		22,002.77	43,821.45
加：其他收益		431,618.64	158,277.00
投资收益（损失以“-”号填列）	（十二）5	1,196,978.64	1,878,914.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-612,672.47	-122,248.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）		14,422.34	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-454,657.89	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,889,468.84	9,189,485.01
加：营业外收入		744,872.52	10,913.93
减：营业外支出		26,777.14	17,496.28
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		16,607,564.22	9,182,902.66
减：所得税费用		2,287,543.42	1,359,060.61
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,320,020.80	7,823,842.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,320,020.80	7,823,842.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		14,320,020.80	7,823,842.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>			
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			



## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,992,964.52	38,353,787.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,797,908.35	1,570,099.10
收到其他与经营活动有关的现金	七、35(1)	834,142.06	314,752.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>72,625,014.93</b>	<b>40,238,639.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		35,791,045.32	34,766,855.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,954,787.21	10,649,185.76
支付的各项税费		5,029,523.09	3,723,769.24
支付其他与经营活动有关的现金	七、35(2)	3,384,980.58	3,488,268.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>56,160,336.20</b>	<b>52,628,079.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,464,678.73</b>	<b>-12,389,440.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,284,142.83	1,985,086.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	七、35(3)	114,760,000.00	165,618,256.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>116,544,142.83</b>	<b>167,603,342.14</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,234,849.09	10,225,768.63
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、35(4)	118,945,000.00	162,713,072.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>123,179,849.09</b>	<b>172,938,840.63</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,635,706.26</b>	<b>-5,335,498.49</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			980,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			980,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>980,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-980,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-32,448.25</b>	<b>63,124.31</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>9,796,524.22</b>	<b>-18,641,814.74</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,549,326.32	22,827,788.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,345,850.54</b>	<b>4,185,973.49</b>

法定代表人：雷建文 主管会计工作负责人：傅亮平 会计机构负责人：傅亮平

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,992,964.52	37,174,539.26
收到的税费返还		1,797,908.35	1,465,734.49
收到其他与经营活动有关的现金		833,715.78	310,497.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>72,624,588.65</b>	<b>38,950,771.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		35,791,045.32	33,707,752.37
支付给职工以及为职工支付的现金		11,954,787.21	9,990,527.72
支付的各项税费		4,943,065.03	3,711,908.14
支付其他与经营活动有关的现金		3,381,400.56	2,874,203.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>56,070,298.12</b>	<b>50,284,392.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,554,290.53</b>	<b>-11,333,620.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,196,978.64	1,878,914.77

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		107,600,000.00	159,908,256.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		108,796,978.64	161,787,170.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,234,849.09	10,225,768.63
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		111,290,000.00	157,413,072.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		115,524,849.09	167,638,840.63
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,727,870.45	-5,851,669.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-32,448.25	29,061.65
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		9,793,971.83	-17,156,228.73
加：期初现金及现金等价物余额		1,521,254.22	21,184,896.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,315,226.05	4,028,667.65

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

#### (二) 附注事项索引

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

16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

**附注事项索引说明：**

## 会计政策变更情况

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》。根据新租赁准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

### （三） 财务报表项目附注

## 珠海雷特科技股份有限公司 2021 年 1-6 月财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

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

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

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月24日决议批准报出。

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 4 户，本报告期合并财务报表范围无变化。

### 二、 财务报表的编制基础

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

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

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监

督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

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

##### 1、会计期间

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

##### 2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、记账本位币

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

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

###### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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



减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

#### 7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、 外币业务和外币报表折算

##### （1） 外币交易的折算方法

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

##### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

### （3） 外币财务报表的折算方法

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## 9、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### (4) 金融负债的终止确认

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允



价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

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

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

### 10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集

团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	

账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为关联方的应收款项。
合同资产：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为关联方的应收款项。

## ②其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为关联方的应收款项。

## 11、 存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

## 13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合

并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

## ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

#### 14、 固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

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

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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



### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### (5) 其他说明

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

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

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

## 15、 在建工程

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

## 16、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外

购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

## (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 17、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 18、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

#### 19、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。

本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及竞业限制补偿金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 20、 股份支付

### （1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值

不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业 中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本

企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 21、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

A、内销收入：以发出商品并客户签收时为确认收入时点，确认商品的内销销售收入。

B、外销收入：以发出商品报关并通关出口为确认收入时点，确认商品的外销销售收入。

本集团与客户之间的部分合同存在销售返利等安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

对于附有销售返利条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额扣除经销商可能实现的销售返利金额（即，不包含预期可能实现的返利金额）确认收入，按照预期经销商可能实现的销售返利金额确认负债；

