



珠海雷特科技股份有限公司
审 计 报 告
2019 年 12 月 31 日

审计报告

众环审字[2020]100005号

珠海雷特科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了珠海雷特科技股份有限公司（以下简称“雷特科技公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了雷特科技公司2019年12月31日合并及公司的财务状况以及2019年度合并及公司的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，我们独立于雷特科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一） 存货的可变现价值

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|--|---|
| <p>请参见财务报表附注（六）6。雷特科技公司期末存货余额为2,052.45万元，其中存货跌价准备111.95万元。雷特科技公司管理层在</p> | <p>1.了解和评价管理层与存货可变现价值相关的内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>2.对雷特科技公司存货进行实质性分析程序，关注雷特科技公司存货是否存在积压；</p> <p>3.对存货执行监盘程序，并选取样本进行复盘，关</p> |

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|--|--|
| 确定存货可变现净值时需要运用重大判断,并综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势,且影响金额较大,为此我们将存货识别为关键审计事项。 | 注存货积压,损坏情况,复核存货可变现净值; 4.抽样检查业务凭证,确定雷特科技公司是否按照会计准则要求真实、准确、完整的确认、记录及列报存货。 |

(二) 收入确认

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|--|---|
| <p>请参见财务报表附注附注(六)22。</p> <p>雷特科技公司2019年度营业收入9,809.19万元,较上年涨幅28.72%,由于营业收入确认是否恰当对雷特科技公司经营成果产生重大影响,且营业收入作为雷特科技公司最为重要的业绩考核指标之一,因此,我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>1.了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</p> <p>2.对雷特科技公司收入进行实质性分析程序,关注雷特科技公司收入是否记入恰当的会计期间;</p> <p>3.向重要客户实施函证程序,确认业务收入的真实性、完整性;</p> <p>4.对重要客户抽样检查合同,对合同中约定的重要条款进行分析与判断,并与账面记录核对;</p> <p>5.抽样测试审计截止日前后销售出库记录、报关单,确定营业收入的截止性;</p> <p>6.抽样检查业务凭证,确定雷特科技公司是否按照收入确认会计政策真实、准确、完整的确认、记录及列报营业收入。</p> |

四、其他信息

雷特科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2019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

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

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

治理层负责监督雷特科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就雷特科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)：

胡平

中国注册会计师：

苏梦

中国·武汉

2020年4月20日

海雷特科技股份有限公司 合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：珠海雷特科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 22,827,788.23 | 63,988,156.55 | 63,988,156.55 |
| 交易性金融资产 | 六、2 | 81,820,000.00 | 33,215,000.00 | 不适用 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 不适用 | 不适用 | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | 六、3 | 1,614,145.81 | 2,853,559.13 | 2,853,559.13 |
| 应收款项融资 | | | | 不适用 |
| 预付款项 | 六、4 | 907,148.21 | 1,538,445.02 | 1,538,445.02 |
| 其他应收款 | 六、5 | 552,619.18 | 752,335.76 | 752,335.76 |
| 其中：应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 存货 | 六、6 | 19,405,027.32 | 13,738,426.81 | 13,738,426.81 |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | 六、7 | 221,374.96 | 24,396.64 | 33,239,396.64 |
| 流动资产合计 | | 127,348,103.71 | 116,110,319.91 | 116,110,319.91 |
| 非流动资产： | | | | |
| 债权投资 | | | | 不适用 |
| 可供出售金融资产 | | 不适用 | 不适用 | |
| 其他债权投资 | | | | 不适用 |
| 持有至到期投资 | | 不适用 | 不适用 | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | 不适用 |
| 其他非流动金融资产 | | | | 不适用 |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | 六、8 | 3,518,222.25 | 4,306,242.29 | 4,306,242.29 |
| 在建工程 | 六、9 | 29,472,286.89 | 3,442,098.43 | 3,442,098.43 |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | 六、10 | 5,138,456.64 | 5,268,142.56 | 5,268,142.56 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | 六、11 | 1,373,465.74 | 1,373,465.74 | 1,373,465.74 |
| 长期待摊费用 | | | | |
| 递延所得税资产 | 六、12 | 114,454.52 | 88,273.59 | 88,273.59 |
| 其他非流动资产 | | | | |
| 非流动资产合计 | | 39,616,886.04 | 14,478,222.61 | 14,478,222.61 |
| 资产总计 | | 166,964,989.75 | 130,588,542.52 | 130,588,542.52 |

载于第13页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共75页第11页

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：珠海雷特科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | 不适用 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | 不适用 | 不适用 | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | 六、13 | 13,806,462.34 | 5,461,502.88 | 5,461,502.88 |
| 预收款项 | 六、14 | 2,313,644.85 | 2,926,154.82 | 2,926,154.82 |
| 应付职工薪酬 | 六、15 | 2,986,835.72 | 773,655.10 | 773,655.10 |
| 应交税费 | 六、16 | 2,325,087.35 | 2,486,256.29 | 2,486,256.29 |
| 其他应付款 | 六、17 | 7,151.36 | 2,816.22 | 2,816.22 |
| 其中：应付利息 | | | | |
| 应付股利 | | | | |
| 持有待售负债 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | | 21,439,181.62 | 11,650,385.31 | 11,650,385.31 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | | | | |
| 应付债券 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延收益 | | | | |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | | | |
| 负债合计 | | 21,439,181.62 | 11,650,385.31 | 11,650,385.31 |
| 股东权益： | | | | |
| 股本 | 六、18 | 33,000,000.00 | 33,000,000.00 | 33,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | 六、19 | 39,684,379.03 | 39,684,379.03 | 39,684,379.03 |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | 六、20 | 9,272,002.00 | 6,760,321.27 | 6,760,321.27 |
| 未分配利润 | 六、21 | 59,454,537.42 | 36,179,035.43 | 36,179,035.43 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 141,410,918.45 | 115,623,735.73 | 115,623,735.73 |
| 少数股东权益 | | 4,114,889.68 | 3,314,421.48 | 3,314,421.48 |
| 股东权益合计 | | 145,525,808.13 | 118,938,157.21 | 118,938,157.21 |
| 负债和股东权益总计 | | 166,964,989.75 | 130,588,542.52 | 130,588,542.52 |

载于第13页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共75页第2页

合并利润表

2019年度

编制单位：珠海雷特科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 注释 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 98,091,929.99 | 76,203,935.54 |
| 其中：营业收入 | 六、22 | 98,091,929.99 | 76,203,935.54 |
| 二、营业总成本 | | 72,405,059.74 | 55,231,120.96 |
| 其中：营业成本 | 六、22 | 48,279,528.21 | 36,284,649.73 |
| 税金及附加 | 六、23 | 754,891.67 | 896,728.12 |
| 销售费用 | 六、24 | 9,738,857.45 | 9,644,277.48 |
| 管理费用 | 六、25 | 5,527,536.98 | 4,797,459.98 |
| 研发费用 | 六、26 | 8,668,126.55 | 7,103,120.13 |
| 财务费用 | 六、27 | -563,881.12 | -3,495,114.48 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 712,120.37 | 1,040,006.57 |
| 加：其他收益 | 六、28 | 2,813,759.06 | 3,072,834.93 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、29 | 2,263,057.32 | 360,494.17 |
| 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 | | | 不适用 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | 不适用 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、30 | -2,243.50 | 不适用 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、31 | -266,590.77 | -1,133,309.88 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、32 | -5,338.81 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 30,489,513.55 | 23,272,833.80 |
| 加：营业外收入 | 六、33 | 66,580.38 | 43,361.74 |
| 减：营业外支出 | 六、34 | 56,322.62 | 22,295.60 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 30,499,771.31 | 23,293,899.94 |
| 减：所得税费用 | 六、35 | 3,912,120.39 | 2,972,431.67 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 26,587,650.92 | 20,321,468.27 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 26,587,650.92 | 20,321,468.27 |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 25,787,182.72 | 20,204,597.15 |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 800,468.20 | 116,871.12 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属母公司股东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 | | | 不适用 |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | 不适用 |
| （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 | | | 不适用 |
| （3）可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 不适用 | |
| （4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | 不适用 | |
| （6）其他债权投资信用减值准备 | | | 不适用 |
| （7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| （8）外币财务报表折算差额 | | | |
| （9）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 26,587,650.92 | 20,321,468.27 |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额 | | 25,787,182.72 | 20,204,597.15 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | 800,468.20 | 116,871.12 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.78 | 0.61 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.78 | 0.61 |

载于第13页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共75页第3页

合并现金流量表

2019年度

编制单位：珠海雷特科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 注释 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 104,060,504.67 | 84,010,250.59 |
| 收到的税费返还 | | 2,881,820.88 | 1,921,571.10 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、36 | 4,039,990.15 | 6,553,024.62 |
| 经营活动现金流入小计 | | 110,982,315.70 | 92,484,846.31 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 42,307,795.70 | 38,668,829.49 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 22,713,610.87 | 19,154,725.21 |
| 支付的各项税费 | | 5,171,133.75 | 3,810,551.57 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、36 | 7,352,921.86 | 7,125,931.14 |
| 经营活动现金流出小计 | | 77,545,462.18 | 68,760,037.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 33,436,853.52 | 23,724,808.90 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,263,057.32 | 360,494.17 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 5,000.00 | |
| 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 | 六、36 | 158,924,302.30 | 36,095,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 161,192,359.62 | 36,455,494.17 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 28,312,346.04 | 2,645,317.05 |
| 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 | 六、36 | 207,529,302.30 | 58,570,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 235,841,648.34 | 61,215,317.05 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -74,649,288.72 | -24,759,822.88 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 52,066.88 | 2,826,991.89 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -41,160,368.32 | 1,791,977.91 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 63,988,156.55 | 62,196,178.64 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 22,827,788.23 | 63,988,156.55 |

载于第13页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共75页第4页

合并股东权益变动表

2019年度

| 项 目 | 本年金额 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|----------------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 归属于母公司股东权益 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 33,000,000.00 | 39,684,379.03 | | | 6,760,321.27 | 36,179,035.43 | 3,314,421.48 | 118,938,157.21 |
| 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、本年年初余额 | 33,000,000.00 | 39,684,379.03 | | | 6,760,321.27 | 36,179,035.43 | 3,314,421.48 | 118,938,157.21 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 2,511,680.73 | 23,275,501.99 | 800,468.20 | 26,587,650.92 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | 25,787,182.72 | 800,468.20 | 26,587,650.92 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | 2,511,680.73 | -2,511,680.73 | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | 2,511,680.73 | -2,511,680.73 | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 33,000,000.00 | 39,684,379.03 | | | 9,272,002.00 | 59,454,537.42 | 4,114,889.68 | 145,525,808.13 |

截至第13页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共75页第5页

合并股东权益变动表 (续)

2019年度

| 项 目 | 上年金额 | | | | | | | |
|------------------------|---------------|---------------|-------|--------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 |
| 一、上年年末余额 | 33,000,000.00 | 39,684,379.03 | | 4,719,682.89 | 18,015,076.66 | 95,419,138.58 | 3,197,550.36 | 98,616,688.94 |
| 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、本年年初余额 | 33,000,000.00 | 39,684,379.03 | | 4,719,682.89 | 18,015,076.66 | 95,419,138.58 | 3,197,550.36 | 98,616,688.94 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | 2,040,638.38 | 18,163,958.77 | 20,204,597.15 | 116,871.12 | 20,321,468.27 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | 2,040,638.38 | -2,040,638.38 | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 33,000,000.00 | 39,684,379.03 | | 6,760,321.27 | 36,179,035.43 | 115,623,735.73 | 3,314,421.48 | 118,938,157.21 |

编制单位：珠海壹特科技控股有限公司

金额单位：人民币元

上年金额

归属于母公司股东权益



第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

载于第13页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分



资产负债表

2019年12月31日

编制单位：珠海雷特科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注 释 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | | 21,184,896.38 | 62,531,673.88 | 62,531,673.88 |
| 交易性金融资产 | | 74,000,000.00 | 29,000,000.00 | 不适用 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 不适用 | 不适用 | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | 十二、1 | 980,661.28 | 473,164.87 | 473,164.87 |
| 应收款项融资 | | | | 不适用 |
| 预付款项 | | 766,327.24 | 893,439.56 | 893,439.56 |
| 其他应收款 | 十二、2 | 372,471.98 | 478,584.73 | 478,584.73 |
| 其中：应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 存货 | | 18,847,068.78 | 12,714,538.64 | 12,714,538.64 |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | | 98,614.08 | | 29,000,000.00 |
| 流动资产合计 | | 116,250,039.74 | 106,091,401.68 | 106,091,401.68 |
| 非流动资产： | | | | |
| 债权投资 | | | | 不适用 |
| 可供出售金融资产 | | 不适用 | 不适用 | |
| 其他债权投资 | | | | 不适用 |
| 持有至到期投资 | | 不适用 | 不适用 | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | 十二、3 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | | 不适用 |
| 其他非流动金融资产 | | | | 不适用 |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | | 2,562,588.01 | 3,195,006.88 | 3,195,006.88 |
| 在建工程 | | 29,472,286.89 | 3,442,098.43 | 3,442,098.43 |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | | 5,138,456.64 | 5,268,142.56 | 5,268,142.56 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | | | | |
| 递延所得税资产 | | 336.53 | | |
| 其他非流动资产 | | | | |
| 非流动资产合计 | | 44,173,668.07 | 18,905,247.87 | 18,905,247.87 |
| 资产总计 | | 160,423,707.81 | 124,996,649.55 | 124,996,649.55 |

载于第13页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共75页第7页

资产负债表（续）

2019年12月31日


编制单位：珠海雷特科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | 不适用 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | 不适用 | 不适用 | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | | 13,538,203.10 | 4,635,421.77 | 4,635,421.77 |
| 预收款项 | | 2,306,860.50 | 2,919,480.36 | 2,919,480.36 |
| 应付职工薪酬 | | 2,813,570.02 | 620,000.00 | 620,000.00 |
| 应交税费 | | 2,281,172.64 | 2,460,156.17 | 2,460,156.17 |
| 其他应付款 | | 7,073.36 | 1,570.38 | 1,570.38 |
| 其中：应付利息 | | | | |
| 应付股利 | | | | |
| 持有待售负债 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | | 20,946,879.62 | 10,636,628.68 | 10,636,628.68 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | | | | |
| 应付债券 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延收益 | | | | |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | | | |
| 负债合计 | | 20,946,879.62 | 10,636,628.68 | 10,636,628.68 |
| 股东权益： | | | | |
| 股本 | | 33,000,000.00 | 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 | 39,684,808.22 |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | | 9,272,002.00 | 6,760,321.27 | 6,760,321.27 |
| 未分配利润 | | 57,520,017.97 | 34,914,891.38 | 34,914,891.38 |
| 股东权益合计 | | 139,476,828.19 | 114,360,020.87 | 114,360,020.87 |
| 负债和股东权益总计 | | 160,423,707.81 | 124,996,649.55 | 124,996,649.55 |

载于第13页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  

主管会计工作负责人：  

会计机构负责人：  

本报告书共75页第8页

4-1-1-13

利润表

2019年度

编制单位：珠海雷特科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十二、4 | 87,096,767.00 | 65,553,949.17 |
| 减：营业成本 | 十二、4 | 41,305,477.68 | 28,760,890.66 |
| 税金及附加 | | 654,461.71 | 820,913.41 |
| 销售费用 | | 9,545,232.44 | 9,409,756.41 |
| 管理费用 | | 4,582,278.87 | 3,596,455.23 |
| 研发费用 | | 7,375,744.02 | 5,741,710.13 |
| 财务费用 | | -419,080.22 | -3,428,428.91 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 710,713.25 | 1,036,540.31 |
| 加：其他收益 | | 2,803,392.78 | 2,955,234.93 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十二、5 | 2,032,746.54 | 220,459.04 |
| 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 | | | 不适用 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | 不适用 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -2,243.50 | 不适用 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -281,742.61 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 28,886,548.32 | 23,546,603.60 |
| 加：营业外收入 | | 65,360.90 | 30,815.35 |
| 减：营业外支出 | | 56,033.40 | 7,353.03 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 28,895,875.82 | 23,570,065.92 |
| 减：所得税费用 | | 3,779,068.50 | 3,163,682.13 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 25,116,807.32 | 20,406,383.79 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 25,116,807.32 | 20,406,383.79 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1、重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动 | | | 不适用 |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动 | | | 不适用 |
| 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 | | | 不适用 |
| 3、可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 不适用 | 不适用 |
| 4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | 不适用 |
| 5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | 不适用 | |
| 6、其他债权投资信用减值准备 | | | 不适用 |
| 7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 8、外币财务报表折算差额 | | | |
| 9、其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 25,116,807.32 | 20,406,383.79 |

载于第13页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：


文文

主管会计工作负责人：


何平

会计机构负责人：


何平

现金流量表

2019年度

编制单位：珠海雷特科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本金额 | 上年金额 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 91,165,104.04 | 71,803,401.72 |
| 收到的税费返还 | | 1,933,834.89 | 779,870.90 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,947,216.75 | 6,378,678.36 |
| 经营活动现金流入小计 | | 97,046,155.68 | 78,961,950.98 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 34,989,753.11 | 28,594,242.07 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 20,407,694.44 | 16,866,831.33 |
| 支付的各项税费 | | 4,926,870.68 | 3,703,807.63 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 6,923,255.19 | 6,558,001.09 |
| 经营活动现金流出小计 | | 67,247,573.42 | 55,722,882.12 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 29,798,582.26 | 23,239,068.86 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,032,746.54 | 220,459.04 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 144,679,302.30 | 27,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 146,712,048.84 | 27,220,459.04 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 28,216,242.05 | 2,396,177.21 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 189,679,302.30 | 49,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 217,895,544.35 | 51,396,177.21 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -71,183,495.51 | -24,175,718.17 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 38,135.75 | 2,652,704.24 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -41,346,777.50 | 1,716,054.93 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 62,531,673.88 | 60,815,618.95 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 21,184,896.38 | 62,531,673.88 |

载于第13页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共75页第10页

股东权益变动表

2019年度

编制单位：珠海雷特科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 本 年 金 额 | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|--------|--------------|---------------|----------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 33,000,000.00 | 39,684,808.22 | | | 6,760,321.27 | 34,914,891.38 | 114,360,020.87 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 33,000,000.00 | 39,684,808.22 | | | 6,760,321.27 | 34,914,891.38 | 114,360,020.87 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 2,511,680.73 | 22,605,126.59 | 25,116,807.32 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | 25,116,807.32 | 25,116,807.32 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | 2,511,680.73 | -2,511,680.73 | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 33,000,000.00 | 39,684,808.22 | | | 9,272,002.00 | 57,520,017.97 | 139,476,828.19 |

截至第13页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表 (续)

2019年度

编制单位: 珠海雷特科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目 | 上年金额 | | | | | | |
|------------------------|---------------|---------------|--------|--------|--------------|---------------|----------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 33,000,000.00 | 39,684,808.22 | | | 4,719,682.89 | 16,549,145.97 | 93,953,637.08 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 33,000,000.00 | 39,684,808.22 | | | 4,719,682.89 | 16,549,145.97 | 93,953,637.08 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | 2,040,638.38 | 18,365,745.41 | 20,406,383.79 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | 2,040,638.38 | -2,040,638.38 | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本 (或股本) | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 33,000,000.00 | 39,684,808.22 | | | 6,760,321.27 | 34,914,891.38 | 114,360,020.87 |

载于第13页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人:  于 2019 年 12 月 31 日

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



本报告书共75页第12页

珠海雷特科技股份有限公司 2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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

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

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月20日决议批准报出。

截至2019年12月31日, 本集团纳入合并范围的子公司共5户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

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2019年12月31日的财务状况及2019年度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，详见本附注四、18“收入”、15、“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

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、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“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、12“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、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|------|----------------------|
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

对于划分为账龄组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

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 |
|--------|---|
| 特殊风险组合 | 本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、保证金、应收出口退税款、职工备用金等应收款项。 |

对于划分为特殊风险组合的其他应收款, 本公司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。

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

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

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

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

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

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

14、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

16、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

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

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

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

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

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

18、收入

（1）商品销售收入

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

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

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

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

（2）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

19、政府补助

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

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

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

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

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

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

21、租赁

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

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

本集团持有的银行理财产品，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为其他流动资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本集团在 2019 年 1 月 1 日及其以后将其重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

| 2018年12月31日(变更前) | | | 2019年1月1日(变更后) | | |
|------------------|------|---------------|----------------|-------------------|---------------|
| 项目 | 计量类别 | 账面价值 | 项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 其他流动资产 | 摊余成本 | 33,215,000.00 | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 33,215,000.00 |

b、对公司财务报表的影响

| 2018年12月31日(变更前) | | | 2019年1月1日(变更后) | | |
|------------------|------|---------------|----------------|-------------------|---------------|
| 项目 | 计量类别 | 账面价值 | 项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 其他流动资产 | 摊余成本 | 29,000,000.00 | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 29,000,000.00 |

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

| 项目 | 2018年12月31日(变更前) | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日(变更后) |
|-----------------------------------|------------------|----------------|------|----------------|
| 摊余成本： 其他流动资产 | 33,215,000.00 | | | |
| 减：转入交易性金融资产 按新金融工具准则列示的余额 | | -33,215,000.00 | | — |
| 以公允价值计量且其变动计入 当期损益： 交易性金融资产 | — | | | |
| 加：自其他流动资产转入 按新金融工具准则列示的余额 | | 33,215,000.00 | | 33,215,000.00 |

b、对公司财务报表的影响

| 项目 | 2018年12月31日 (变更前) | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日 (变更后) |
|--------------------|----------------------|---------------|------|--------------------|
| 摊余成本： | | | | |
| 其他流动资产 | 29,000,000.00 | | | |
| 减：转入交易性金融资产 | | 29,000,000.00 | | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | — |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益： | | | | |
| 交易性金融资产 | — | | | |
| 加：自其他流动资产转入 | | 29,000,000.00 | | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 29,000,000.00 |

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

| 计量类别 | 2018年12月31日 (变更前) | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日 (变更后) |
|-----------|----------------------|-----|------|--------------------|
| 摊余成本： | | | | |
| 应收账款减值准备 | | | | |
| 其他应收款减值准备 | | | | |

b、对公司财务报表的影响

| 计量类别 | 2018年12月31日 (变更前) | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日 (变更后) |
|-----------|----------------------|-----|------|--------------------|
| 摊余成本： | | | | |
| 应收账款减值准备 | | | | |
| 其他应收款减值准备 | | | | |

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

| 项目 | 合并未分配利润 | 合并盈余公积 | 合并其他综合收益 |
|---------------------------|---------------|--------------|----------|
| 2018年12月31日 | 36,179,035.43 | 6,760,321.27 | |
| 1、将银行理财产品重分类为交易性金融资产并重新计量 | | | |
| 2、应收款项减值的重新计量 | | | |
| 2019年1月1日 | 36,179,035.43 | 6,760,321.27 | |

②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)，对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；E、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

23、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的分类

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

（2）金融资产减值

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

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

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

2、税收优惠及批文

母公司：根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公布广东省 2017 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司已通过广东省 2017 年第一批高新技术企业认定，证书编号：GR201744004440，有效期三年。本公司认为通过相关备案继续享受 15% 的高新技术企业优惠税率不存在重大风险，因此本期按 15% 税率计算企业所得税。

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

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、货币资金

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 银行存款 | 22,827,788.23 | 63,988,156.55 |
| 合 计 | 22,827,788.23 | 63,988,156.55 |

2、交易性金融资产

| 项 目 | 年末余额 | 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 | 81,820,000.00 | 33,215,000.00 |
| 其中：银行理财产品 | 81,820,000.00 | 33,215,000.00 |
| 合 计 | 81,820,000.00 | 33,215,000.00 |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 年末余额 |
|----------|--------------|
| 1年以内 | |
| 其中：6个月以内 | 1,571,519.31 |
| 7-12个月 | 44,870.00 |
| 1年以内小计 | 1,616,389.31 |
| 小 计 | 1,616,389.31 |
| 减：坏账准备 | 2,243.50 |
| 合 计 | 1,614,145.81 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 年末余额 | | | | 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 | 1,616,389.31 | 100 | 2,243.50 | 0.14 | 1,614,145.81 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 1,616,389.31 | 100 | 2,243.50 | 0.14 | 1,614,145.81 |
| 合 计 | 1,616,389.31 | — | 2,243.50 | — | 1,614,145.81 |

(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 | 2,853,559.13 | 100 | | | 2,853,559.13 |

| 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 (%) | |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 2,853,559.13 | 100 | | | 2,853,559.13 |
| 合计 | 2,853,559.13 | — | | — | 2,853,559.13 |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 年末余额 | | |
|---------|--------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内 | 1,571,519.31 | | |
| 7-12 个月 | 44,870.00 | 2,243.50 | 5 |
| 合计 | 1,616,389.31 | 2,243.50 | |

注：组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) |
|--------|--------------|
| 6个月以内 | 0 |
| 7-12个月 | 5 |
| 1-2年 | 10 |
| 2-3年 | 20 |
| 3-4年 | 50 |
| 4-5年 | 80 |
| 5年以上 | 100 |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------|------|----------|-------|-------|------|----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | | 2,243.50 | | | | 2,243.50 |
| 合计 | | 2,243.50 | | | | 2,243.50 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,336,370.53 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 82.68%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,243.50 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------|------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 885,439.07 | 97.61 | 1,461,423.37 | 94.99 |
| 1 至 2 年 | 21,709.14 | 2.39 | 77,021.65 | 5.01 |
| 合 计 | 907,148.21 | — | 1,538,445.02 | — |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 578,715.01 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 63.79%。

5、其他应收款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 552,619.18 | 752,335.76 |
| 合 计 | 552,619.18 | 752,335.76 |

其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 年末余额 |
|-----------|------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：6 个月以内 | 245,726.68 |
| 7-12 个月 | 43,900.00 |
| 1 年以内小计 | 289,626.68 |

| 账 龄 | 年末余额 |
|---------|------------|
| 1 至 2 年 | 22,700.00 |
| 2 至 3 年 | 20,000.00 |
| 3 至 4 年 | 91,052.50 |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | 129,240.00 |
| 小 计 | 552,619.18 |
| 减：坏账准备 | |
| 合 计 | 552,619.18 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------------|------------|------------|
| 押金、保证金 | 267,715.50 | 547,012.50 |
| 职工备用金 | 219,286.98 | 55,450.73 |
| 代扣代缴社保、公积金 | 30,587.28 | 25,332.66 |
| 应收出口退税 | 35,029.42 | 124,539.87 |
| 小 计 | 552,619.18 | 752,335.76 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合 计 | 552,619.18 | 752,335.76 |

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备 年末余额 |
|----------------|-------|------------|-----------------|------------------------------|--------------|
| 江门市宝源家具有限公司 | 押金 | 139,912.50 | 3-4 年/5 年 以上 | 25.32 | |
| 蔡伟 | 职工备用金 | 91,397.90 | 6 个月以内 | 16.54 | |
| 珠海经济特区尔康药业有限公司 | 押金 | 80,000.00 | 5 年以上 | 14.47 | |

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备 年末余额 |
|---------------------|------------|------------|--------|------------------------------|--------------|
| 王立芳 | 职工备用金 | 76,300.00 | 6 个月以内 | 13.81 | |
| 国家税务总局江门 市江海区税务局 | 应收出口退 税 | 35,029.42 | 6 个月以内 | 6.34 | |
| 合 计 | — | 422,639.82 | — | 76.48 | |

6、存货

(1) 存货分类

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

(续)

| 项 目 | 年初余额 | | |
|--------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 4,856,150.75 | 587,261.74 | 4,268,889.01 |
| 在产品 | 2,836,492.33 | | 2,836,492.33 |
| 委托加工物资 | 145,286.55 | | 145,286.55 |
| 产成品 | 3,519,703.64 | 265,657.17 | 3,254,046.47 |
| 半成品 | 2,996,423.93 | | 2,996,423.93 |
| 发出商品 | 237,288.52 | | 237,288.52 |
| 合 计 | 14,591,345.72 | 852,918.91 | 13,738,426.81 |

(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 | | 年末余额 |
|-----|------------|------------|----|--------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 587,261.74 | 140,181.05 | | | | 727,442.79 |
| 产成品 | 265,657.17 | 126,409.72 | | | | 392,066.89 |
| 合 计 | 852,918.91 | 266,590.77 | | | | 1,119,509.68 |

7、其他流动资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|------------|-----------|
| 待抵扣进项税额 | 221,374.96 | 24,396.64 |
| 合 计 | 221,374.96 | 24,396.64 |

8、固定资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 3,518,222.25 | 4,306,242.29 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 3,518,222.25 | 4,306,242.29 |

(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 | 1,643,273.92 | 2,843,992.40 | 2,135,537.81 | 1,498,754.91 | 8,121,559.04 |
| 2、本年增加金额 | 19,384.30 | 49,065.60 | 44,070.80 | 101,294.77 | 213,815.47 |
| 购置 | 19,384.30 | 49,065.60 | 44,070.80 | 101,294.77 | 213,815.47 |
| 3、本年减少金额 | 34,600.72 | 2,989.80 | 41,658.10 | 19,974.36 | 99,222.98 |
| 处置或报废 | 34,600.72 | 2,989.80 | 41,658.10 | 19,974.36 | 99,222.98 |
| 4、年末余额 | 1,628,057.50 | 2,890,068.20 | 2,137,950.51 | 1,580,075.32 | 8,236,151.53 |
| 二、累计折旧 | | | | | |

| 项 目 | 办公设备 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合 计 |
|----------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 1、年初余额 | 833,678.29 | 1,064,945.07 | 1,330,771.32 | 585,922.07 | 3,815,316.75 |
| 2、本年增加金额 | 239,523.91 | 293,814.94 | 194,909.40 | 247,209.14 | 975,457.39 |
| 计提 | 239,523.91 | 293,814.94 | 194,909.40 | 247,209.14 | 975,457.39 |
| 3、本年减少金额 | 23,077.86 | 841.52 | 31,464.92 | 17,460.56 | 72,844.86 |
| 处置或报废 | 23,077.86 | 841.52 | 31,464.92 | 17,460.56 | 72,844.86 |
| 4、年末余额 | 1,050,124.34 | 1,357,918.49 | 1,494,215.80 | 815,670.65 | 4,717,929.28 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| 计提 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| 处置或报废 | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 577,933.16 | 1,532,149.71 | 643,734.71 | 764,404.67 | 3,518,222.25 |
| 2、年初账面价值 | 809,595.63 | 1,779,047.33 | 804,766.49 | 912,832.84 | 4,306,242.29 |

9、在建工程

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 在建工程 | 29,472,286.89 | 3,442,098.43 |
| 合 计 | 29,472,286.89 | 3,442,098.43 |

(1) 在建工程

①在建工程情况

| 项 目 | 年末余额 | | | 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 | 29,472,286.89 | | 29,472,286.89 | 3,442,098.43 | | 3,442,098.43 |
| 合 计 | 29,472,286.89 | | 29,472,286.89 | 3,442,098.43 | | 3,442,098.43 |

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 | 年末余额 |
|------------|-------------|--------------|---------------|--------------------|------------------|---------------|
| 厂区工程项 目 | 10,000.00 | 3,442,098.43 | 26,030,188.46 | | | 29,472,286.89 |
| 合计 | 10,000.00 | 3,442,098.43 | 26,030,188.46 | | | 29,472,286.89 |

(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 | 29.47 | 70% | | | | 自有资 金 |
| 合计 | — | — | | | | — |

10、无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 金蝶软件 | 开发应用及管 理软件 | 合 计 |
|----------|--------------|-----------|---------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 5,273,600.00 | 64,102.56 | 178,035.80 | 5,515,738.36 |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| (1) 购置 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4、年末余额 | 5,273,600.00 | 64,102.56 | 178,035.80 | 5,515,738.36 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、年初余额 | 202,154.76 | 25,106.89 | 20,334.15 | 247,595.80 |
| 2、本年增加金额 | 105,471.96 | 6,410.28 | 17,803.68 | 129,685.92 |

| 项 目 | 土地使用权 | 金蝶软件 | 开发应用及管理 软件 | 合 计 |
|----------|--------------|-----------|---------------|--------------|
| (1) 计提 | 105,471.96 | 6,410.28 | 17,803.68 | 129,685.92 |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4、年末余额 | 307,626.72 | 31,517.17 | 38,137.83 | 377,281.72 |
| 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、年末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、年末账面价值 | 4,965,973.28 | 32,585.39 | 139,897.97 | 5,138,456.64 |
| 2、年初账面价值 | 5,071,445.24 | 38,995.67 | 157,701.65 | 5,268,142.56 |

11、商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或 形成商誉的事项 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|---------------------|--------------|-------------|----|------|----|--------------|
| | | 企业合并 形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 江门雷特照明有限 公司 | 1,373,465.74 | | | | | 1,373,465.74 |
| 合 计 | 1,373,465.74 | | | | | 1,373,465.74 |

(2) 商誉的减值测试过程

江门雷特照明有限公司在购买日后作为独立的经济实体运行，故减值测试时将该子公司视为一个资产组。资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，未来现金流量按照其最近几年的历史经营状况的变化趋势和业务类型估算预期收益(净现金流量)，折现率选取加权平均资本成本。资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，按上述现金流折现方法确定的股东权益价值与商誉进行比较。经测试，公司判断对该商誉无需计提减值准备。

12、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明细**

| 项 目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------------------------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税 资产 | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税 资产 |
| 资产减值准备 | 1,121,753.18 | 112,287.50 | 852,918.91 | 85,291.89 |
| 非同一控制企业合并 资产公允价值持续计 算的结果 | 21,670.15 | 2,167.02 | 19,878.00 | 2,981.70 |
| 合 计 | 1,143,423.33 | 114,454.52 | 872,796.91 | 88,273.59 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 1,564,007.24 | 1,273,629.51 |
| 合 计 | 1,564,007.24 | 1,273,629.51 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 年末余额 | 年初余额 | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2021 年 | 326,001.42 | 326,001.42 | |
| 2022 年 | 516,887.72 | 516,887.72 | |
| 2023 年 | 430,740.37 | 430,740.37 | |
| 2024 年 | 290,377.73 | | |
| 合 计 | 1,564,007.24 | 1,273,629.51 | |

13、应付账款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 13,585,555.97 | 5,426,481.78 |
| 1 至 2 年 | 187,162.92 | 21,976.13 |
| 2 至 3 年 | 20,698.48 | 13,044.97 |
| 3 年以上 | 13,044.97 | |
| 合 计 | 13,806,462.34 | 5,461,502.88 |

14、预收款项

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 2,057,244.48 | 2,720,407.18 |
| 1 至 2 年 | 50,916.51 | 13,693.76 |
| 2 至 3 年 | 13,919.23 | 192,053.88 |
| 3 年以上 | 191,564.63 | |
| 合 计 | 2,313,644.85 | 2,926,154.82 |

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 773,655.10 | 23,731,703.87 | 21,518,523.25 | 2,986,835.72 |
| 二、离职后福利-设定提 存计划 | | 1,051,027.95 | 1,051,027.95 | |
| 三、辞退福利 | | 144,059.67 | 144,059.67 | |
| 合 计 | 773,655.10 | 24,926,791.49 | 22,713,610.87 | 2,986,835.72 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 773.655.10 | 21,615,178.52 | 19,401,997.90 | 2,986,835.72 |
| 2、职工福利费 | | 1,218,421.61 | 1,218,421.61 | |
| 3、社会保险费 | | 492,821.70 | 492,821.70 | |
| 其中：医疗保险费 | | 446,327.22 | 446,327.22 | |
| 工伤保险费 | | 4,971.06 | 4,971.06 | |
| 生育保险费 | | 41,523.42 | 41,523.42 | |
| 4、住房公积金 | | 226,436.00 | 226,436.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 178,846.04 | 178,846.04 | |
| 合 计 | 773.655.10 | 23,731,703.87 | 21,518,523.25 | 2,986,835.72 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 1,022,541.00 | 1,022,541.00 | |
| 2、失业保险费 | | 19,714.95 | 19,714.95 | |
| 3、竞业限制补偿金 | | 8,772.00 | 8,772.00 | |
| 合 计 | | 1,051,027.95 | 1,051,027.95 | |

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 13%、0.32%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | | 380,116.78 |
| 企业所得税 | 2,217,279.74 | 1,932,389.93 |
| 个人所得税 | 22,695.39 | 37,234.04 |
| 城市维护建设税 | 43,062.64 | 101,060.10 |
| 教育费附加 | 30,759.08 | 35,397.84 |
| 印花税 | 11,290.50 | 57.60 |
| 合 计 | 2,325,087.35 | 2,486,256.29 |

17、其他应付款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|----------|----------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 7,151.36 | 2,816.22 |
| 合 计 | 7,151.36 | 2,816.22 |

(1) 其他应付款

按款项性质列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|----------|----------|
| 代垫款项 | 5,206.56 | 636.00 |
| 代扣代缴社保 | 1,944.80 | 2,180.22 |
| 合 计 | 7,151.36 | 2,816.22 |

18、股本

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

19、资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 29,075,039.13 | | | 29,075,039.13 |
| 其他资本公积 | 10,609,339.90 | | | 10,609,339.90 |
| 合计 | 39,684,379.03 | | | 39,684,379.03 |

20、盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 6,760,321.27 | 2,511,680.73 | | 9,272,002.00 |
| 合计 | 6,760,321.27 | 2,511,680.73 | | 9,272,002.00 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

21、未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|------------------|---------------|---------------|
| 年初未分配利润 | 36,179,035.43 | 18,015,076.66 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 25,787,182.72 | 20,204,597.15 |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,511,680.73 | 2,040,638.38 |
| 年末未分配利润 | 59,454,537.42 | 36,179,035.43 |

22、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本（分主营业务及其他业务）**

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 97,397,186.39 | 47,943,929.47 | 75,819,021.03 | 35,999,991.31 |
| 其他业务 | 694,743.60 | 335,598.74 | 384,914.51 | 284,658.42 |
| 合计 | 98,091,929.99 | 48,279,528.21 | 76,203,935.54 | 36,284,649.73 |

(2) 主营业务（分产品及服务）

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 控制器销售 | 41,100,661.96 | 14,060,549.05 | 41,173,151.19 | 14,590,908.36 |
| 智能电源销售 | 45,244,539.13 | 26,851,256.28 | 23,989,945.86 | 13,879,386.27 |
| 灯具销售 | 11,051,985.30 | 7,032,124.14 | 10,655,923.98 | 7,529,696.68 |
| 合 计 | 97,397,186.39 | 47,943,929.47 | 75,819,021.03 | 35,999,991.31 |