## 22、 政府补助

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不

确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

## 23、 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1） 当期所得税

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

### （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳



税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

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

## 24、 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起, 本集团执行新租赁准则 融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。除融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

### (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

### (3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日, 将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中 较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差 额作为未确认融资费用。此外, 在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租 赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期 负债和一年内到期的长期负债列示。

### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日, 将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资 租赁款的入账价值, 同时记录未担保余值; 将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保 余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于 实际发生时计入当期损益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期 债权和一年内到期的长期债权列示。

### (5) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 25、 重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》。根据新租赁准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

## 26、 重大会计判断和估计

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

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

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

### （1） 收入确认

如本附注“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估

计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和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） 租赁的分类

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

#### （3） 金融资产减值

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

#### （4） 存货跌价准备

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

#### （5） 金融工具公允价值

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

#### （6） 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （7） 折旧和摊销

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

#### （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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （9） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务

事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。

### 2、 税收优惠及批文

(1) 母公司：根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公布广东省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司已通过广东省 2020 年第一批高新技术企业认定，证书编号：GR202044002265，有效期三年，因此本期按 15% 税率计算企业所得税。

子公司：根据财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

(2) 根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）文件规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率（自 2019 年 4 月 1 日起增值税税率为 13%）征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 6 月 30 日，本期发生额指 2021 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2020 年 1-6 月发生额。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
银行存款	11,345,850.54	1,549,326.32
合 计	11,345,850.54	1,549,326.32

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	99,845,000.00	96,334,842.44
其中：银行理财产品	99,845,000.00	96,334,842.44
合 计	99,845,000.00	96,334,842.44

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	730,246.30
1 至 2 年	578.82
小 计	730,825.12
减：坏账准备	36,570.20
合 计	694,254.92

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	730,825.12	100	36,570.20	5.00	694,254.92
其中：					
账龄组合	730,825.12	100	36,570.20	5.00	694,254.92
合计	730,825.12	——	36,570.20	——	694,254.92

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	752,746.46	100	38,067.04	5.06	714,679.42
其中：					
账龄组合	752,746.46	100	38,067.04	5.06	714,679.42
合计	752,746.46	——	38,067.04	——	714,679.42

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	730,246.30	36,512.32	5
1至2年	578.82	57.88	10
合计	730,825.12	36,570.20	

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额	期末余额
----	------	--------	------



		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	38,067.04		-1,496.84			36,570.20
合计	38,067.04		-1,496.84			36,570.20

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 697,467.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 95.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 34,873.39 元。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,115,520.74	100	494,526.66	97.19
1 至 2 年	82.00	0	14,283.66	2.81
合计	2,115,602.74	100	508,810.32	100

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 965,274.2 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 45.63%。

#### 5、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	725,533.62	1,449,118.11
合计	725,533.62	1,449,118.11

其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	743,940.65
1 至 2 年	20,600.00
小计	764,540.65

减：坏账准备	39,007.03
合 计	725,533.62

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收股权转让款	500,000.00	1,000,000.00
增值税即征即退税款		339,679.80
押金、保证金	122,600.00	94,600.00
职工备用金	65,684.24	39,725.72
代扣代缴社保、公积金	76,218.62	52,045.12
其他	37.79	
小 计	764,540.65	1,526,050.64
减：坏账准备	39,007.03	76,932.53
合 计	725,533.62	1,449,118.11

## ③坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	76,932.53		-37,925.50			39,007.03
合 计	76,932.53		-37,925.50			39,007.03

## ④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李伟达	股权转让款	250,000.00	1年以内	32.70%	12,500.00
梁健富	股权转让款	250,000.00	1年以内	32.70%	12,500.00
珠海经济特区尔康药业有限公司	押金	80,000.00	1年以内	10.46%	4,000.00
代扣代缴公积金	公积金	62,448.80	1年以内	8.17%	3,122.44
珠海市株洲消防器材厂有限公司	押金	28,000.00	1年以内	3.66%	1,400.00
合计	—	670,448.80	—	87.69%	33,522.44