(3) 主营业务（分地区）

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 收入 | 比例（%） | 收入 | 比例（%） |
| 境外销售 | 55,741,923.92 | 57.23 | 48,712,116.92 | 64.25 |
| 境内销售 | 41,655,262.47 | 42.77 | 27,106,904.11 | 35.75 |
| 合 计 | 97,397,186.39 | 100 | 75,819,021.03 | 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(%) |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| NICOR International, Inc | 10,821,716.96 | 11.03 |
| InventDesign | 4,923,043.10 | 5.02 |
| 广东艾罗照明科技股份有限公司 | 4,464,394.59 | 4.55 |
| 惠州市勤星科技有限公司 | 3,098,728.13 | 3.16 |
| ILLUSPACE (THAILAND) CO.,LTD. | 2,892,903.13 | 2.95 |
| 合 计 | 26,200,785.91 | 26.71 |

23、税金及附加

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 378,143.44 | 483,799.02 |
| 教育费附加 | 306,890.43 | 345,570.73 |
| 土地使用税 | 16,000.00 | 26,666.67 |
| 车船使用税 | 3,080.00 | 4,380.00 |
| 印花税 | 50,777.80 | 36,311.70 |
| 合 计 | 754,891.67 | 896,728.12 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 6,086,834.79 | 5,567,070.13 |
| 运输费用 | 1,568,930.00 | 1,727,977.02 |
| 差旅费 | 594,248.19 | 494,222.84 |
| 广告宣传费 | 501,625.01 | 382,962.49 |
| 展销费 | 416,366.14 | 804,820.46 |
| 折旧 | 200,306.71 | 243,733.36 |
| 租金 | 184,161.10 | 212,759.90 |
| 办公费 | 110,249.13 | 119,996.18 |
| 其他 | 76,136.38 | 90,735.10 |
| 合 计 | 9,738,857.45 | 9,644,277.48 |

25、管理费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,001,794.21 | 3,125,020.02 |
| 办公费 | 271,523.05 | 513,147.26 |
| 租金水电费 | 382,330.69 | 445,718.15 |
| 咨询费 | 509,695.92 | 304,981.23 |
| 折旧摊销费 | 192,000.07 | 183,222.76 |
| 运输费 | 65,565.02 | 64,415.37 |
| 差旅费 | 65,315.89 | 47,508.95 |
| 通讯费 | 32,326.31 | 41,492.93 |
| 其他 | 6,985.82 | 71,953.31 |
| 合 计 | 5,527,536.98 | 4,797,459.98 |

26、研发费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 人员人工 | 6,179,737.21 | 5,216,521.70 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 直接投入 | 548,495.83 | 583,711.06 |
| 租金 | 479,046.36 | 475,908.33 |
| 折旧费用 | 293,016.29 | 284,542.59 |
| 水电费 | 169,673.88 | 161,676.89 |
| 设计费 | 102,370.81 | 154,199.42 |
| 认证测试费 | 655,286.82 | 60,777.79 |
| 其他费用 | 240,499.35 | 165,782.35 |
| 合 计 | 8,668,126.55 | 7,103,120.13 |

27、财务费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|-------------|---------------|
| 利息收入 | -709,343.23 | -1,040,006.57 |
| 汇兑损益 | -27,463.00 | -2,620,851.66 |
| 银行手续费 | 172,925.11 | 165,743.75 |
| 合 计 | -563,881.12 | -3,495,114.48 |

28、其他收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 2,813,759.06 | 3,072,834.93 | 2,813,759.06 |
| 合 计 | 2,813,759.06 | 3,072,834.93 | 2,813,759.06 |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本年发生额 | | | 上年发生额 | | | 与资产/收益相关 |
|----------------|---------|--------------|--------|---------|--------|--------|----------|
| | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | |
| 省促进经济高质量发展专项资金 | | 2,578,700.00 | | | | | 与收益相关 |

| 补助项目 | 本年发生额 | | | 上年发生额 | | | 与资产/收益相关 |
|---------------------------------|---------|------------|--------|---------|--------------|--------|----------|
| | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | |
| 广东特支计划香洲区人才奖励 | | 100,000.00 | | | | | 与收益相关 |
| 个税返还 | | 49,089.84 | | | 9,573.69 | | 与收益相关 |
| 2018年度外经贸发展专项资金 (外贸中小企业开拓市场) | | 31,500.00 | | | | | 与收益相关 |
| 2018年度外经贸发展专项资金 (非境外展览会) | | 15,563.00 | | | | | 与收益相关 |
| 稳定岗位补贴 | | 14,906.22 | | | | | 与收益相关 |
| 专利补贴 | | 14,000.00 | | | | | 与收益相关 |
| 欧美日等国家发明专利授权资助 | | 10,000.00 | | | | | 与收益相关 |
| 香洲区2018年度第一批科技专项资金(技术平台) | | | | | 1,500,000.00 | | 与收益相关 |
| 香洲区2017年度高企认定资助经费 | | | | | 460,000.00 | | 与收益相关 |
| 2017年度省企业研究开发省级财政补助资金 | | | | | 417,500.00 | | 与收益相关 |
| 珠海市2017年高新技术企业认定后补助资金 | | | | | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 2018年省级工业企业技术改造事后奖补(普惠性)资金 | | | | | 132,100.00 | | 与收益相关 |
| 2017年度省企业研究开发补助资金 | | | | | 114,600.00 | | 与收益相关 |
| 珠海市香洲区财政国库支付中心-奖励金 | | | | | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 外经贸发展专项资金 | | | | | 40,507.00 | | 与收益相关 |
| 国际商标注册财政资助奖金 | | | | | 34,000.00 | | 与收益相关 |
| 扩大失业保险 | | | | | 19,206.24 | | 与收益相关 |

| 补助项目 | 本年发生额 | | | 上年发生额 | | | 与资产/收益相关 |
|-----------------------|---------|--------------|--------|---------|--------------|--------|----------|
| | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | |
| 中小企业补贴 | | | | | 15,548.00 | | 与收益相关 |
| 香洲区2017年度国内发明专利授权资助经费 | | | | | 15,000.00 | | 与收益相关 |
| 2018年标准化战略专项资金款 | | | | | 6,000.00 | | 与收益相关 |
| 珠海市商务局参展项目资金 | | | | | 5,800.00 | | 与收益相关 |
| 2017年中小企业发展专项资金 | | | | | 3,000.00 | | 与收益相关 |
| 合 计 | | 2,813,759.06 | | | 3,072,834.93 | | |

29、投资收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------|--------------|------------|
| 银行理财产品在持有期间的投资收益 | 2,263,057.32 | 360,494.17 |
| 合 计 | 2,263,057.32 | 360,494.17 |

30、信用减值损失

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|-----------|-------|
| 应收账款减值损失 | -2,243.50 | — |
| 合 计 | -2,243.50 | — |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

31、资产减值损失

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|-------------|---------------|
| 坏账损失 | — | -395,457.20 |
| 存货跌价损失 | -266,590.77 | -737,852.68 |
| 合 计 | -266,590.77 | -1,133,309.88 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

32、资产处置收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|-------|---------------|
| 固定资产处置损益 | -5,338.81 | | -5,338.81 |
| 合 计 | -5,338.81 | | -5,338.81 |

33、营业外收入

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----|-----------|-----------|---------------|
| 其他 | 66,580.38 | 43,361.74 | 66,580.38 |
| 合 计 | 66,580.38 | 43,361.74 | 66,580.38 |

其他主要为专利权诉讼赔款及废品收入。

34、营业外支出

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 16,184.94 | | 16,184.94 |
| 其中：固定资产 | 16,184.94 | | 16,184.94 |
| 无形资产 | | | |
| 其他 | 40,137.68 | 22,295.60 | 40,137.68 |
| 合 计 | 56,322.62 | 22,295.60 | 56,322.62 |

35、所得税费用**(1) 所得税费用表**

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 3,938,301.32 | 3,031,348.66 |
| 递延所得税费用 | -26,180.93 | -58,916.99 |
| 合 计 | 3,912,120.39 | 2,972,431.67 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 30,499,771.31 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 4,574,965.70 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -108,759.61 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 252,076.99 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 9,387.01 |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 43,285.65 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -858,835.35 |
| 所得税费用 | 3,912,120.39 |

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 往来款 | 388,500.00 | 2,440,183.12 |
| 利息收入 | 712,120.37 | 1,040,006.57 |
| 政府补助 | 2,813,759.06 | 3,072,834.93 |
| 其他 | 125,610.72 | |
| 合 计 | 4,039,990.15 | 6,553,024.62 |

其他主要为收到的职工生育津贴及废品收入。

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 往来款 | 521,207.83 | 2,351,463.07 |
| 支付与经营活动相关的销售费用 | 3,101,427.55 | 3,533,990.25 |
| 支付与经营活动相关的管理费用及研发费用 | 3,657,074.21 | 1,050,095.46 |
| 其他 | 73,212.27 | 190,382.36 |
| 合 计 | 7,352,921.86 | 7,125,931.14 |

其他主要为支付的银行手续费及营业外支出。

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|----------------|---------------|
| 银行理财产品 | 158,924,302.30 | 36,095,000.00 |
| 合 计 | 158,924,302.30 | 36,095,000.00 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|----------------|---------------|
| 银行理财产品 | 207,529,302.30 | 58,570,000.00 |
| 合 计 | 207,529,302.30 | 58,570,000.00 |

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 26,587,650.92 | 20,321,468.27 |
| 加：资产减值准备 | 266,590.77 | 1,133,309.88 |
| 信用减值损失 | 2,243.50 | — |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 975,457.39 | 988,361.06 |
| 无形资产摊销 | 129,685.92 | 124,025.55 |
| 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） | 5,338.81 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 16,184.94 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -52,066.88 | -2,826,991.89 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -2,263,057.32 | -360,494.17 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -26,180.93 | -58,916.99 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -5,933,191.28 | -772,925.82 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 2,070,426.71 | 2,314,979.92 |

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 11,657,770.97 | 2,861,993.09 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 33,436,853.52 | 23,724,808.90 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 22,827,788.23 | 63,988,156.55 |
| 减：现金的年初余额 | 63,988,156.55 | 62,196,178.64 |
| 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 | -41,160,368.32 | 1,791,977.91 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 22,827,788.23 | 63,988,156.55 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 22,827,788.23 | 63,988,156.55 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 22,827,788.23 | 63,988,156.55 |

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。

38、外币货币性项目

| 项 目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 340,782.17 | 6.9762 | 2,377,364.57 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 95,379.97 | 6.9762 | 665,389.75 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 506.95 | 6.9762 | 3,536.58 |

39、政府补助

政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---------------------------------|--------------|------|--------------|
| 省促进经济高质量发展专项资金 | 2,578,700.00 | 其他收益 | 2,578,700.00 |
| 广东特支计划香洲区人才奖励 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 个税返还 | 49,089.84 | 其他收益 | 49,089.84 |
| 2018年度外经贸发展专项资金 (外贸中小企业开拓市场) | 31,500.00 | 其他收益 | 31,500.00 |
| 2018年度外经贸发展专项资金 (非境外展览会) | 15,563.00 | 其他收益 | 15,563.00 |
| 稳定岗位补贴 | 14,906.22 | 其他收益 | 14,906.22 |
| 专利补贴 | 14,000.00 | 其他收益 | 14,000.00 |
| 欧美日等国家发明专利授权资助 | 10,000.00 | 其他收益 | 10,000.00 |

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 (%) | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 江门雷特照明有限公司 | 49% | 800,468.20 | | 4,114,889.68 |

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 年末余额 | | | | | |
|------------|--------------|--------------|--------------|------------|-------|------------|
| | 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 |
| 江门雷特照明有限公司 | 7,823,154.24 | 1,069,752.23 | 8,892,906.47 | 492,302.00 | | 492,302.00 |

(续)

| 子公司名称 | 年初余额 | | | | | |
|------------|--------------|--------------|--------------|------------|-------|------------|
| | 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 |
| 江门雷特照明有限公司 | 6,549,462.84 | 1,199,509.00 | 7,748,971.84 | 984,846.37 | | 984,846.37 |

(续)

| 子公司名称 | 本年发生额 | | | | 上年发生额 | | | |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|------------|------------|------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 江门雷特照明有限公司 | 11,051,985.30 | 1,636,479.00 | 1,636,479.00 | 4,000,374.16 | 10,655,923.98 | 238,512.50 | 238,512.50 | 927,441.31 |

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为雷建文、卓颖钊夫妇。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

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

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|--------|------------|--------------|
| 台山市仕本电器有限公司 | 采购商品 | 727,619.60 | 1,645,481.59 |
| 台山市仕本电器有限公司 | 原材料加工 | 663,783.04 | 36,736.03 |
| 台山市台铝铝业有限公司 | 采购商品 | 884,660.20 | 370,824.09 |
| 台山市台铝铝业有限公司 | 原材料加工 | 71,847.39 | 992.58 |

出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|--------|-------|----------|
| 台山市仕本电器有限公司 | 销售商品 | | 1,603.45 |

(2) 关联担保情况

本集团作为被担保方

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

截至2019年12月31日，本集团尚未实际对外借款。

(3) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,569,983.69 | 1,924,564.98 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

| 项目名称 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------|-----------|------------|
| 应付账款： | | |
| 台山市台铝铝业有限公司 | | 12,085.88 |
| 台山市仕本电器有限公司 | 83,120.60 | 411,153.99 |
| 合计 | 83,120.60 | 423,239.87 |

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 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 2019 年 12 月 31 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 | 年末余额 |
|-----------|------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：6 个月以内 | 938,034.78 |
| 7-12 个月 | 44,870.00 |
| 1 年以内小计 | 982,904.78 |
| 小 计 | 982,904.78 |
| 减：坏账准备 | 2,243.50 |
| 合 计 | 980,661.28 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 年末余额 | | | | 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 | 982,904.78 | 100 | 2,243.50 | 0.23 | 980,661.28 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 982,904.78 | 100 | 2,243.50 | 0.23 | 980,661.28 |
| 合 计 | 982,904.78 | — | 2,243.50 | — | 980,661.28 |

(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 | 473,164.87 | 100 | | | 473,164.87 |
| 其中: | | | | | |
| 账龄组合 | 473,164.87 | 100 | | | 473,164.87 |
| 合计 | 473,164.87 | — | | — | 473,164.87 |

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 年末余额 | | |
|---------|------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内 | 938,034.78 | | |
| 7-12 个月 | 44,870.00 | 2,243.50 | 5 |
| 合计 | 982,904.78 | 2,243.50 | |

注: 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) |
|--------|--------------|
| 6个月以内 | 0 |
| 7-12个月 | 5 |
| 1—2年 | 10 |
| 2—3年 | 20 |
| 3—4年 | 50 |
| 4—5年 | 80 |
| 5年以上 | 100 |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------|------|----------|-------|-------|------|----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | | 2,243.50 | | | | 2,243.50 |
| 合计 | | 2,243.50 | | | | 2,243.50 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 781,358.90 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 79.49%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,243.50 元。

2、其他应收款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 372,471.98 | 478,584.73 |
| 合 计 | 372,471.98 | 478,584.73 |

其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 年末余额 |
|-----------|------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：6 个月以内 | 205,871.98 |
| 7-12 个月 | 43,900.00 |
| 1 年以内小计 | 249,771.98 |
| 1 至 2 年 | 22,700.00 |
| 2 至 3 年 | 20,000.00 |
| 3 至 4 年 | |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | 80,000.00 |
| 小 计 | 372,471.98 |
| 减：坏账准备 | |
| 合 计 | 372,471.98 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------------|------------|------------|
| 押金、保证金 | 127,423.00 | 406,720.00 |
| 职工备用金 | 219,286.98 | 55,450.73 |
| 代扣代缴社保、公积金 | 20,762.00 | 16,414.00 |
| 关联方往来款 | 5,000.00 | |
| 小 计 | 372,471.98 | 478,584.73 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合 计 | 372,471.98 | 478,584.73 |

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备年 末余额 |
|----------------|-------|------------|--------------|------------------------------|--------------|
| 蔡伟 | 职工备用金 | 91,397.90 | 6 个月以内 | 24.54 | |
| 珠海经济特区尔康药业有限公司 | 押金 | 80,000.00 | 5 年以上 | 21.48 | |
| 王立芳 | 职工备用金 | 76,300.00 | 6 个月以内 | 20.48 | |
| 珠海市香洲区财政国库支付中心 | 保证金 | 34,823.00 | 6 个月以内/2-3 年 | 9.35 | |
| 严倩 | 职工备用金 | 26,000.00 | 7-12 个月 | 6.98 | |
| 合 计 | — | 308,520.90 | — | 82.83 | |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 广东小雷科技有限公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 广东雷特照明有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 合计 | 7,000,000.00 | | | 7,000,000.00 | | |

4、收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本（分主营业务及其他业务）

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 86,402,023.40 | 40,969,878.94 | 65,169,034.66 | 28,476,232.24 |
| 其他业务 | 694,743.60 | 335,598.74 | 384,914.51 | 284,658.42 |
| 合计 | 87,096,767.00 | 41,305,477.68 | 65,553,949.17 | 28,760,890.66 |

(2) 主营业务（分产品及服务）

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 控制器销售 | 41,157,484.27 | 14,118,622.66 | 41,179,088.80 | 14,596,845.97 |
| 智能电源销售 | 45,244,539.13 | 26,851,256.28 | 23,989,945.86 | 13,879,386.27 |
| 合计 | 86,402,023.40 | 40,969,878.94 | 65,169,034.66 | 28,476,232.24 |

(3) 主营业务（分地区）

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 收入 | 比例（%） | 收入 | 比例（%） |
| 境外销售 | 44,883,224.47 | 51.95 | 38,113,219.08 | 58.48 |
| 境内销售 | 41,518,798.93 | 48.05 | 27,055,815.58 | 41.52 |
| 合计 | 86,402,023.40 | 100 | 65,169,034.66 | 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(%) |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| InventDesign | 4,923,043.10 | 5.65 |
| 广东艾罗照明科技股份有限公司 | 4,464,394.59 | 5.13 |
| 惠州市勳星科技有限公司 | 3,098,728.13 | 3.56 |
| ILLUSPACE (THAILAND) CO.,LTD. | 2,892,903.13 | 3.32 |
| L C TECH LLP | 2,403,622.38 | 2.76 |
| 合 计 | 17,782,691.33 | 20.42 |

5、投资收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------|--------------|------------|
| 银行理财产品在持有期间的投资收益 | 2,032,746.54 | 220,459.04 |
| 合 计 | 2,032,746.54 | 220,459.04 |

十三、补充资料

1、本年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 | -5,338.81 | |
| 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 | 2,813,759.06 | |
| 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 | | |

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 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 | 2,263,057.32 | |
| 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 | 10,257.76 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 5,081,735.33 | |
| 所得税影响额 | 750,446.87 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 29,420.38 | |
| 合 计 | 4,301,868.08 | |

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 | 20.07 | 0.78 | 0.78 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 16.72 | 0.65 | 0.65 |



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91420106081978608B



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。

1-5



成立日期 2013年11月06日
合伙期限 长期
主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先;

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;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法
规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、
会计培训。(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)



登记机关

2020 01 19 年 月 日

证书序号: G010577

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期: 2013年10月28日



证书序号：000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证劵监督管理委员会审查，批准
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证劵、期货相关业务。

首席合伙人：石文先



证书号：53

发证时间：二〇二一年十一月十九日

证书有效期至：二〇二一年十一月十八日



| | |
|-------------------|---------------------|
| 姓名 | 胡平 |
| Full name | _____ |
| 性别 | 男 |
| Sex | _____ |
| 出生日期 | 1959-05-23 |
| Date of birth | _____ |
| 工作单位 | 众环博华会计师事务所 珠海 |
| 工作单位 | 普通合伙(珠海分所) |
| 身份证 | 4401051959052305714 |
| 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:
No. of Certificate 500100260778

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2006 年 11 月 21 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



胡平(500100360778)，已通过广东省注册会计师协会2019
年任职资格检查，通过文号：粤注协（2019）94号。



500100360778

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.



年 月 日
/y /m /d

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据广东省财政厅2015年第5号公告
更名为中审众环会计师事务所
珠海分所

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

2015年12月24日
/y /m /d

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

年 月 日
/y /m /d

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

年 月 日
/y /m /d



姓名: 苏祥颀
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1989-12-12
 Date of birth: _____
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)珠海分所
 Work unit: _____
 执业证书编号: A40001100012120231
 License 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: 420100050108
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 03 月 18 日
 Date of Issuance: ly In Id



苏祥颀(420100050106), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2017) 54号。



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.



苏桦曦(420100050106)，已通过广东省注册会计师协会2018
年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2018〕58号。



420100050106

年度检验登记
Annual Renewal Registration

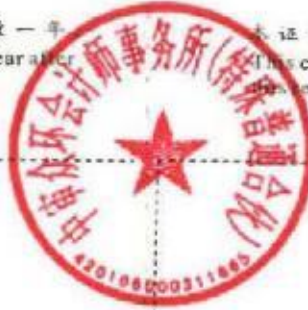
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
renewal.



苏桦曦(420100050106)，已通过广东省注册会计师协会2019
年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2019〕94号。



420100050106



**关于珠海雷特科技股份有限公司
前期差错更正情况专项说明
的审核报告**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码： 110101562022609003329

报告名称： 关于珠海雷特科技股份有限公司前期差错
更正情况专项说明的审核报告

报告文号： 致同专字（2022）第 442A003162 号

被审（验）单位名称： 珠海雷特科技股份有限公司

会计师事务所名称： 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

业务类型： 其他鉴证业务

报告日期： 2022 年 03 月 25 日

报备日期： 2022 年 03 月 24 日

签字人员： 王淑燕(440400020018),
李恩成(110001540142)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

关于珠海雷特科技股份有限公司 前期差错更正情况专项说明的审核报告

致同专字（2022）第 442A003162 号

珠海雷特科技股份有限公司全体股东：

我们接受珠海雷特科技股份有限公司（以下简称“雷特科技”或“公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了雷特科技财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度、2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2022 年 3 月 25 日出具了致同审字（2022）第 442A003641 号无保留意见审计报告。

按照企业会计准则的相关规定对前期差错更正进行确认、计量和相关信息的披露是雷特科技管理层的责任。

按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于做好挂牌公司 2021 年年度报告披露相关工作的通知》的要求，我们出具本专项说明。除了对雷特科技实施 2019 年度、2020 年度财务报表审计中所执行的对前期差错更正有关的审计程序外，我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解雷特科技 2019 年度、2020 年度前期差错更正的情况，本专项说明所述内容应当与已审财务报表一并阅读。

雷特科技 2019 年度、2020 年度发生的前期差错更正事项说明如下：

一、前期差错更正的原因及具体会计处理

（一）按预期信用损失率调整应收账款、其他应收款坏账准备

公司原按固定比例计提坏账准备，调整为按预期信用损失率计提坏账准备，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020 年 12 月 31 日或 2020 年度调整金额 | 2019 年 12 月 31 日或 2019 年度调整金额 |
|---------|----------------------------------|----------------------------------|
| 应收账款 | -30,386.10 | -73,572.36 |
| 其他应收款 | 59,165.61 | -2,894.22 |
| 递延所得税资产 | -1,056.93 | 9,965.47 |
| 年初未分配利润 | -39,419.65 | -176,714.23 |

| 报表项目 | 2020年12月31日或 2020年度调整金额 | 2019年12月31日或 2019年度调整金额 |
|--------|----------------------------|----------------------------|
| 信用减值损失 | 95,959.85 | 121,700.91 |
| 所得税费用 | 3,528.36 | 11,487.79 |

(二) 模具核算调整

公司原核算生产模具时存在费用化与资本化标准不统一的问题，现按合理确定的标准将生产模具作为固定资产核算，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020年12月31日或 2020年度调整金额 | 2019年12月31日或 2019年度调整金额 |
|---------|----------------------------|----------------------------|
| 固定资产 | 350,978.39 | 513,507.68 |
| 应交税费 | 52,646.76 | 77,026.15 |
| 年初未分配利润 | 436,481.53 | 507,124.64 |
| 营业成本 | 148,157.94 | 155,100.24 |
| 研发费用 | 14,371.35 | -71,990.70 |
| 所得税费用 | -24,379.39 | -12,466.43 |

(三) 样品销售的调整

公司原将赠送样品按税收法规视同销售并在会计处理上确认收入及成本，现更正为不确认收入及成本，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020年12月31日或 2020年度调整金额 | 2019年12月31日或 2019年度调整金额 |
|------|----------------------------|----------------------------|
| 营业收入 | -131,819.64 | -119,722.24 |
| 营业成本 | -53,233.04 | -49,730.59 |
| 销售费用 | -78,586.60 | -69,991.65 |

(四) 总经理薪酬计入研发费用的更正

公司将总经理薪酬按其主要职能，由原计入研发费用更正为计入管理费用，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020年12月31日或 2020年度调整金额 | 2019年12月31日或 2019年度调整金额 |
|------|----------------------------|----------------------------|
| 应交税费 | 50,709.96 | 50,709.96 |

| 报表项目 | 2020年12月31日或 2020年度调整金额 | 2019年12月31日或 2019年度调整金额 |
|---------|----------------------------|----------------------------|
| 年初未分配利润 | -50,709.96 | |
| 管理费用 | | 450,755.16 |
| 研发费用 | | -450,755.16 |
| 所得税费用 | | 50,709.96 |

(五) 在建工程中的薪酬调整

公司原将非专职工程管理人员薪酬计入在建工程，现按人员主要职能更正为计入管理费用，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020年12月31日或 2020年度调整金额 | 2019年12月31日或 2019年度调整金额 |
|---------|----------------------------|----------------------------|
| 在建工程 | -367,843.11 | -245,376.01 |
| 应交税费 | -55,176.47 | -36,806.40 |
| 年初未分配利润 | -208,569.61 | -148,066.02 |
| 管理费用 | 122,467.10 | 71,180.69 |
| 所得税费用 | -18,370.07 | -10,677.10 |

(六) 跨期销售调整

按公司收入确认政策，国内销售以客户签收日期为收入确认时点，出口销售以出口报关日期为收入确认时点。公司对各年度销售业务进行梳理，对不符合收入确认政策的进行跨期调整，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020年12月31日或2020 年度调整金额 | 2019年12月31日或2019 年度调整金额 |
|---------|----------------------------|----------------------------|
| 应收账款 | 893,563.60 | -716,285.09 |
| 存货 | -574,442.02 | 278,894.87 |
| 应交税费 | 121,764.42 | -64,514.18 |
| 年初未分配利润 | -372,876.04 | -97,120.81 |
| 营业收入 | 1,524,230.20 | -472,894.04 |
| 营业成本 | 853,336.89 | -148,476.13 |
| 所得税费用 | 100,660.11 | -48,662.68 |

(七) 跨期费用调整

公司原成本费用中存在少量不符合权责发生制的跨期费用，公司据此对 2019 年及 2020 年的期间费用进行了复核、更正，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020 年 12 月 31 日或 2020 年度调整金额 | 2019 年 12 月 31 日或 2019 年度调整金额 |
|---------|----------------------------------|----------------------------------|
| 预付款项 | -112.75 | -9,720.00 |
| 其他应收款 | -1,439.28 | -35,983.48 |
| 应付账款 | 98,082.46 | 1,000.00 |
| 应交税费 | -16,871.27 | -8,069.98 |
| 合同负债 | -18,531.08 | |
| 其他流动负债 | -2,409.04 | |
| 其他应付款 | 33,780.79 | 9,064.14 |
| 销售费用 | -18,466.65 | -25,777.51 |
| 管理费用 | 1,320.22 | -114,192.45 |
| 研发费用 | 23,787.74 | -15,943.71 |
| 营业成本 | 55,370.34 | -57,389.52 |
| 年初未分配利润 | -42,384.73 | -229,030.03 |
| 所得税费用 | -9,066.50 | 31,970.80 |

(八) 薪酬跨期调整

公司期末应付职工薪酬与下期实际发放数存在差异，公司按权责发生制原则据此对 2019 年及 2020 年的薪酬费用归属期进行了复核、更正，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020 年 12 月 31 日或 2020 年度调整金额 | 2019 年 12 月 31 日或 2019 年度调整金额 |
|---------|----------------------------------|----------------------------------|
| 在建工程 | -9,843.48 | 22,043.83 |
| 应付职工薪酬 | 13,588.82 | 141,676.00 |
| 应交税费 | 12,655.92 | -27,519.43 |
| 研发费用 | -254,847.76 | -411,268.58 |
| 管理费用 | 287,037.46 | -155,050.77 |
| 销售费用 | -99,929.81 | -462,143.51 |
| 营业成本 | -74,482.68 | -579,188.13 |
| 年初未分配利润 | -92,112.74 | -1,412,348.37 |
| 所得税费用 | 43,451.50 | 287,415.36 |

(九) 银行理财产品公允价值调整

公司交易性金融资产-银行理财产品在期末未按公允价值进行调整或调整金额存在差异，公司据此对 2019 年及 2020 年的银行理财产品公允价值进行了复核、更正，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020 年 12 月 31 日或 2020 年度调整金额 | 2019 年 12 月 31 日或 2019 年度调整金额 |
|----------|----------------------------------|----------------------------------|
| 交易性金融资产 | -31,742.47 | 953,632.73 |
| 递延所得税负债 | -4,761.37 | 136,802.48 |
| 公允价值变动收益 | -972,466.57 | 528,228.72 |
| 年初未分配利润 | 728,699.90 | 364,548.81 |
| 所得税费用 | -140,918.42 | 75,947.28 |

(十) 预提产品质保金调整

公司产品存在质保期，原质保支出在实际发生时计入当期费用，现公司按权责发生制预提各期产品质保金，据此对 2019 年及 2020 年的产品质保金进行了复核、更正，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020 年 12 月 31 日或 2020 年度调整金额 | 2019 年 12 月 31 日或 2019 年度调整金额 |
|---------|----------------------------------|----------------------------------|
| 递延所得税资产 | 9,951.29 | 9,073.71 |
| 预计负债 | 66,341.94 | 60,491.42 |
| 销售费用 | 28,437.15 | 20,789.40 |
| 营业成本 | -22,586.63 | -24,621.23 |
| 年初未分配利润 | -51,417.71 | -54,674.76 |
| 所得税费用 | -877.58 | 574.78 |

(十一) 研发费用调整

1、公司原研发费用中的专利年费及认证年费，不属于研发费用核算范围，据此对 2019 年及 2020 年的专利年费及认证年费进行了复核、更正，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020 年 12 月 31 日或 2020 年度调整金额 | 2019 年 12 月 31 日或 2019 年度调整金额 |
|------|----------------------------------|----------------------------------|
| 应交税费 | 68,876.38 | 44,444.38 |
| 管理费用 | 217,173.36 | 306,631.08 |

| 报表项目 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---------|------------------------|------------------------|
| 研发费用 | -217,173.36 | -306,631.08 |
| 年初未分配利润 | -44,444.38 | -9,948.38 |
| 所得税费用 | 24,432.00 | 34,496.00 |

2、更正公司研发费用中的未收到发票的费用及薪酬分类差异，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|-------|------------------------|------------------------|
| 预付款项 | -11,000.00 | |
| 应交税费 | -1,083.41 | |
| 研发费用 | -5,036.34 | |
| 营业成本 | 16,036.34 | |
| 所得税费用 | -1,083.41 | |

（十二）存货跌价准备调整

公司重新复核了存货跌价准备并作相应调整，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---------|------------------------|------------------------|
| 存货 | -94,992.06 | -512,993.98 |
| 递延所得税资产 | 14,248.81 | 76,949.10 |
| 资产减值损失 | 276,280.18 | -385,055.91 |
| 营业成本 | -112,899.81 | -147,707.43 |
| 年初未分配利润 | -436,044.88 | -234,298.67 |
| 所得税费用 | 118,546.25 | -35,602.27 |

（十三）销售返利调整

公司对部分客户销售产品存在返利约定，在满足返利条件时直接在当期销售收入中扣减应返利金额，现公司按权责发生制计提销售返利，据此对2019年及2020年的销售返利进行了复核、更正，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---------|------------------------|------------------------|
| 递延所得税资产 | -1,794.70 | 78,898.92 |
| 合同负债 | 674,643.91 | |
| 其他流动负债 | -686,608.59 | 525,992.83 |
| 营业收入 | 537,957.51 | 75,109.37 |
| 年初未分配利润 | -447,093.91 | -510,936.87 |
| 所得税费用 | 80,693.62 | 11,266.41 |

(十四) 厂房租金及费用调整

公司租入使用的生产及办公场所，发生的租金及水电费用原在成本费用项目间的分配标准不合理，现公司重新按使用面积等更合理标准进行分配，据此对2019年及2020年的相关费用进行了复核、更正，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---------|------------------------|------------------------|
| 应交税费 | 20,471.15 | 10,730.40 |
| 营业成本 | -214,603.09 | -170,941.56 |
| 销售费用 | -37,772.33 | -33,286.07 |
| 管理费用 | 580,191.41 | 510,491.10 |
| 研发费用 | -327,815.99 | -306,263.47 |
| 年初未分配利润 | -10,730.40 | |
| 所得税费用 | 9,740.75 | 10,730.40 |

(十五) 股权激励费用调整

1、公司股付支付存在服务期限条件，应按服务期限分摊股权激励费用，公司原为一次性确认，予以更正，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---------|------------------------|------------------------|
| 资本公积 | -1,563,695.15 | -3,234,253.71 |
| 管理费用 | 1,670,558.56 | 920,007.22 |
| 年初未分配利润 | 3,234,253.71 | 4,154,260.93 |

2. 对股份支付补充确认递延所得税资产，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---------|------------------------|------------------------|
| 递延所得税资产 | 2,290,612.05 | 666,907.03 |
| 年初未分配利润 | 666,907.03 | 522,037.83 |
| 所得税费用 | -689,939.68 | -144,869.20 |
| 资本公积 | 933,765.34 | |

(十六) 无形资产核算调整

公司无形资产核算存在差错，予以更正，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|-------|------------------------|------------------------|
| 无形资产 | 22,692.62 | |
| 应付账款 | 28,301.89 | |
| 应交税费 | -841.39 | |
| 管理费用 | 5,609.27 | |
| 所得税费用 | -841.39 | |

(十七) 商誉减值损失调整

将因出售子公司股权形成的投资损失调整为商誉减值损失，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---------|------------------------|------------------------|
| 资产减值损失 | -1,019,026.74 | |
| 投资收益 | 997,614.90 | |
| 年初未分配利润 | 21,411.84 | |

(十八) 所得税及盈余公积调整

根据调整事项，对所得税费用、盈余公积进行调整，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---------|------------------------|------------------------|
| 应交税费 | 31,545.02 | -18,716.92 |
| 年初未分配利润 | 92,359.45 | -395,898.27 |

| 报表项目 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---------------|------------------------|------------------------|
| 盈余公积 | 262,839.26 | 322,729.84 |
| 所得税费用 | -28,211.11 | -288,853.47 |
| 利润分配-提取法定盈余公积 | 322,729.84 | 251,690.10 |

(十九) 核算或列报科目错误重分类调整

| 报表项目 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---------|------------------------|------------------------|
| 其他应收款 | -52,045.12 | -30,587.28 |
| 其他应付款 | | -1,866.80 |
| 应付职工薪酬 | -52,045.12 | -28,720.48 |
| 预付款项 | -1,436.87 | -1,466.73 |
| 应付账款 | -1,436.87 | -1,466.73 |
| 预收款项 | | -221,075.88 |
| 其他应付款 | 226,715.20 | 221,075.88 |
| 合同负债 | -433,670.86 | |
| 其他流动负债 | -1,048.29 | |
| 应收账款 | -199,549.37 | 696,018.99 |
| 预收款项 | | 696,018.99 |
| 其他非流动资产 | 17,000.00 | 164,700.00 |
| 预付款项 | -17,000.00 | -164,700.00 |
| 其他应收款 | 0.76 | |
| 其他应付款 | 0.76 | |
| 销售费用 | 24,414.39 | |
| 营业外支出 | -24,414.39 | |
| 其他流动资产 | 4,742.35 | |
| 应交税费 | 4,742.35 | |
| 在建工程 | 30,000.00 | |
| 预付款项 | -30,000.00 | |
| 财务费用 | -17,875.20 | |

| 报表项目 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|------|------------------------|------------------------|
| 投资收益 | -17,875.20 | |
| 应交税费 | 8,454.60 | |
| 管理费用 | 0.02 | |

二、对财务状况及经营成果的影响

1、2020年度：

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 调整金额 |
|---------|---------------|---------------|--------------|
| | 1 | 2 | 3=2-1 |
| 交易性金融资产 | 96,334,842.44 | 96,303,099.97 | -31,742.47 |
| 应收账款 | 714,679.42 | 1,378,307.55 | 663,628.13 |
| 预付款项 | 508,810.32 | 449,260.70 | -59,549.62 |
| 其他应收款 | 1,449,118.11 | 1,454,800.08 | 5,681.97 |
| 存货 | 27,539,134.02 | 26,869,699.94 | -669,434.08 |
| 其他流动资产 | | 4,742.35 | 4,742.35 |
| 固定资产 | 2,564,288.23 | 2,915,266.62 | 350,978.39 |
| 在建工程 | 46,057,819.79 | 45,710,133.20 | -347,686.59 |
| 无形资产 | 5,136,184.96 | 5,158,877.58 | 22,692.62 |
| 递延所得税资产 | 175,880.22 | 2,487,840.74 | 2,311,960.52 |
| 其他非流动资产 | | 17,000.00 | 17,000.00 |
| 应付账款 | 9,365,960.75 | 9,490,908.23 | 124,947.48 |
| 合同负债 | 3,343,119.75 | 3,565,561.72 | 222,441.97 |
| 应付职工薪酬 | 3,223,620.75 | 3,185,164.45 | -38,456.30 |
| 应交税费 | 2,545,576.13 | 2,843,470.15 | 297,894.02 |
| 其他应付款 | 181,906.56 | 442,403.31 | 260,496.75 |
| 其他流动负债 | 938,962.14 | 248,896.22 | -690,065.92 |
| 预计负债 | | 66,341.94 | 66,341.94 |
| 递延所得税负债 | 95,009.37 | 90,248.00 | -4,761.37 |
| 资本公积 | 39,684,379.03 | 39,054,449.22 | -629,929.81 |
| 盈余公积 | 11,446,620.23 | 11,709,459.49 | 262,839.26 |