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	22,760,460.94	444,212.65	22,316,248.29
在产品	5,235,585.66		5,235,585.66
产成品	8,025,545.28	271,676.41	7,753,868.87
委托加工物资	1,535,258.15		1,535,258.15
半成品	590,823.18	90,260.75	500,562.43
发出商品	1,692,759.36		1,692,759.36
合 计	39,840,432.57	806,149.81	39,034,282.76

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,736,131.19	335,388.71	12,400,742.48
在产品	2,327,719.18		2,327,719.18
产成品	10,320,371.82	15,710.27	10,304,661.55
委托加工物资	446,886.73		446,886.73
半成品	1,399,547.26	53,160.97	1,346,386.29
发出商品	712,737.79		712,737.79
合 计	27,943,393.97	404,259.95	27,539,134.02

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回 或 转销	其他	
原材料	335,388.71	161,591.97		52,768.03		444,212.65
产成品	15,710.27	255,966.14				271,676.41
半成品	53,160.97	37,099.78				90,260.75
合 计	404,259.95	454,657.89		52,768.03		806,149.81

7、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	2,588,041.24	2,564,288.23
固定资产清理		
合 计	2,588,041.24	2,564,288.23

(1) 固定资产

项 目	办公设备	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	1,556,426.87	1,028,871.58	1,653,819.24	2,186,192.87	6,425,310.56
2、本年增加金 额	104,105.33			319,346.48	423,451.81
购置	104,105.33			319,346.48	423,451.81
3、本年减少金 额	1,111.96			2013.04	3,125.00
处置或报废	1,111.96			2013.04	3,125.00
处置子公司					
4、期末余额	1,659,420.24	1,028,871.58	1,653,819.24	2,503,526.31	6,845,637.37
二、累计折旧					
1、年初余额	1,074,109.91	379,592.83	1,305,166.22	1,102,153.37	3,861,022.33
2、本年增加金 额	84,071.29	47,411.97	84,511.68	183,030.31	399,025.25
计提	84,071.29	47,411.97	84,511.68	183,030.31	399,025.25
3、本年减少金 额	799.21			1,652.24	2,451.45
处置或报废	799.21			1,652.24	2,451.45
处置子公司					
4、期末余额	1,157,381.99	427,004.80	1,389,677.90	1,283,531.44	4,257,596.13

三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
计提					
3、本年减少金额					
处置或报废					
处置子公司					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	502,038.25	601,866.78	264,141.34	1,219,994.87	2,588,041.24
2、年初账面价值	482,316.96	649,278.75	348,653.02	1,084,039.50	2,564,288.23

## 8、在建工程

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	50,437,532.45	46,057,819.79
合 计	50,437,532.45	46,057,819.79

## (1) 在建工程

## ①在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂区工程项目	50,437,532.45		50,437,532.45	46,057,819.79		46,057,819.79
合 计	50,437,532.45		50,437,532.45	46,057,819.79		46,057,819.79

## ②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加 金额	本年转 入固定 资产金 额	本年其 他减少 金额	期末余额
厂区工 程项目	10,000.00	46,057,819.79	4,379,712.66			50,437,532.45
合 计	10,000.00	46,057,819.79	4,379,712.66			50,437,532.45

(续)

工程名称	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本 年利息资 本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
厂区工 程项目	50.44	85				自有资金
合 计	—	—				—

## 9、无形资产

项 目	土地使用权	金蝶软件	开发应用及 管理软件	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	5,273,600.00	199,157.86	178,035.80	5,650,793.66
2、本年增加金额		37,225.74		37,225.74
(1) 购置		37,225.74		37,225.74
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	5,273,600.00	236,383.60	178,035.80	5,688,019.40
二、累计摊销				
1、年初余额	413,098.99	45,568.47	55,941.24	514,608.70
2、本年增加金额	52,736.00	11,430.03	8,901.79	73,067.82
(1) 计提	52,736.00	11,430.03	8,901.79	73,067.82

3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	465,834.99	56,998.50	64,843.03	587,676.52
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	4,807,765.01	179,385.10	113,192.77	5,100,342.88
2、年初账面价值	4,860,501.01	153,589.39	122,094.56	5,136,184.96

## 10、 递延所得税资产/递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时 性 差异	递延所得 税 资产	可抵扣暂时 性 差异	递延所得 税 资产
资产减值准备	856,727.04	129,134.06	519,259.55	72,888.93
销售返利	671,442.23	100,716.33	686,608.59	102,991.29
合 计	1,528,169.27	229,850.39	1,205,868.14	175,880.22