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 调整金额 |
|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 未分配利润 | 78,204,929.12 | 80,601,452.32 | 2,396,523.20 |
| 归属于母公司股东权益 | 162,335,928.38 | 164,365,361.03 | 2,029,432.65 |
| 营业收入 | 93,078,461.79 | 95,008,829.86 | 1,930,368.07 |
| 营业成本 | 47,058,184.81 | 47,653,281.07 | 595,096.26 |
| 销售费用 | 7,883,159.43 | 7,701,255.58 | -181,903.85 |
| 管理费用 | 7,197,415.42 | 10,081,772.82 | 2,884,357.40 |
| 研发费用 | 8,613,389.79 | 7,846,675.43 | -766,714.36 |
| 财务费用 | 768,419.34 | 750,544.14 | -17,875.20 |
| 投资收益 | 2,233,676.91 | 3,213,416.61 | 979,739.70 |
| 公允价值变动收益 | 674,842.44 | -297,624.13 | -972,466.57 |
| 信用减值损失 | -298,224.34 | -202,264.49 | 95,959.85 |
| 资产减值损失 | -404,259.95 | -1,147,006.51 | -742,746.56 |
| 营业外支出 | 38,270.37 | 13,855.98 | -24,414.39 |
| 所得税费用 | 2,994,688.41 | 2,462,053.45 | -532,634.96 |
| 净利润 | 21,101,250.79 | 20,436,194.38 | -665,056.41 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 20,925,009.93 | 20,294,103.31 | -630,906.62 |
| 少数股东损益 | 176,240.86 | 142,091.07 | -34,149.79 |

2、2019 年度：

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 调整金额 |
|---------|---------------|---------------|-------------|
| | 1 | 2 | 3=2-1 |
| 交易性金融资产 | 81,820,000.00 | 82,773,632.73 | 953,632.73 |
| 应收账款 | 1,614,145.81 | 1,520,307.35 | -93,838.46 |
| 预付款项 | 907,148.21 | 731,261.48 | -175,886.73 |
| 其他应收款 | 552,619.18 | 483,154.20 | -69,464.98 |
| 存货 | 19,405,027.32 | 19,170,928.21 | -234,099.11 |
| 固定资产 | 3,518,222.25 | 4,031,729.93 | 513,507.68 |
| 在建工程 | 29,472,286.89 | 29,248,954.71 | -223,332.18 |
| 递延所得税资产 | 114,454.52 | 956,248.75 | 841,794.23 |

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 调整金额 |
|--------------|----------------|----------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3=2-1 |
| 其他非流动资产 | | 164,700.00 | 164,700.00 |
| 应付账款 | 13,806,462.34 | 13,805,995.61 | -466.73 |
| 预收款项 | 2,313,644.85 | 2,788,587.96 | 474,943.11 |
| 应付职工薪酬 | 2,986,835.72 | 3,099,791.24 | 112,955.52 |
| 应交税费 | 2,325,087.35 | 2,352,371.33 | 27,283.98 |
| 其他应付款 | 7,151.36 | 235,424.58 | 228,273.22 |
| 其他流动负债 | | 525,992.83 | 525,992.83 |
| 预计负债 | | 60,491.42 | 60,491.42 |
| 递延所得税负债 | | 136,802.48 | 136,802.48 |
| 资本公积 | 39,684,379.03 | 36,450,125.32 | -3,234,253.71 |
| 盈余公积 | 9,272,002.00 | 9,594,731.84 | 322,729.84 |
| 未分配利润 | 59,454,537.42 | 62,422,076.66 | 2,967,539.24 |
| 归属于母公司股东权益 | 141,410,918.45 | 141,466,933.82 | 56,015.37 |
| 少数股东权益 | 4,114,889.68 | 4,169,611.66 | 54,721.98 |
| 营业收入 | 98,091,929.99 | 97,574,423.08 | -517,506.91 |
| 营业成本 | 48,279,528.21 | 47,256,573.86 | -1,022,954.35 |
| 销售费用 | 9,738,857.45 | 9,168,448.11 | -570,409.34 |
| 管理费用 | 5,527,536.98 | 7,517,359.01 | 1,989,822.03 |
| 研发费用 | 8,668,126.55 | 7,105,273.85 | -1,562,852.70 |
| 公允价值变动收益 | | 528,228.72 | 528,228.72 |
| 信用减值损失 | -2,243.50 | 119,457.41 | 121,700.91 |
| 资产减值损失 | -266,590.77 | -651,646.68 | -385,055.91 |
| 所得税费用 | 3,912,120.39 | 3,885,588.02 | -26,532.37 |
| 净利润 | 26,587,650.92 | 27,527,944.46 | 940,293.54 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 25,787,182.72 | 26,601,289.66 | 814,106.94 |
| 少数股东损益 | 800,468.20 | 926,654.80 | 126,186.60 |

三、对净资产的累积影响

| 受影响的项目 | 金额 |
|---------------------|--------------|
| 2021年1月1日归属于母公司股东权益 | 2,029,432.65 |

四、与前任会计师事务所的沟通情况

经与前任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）沟通，对上述前期差错更正事项无异议。



中国·北京

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇二二年三月二十五日

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



会计师事务所 执业证书



名称: 惠琦会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

说明

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

发证机关:



二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

注册会计师证书
No. of Certificate: 440400020018
发证日期: 2020年02月18日
有效期至: 2021年02月18日
发证机构: 广东省注册会计师协会
Auditorial Member of CPA

2019年4月换发

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

王淑燕(44040020018) 已通过广东省注册会计师协会2021年度年检合格，换证号: 考证协(2021)268号。

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

姓名: 王淑燕
Sex: 女
出生日期: 1971-06-22
工作单位: 瑞华会计师事务所
Working unit: (特殊普通合伙)珠海分所
身份证号码: 370633197106220024

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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

瑞华会计师事务所
CPA
珠海分所
2019年12月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所
CPA
珠海分所
2019年12月11日

年 月 日

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

证书编号: 110001540142
No. of Certificate

注册单位: 广东注册会计师协会
Authorial Institute of CPA

发证日期: 2006年12月13日
Date of Issue

2019年4月换发




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.

李惠成(110001540142, F)注册广东注册会计师协会2021年年度检验合格。通过文号: 粤注协(2021)268号。






姓名: 李惠成
Sex: 女
出生日期: 1974-12-29
工作单位: 瑞华会计师事务所
Working unit: (特殊普通合伙)珠海分所
身份证号码: 432505197412296332
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.

年 月 日

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



2019年12月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2019年12月11日

珠海雷特科技股份有限公司

审计报告

众环审字[2021]1000001号

目 录

| | 起始页码 |
|-----------|-------|
| 审计报告 | |
| 财务报表 | |
| 合并资产负债表 | 1-2 |
| 合并利润表 | 3 |
| 合并现金流量表 | 4 |
| 合并股东权益变动表 | 5-6 |
| 资产负债表 | 7-8 |
| 利润表 | 9 |
| 现金流量表 | 10 |
| 股东权益变动表 | 11-12 |
| 财务报表附注 | 13-78 |

审 计 报 告

众环审字（2021）1000001 号

珠海雷特科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了珠海雷特科技股份有限公司（以下简称“雷特科技公司”）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、合并及公司股东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，公允反映了雷特科技公司2020年12月31日合并及公司的财务状况以及2020年度合并及公司的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，我们独立于雷特科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|---|--|
| <p>请参见财务报表附注六、23。</p> <p>雷特科技公司 2020 年度营业收入 9,307.85 万元,较上年降幅 5.11%,由于营业收入确认是否恰当对雷特科技公司经营成果产生重大影响,且营业收入作为雷特科技公司最为重要的业绩考核指标之一,因此,我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> | <ol style="list-style-type: none">1.了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;2.选取样本检查销售合同,识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件,评价雷特科技公司收入确认政策是否符合企业会计准则的要求;3.对雷特科技公司收入进行实质性分析程序,关注雷特科技公司收入是否记入恰当的会计期间;4.向重要客户实施函证程序,确认业务收入的真实性、完整性;5.对重要客户抽样检查合同,对合同中约定的重要条款进行分析与判断,并与账面记录核对;6.抽样测试审计截止日前后销售出库记录、快递单、客户签收记录、报关单、通关出口记录,确定营业收入的截止性;7.抽样检查业务凭证,确定雷特科技公司是否按照收入确认会计政策真实、准确、完整的确认、记录及列报营业收入。 |

(二) 存货的可变现价值

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|--|---|
| <p>请参见财务报表附注六、6。</p> <p>雷特科技公司期末存货余额为 2,794.34 万元,其中存货跌价准备 40.43 万元。雷特科技公司管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断,并综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势,且影响金额较大,为此我们将存货识别为关键审计事项。</p> | <ol style="list-style-type: none">1.了解和评价管理层与存货可变现价值相关的内部控制的设计和运行有效性;2.对雷特科技公司存货进行实质性分析程序,关注雷特科技公司存货是否存在积压;3.对存货执行监盘程序,并选取样本进行复盘,关注存货积压,损坏情况,复核存货可变现净值;4.抽样检查业务凭证,确定雷特科技公司是否按照会计准则要求真实、准确、完整的确认、记录及列报存货。 |

四、其他信息

雷特科技公司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

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

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

治理层负责监督雷特科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六)就雷特科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）：

胡平

中国注册会计师：

林年乐

中国·武汉

2021年4月15日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：珠海雷特科技股份有限公司

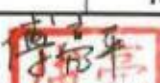
金额单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2020年12月31日 | 2020年1月1日 | 2019年12月31日 |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 1,549,326.32 | 22,827,788.23 | 22,827,788.23 |
| 交易性金融资产 | 六、2 | 96,334,842.44 | 81,820,000.00 | 81,820,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | 六、3 | 714,679.42 | 1,614,145.81 | 1,614,145.81 |
| 应收款项融资 | | | | |
| 预付款项 | 六、4 | 508,810.32 | 907,148.21 | 907,148.21 |
| 其他应收款 | 六、5 | 1,449,118.11 | 552,619.18 | 552,619.18 |
| 其中：应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 存货 | 六、6 | 27,539,134.02 | 19,405,027.32 | 19,405,027.32 |
| 合同资产 | | | | 不适用 |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | 六、7 | | 221,374.96 | 221,374.96 |
| 流动资产合计 | | 128,095,910.63 | 127,348,103.71 | 127,348,103.71 |
| 非流动资产： | | | | |
| 债权投资 | | | | |
| 其他债权投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | 六、8 | 2,564,288.23 | 3,518,222.25 | 3,518,222.25 |
| 在建工程 | 六、9 | 46,057,819.79 | 29,472,286.89 | 29,472,286.89 |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 使用权资产 | | | | |
| 无形资产 | 六、10 | 5,136,184.96 | 5,138,456.64 | 5,138,456.64 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | 六、11 | | 1,373,465.74 | 1,373,465.74 |
| 长期待摊费用 | | | | |
| 递延所得税资产 | 六、12 | 175,880.22 | 114,454.52 | 114,454.52 |
| 其他非流动资产 | | | | |
| 非流动资产合计 | | 53,934,173.20 | 39,616,886.04 | 39,616,886.04 |
| 资产总计 | | 182,030,083.83 | 166,964,989.75 | 166,964,989.75 |

法定代表人：


雷文

主管会计工作负责人：


傅平

会计机构负责人：


傅平

合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 珠海雷特科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目 | 附注 | 2020年12月31日 | 2020年1月1日 | 2019年12月31日 |
|------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债: | | | | |
| 短期借款 | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | 六、13 | 9,365,960.75 | 13,806,462.34 | 13,806,462.34 |
| 预收款项 | | | | 2,313,644.85 |
| 合同负债 | 六、14 | 3,343,119.75 | 2,215,280.19 | 不适用 |
| 应付职工薪酬 | 六、15 | 3,223,620.75 | 2,986,835.72 | 2,986,835.72 |
| 应交税费 | 六、16 | 2,545,576.13 | 2,325,087.35 | 2,325,087.35 |
| 其他应付款 | 六、17 | 181,906.56 | 7,151.36 | 7,151.36 |
| 其中: 应付利息 | | | | |
| 应付股利 | | | | |
| 持有待售负债 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | |
| 其他流动负债 | 六、18 | 938,962.14 | 98,364.66 | |
| 流动负债合计 | | 19,599,146.08 | 21,439,181.62 | 21,439,181.62 |
| 非流动负债: | | | | |
| 长期借款 | | | | |
| 应付债券 | | | | |
| 其中: 优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 租赁负债 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延收益 | | | | |
| 递延所得税负债 | 六、12 | 95,009.37 | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | 95,009.37 | | |
| 负债合计 | | 19,694,155.45 | 21,439,181.62 | 21,439,181.62 |
| 股东权益: | | | | |
| 股本 | 六、19 | 33,000,000.00 | 33,000,000.00 | 33,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中: 优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | 六、20 | 39,684,379.03 | 39,684,379.03 | 39,684,379.03 |
| 减: 库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | 六、21 | 11,446,620.23 | 9,272,002.00 | 9,272,002.00 |
| 未分配利润 | 六、22 | 78,204,929.12 | 59,454,537.42 | 59,454,537.42 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 162,335,928.38 | 141,410,918.45 | 141,410,918.45 |
| 少数股东权益 | | | 4,114,889.68 | 4,114,889.68 |
| 股东权益合计 | | 162,335,928.38 | 145,525,808.13 | 145,525,808.13 |
| 负债和股东权益总计 | | 182,030,083.83 | 166,964,989.75 | 166,964,989.75 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2020年度

编制单位：珠海雷特科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本金额 | 上年金额 |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 93,078,461.79 | 98,091,929.99 |
| 其中：营业收入 | 六、23 | 93,078,461.79 | 98,091,929.99 |
| 二、营业总成本 | | 72,074,228.55 | 72,405,059.74 |
| 其中：营业成本 | 六、23 | 47,058,184.81 | 48,279,528.21 |
| 税金及附加 | 六、24 | 553,659.76 | 754,891.67 |
| 销售费用 | 六、25 | 7,883,159.43 | 9,738,857.45 |
| 管理费用 | 六、26 | 7,197,415.42 | 5,527,536.98 |
| 研发费用 | 六、27 | 8,613,389.79 | 8,668,126.55 |
| 财务费用 | 六、28 | 768,419.34 | -563,881.12 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 72,926.28 | 709,343.23 |
| 加：其他收益 | 六、29 | 843,260.10 | 2,813,759.06 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、30 | 2,233,676.91 | 2,263,057.32 |
| 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 | | | |
| 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） | 六、31 | 674,842.44 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、32 | -298,224.34 | -2,243.50 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、33 | -404,259.95 | -266,590.77 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、34 | 20,117.48 | -5,338.81 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 24,073,645.88 | 30,489,513.55 |
| 加：营业外收入 | 六、35 | 60,563.69 | 66,580.38 |
| 减：营业外支出 | 六、36 | 38,270.37 | 56,322.62 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 24,095,939.20 | 30,499,771.31 |
| 减：所得税费用 | 六、37 | 2,994,688.41 | 3,912,120.39 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 21,101,250.79 | 26,587,650.92 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 21,101,250.79 | 26,587,650.92 |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 20,925,009.93 | 25,787,182.72 |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 176,240.86 | 800,468.20 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1、不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2、将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 21,101,250.79 | 26,587,650.92 |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额 | | 20,925,009.93 | 25,787,182.72 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | 176,240.86 | 800,468.20 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.63 | 0.78 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.63 | 0.78 |

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：珠海雷特科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 99,328,070.35 | 104,060,504.67 |
| 收到的税费返还 | | 2,651,442.60 | 2,881,820.88 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、38（1） | 1,439,309.48 | 4,039,990.15 |
| 经营活动现金流入小计 | | 103,418,822.43 | 110,982,315.70 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 61,467,003.89 | 42,307,795.70 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 23,983,386.86 | 22,713,610.87 |
| 支付的各项税费 | | 4,570,342.75 | 5,171,133.75 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、38（2） | 5,664,312.74 | 7,352,921.86 |
| 经营活动现金流出小计 | | 95,685,046.24 | 77,545,462.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 7,733,776.19 | 33,436,853.52 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 3,231,291.81 | 2,263,057.32 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 40,600.00 | 5,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 2,580,048.10 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 六、38（3） | 262,613,072.00 | 158,924,302.30 |
| 投资活动现金流入小计 | | 268,465,011.91 | 161,192,359.62 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 17,698,554.75 | 28,312,346.04 |
| 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 | 六、38（4） | 278,073,072.00 | 207,529,302.30 |
| 投资活动现金流出小计 | | 295,771,626.75 | 235,841,648.34 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -27,306,614.84 | -74,649,288.72 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 980,000.00 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 980,000.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 980,000.00 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -980,000.00 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -725,623.26 | 52,066.88 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -21,278,461.91 | -41,160,368.32 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 22,827,788.23 | 63,988,156.55 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,549,326.32 | 22,827,788.23 |

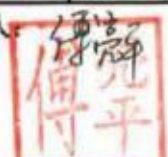
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

| 项 目 | 本年金额 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|--------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 33,000,000.00 | 39,684,379.03 | | | 9,272,002.00 | 59,454,537.42 | 141,410,918.45 | 145,525,808.13 |
| 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、本年年初余额 | 33,000,000.00 | 39,684,379.03 | | | 9,272,002.00 | 59,454,537.42 | 141,410,918.45 | 145,525,808.13 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | 2,174,618.23 | 18,750,391.70 | 20,925,009.93 | 16,810,130.25 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | 2,174,618.23 | -2,174,618.23 | | -980,000.00 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | 2,174,618.23 | -2,174,618.23 | | -980,000.00 |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 33,000,000.00 | 39,684,379.03 | | | 11,446,620.23 | 78,204,929.12 | 162,335,928.38 | 162,335,928.38 |

会计机构负责人：


主管会计工作负责人：


法定代表人：




合并股东权益变动表 (续)

2020年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 珠海雷特科技股份有限公司

| 项 目 | 上年金额 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|------------------------|---------------|---------------|--------|----------------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减: 库存股 | 归属于母公司股东权益 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 33,000,000.00 | 39,684,379.03 | | | 6,760,321.27 | 36,179,035.43 | 3,314,421.48 | 118,938,157.21 |
| 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、本年年初余额 | 33,000,000.00 | 39,684,379.03 | | | 6,760,321.27 | 36,179,035.43 | 3,314,421.48 | 118,938,157.21 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列) | | | | | 2,511,680.73 | 23,275,501.99 | 800,468.20 | 26,587,650.92 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | 25,787,182.72 | 800,468.20 | 26,587,650.92 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | 2,511,680.73 | -2,511,680.73 | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | 2,511,680.73 | -2,511,680.73 | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 33,000,000.00 | 39,684,379.03 | | | 9,272,002.00 | 59,454,537.42 | 4,114,889.68 | 145,525,808.13 |

法定代表人: 

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



资产负债表

2020年12月31日

编制单位：珠海雷特科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2020年12月31日 | 2020年1月1日 | 2019年12月31日 |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | | 1,521,254.22 | 21,184,896.38 | 21,184,896.38 |
| 交易性金融资产 | | 89,112,672.47 | 74,000,000.00 | 74,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | 十三、1 | 714,679.42 | 980,661.28 | 980,661.28 |
| 应收款项融资 | | | | |
| 预付款项 | | 508,810.32 | 766,327.24 | 766,327.24 |
| 其他应收款 | 十三、2 | 504,118.11 | 372,471.98 | 372,471.98 |
| 其中：应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 存货 | | 27,539,134.02 | 18,847,068.78 | 18,847,068.78 |
| 合同资产 | | | | 不适用 |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | | | 98,614.08 | 98,614.08 |
| 流动资产合计 | | 119,900,668.56 | 116,250,039.74 | 116,250,039.74 |
| 非流动资产： | | | | |
| 债权投资 | | | | |
| 其他债权投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | 十三、3 | 7,000,000.00 | 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 | | 2,564,288.23 | 2,562,588.01 | 2,562,588.01 |
| 在建工程 | | 46,057,819.79 | 29,472,286.89 | 29,472,286.89 |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 使用权资产 | | | | |
| 无形资产 | | 5,136,184.96 | 5,138,456.64 | 5,138,456.64 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | | | | |
| 递延所得税资产 | | 173,380.22 | 336.53 | 336.53 |
| 其他非流动资产 | | | | |
| 非流动资产合计 | | 60,931,673.20 | 44,173,668.07 | 44,173,668.07 |
| 资产总计 | | 180,832,341.76 | 160,423,707.81 | 160,423,707.81 |

法定代表人：


丁文

主管会计工作负责人：


傅平

会计机构负责人：


傅平

资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：珠海雷特科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2020年12月31日 | 2020年1月1日 | 2019年12月31日 |
|------------------|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | | 9,365,960.75 | 13,538,203.10 | 13,538,203.10 |
| 预收款项 | | | | 2,306,860.50 |
| 合同负债 | | 3,343,119.75 | 2,208,495.84 | 不适用 |
| 应付职工薪酬 | | 3,223,620.75 | 2,813,570.02 | 2,813,570.02 |
| 应交税费 | | 2,463,860.42 | 2,281,172.64 | 2,281,172.64 |
| 其他应付款 | | 181,906.56 | 7,073.36 | 7,073.36 |
| 其中：应付利息 | | | | |
| 应付股利 | | | | |
| 持有待售负债 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | |
| 其他流动负债 | | 938,962.14 | 98,364.66 | |
| 流动负债合计 | | 19,517,430.37 | 20,946,879.62 | 20,946,879.62 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | | | | |
| 应付债券 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 租赁负债 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延收益 | | | | |
| 递延所得税负债 | | 91,900.87 | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | 91,900.87 | | |
| 负债合计 | | 19,609,331.24 | 20,946,879.62 | 20,946,879.62 |
| 股东权益： | | | | |
| 股本 | | 33,000,000.00 | 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 | 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 | 9,272,002.00 | 9,272,002.00 |
| 未分配利润 | | 77,091,582.07 | 57,520,017.97 | 57,520,017.97 |
| 股东权益合计 | | 161,223,010.52 | 139,476,828.19 | 139,476,828.19 |
| 负债和股东权益总计 | | 180,832,341.76 | 160,423,707.81 | 160,423,707.81 |

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




利润表

2020年度

编制单位：珠海雷特科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本年金额 | 上年金额 |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十三、4 | 87,955,776.76 | 87,096,767.00 |
| 减：营业成本 | 十三、4 | 44,238,776.83 | 41,305,477.68 |
| 税金及附加 | | 535,665.83 | 654,461.71 |
| 销售费用 | | 7,779,018.05 | 9,545,232.44 |
| 管理费用 | | 6,540,725.44 | 4,582,278.87 |
| 研发费用 | | 7,537,157.60 | 7,375,744.02 |
| 财务费用 | | 653,401.15 | -419,080.22 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 71,821.14 | 707,936.11 |
| 加：其他收益 | | 843,100.55 | 2,803,392.78 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三、5 | 2,980,026.54 | 2,032,746.54 |
| 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 | | | |
| 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 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -107,630.07 | -2,243.50 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -404,259.95 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 20,117.48 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 24,615,058.88 | 28,886,548 |
| 加：营业外收入 | | 51,310.79 | 65,360.90 |
| 减：营业外支出 | | 38,270.37 | 56,033.40 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 24,628,099.30 | 28,895,875.82 |
| 减：所得税费用 | | 2,881,916.97 | 3,779,068.50 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 21,746,182.33 | 25,116,807.32 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 21,746,182.33 | 25,116,807.32 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1、重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5、其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2、其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4、其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5、现金流量套期储备 | | | |
| 6、外币财务报表折算差额 | | | |
| 7、其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 21,746,182.33 | 25,116,807.32 |

法定代表人：文田

主管会计工作负责人：亮平

会计机构负责人：亮平

现金流量表

2020年度

编制单位：珠海雷特科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 96,913,125.73 | 91,165,104.04 |
| 收到的税费返还 | | 2,202,889.73 | 1,933,834.89 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,254,548.29 | 3,947,216.75 |
| 经营活动现金流入小计 | | 100,370,563.75 | 97,046,155.68 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 58,253,744.34 | 34,989,753.11 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 22,665,172.52 | 20,407,694.44 |
| 支付的各项税费 | | 4,571,241.04 | 4,926,870.68 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 4,659,921.81 | 6,923,255.19 |
| 经营活动现金流出小计 | | 90,150,079.71 | 67,247,573.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 10,220,484.04 | 29,798,582.26 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,980,026.54 | 2,032,746.54 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 40,600.00 | |
| 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 | | 249,913,072.00 | 144,679,302.30 |
| 投资活动现金流入小计 | | 252,933,698.54 | 146,712,048.84 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 17,698,554.75 | 28,216,242.05 |
| 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 | | 264,413,072.00 | 189,679,302.30 |
| 投资活动现金流出小计 | | 282,111,626.75 | 217,895,544.35 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -29,177,928.21 | -71,183,495.51 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -706,197.99 | 38,135.75 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -19,663,642.16 | -41,346,777.50 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 21,184,896.38 | 62,531,673.88 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,521,254.22 | 21,184,896.38 |

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

本报告书共78页第16页

4-1-2-15

股东权益变动表

2020年度

| 项目 | 本年金额 | | | | | 股东权益合计 |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|--------|---------------|----------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | |
| 一、上年年末余额 | 33,000,000.00 | 39,684,808.22 | | | 9,272,002.00 | 139,476,828.19 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 33,000,000.00 | 39,684,808.22 | | | 9,272,002.00 | 139,476,828.19 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | 9,272,002.00 | 57,520,017.97 |
| 2、对股东的分配 | | | | | 2,174,618.23 | 19,571,564.10 |
| 3、其他 | | | | | | 21,746,182.33 |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 33,000,000.00 | 39,684,808.22 | | | 11,446,620.23 | 161,223,010.52 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表 (续)

2020年度

| 项 目 | 上年金额 | | | | | | 股东权益合计 |
|------------------------|---------------|---------------|-------|--------|--------------|---------------|----------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | |
| 一、上年年末余额 | 33,000,000.00 | 39,684,808.22 | | | 6,760,321.27 | 34,914,891.38 | 114,360,020.87 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 33,000,000.00 | 39,684,808.22 | | | 6,760,321.27 | 34,914,891.38 | 114,360,020.87 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | 2,511,680.73 | 22,605,126.59 | 25,116,807.32 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | 25,116,807.32 | 25,116,807.32 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | 2,511,680.73 | -2,511,680.73 | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | 2,511,680.73 | -2,511,680.73 | |
| 2、对股东的分配 | | | | | | | |
| 3、其他 | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本 (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、本年年末余额 | 33,000,000.00 | 39,684,808.22 | | | 9,272,002.00 | 57,520,017.97 | 139,476,828.19 |

编制单位：珠海雷特科技股份有限公司

金额单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





本报告书共78页第12页

珠海雷特科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(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4月15日决议批准报出。

截至2020年12月31日, 本集团纳入合并范围的子公司共4户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年减少1户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团2020年12月31日的财务状况及2020年度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，详见本附注四、21“收入”、16“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

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，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、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。

在建工程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”。

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”。

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其中之一在本集团内，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、清偿负债同时进行时，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

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

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初（即 2019 年 1 月 1 日）之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的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。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

本集团的 LED 控制器设备等相关产品销售收入原按照商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方时确认收入，执行新收入准则后，由于不满足在一段时间内确认收入的条件，变更为在商品控制权转让给客户之时确认收入。

本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

本集团向客户提供的产品运输服务，相关运费支出原作为销售费用核算，在新收入准则下，控制权转移给客户之前发生的运输活动不构成单项履约义务，而只是企业为了履行合同而从事的活动，相关成本应当作为合同履约成本；将因向客户提供控制权转移前的产品运输服务的运费支出从“销售费用”项目变更为“主营业务成本”项目列报。

A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

| 报表项目 | 2019 年 12 月 31 日（变更前）金额 | | 2020 年 1 月 1 日（变更后）金额 | |
|--------|-------------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| | 合并报表 | 公司报表 | 合并报表 | 公司报表 |
| 预收账款 | 2,313,644.85 | 2,306,860.50 | | |
| 合同负债 | | | 2,215,280.19 | 2,208,495.84 |
| 其他流动负债 | | | 98,364.66 | 98,364.66 |

B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

a、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

| 报表项目 | 2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额 | | 2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额 | |
|--------|------------------------------|--------------|------------------------------|--------------|
| | 合并报表 | 公司报表 | 合并报表 | 公司报表 |
| 预收账款 | | | 3,595,473.30 | 3,595,473.30 |
| 合同负债 | 3,343,119.75 | 3,343,119.75 | | |
| 其他流动负债 | 252,353.55 | 252,353.55 | | |

b、对 2020 年度利润表的影响

| 报表项目 | 2020 年度新收入准则下金额 | | 2020 年度旧收入准则下金额 | |
|------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 合并报表 | 公司报表 | 合并报表 | 公司报表 |
| 营业成本 | 47,058,184.81 | 44,238,776.83 | 45,912,434.48 | 43,156,286.27 |
| 销售费用 | 7,883,159.43 | 7,779,018.05 | 9,028,909.76 | 8,861,508.61 |

②其他会计政策变更

(2) 会计估计变更

| 会计估计变更的内容、原因及适用时点 | 审批程序 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|--|----------------|------------|------------|
| 变更内容及原因：目前，公司未对半年内的应收帐款和其它应收帐款进行坏帐计提，本次公司在评估了应收账款的构成、安全性以及公司近几年来应收款项的回款管理及坏账核销情况。为了更加真实、客观、准确的反映企业的财务状况及经营成果，公司拟对账龄分析法账龄区间和计提坏账准备的比例进行变更。 适用时点：2020 年 4 月 1 日 | 第二届董事会第十五次会议决议 | 应收账款 | 37,207.61 |
| | | 其他应收款 | 76,932.53 |
| | | 信用减值损失 | 114,140.14 |

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

如本附注四、21、“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。本公司认为通过相关备案继续享受 15% 的高新技术企业优惠税率不存在重大风险，因此本期按 15% 税率计算企业所得税。

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

(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 2020 年 1 月 1 日, “年末”指 2020 年 12 月 31 日, “上年年末”指 2019 年 12 月 31 日, “本年”指 2020 年度, “上年”指 2019 年度。

1、货币资金

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|---------------|
| 银行存款 | 1,549,326.32 | 22,827,788.23 |
| 合 计 | 1,549,326.32 | 22,827,788.23 |

2、交易性金融资产

| 项 目 | 年末余额 | 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 | 96,334,842.44 | 81,820,000.00 |
| 其中: 银行理财产品 | 96,334,842.44 | 81,820,000.00 |
| 合 计 | 96,334,842.44 | 81,820,000.00 |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 年末余额 |
|---------|------------|
| 1 年以内 | 744,152.12 |
| 1 至 2 年 | 8,594.34 |
| 小 计 | 752,746.46 |
| 减: 坏账准备 | 38,067.04 |
| 合 计 | 714,679.42 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|----------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 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 |

(续)

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

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 年末余额 | | |
|---------|------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 744,152.12 | 37,207.61 | 5 |
| 1 至 2 年 | 8,594.34 | 859.43 | 10 |
| 合计 | 752,746.46 | 38,067.04 | |

(2) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------|----------|-----------|-------|-----------|---------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 2,243.50 | 80,826.54 | | 44,874.00 | -129.00 | 38,067.04 |
| 合计 | 2,243.50 | 80,826.54 | | 44,874.00 | -129.00 | 38,067.04 |

(3) 本年实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 44,874.00 |

其中：重要的应收账款核销情况

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|----------------|--------|-----------|------|---------------|-----------|
| TORENE PROJECT | 货款 | 44,870.00 | 客户失联 | 本集团内部申请坏账损失审批 | 否 |
| 合计 | — | 44,870.00 | — | — | — |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 561,067.45 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 74.54%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 28,053.37 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------|------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 494,526.66 | 97.19 | 885,439.07 | 97.61 |
| 1 至 2 年 | 14,283.66 | 2.81 | 21,709.14 | 2.39 |
| 合计 | 508,810.32 | 100 | 907,148.21 | 100 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 287,231.50 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 56.45%。

5、其他应收款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 1,449,118.11 | 552,619.18 |
| 合 计 | 1,449,118.11 | 552,619.18 |

其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 年末余额 |
|--------|--------------|
| 1年以内 | 1,513,450.64 |
| 1至2年 | 12,600.00 |
| 小 计 | 1,526,050.64 |
| 减：坏账准备 | 76,932.53 |
| 合 计 | 1,449,118.11 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------------|--------------|------------|
| 应收股权转让款 | 1,000,000.00 | |
| 增值税即征即退税款 | 339,679.80 | |
| 押金、保证金 | 94,600.00 | 267,715.50 |
| 职工备用金 | 39,725.72 | 219,286.98 |
| 代扣代缴社保、公积金 | 52,045.12 | 30,587.28 |
| 应收出口退税 | | 35,029.42 |
| 小 计 | 1,526,050.64 | 552,619.18 |
| 减：坏账准备 | 76,932.53 | |
| 合 计 | 1,449,118.11 | 552,619.18 |

③坏账准备的情况

| 类 别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------|------|------------|-------|-------|-------------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | | 217,397.80 | | | -140,465.27 | 76,932.53 |
| 合 计 | | 217,397.80 | | | -140,465.27 | 76,932.53 |

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 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|---------------------------|-----------|--------------|-------|----------------------|-----------|
| 李伟达 | 股权转让款 | 500,000.00 | 1 年以内 | 32.76 | 25,000.00 |
| 梁健富 | 股权转让款 | 500,000.00 | 1 年以内 | 32.76 | 25,000.00 |
| 国家税务总局珠海保税区税务局珠澳跨境工业区税务分局 | 增值税即征即退税款 | 339,679.80 | 1 年以内 | 22.26 | 16,983.99 |
| 珠海经济特区尔康药业有限公司 | 押金 | 80,000.00 | 1 年以内 | 5.24 | 4,000.00 |
| 代扣代缴公积金 | 公积金 | 51,425.80 | 1 年以内 | 3.37 | 2,571.29 |
| 合计 | — | 1,471,105.60 | — | 96.39 | 73,555.28 |

⑤涉及政府补助的应收款项

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 年末余额 | 年末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|---------------------------|-----------|------------|-------|---------------|
| 国家税务总局珠海保税区税务局珠澳跨境工业区税务分局 | 增值税即征即退税款 | 339,679.80 | 1 年以内 | |
| 合计 | — | 339,679.80 | — | — |

6、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----|---------------|------------|---------------|
| | 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 |

| 项 目 | 年末余额 | | |
|--------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 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 |

(续)

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

(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 | | 年末余额 |
|-----|--------------|------------|----|--------|--------------|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 727,442.79 | 335,388.71 | | | 727,442.79 | 335,388.71 |
| 产成品 | 392,066.89 | 15,710.27 | | | 392,066.89 | 15,710.27 |
| 半成品 | | 53,160.97 | | | | 53,160.97 |
| 合 计 | 1,119,509.68 | 404,259.95 | | | 1,119,509.68 | 404,259.95 |

注：本期处置子公司江门雷特照明有限公司股权，自2020年10月30日工商登记变更日起不再纳入合并范围，对应已计提的存货跌价准备未纳入期末合并金额中，对应金额在本年减少金额-其他转出。

7、其他流动资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|------|------------|
| 待抵扣进项税额 | | 221,374.96 |
| 合 计 | | 221,374.96 |

8、固定资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 2,564,288.23 | 3,518,222.25 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 2,564,288.23 | 3,518,222.25 |

(1) 固定资产

| 项 目 | 办公设备 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合 计 |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 1,628,057.50 | 2,890,068.20 | 2,137,950.51 | 1,580,075.32 | 8,236,151.53 |
| 2、本年增加金额 | 130,711.43 | 43,105.39 | | 656,690.71 | 830,507.53 |
| 购置 | 130,711.43 | 43,105.39 | | 656,690.71 | 830,507.53 |
| 3、本年减少金额 | 202,342.06 | 1,904,302.01 | 484,131.27 | 50,573.16 | 2,641,348.50 |
| 处置或报废 | | | 193,000.00 | | 193,000.00 |
| 处置子公司 | 202,342.06 | 1,904,302.01 | 291,131.27 | 50,573.16 | 2,448,348.50 |
| 4、年末余额 | 1,556,426.87 | 1,028,871.58 | 1,653,819.24 | 2,186,192.87 | 6,425,310.56 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | 1,050,124.34 | 1,357,918.49 | 1,494,215.80 | 815,670.65 | 4,717,929.28 |
| 2、本年增加金额 | 182,120.41 | 231,970.81 | 195,136.16 | 324,981.16 | 934,208.54 |
| 计提 | 182,120.41 | 231,970.81 | 195,136.16 | 324,981.16 | 934,208.54 |
| 3、本年减少金额 | 158,134.84 | 1,210,296.47 | 384,185.74 | 38,498.44 | 1,791,115.49 |
| 处置或报废 | | | 173,700.00 | | 173,700.00 |
| 处置子公司 | 158,134.84 | 1,210,296.47 | 210,485.74 | 38,498.44 | 1,617,415.49 |
| 4、年末余额 | 1,074,109.91 | 379,592.83 | 1,305,166.22 | 1,102,153.37 | 3,861,022.33 |

| 项 目 | 办公设备 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合 计 |
|----------|------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 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、年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 482,316.96 | 649,278.75 | 348,653.02 | 1,084,039.50 | 2,564,288.23 |
| 2、年初账面价值 | 577,933.16 | 1,532,149.71 | 643,734.71 | 764,404.67 | 3,518,222.25 |

9、在建工程

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 46,057,819.79 | 29,472,286.89 |
| 合 计 | 46,057,819.79 | 29,472,286.89 |

(1) 在建工程

①在建工程情况

| 项 目 | 年末余额 | | | 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 | 46,057,819.79 | | 46,057,819.79 | 29,472,286.89 | | 29,472,286.89 |
| 项目 | | | | | | |
| 合 计 | 46,057,819.79 | | 46,057,819.79 | 29,472,286.89 | | 29,472,286.89 |

②重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称 | 预算数 (万元) | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年转入固 定资产金额 | 本年其他 减少金额 | 年末余额 |
|------|-------------|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|
| 厂区工程 | 10,000.00 | 29,472,286.89 | 16,585,532.90 | | | 46,057,819.79 |
| 项目 | | | | | | |
| 合 计 | 10,000.00 | 29,472,286.89 | 16,585,532.90 | | | 46,057,819.79 |

(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 | 46.05 | 80 | | | | 自有资金 |
| 合计 | — | — | | | | — |

10、无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 金蝶软件 | 开发应用及管理软件 | 合计 |
|----------|--------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 5,273,600.00 | 64,102.56 | 178,035.80 | 5,515,738.36 |
| 2、本年增加金额 | | 135,055.30 | | 135,055.30 |
| (1) 购置 | | 135,055.30 | | 135,055.30 |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4、年末余额 | 5,273,600.00 | 199,157.86 | 178,035.80 | 5,650,793.66 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、年初余额 | 307,626.72 | 31,517.17 | 38,137.83 | 377,281.72 |
| 2、本年增加金额 | 105,472.27 | 14,051.30 | 17,803.41 | 137,326.98 |
| (1) 计提 | 105,472.27 | 14,051.30 | 17,803.41 | 137,326.98 |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4、年末余额 | 413,098.99 | 45,568.47 | 55,941.24 | 514,608.70 |
| 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 | | | | |

| 项 目 | 土地使用权 | 金蝶软件 | 开发应用及管理 软件 | 合 计 |
|----------|--------------|------------|---------------|--------------|
| 4、年末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、年末账面价值 | 4,860,501.01 | 153,589.39 | 122,094.56 | 5,136,184.96 |
| 2、年初账面价值 | 4,965,973.28 | 32,585.39 | 139,897.97 | 5,138,456.64 |