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时 性 差异	递延所得 税 负债	应纳税暂时 性 差异	递延所得 税 负债
交易性金融资产公 允价值变动			674,842.44	95,009.37
合 计			674,842.44	95,009.37

### 11、 应付账款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	17,340,950.54	9,349,078.15
1 至 2 年	14,400.00	16,882.60
2 至 3 年		
3 年以上		
合 计	17,355,350.54	9,365,960.75

### 12、 合同负债

#### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	11,254,562.43	3,083,134.19
1 至 2 年	53,701.72	59,934.94
2 至 3 年	34,478.51	15,403.50
3 年以上	198,290.57	184,647.12
合 计	11,541,033.23	3,343,119.75

本期公司产销增长幅度较大，收到客户的预付货款大幅增加。

### 13、 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,223,620.75	11,977,884.57	12,577,884.57	2,623,620.75
二、离职后福利-设定 提存计划		641,798.30	641,798.30	
三、辞退福利		243,353.00	243,353.00	
合 计	3,223,620.75	12,863,035.87	13,463,035.87	2,623,620.75

#### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴	3,223,620.75	10,887,652.95	11,487,652.95	2,623,620.75



和补贴				
2、职工福利费		444,486.06	444,486.06	
3、社会保险费		248,017.17	248,017.17	
其中：医疗保险费		224,654.62	224,654.62	
工伤保险费		1,695.25	1,695.25	
生育保险费		21,667.30	21,667.30	
4、住房公积金		320,644.00	320,644.00	
5、工会经费和职工教育经费		77,084.39	77,084.39	
合 计	3,223,620.75	11,977,884.57	12,577,884.57	2,623,620.75

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		606,684.40	606,684.40	
2、失业保险费		7,765.90	7,765.90	
3、竞业限制补偿金		27,348.00	27,348.00	
合 计		641,798.30	641,798.30	

## 14、 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	440,244.95	568,467.55
企业所得税	1,544,963.15	1,806,099.39
个人所得税	8,884.90	35,811.34
城市维护建设税	41,070.63	75,435.59
教育费附加	29,336.17	53,882.56
印花税		5,879.70
合 计	2,064,499.80	2,545,576.13

## 15、 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		

其他应付款	234,007.16	181,906.56
合 计	234,007.16	181,906.56

## 16、 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税额	922,314.67	252,353.55
销售返利	671,442.23	686,608.59
合 计	1,593,756.90	938,962.14

## 17、 股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积 金转 股	其他	小计	
股份总 数	33,000,000.00						33,000,000.00

## 18、 资本公积

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

## 19、 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,446,620.23			11,446,620.23
合 计	11,446,620.23			11,446,620.23

## 20、 未分配利润

项 目	本 期

年初未分配利润	78,204,929.12
加：本期归属于母公司股东的净利润	14,368,094.78
减：提取法定盈余公积	
期末未分配利润	92,573,023.90

## 21、 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本（分主营业务及其他业务）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,478,489.75	27,510,209.90	32,916,729.25	15,832,303.95
其他业务	403,019.92	169,675.49	219,363.55	122,117.14
合 计	56,881,509.67	27,679,885.39	33,136,092.80	15,954,421.09

### (2) 主营业务（分产品及服务）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
LED控制器销售	18,246,036.02	6,330,885.17	11,793,760.24	3,711,256.62
智能电源销售	38,232,453.73	21,179,324.73	20,587,238.17	11,646,650.44
灯具销售			535,730.84	474,396.89
合 计	56,478,489.75	27,510,209.90	32,916,729.25	15,832,303.95

### (3) 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	比例（%）	收入	比例（%）
境内销售	34,274,110.53	60.69	18,177,706.73	55.22
境外销售	22,204,379.22	39.31	14,739,022.52	44.78
合计	56,478,489.75	100	32,916,729.25	100

### (4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入金额	占本期营业收入的比例（%）
客户1	3,876,723.96	6.82

客户2	2,754,204.73	4.84
客户3	2,637,900.38	4.64
客户4	2,061,572.98	3.62
客户5	1,492,377.35	2.62
合 计	12,822,779.40	22.54

## 22、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	181,146.14	62,194.82
教育费附加	129,390.10	44,424.87
土地使用税		
车船使用税	3,060.00	3,060.00
印花税	22,443.40	18,575.10
合 计	336,039.64	128,254.79