11、商誉

| 被投资单位名称或 形成商誉的事项 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|---------------------|--------------|-----------------|----|--------------|--------|------|
| | | 企业合 并形 成的 | 其他 | 处 置 | 其 他 | |
| 江门雷特照明有限 公司 | 1,373,465.74 | | | 1,373,465.74 | | |
| 合 计 | 1,373,465.74 | | | 1,373,465.74 | | |

注：本期公司将持有的江门雷特照明有限公司 51%股权转让给李伟达、梁健富各 25.50%，转让后公司不再持有江门雷特照明有限公司股权，自 2020 年 10 月 30 日工商登记变更日起不再将江门雷特照明有限公司纳入合并范围，相应商誉同时处置。

12、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明细

| 项 目 | 年末余额 | | 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 | 519,259.55 | 72,888.93 | 1,121,753.18 | 112,287.50 |
| 销售返利 | 686,608.59 | 102,991.29 | | |
| 非同一控制企业合并 资产公允价值持续计 算的结果 | | | 21,670.15 | 2,167.02 |
| 合 计 | 1,155,868.14 | 175,880.22 | 1,143,423.33 | 114,454.52 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目 | 年末余额 | | 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 | | |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 1,574,252.86 | 1,564,007.24 |
| 合 计 | 1,574,252.86 | 1,564,007.24 |

(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 | 年末余额 | 年初余额 | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2021 年 | 326,001.42 | 326,001.42 | |
| 2022 年 | 516,887.72 | 516,887.72 | |
| 2023 年 | 430,740.37 | 430,740.37 | |
| 2024 年 | 290,377.73 | 290,377.73 | |
| 2025 年 | 10,245.62 | | |
| 合 计 | 1,574,252.86 | 1,564,007.24 | |

13、应付账款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 9,349,078.15 | 13,585,555.97 |
| 1 至 2 年 | 16,882.60 | 187,162.92 |
| 2 至 3 年 | | 20,698.48 |
| 3 年以上 | | 13,044.97 |
| 合 计 | 9,365,960.75 | 13,806,462.34 |

14、合同负债

(1) 合同负债情况

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 3,083,134.19 | 1,993,167.31 |
| 1至2年 | 59,934.94 | 16,629.02 |
| 2至3年 | 15,403.50 | 13,919.23 |
| 3年以上 | 184,647.12 | 191,564.63 |
| 合 计 | 3,343,119.75 | 2,215,280.19 |

(2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

| 项 目 | 变动金额 | 变动原因 |
|------|--------------|---|
| 销售合同 | 3,343,119.75 | 因执行新收入准则，将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报 |
| 合 计 | 3,343,119.75 | — |

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 2,986,835.72 | 23,724,313.87 | 23,487,528.84 | 3,223,620.75 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 117,486.02 | 117,486.02 | |
| 三、辞退福利 | | 378,372.00 | 378,372.00 | |
| 合 计 | 2,986,835.72 | 24,220,171.89 | 23,983,386.86 | 3,223,620.75 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,986,835.72 | 21,507,487.45 | 21,270,702.42 | 3,223,620.75 |
| 2、职工福利费 | | 1,079,808.48 | 1,079,808.48 | |
| 3、社会保险费 | | 400,746.60 | 400,746.60 | |
| 其中：医疗保险费 | | 356,470.94 | 356,470.94 | |
| 工伤保险费 | | 377.40 | 377.40 | |
| 生育保险费 | | 43,898.26 | 43,898.26 | |

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 4、住房公积金 | | 353,538.00 | 353,538.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 382,733.34 | 382,733.34 | |
| 合 计 | 2,986,835.72 | 23,724,313.87 | 23,487,528.84 | 3,223,620.75 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 88,408.32 | 88,408.32 | |
| 2、失业保险费 | | 1,213.70 | 1,213.70 | |
| 3、竞业限制补偿金 | | 27,864.00 | 27,864.00 | |
| 合 计 | | 117,486.02 | 117,486.02 | |

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 13%、0.32% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 568,467.55 | |
| 企业所得税 | 1,806,099.39 | 2,217,279.74 |
| 个人所得税 | 35,811.34 | 22,695.39 |
| 城市维护建设税 | 75,435.59 | 43,062.64 |
| 教育费附加 | 53,882.56 | 30,759.08 |
| 印花税 | 5,879.70 | 11,290.50 |
| 合 计 | 2,545,576.13 | 2,325,087.35 |

17、其他应付款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------|----------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 181,906.56 | 7,151.36 |
| 合 计 | 181,906.56 | 7,151.36 |

其他应付款

①按款项性质列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|----------|
| 应退款项 | 171,000.00 | |
| 代垫款项 | 10,906.56 | 5,206.56 |
| 代扣代缴社保 | | 1,944.80 |
| 合 计 | 181,906.56 | 7,151.36 |

18、其他流动负债

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|-----------|
| 待转销项税额 | 252,353.55 | 98,364.66 |
| 销售返利 | 686,608.59 | |
| 合 计 | 938,962.14 | 98,364.66 |

19、股本

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动(+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-----------|----|----|---------------|
| | | 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 |

20、资本公积

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 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 |

21、盈余公积

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|--------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 9,272,002.00 | 2,174,618.23 | | 11,446,620.23 |
| 合 计 | 9,272,002.00 | 2,174,618.23 | | 11,446,620.23 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

22、未分配利润

| 项 目 | 本 年 | 上 年 |
|------------------|---------------|---------------|
| 年初未分配利润 | 59,454,537.42 | 36,179,035.43 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 20,925,009.93 | 25,787,182.72 |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,174,618.23 | 2,511,680.73 |
| 年末未分配利润 | 78,204,929.12 | 59,454,537.42 |

23、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 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 92,128,552.38 | 46,533,020.55 | 97,397,186.39 | 47,943,929.47 |
| 其他业务 | 949,909.41 | 525,164.26 | 694,743.60 | 335,598.74 |
| 合 计 | 93,078,461.79 | 47,058,184.81 | 98,091,929.99 | 48,279,528.21 |

(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 | 29,701,419.01 | 9,771,675.50 | 41,100,661.96 | 14,060,549.05 |
| 智能电源销售 | 56,659,021.77 | 33,296,510.50 | 45,244,539.13 | 26,851,256.28 |
| 灯具销售 | 5,768,111.60 | 3,464,834.55 | 11,051,985.30 | 7,032,124.14 |
| 合 计 | 92,128,552.38 | 46,533,020.55 | 97,397,186.39 | 47,943,929.47 |

(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 | 50,808,100.32 | 55.15 | 41,655,262.47 | 42.77 |
| 境外销售 | 41,320,452.06 | 44.85 | 55,741,923.92 | 57.23 |
| 合 计 | 92,128,552.38 | 100 | 97,397,186.39 | 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 | 5,961,361.00 | 6.40 |
| 客户2 | 5,764,500.98 | 6.19 |
| 客户3 | 4,071,643.83 | 4.37 |
| 客户4 | 3,977,578.79 | 4.27 |
| 客户5 | 2,989,204.00 | 3.21 |
| 合计 | 22,764,288.60 | 24.44 |

24、税金及附加

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 274,880.52 | 378,143.44 |
| 教育费附加 | 196,343.24 | 306,890.43 |
| 土地使用税 | 16,000.00 | 16,000.00 |
| 车船使用税 | 4,020.00 | 3,080.00 |
| 印花税 | 62,416.00 | 50,777.80 |
| 合计 | 553,659.76 | 754,891.67 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 5,813,141.02 | 6,086,834.79 |
| 运输费用 | | 1,418,666.82 |
| 展销费 | 611,742.67 | 416,366.14 |
| 差旅费 | 373,455.91 | 594,248.19 |
| 租金 | 265,919.23 | 184,161.10 |
| 广告宣传费 | 254,738.94 | 501,625.01 |
| 运杂费 | 185,163.02 | 150,263.18 |
| 折旧 | 183,566.02 | 200,306.71 |
| 办公费 | 111,882.60 | 110,249.13 |
| 其他 | 83,550.02 | 76,136.38 |
| 合计 | 7,883,159.43 | 9,738,857.45 |

26、管理费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 5,656,919.89 | 4,001,794.21 |
| 咨询费 | 553,018.87 | 509,695.92 |
| 租金水电费 | 345,082.77 | 382,330.69 |
| 办公费 | 270,273.11 | 271,523.05 |
| 折旧摊销费 | 188,755.08 | 192,000.07 |
| 运输费 | 55,795.82 | 65,565.02 |
| 通讯费 | 37,231.53 | 32,326.31 |
| 差旅费 | 35,015.60 | 65,315.89 |
| 其他 | 55,322.75 | 6,985.82 |
| 合 计 | 7,197,415.42 | 5,527,536.98 |

27、研发费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 人员人工 | 6,486,591.31 | 6,179,737.21 |
| 直接投入 | 533,583.45 | 548,495.83 |
| 租金 | 488,976.40 | 479,046.36 |
| 折旧费用 | 266,091.81 | 293,016.29 |
| 水电费 | 125,403.98 | 169,673.88 |
| 设计费 | 114,444.98 | 102,370.81 |
| 认证测试费 | 311,048.29 | 655,286.82 |
| 其他费用 | 287,249.57 | 240,499.35 |
| 合 计 | 8,613,389.79 | 8,668,126.55 |

28、财务费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|------------|-------------|
| 利息收入 | -72,926.28 | -709,343.23 |
| 汇兑损益 | 694,152.97 | -27,463.00 |
| 银行手续费 | 147,192.65 | 172,925.11 |
| 合 计 | 768,419.34 | -563,881.12 |

29、其他收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|------|------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 843,100.55 | 2,764,669.22 | 503,420.75 |
| 其他 | 159.55 | 49,089.84 | |
| 合 计 | 843,260.10 | 2,813,759.06 | 503,420.75 |

计入当期损益的政府补助:

| 补助项目 | 本年发生额 | | | 上年发生额 | | | 与资产/收益相关 |
|------------------------------|---------|------------|--------|---------|-----------|--------|----------|
| | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | |
| 增值税即征即退 | | 339,679.80 | | | | | 与收益相关 |
| 企业职工适岗培训补贴 | | 173,000.00 | | | | | 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 |
| 2020年度外经贸发展专项资金(开拓重点市场事项) | | 51,840.00 | | | | | 与收益相关 |
| 招工补贴 | | 44,945.00 | | | | | 与收益相关 |
| 2019年珠海市内外经贸发展专项资金(企业开拓市场项目) | | 36,000.00 | | | | | 与收益相关 |
| 延迟复工补贴 | | 27,213.75 | | | | | 与收益相关 |
| 稳定岗位补贴 | | 24,954.00 | | | 14,906.22 | | 与收益相关 |
| 珠海市职业技能精准培训补贴 | | 15,000.00 | | | | | 与收益相关 |
| 到岗补贴 | | 11,000.00 | | | | | 与收益相关 |
| 企业补贴券 | | 10,000.00 | | | | | 与收益相关 |
| 疫情补贴 | | 7,000.00 | | | | | 与收益相关 |
| 区市场监管局拨专利促进专项资金 | | 5,068.00 | | | | | 与收益相关 |
| 抗疫补贴 | | 2,000.00 | | | | | 与收益相关 |
| 应届生补贴 | | 600.00 | | | | | 与收益相关 |

| 补助项目 | 本年发生额 | | | 上年发生额 | | | 与资产/收益相关 |
|---------------------------------|---------|------------|--------|---------|--------------|--------|----------|
| | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | |
| 省促进经济高质量发展专项资金 | | | | | 2,578,700.00 | | 与收益相关 |
| 广东特支计划香洲区人才奖励 | | | | | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 2018年度外经贸发展专项资金 (外贸中小企业开拓市场) | | | | | 31,500.00 | | 与收益相关 |
| 2018年度外经贸发展专项资金 (非境外展览会) | | | | | 15,563.00 | | 与收益相关 |
| 专利补贴 | | | | | 14,000.00 | | 与收益相关 |
| 欧美日等国家发明专利授权资助 | | | | | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | | 843,100.55 | | | 2,764,669.22 | | |

30、投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产持有期间的投资收益 | 3,231,291.81 | 2,263,057.32 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -997,614.90 | |
| 合计 | 2,233,676.91 | 2,263,057.32 |

31、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------|------------|-------|
| 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 | |

32、信用减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------|-----------|
| 应收账款减值损失 | -80,826.54 | -2,243.50 |
| 其他应收款坏账损失 | -217,397.80 | |
| 合计 | -298,224.34 | -2,243.50 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

33、资产减值损失

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|-------------|-------------|
| 存货跌价损失 | -404,259.95 | -266,590.77 |
| 合 计 | -404,259.95 | -266,590.77 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

34、资产处置收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|-----------|---------------|
| 固定资产处置损益 | 20,117.48 | -5,338.81 | 20,117.48 |
| 合 计 | 20,117.48 | -5,338.81 | 20,117.48 |

35、营业外收入

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----|-----------|-----------|---------------|
| 其他 | 60,563.69 | 66,580.38 | 60,563.69 |
| 合 计 | 60,563.69 | 66,580.38 | 60,563.69 |

36、营业外支出

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | | 16,184.94 | |
| 其中：固定资产 | | 16,184.94 | |
| 其他 | 38,270.37 | 40,137.68 | 38,270.37 |
| 合 计 | 38,270.37 | 56,322.62 | 38,270.37 |

37、所得税费用**(1) 所得税费用表**

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 3,075,222.73 | 3,938,301.32 |
| 递延所得税费用 | -80,534.32 | -26,180.93 |
| 合 计 | 2,994,688.41 | 3,912,120.39 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 24,095,939.20 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,614,390.88 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -156,841.01 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,360.56 |
| 非应税收入的影响 | -153,000.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 499,463.75 |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,769.62 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -812,455.39 |
| 所得税费用 | 2,994,688.41 |

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款、押金 | 281,872.50 | 388,500.00 |
| 利息收入 | 72,926.28 | 712,120.37 |
| 政府补助 | 503,420.75 | 2,813,759.06 |
| 其他 | 581,089.95 | 125,610.72 |
| 合 计 | 1,439,309.48 | 4,039,990.15 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 往来款、押金 | 218,092.50 | 521,207.83 |
| 支付与经营活动相关的销售费用 | 1,215,621.00 | 3,101,427.55 |
| 支付与经营活动相关的管理费用及研发费用 | 4,064,593.31 | 3,657,074.21 |
| 其他 | 166,005.93 | 73,212.27 |
| 合 计 | 5,664,312.74 | 7,352,921.86 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行理财产品 | 262,613,072.00 | 158,924,302.30 |
| 合 计 | 262,613,072.00 | 158,924,302.30 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行理财产品 | 278,073,072.00 | 207,529,302.30 |
| 合 计 | 278,073,072.00 | 207,529,302.30 |

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 21,101,250.79 | 26,587,650.92 |
| 加：资产减值准备 | 404,259.95 | 266,590.77 |
| 信用减值损失 | 298,224.34 | 2,243.50 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 934,208.54 | 975,457.39 |
| 无形资产摊销 | 137,326.98 | 129,685.92 |
| 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） | -20,117.48 | 5,338.81 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 16,184.94 |
| 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） | 725,623.26 | -52,066.88 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -2,233,676.91 | -2,263,057.32 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -61,425.70 | -26,180.93 |
| 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） | -7,418,856.97 | -5,933,191.28 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 622,680.31 | 2,070,426.71 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -1,750,125.50 | 11,657,770.97 |
| 其他 | -4,425,762.35 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 7,733,776.19 | 33,436,853.52 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 1,549,326.32 | 22,827,788.23 |
| 减：现金的年初余额 | 22,827,788.23 | 63,988,156.55 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -21,278,461.91 | -41,160,368.32 |

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

| 项 目 | 金 额 |
|------------------------|--------------|
| 本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物 | 2,825,000.00 |
| 其中：江门雷特照明有限公司 | 2,825,000.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 244,951.90 |
| 其中：江门雷特照明有限公司 | 244,951.90 |
| 处置子公司收到的现金净额 | 2,580,048.10 |

(3) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|--------------|---------------|
| 一、现金 | 1,549,326.32 | 22,827,788.23 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,549,326.32 | 22,827,788.23 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 1,549,326.32 | 22,827,788.23 |

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

40、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项 目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 141,429.16 | 6.5249 | 922,811.12 |
| 欧元 | 19,991.84 | 8.0250 | 160,434.52 |
| 应收账款 | | | |

| 项 目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 其中：美元 | 48,336.22 | 6.5249 | 315,389.01 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 214,763.01 | 6.5249 | 1,401,307.16 |

41、政府补助

政府补助基本情况

| 种 类 | 金 额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|----------------------------------|------------|------|------------|
| 增值税即征即退 | 339,679.80 | 其他收益 | 339,679.80 |
| 企业职工适岗培训补贴 | 173,000.00 | 其他收益 | 173,000.00 |
| 香洲区2018年度高企百强研发费加计扣除 补助资金 | 94,800.00 | 其他收益 | 94,800.00 |
| 2020年度外经贸发展专项资金(开拓重点市 场事项) | 51,840.00 | 其他收益 | 51,840.00 |
| 招工补贴 | 44,945.00 | 其他收益 | 44,945.00 |
| 2019年珠海市内外经贸发展专项资金(企业 开拓市场项目) | 36,000.00 | 其他收益 | 36,000.00 |
| 延迟复工补贴 | 27,213.75 | 其他收益 | 27,213.75 |
| 稳定岗位补贴 | 24,954.00 | 其他收益 | 24,954.00 |
| 珠海市职业技能精准培训补贴 | 15,000.00 | 其他收益 | 15,000.00 |
| 到岗补贴 | 11,000.00 | 其他收益 | 11,000.00 |
| 企业补贴券 | 10,000.00 | 其他收益 | 10,000.00 |
| 疫情补贴 | 7,000.00 | 其他收益 | 7,000.00 |
| 区市场监管局拨专利促进专项资金 | 5,068.00 | 其他收益 | 5,068.00 |
| 抗疫补贴 | 2,000.00 | 其他收益 | 2,000.00 |
| 应届生补贴 | 600.00 | 其他收益 | 600.00 |

七、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 (%) | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|------------|----------|------------|--------|------------------|--------------|----------------------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 江门雷特照明有限公司 | 382.5 万元 | 51% | 股权转让 | 2020 年 10 月 30 日 | 工商登记变更 | -997,614.90 | | | | | | |

注：本期公司将持有的江门雷特照明有限公司 51%股权转让给李伟达、梁健富各 25.50%，转让后公司不再持有江门雷特照明有限公司股权，自 2020 年 10 月 30 日工商登记变更日起不再将江门雷特照明有限公司纳入合并范围，相应商誉同时处置。

八、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 |

九、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

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本集团关系 |
|-------------|-------------|
| 李伟达 | 少数股东 |
| 梁健富 | 少数股东 |
| 台山市仕本电器有限公司 | 少数股东梁健富参股公司 |
| 台山市台铝铝业有限公司 | 少数股东梁健富参股公司 |