## 23、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,011,864.42	2,485,425.99
运输费用		440,744.34
展销费	185,140.70	225,938.10
差旅费	204,284.90	152,777.34
租金	164,333.16	143,903.07
广告宣传费	552,509.96	100,323.95
运杂费	43,994.74	
折旧	87,202.34	95,624.56
办公费	45,274.29	41,181.91
其他	53,071.85	24,179.35
合 计	4,347,676.36	3,710,098.61

## 24、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,673,683.25	2,070,095.92
咨询费	391,193.72	303,018.88

租金水电费	178,584.47	176,799.51
办公费	137,633.06	433,015.08
折旧摊销费	21,055.12	75,672.75
运输费	4,290.42	19,462.69
通讯费	8,620.00	18,620.46
差旅费	17,837.43	20,138.07
其他	72,456.27	260,875.40
合 计	4,505,353.74	3,377,698.76

## 25、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工	3,341,324.46	2,890,760.17
直接投入	84,835.79	224,747.00
租金	121,499.22	181,527.02
折旧费用	126,443.55	131,075.07
水电费	44,869.98	46,668.24
设计费	180,056.60	8,668.89
认证测试费	496,528.63	96,430.75
其他费用	193,343.18	60,536.33
合 计	4,588,901.41	3,640,413.47

## 26、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-23,098.78	-44,185.14
汇兑损益	55,128.56	-47,244.57
银行手续费	80,997.51	64,956.24
合 计	113,027.29	-26,473.47

## 27、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	431,618.64	158,277.00
合 计	431,618.64	158,277.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	421,211.95		与收益相关
个税手续费返还	10,406.69		与收益相关
香洲区 2018 年度高企百强研发费加计扣除补助资金		94,800.00	与收益相关
扩大失业保险		12,477.00	与收益相关
珠海市香洲区财政国库支付中心		15,000.00	与收益相关
2019 年珠海市内外经贸发展专项资金		36,000.00	与收益相关
合计	431,618.64	158,277.00	

#### 28、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,284,142.83	1,985,086.14
合 计	1,284,142.83	1,985,086.14

#### 29、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-674,842.44	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合 计	-674,842.44	

#### 30、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	1,496.84	-32,268.64
其他应收款坏账损失	37,925.50	-230,574.24
合 计	39,422.34	-262,842.88

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 31、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-454,657.89	
合 计	-454,657.89	

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 32、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	718,384.00	
其他	26,488.52	11,073.48
合计	744,872.52	11,073.48

### 33、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失		
其中：固定资产		
其他	26,777.14	17,496.28
合计	26,777.14	17,496.28

### 34、 所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,434,055.96	1,384,840.72
递延所得税费用	-147,746.04	-29,773.57
合计	2,286,309.92	1,355,067.15

### 35、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款、押金	66,416.13	92,283.34
利息收入	23,098.78	44,185.14

政府补助	718,384.00	158,277.00
其他	26,243.15	20,007.10
合计	834,142.06	314,752.58

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款、押金	879,146.22	526,624.31
支付与经营活动相关的销售费用	752,150.11	1,007,488.10
支付与经营活动相关的管理费用及研发费用	1,736,427.86	1,871,703.80
其他	17,256.39	82,452.52
合计	3,384,980.58	3,488,268.73

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	114,760,000.00	165,618,256.00
合计	114,760,000.00	165,618,256.00

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	118,945,000.00	162,713,072.00
合计	118,945,000.00	162,713,072.00

## 36、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	14,368,094.78	6,870,709.85
加：资产减值准备	401,889.86	-26,231.45
信用减值损失	-39,422.34	262,842.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	396,573.80	479,092.88
无形资产摊销	73,067.82	64,842.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-674,842.44	
财务费用（收益以“-”号填列）	113,027.29	-26,473.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,284,142.83	-1,985,086.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-53,970.17	-29,920.03



递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-95,009.37	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,897,038.60	-12,072,292.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	812,206.20	-824,036.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,158,327.54	-5,102,889.09
其他	-814,082.81	
经营活动产生的现金流量净额	16,464,678.73	-12,389,440.56
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	11,345,850.54	4,185,973.49
减：现金的年初余额	1,549,326.32	22,827,788.23
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,796,524.22	-18,641,814.74

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	11,345,850.54	1,549,326.32
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	11,345,850.54	1,549,326.32
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	11,345,850.54	1,549,326.32

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 37、 外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	270,542.78	6.4601	1,747,733.41
欧元	19,991.86	7.6862	153,661.43
应收账款			
其中：美元	42,164.32	6.4601	272,385.72
应付账款			

---

其中：美元	506.95	6.4601	3,274.95
-------	--------	--------	----------

---

## 七、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

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

## 八、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为雷建文、卓颖钊夫妇。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、 其他关联方情况

本集团本期无其他关联方

### 4、 关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本集团本期无关联交易

### 5、 关联担保情况

本集团作为被担保方

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

截至2021年6月30日，本集团尚未实际对外借款。

## 九、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至2021年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至2021年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本报告日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至2021年6月30日，本集团无需要披露的其他重要事项。

## 十二、公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	730,246.30
1至2年	578.82
小计	730,825.12
减：坏账准备	36,570.20
合计	694,254.92

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	730,825.12	100	36,570.20	5	694,254.92
其中：					
账龄组合	730,825.12	100	36,570.20	5	694,254.92
合计	730,825.12	—	36,570.20	—	694,254.92

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	752,746.46	100	38,067.04	5.06	714,679.42
其中：					
账龄组合	752,746.46	100	38,067.04	5.06	714,679.42
合计	752,746.46	—	38,067.04	—	714,679.42

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	730,246.30	36,512.32	5
1 至 2 年	578.82	57.88	10
合计	730,825.12	36,570.20	

### (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	38,067.04		-1,496.84			36,570.20
合计	38,067.04		-1,496.84			36,570.20

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 697,467.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 95.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 34,873.39 元。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	255,533.62	504,118.11
合计	255,533.62	504,118.11

## 其他应收款

### ①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	248,940.65
1 至 2 年	20,600.00
小计	269,540.65
减：坏账准备	14,007.03

合计	255,533.62
----	------------

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
增值税即征即退税款		339,679.80
押金、保证金	122,600.00	94,600.00
职工备用金	65,684.24	39,725.72
代扣代缴社保、公积金	76,218.62	52,045.12
关联方往来款	5,000.00	5,000.00
其他	37.79	
小计	269,540.65	531,050.64
减：坏账准备	14,007.03	26932.53
合计	255,533.62	504,118.11

## ③坏账准备的情况

类别	年初余额	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	
账龄组合	26,932.53		-12,925.50			14,007.03
合计	26,932.53		-12,925.50			14,007.03

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海经济特区尔康药业有限公司	押金	80,000.00	1年以内	29.68%	4,000.00
代扣代缴公积金	公积金	62,448.80	1年以内	23.17%	3,122.44
珠海市株洲消防器材厂有限公司	押金	28,000.00	1年以内	10.39%	1,400.00
王立芳	职工备用金	15,537.54	1年以内	5.76%	776.88
崔月	职工备用金	13,016.70	1年以内	4.83%	650.84
合计	—	199,003.04	—	73.83%	9,950.16

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

		备			
对子公司投资	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
合计	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00

## (2) 对子公司投资

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

## 4、营业收入和营业成本

## ①营业收入和营业成本（分主营业务及其他业务）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,478,489.75	27,510,209.90	32,394,651.51	15,371,560.16
其他业务	403,019.92	169,675.49	219,363.55	122,117.14
合计	56,881,509.67	27,679,885.39	32,614,015.06	15,493,677.30

## ②主营业务（分产品及服务）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
LED 控制器销售	18,246,036.02	6,330,885.17	11,807,413.34	3,724,909.72
智能电源销售	38,232,453.73	21,179,324.73	20,587,238.17	11,646,650.44
合计	56,478,489.75	27,510,209.90	32,394,651.51	15,371,560.16

## ③主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	比例（%）	收入	比例（%）
境内销售	34,274,110.53	60.69	14,220,555.40	43.9
境外销售	22,204,379.22	39.31	18,174,096.11	56.1
合计	56,478,489.75	100	32,394,651.51	100

## ④前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入金额	占本期营业收入的比例(%)
客户 1	3,876,723.96	6.82
客户 2	2,754,204.73	4.84
客户 3	2,637,900.38	4.64
客户 4	2,061,572.98	3.62
客户 5	1,492,377.35	2.62
合计	12,822,779.40	22.54

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,196,978.64	1,878,914.77
合计	1,196,978.64	1,878,914.77

## 十三、 补充资料

## 1、 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,406.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		



同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,284,142.83	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	718,095.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,012,644.90	
所得税影响额	291,001.22	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,721,643.68	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.48	0.44	0.44
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.46	0.38	0.38

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董秘办公室。