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|--------|------------|------------|
| 台山市仕本电器有限公司 | 采购商品 | 148,223.71 | 727,619.60 |
| 台山市仕本电器有限公司 | 原材料加工 | 40,609.74 | 663,783.04 |
| 台山市台铝铝业有限公司 | 采购商品 | 513,371.09 | 884,660.20 |
| 台山市台铝铝业有限公司 | 原材料加工 | 5,500.35 | 71,847.39 |

(2) 关联担保情况

本集团作为被担保方

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

截至2020年12月31日，本集团尚未实际对外借款。

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|--------|--------------|-------|
| 李伟达 | 股权交易 | 1,912,500.00 | |
| 梁健富 | 股权交易 | 1,912,500.00 | |

(4) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,995,011.10 | 2,569,983.69 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

| 项目名称 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------|------|-----------|
| 应付账款： | | |
| 台山市仕本电器有限公司 | | 83,120.60 |
| 合 计 | | 83,120.60 |

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2020年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2020年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十一、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。

十二、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十三、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 | 年末余额 |
|---------|------------|
| 1 年以内 | 744,152.12 |
| 1 至 2 年 | 8,594.34 |
| 小 计 | 752,746.46 |
| 减：坏账准备 | 38,067.04 |
| 合 计 | 714,679.42 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 年末余额 | | | | 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 | 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 |

(续)

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

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 年末余额 | | |
|------|------------|-----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 744,152.12 | 37,207.61 | 5 |
| 1至2年 | 8,594.34 | 859.43 | 10 |
| 合计 | 752,746.46 | 38,067.04 | — |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------|----------|-----------|-------|-----------|------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 2,243.50 | 80,697.54 | | 44,874.00 | | 38,067.04 |
| 合计 | 2,243.50 | 80,697.54 | | 44,874.00 | | 38,067.04 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 561,067.45 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 74.54%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 28,053.37 元。

2、其他应收款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 504,118.11 | 372,471.98 |
| 合 计 | 504,118.11 | 372,471.98 |

其他应收款**①按账龄披露**

| 账 龄 | 年末余额 |
|--------|------------|
| 1年以内 | 513,550.64 |
| 1至2年 | 17,500.00 |
| 小 计 | 531,050.64 |
| 减：坏账准备 | 26,932.53 |
| 合 计 | 504,118.11 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------------|------------|------------|
| 增值税即征即退税款 | 339,679.80 | |
| 押金、保证金 | 94,600.00 | 127,423.00 |
| 职工备用金 | 39,725.72 | 219,286.98 |
| 代扣代缴社保、公积金 | 52,045.12 | 20,762.00 |
| 关联方往来款 | 5,000.00 | 5,000.00 |
| 小 计 | 531,050.64 | 372,471.98 |
| 减：坏账准备 | 26,932.53 | |
| 合 计 | 504,118.11 | 372,471.98 |

③坏账准备的情况

| 类 别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------|------|-----------|-------|-------|------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | | 26,932.53 | | | | 26,932.53 |
| 合 计 | | 26,932.53 | | | | 26,932.53 |

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 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|---------------------------|-----------|------------|---------|---------------------|-----------|
| 国家税务总局珠海保税区税务局珠澳跨境工业区税务分局 | 增值税即征即退税款 | 339,679.80 | 1 年以内 | 63.96 | 16,983.99 |
| 珠海经济特区尔康药业有限公司 | 押金 | 80,000.00 | 1 年以内 | 15.06 | 4,000.00 |
| 代扣代缴公积金 | 公积金 | 51,425.80 | 1 年以内 | 9.68 | 2,571.29 |
| 深圳市中园科技发展有限公司 | 押金 | 12,600.00 | 1 年-2 年 | 2.37 | 1,260.00 |
| 王立芳 | 职工备用金 | 8,726.42 | 1 年以内 | 1.64 | 436.32 |
| 合计 | — | 492,432.02 | — | 92.71 | 25,251.60 |

⑤涉及政府补助的应收款项

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 年末余额 | 年末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|---------------------------|----------|------------|-------|---------------|
| 国家税务总局珠海保税区税务局珠澳跨境工业区税务分局 | 增值税即征即退 | 339,679.80 | 1 年以内 | |
| 合计 | — | 339,679.80 | — | — |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 7,000,000.00 | | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 | | 7,000,000.00 |
| 合计 | 7,000,000.00 | | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 | | 7,000,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提 | 减值准备 |
|------------|--------------|------|------|--------------|------|------|
| | | | | | 减值准备 | 年末余额 |
| 广东小雷科技有限公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 广东雷特照明有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 合计 | 7,000,000.00 | | | 7,000,000.00 | | |

4、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 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 87,005,867.35 | 43,713,612.57 | 86,402,023.40 | 40,969,878.94 |
| 其他业务 | 949,909.41 | 525,164.26 | 694,743.60 | 335,598.74 |
| 合计 | 87,955,776.76 | 44,238,776.83 | 87,096,767.00 | 41,305,477.68 |

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 | 30,346,217.26 | 10,416,473.75 | 41,157,484.27 | 14,118,622.66 |
| 智能电源销售 | 56,659,650.09 | 33,297,138.82 | 45,244,539.13 | 26,851,256.28 |
| 合计 | 87,005,867.35 | 43,713,612.57 | 86,402,023.40 | 40,969,878.94 |

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 | 51,449,916.27 | 59.13 | 41,518,798.93 | 48.05 |
| 境外销售 | 35,555,951.08 | 40.87 | 44,883,224.47 | 51.95 |
| 合计 | 87,005,867.35 | 100 | 86,402,023.40 | 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 | 5,961,361.00 | 6.78 |
| 客户2 | 4,071,643.83 | 4.63 |
| 客户3 | 3,977,578.79 | 4.52 |
| 客户4 | 2,989,204.00 | 3.40 |
| 客户5 | 2,905,181.93 | 3.30 |
| 合 计 | 19,904,969.55 | 22.63 |

5、投资收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产持有期间的投资收益 | 2,980,026.54 | 2,032,746.54 |
| 合 计 | 2,980,026.54 | 2,032,746.54 |

十四、补充资料

1、本年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 | 20,117.48 | |
| 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 | 503,420.75 | |
| 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 | | |

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|-------------|
| 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 | 3,906,134.25 | |
| 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 | 22,293.32 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -997,614.90 | 处置子公司 损益 |
| 小 计 | 3,454,350.90 | |
| 所得税影响额 | 585,645.31 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 72,963.45 | |
| 合 计 | 2,795,742.14 | |

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 | 13.78 | 0.63 | 0.63 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 11.94 | 0.55 | 0.55 |

以下无正文



 法定代表人:  
 主管会计工作负责人:  
 会计机构负责人:  



证书序号: 000357

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇二一年十一月十八日

证书有效期至: 二〇二一年十一月十八日



营业执照

(副本)

3-5

统一社会信用代码

91420106081978608B

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。



成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 曾云海; 陈永华;

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; 基本建设年度财务审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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)



2020年12月10日

登记机关



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》。

会计师事务所 执业证书



名称：中市众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日



中华人民共和国财政部制



| | |
|---------------|--------------------|
| 姓名 | 邱平 |
| Full name | |
| 性别 | 男 |
| Sex | |
| 出生日期 | 1959-05-20 |
| Date of birth | |
| 工作单位 | 双环海华会计师事务所有限公司 |
| 工作单位 | 上海市长宁区 |
| 身份证号 | 410705195905203614 |
| Identity card | |



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance



2014年04月
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



胡平(500100360778)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2019〕94号。



500100360778

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.

年 月 日
Year Month Day



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

年 月 日
Year Month Day

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据广东省财政厅2015年第5号公告
更名为 中审友环会计师
珠海分所
事务所以
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年 月 日
Year Month Day

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

年 月 日
Year Month Day

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

年 月 日
Year Month Day



| | |
|---------------|-------------------|
| 姓 名 | _____ |
| Full name | _____ |
| 性 别 | _____ |
| Sex | _____ |
| 出生日期 | 1991.11.04 |
| Date of birth | _____ |
| 工作单位 | 中审众环会计师事务所 |
| Working unit | 广东特商通会计师事务所有限公司 |
| 身份证号 | 42010619911104216 |
| Id 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: 420106000311889
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 11 月 04 日
Date of Issuance 年 / 月 / 日 年 / 月 / 日

**关于珠海雷特科技股份有限公司
前期差错更正情况专项说明
的审核报告**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码： 110101562022609003329

报告名称： 关于珠海雷特科技股份有限公司前期差错
更正情况专项说明的审核报告

报告文号： 致同专字（2022）第 442A003162 号

被审（验）单位名称： 珠海雷特科技股份有限公司

会计师事务所名称： 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

业务类型： 其他鉴证业务

报告日期： 2022 年 03 月 25 日

报备日期： 2022 年 03 月 24 日

签字人员： 王淑燕(440400020018),
李恩成(110001540142)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

关于珠海雷特科技股份有限公司 前期差错更正情况专项说明的审核报告

致同专字（2022）第 442A003162 号

珠海雷特科技股份有限公司全体股东：

我们接受珠海雷特科技股份有限公司（以下简称“雷特科技”或“公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了雷特科技财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度、2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2022 年 3 月 25 日出具了致同审字（2022）第 442A003641 号无保留意见审计报告。

按照企业会计准则的相关规定对前期差错更正进行确认、计量和相关信息的披露是雷特科技管理层的责任。

按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于做好挂牌公司 2021 年年度报告披露相关工作的通知》的要求，我们出具本专项说明。除了对雷特科技实施 2019 年度、2020 年度财务报表审计中所执行的对前期差错更正有关的审计程序外，我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解雷特科技 2019 年度、2020 年度前期差错更正的情况，本专项说明所述内容应当与已审财务报表一并阅读。

雷特科技 2019 年度、2020 年度发生的前期差错更正事项说明如下：

一、前期差错更正的原因及具体会计处理

（一）按预期信用损失率调整应收账款、其他应收款坏账准备

公司原按固定比例计提坏账准备，调整为按预期信用损失率计提坏账准备，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020 年 12 月 31 日或 2020 年度调整金额 | 2019 年 12 月 31 日或 2019 年度调整金额 |
|---------|----------------------------------|----------------------------------|
| 应收账款 | -30,386.10 | -73,572.36 |
| 其他应收款 | 59,165.61 | -2,894.22 |
| 递延所得税资产 | -1,056.93 | 9,965.47 |
| 年初未分配利润 | -39,419.65 | -176,714.23 |

| 报表项目 | 2020年12月31日或 2020年度调整金额 | 2019年12月31日或 2019年度调整金额 |
|--------|----------------------------|----------------------------|
| 信用减值损失 | 95,959.85 | 121,700.91 |
| 所得税费用 | 3,528.36 | 11,487.79 |

(二) 模具核算调整

公司原核算生产模具时存在费用化与资本化标准不统一的问题，现按合理确定的标准将生产模具作为固定资产核算，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020年12月31日或 2020年度调整金额 | 2019年12月31日或 2019年度调整金额 |
|---------|----------------------------|----------------------------|
| 固定资产 | 350,978.39 | 513,507.68 |
| 应交税费 | 52,646.76 | 77,026.15 |
| 年初未分配利润 | 436,481.53 | 507,124.64 |
| 营业成本 | 148,157.94 | 155,100.24 |
| 研发费用 | 14,371.35 | -71,990.70 |
| 所得税费用 | -24,379.39 | -12,466.43 |

(三) 样品销售的调整

公司原将赠送样品按税收法规视同销售并在会计处理上确认收入及成本，现更正为不确认收入及成本，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020年12月31日或 2020年度调整金额 | 2019年12月31日或 2019年度调整金额 |
|------|----------------------------|----------------------------|
| 营业收入 | -131,819.64 | -119,722.24 |
| 营业成本 | -53,233.04 | -49,730.59 |
| 销售费用 | -78,586.60 | -69,991.65 |

(四) 总经理薪酬计入研发费用的更正

公司将总经理薪酬按其主要职能，由原计入研发费用更正为计入管理费用，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020年12月31日或 2020年度调整金额 | 2019年12月31日或 2019年度调整金额 |
|------|----------------------------|----------------------------|
| 应交税费 | 50,709.96 | 50,709.96 |

| 报表项目 | 2020年12月31日或 2020年度调整金额 | 2019年12月31日或 2019年度调整金额 |
|---------|----------------------------|----------------------------|
| 年初未分配利润 | -50,709.96 | |
| 管理费用 | | 450,755.16 |
| 研发费用 | | -450,755.16 |
| 所得税费用 | | 50,709.96 |

(五) 在建工程中的薪酬调整

公司原将非专职工程管理人员薪酬计入在建工程，现按人员主要职能更正为计入管理费用，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020年12月31日或 2020年度调整金额 | 2019年12月31日或 2019年度调整金额 |
|---------|----------------------------|----------------------------|
| 在建工程 | -367,843.11 | -245,376.01 |
| 应交税费 | -55,176.47 | -36,806.40 |
| 年初未分配利润 | -208,569.61 | -148,066.02 |
| 管理费用 | 122,467.10 | 71,180.69 |
| 所得税费用 | -18,370.07 | -10,677.10 |

(六) 跨期销售调整

按公司收入确认政策，国内销售以客户签收日期为收入确认时点，出口销售以出口报关日期为收入确认时点。公司对各年度销售业务进行梳理，对不符合收入确认政策的进行跨期调整，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020年12月31日或2020 年度调整金额 | 2019年12月31日或2019 年度调整金额 |
|---------|----------------------------|----------------------------|
| 应收账款 | 893,563.60 | -716,285.09 |
| 存货 | -574,442.02 | 278,894.87 |
| 应交税费 | 121,764.42 | -64,514.18 |
| 年初未分配利润 | -372,876.04 | -97,120.81 |
| 营业收入 | 1,524,230.20 | -472,894.04 |
| 营业成本 | 853,336.89 | -148,476.13 |
| 所得税费用 | 100,660.11 | -48,662.68 |

(七) 跨期费用调整

公司原成本费用中存在少量不符合权责发生制的跨期费用，公司据此对 2019 年及 2020 年的期间费用进行了复核、更正，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020 年 12 月 31 日或 2020 年度调整金额 | 2019 年 12 月 31 日或 2019 年度调整金额 |
|---------|----------------------------------|----------------------------------|
| 预付款项 | -112.75 | -9,720.00 |
| 其他应收款 | -1,439.28 | -35,983.48 |
| 应付账款 | 98,082.46 | 1,000.00 |
| 应交税费 | -16,871.27 | -8,069.98 |
| 合同负债 | -18,531.08 | |
| 其他流动负债 | -2,409.04 | |
| 其他应付款 | 33,780.79 | 9,064.14 |
| 销售费用 | -18,466.65 | -25,777.51 |
| 管理费用 | 1,320.22 | -114,192.45 |
| 研发费用 | 23,787.74 | -15,943.71 |
| 营业成本 | 55,370.34 | -57,389.52 |
| 年初未分配利润 | -42,384.73 | -229,030.03 |
| 所得税费用 | -9,066.50 | 31,970.80 |

(八) 薪酬跨期调整

公司期末应付职工薪酬与下期实际发放数存在差异，公司按权责发生制原则据此对 2019 年及 2020 年的薪酬费用归属期进行了复核、更正，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020 年 12 月 31 日或 2020 年度调整金额 | 2019 年 12 月 31 日或 2019 年度调整金额 |
|---------|----------------------------------|----------------------------------|
| 在建工程 | -9,843.48 | 22,043.83 |
| 应付职工薪酬 | 13,588.82 | 141,676.00 |
| 应交税费 | 12,655.92 | -27,519.43 |
| 研发费用 | -254,847.76 | -411,268.58 |
| 管理费用 | 287,037.46 | -155,050.77 |
| 销售费用 | -99,929.81 | -462,143.51 |
| 营业成本 | -74,482.68 | -579,188.13 |
| 年初未分配利润 | -92,112.74 | -1,412,348.37 |
| 所得税费用 | 43,451.50 | 287,415.36 |

(九) 银行理财产品公允价值调整

公司交易性金融资产-银行理财产品在期末未按公允价值进行调整或调整金额存在差异，公司据此对 2019 年及 2020 年的银行理财产品公允价值进行了复核、更正，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020 年 12 月 31 日或 2020 年度调整金额 | 2019 年 12 月 31 日或 2019 年度调整金额 |
|----------|----------------------------------|----------------------------------|
| 交易性金融资产 | -31,742.47 | 953,632.73 |
| 递延所得税负债 | -4,761.37 | 136,802.48 |
| 公允价值变动收益 | -972,466.57 | 528,228.72 |
| 年初未分配利润 | 728,699.90 | 364,548.81 |
| 所得税费用 | -140,918.42 | 75,947.28 |

(十) 预提产品质保金调整

公司产品存在质保期，原质保支出在实际发生时计入当期费用，现公司按权责发生制预提各期产品质保金，据此对 2019 年及 2020 年的产品质保金进行了复核、更正，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020 年 12 月 31 日或 2020 年度调整金额 | 2019 年 12 月 31 日或 2019 年度调整金额 |
|---------|----------------------------------|----------------------------------|
| 递延所得税资产 | 9,951.29 | 9,073.71 |
| 预计负债 | 66,341.94 | 60,491.42 |
| 销售费用 | 28,437.15 | 20,789.40 |
| 营业成本 | -22,586.63 | -24,621.23 |
| 年初未分配利润 | -51,417.71 | -54,674.76 |
| 所得税费用 | -877.58 | 574.78 |

(十一) 研发费用调整

1、公司原研发费用中的专利年费及认证年费，不属于研发费用核算范围，据此对 2019 年及 2020 年的专利年费及认证年费进行了复核、更正，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020 年 12 月 31 日或 2020 年度调整金额 | 2019 年 12 月 31 日或 2019 年度调整金额 |
|------|----------------------------------|----------------------------------|
| 应交税费 | 68,876.38 | 44,444.38 |
| 管理费用 | 217,173.36 | 306,631.08 |

| 报表项目 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---------|------------------------|------------------------|
| 研发费用 | -217,173.36 | -306,631.08 |
| 年初未分配利润 | -44,444.38 | -9,948.38 |
| 所得税费用 | 24,432.00 | 34,496.00 |

2、更正公司研发费用中的未收到发票的费用及薪酬分类差异，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|-------|------------------------|------------------------|
| 预付款项 | -11,000.00 | |
| 应交税费 | -1,083.41 | |
| 研发费用 | -5,036.34 | |
| 营业成本 | 16,036.34 | |
| 所得税费用 | -1,083.41 | |

（十二）存货跌价准备调整

公司重新复核了存货跌价准备并作相应调整，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---------|------------------------|------------------------|
| 存货 | -94,992.06 | -512,993.98 |
| 递延所得税资产 | 14,248.81 | 76,949.10 |
| 资产减值损失 | 276,280.18 | -385,055.91 |
| 营业成本 | -112,899.81 | -147,707.43 |
| 年初未分配利润 | -436,044.88 | -234,298.67 |
| 所得税费用 | 118,546.25 | -35,602.27 |

（十三）销售返利调整

公司对部分客户销售产品存在返利约定，在满足返利条件时直接在当期销售收入中扣减应返利金额，现公司按权责发生制计提销售返利，据此对2019年及2020年的销售返利进行了复核、更正，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---------|------------------------|------------------------|
| 递延所得税资产 | -1,794.70 | 78,898.92 |
| 合同负债 | 674,643.91 | |
| 其他流动负债 | -686,608.59 | 525,992.83 |
| 营业收入 | 537,957.51 | 75,109.37 |
| 年初未分配利润 | -447,093.91 | -510,936.87 |
| 所得税费用 | 80,693.62 | 11,266.41 |

(十四) 厂房租金及费用调整

公司租入使用的生产及办公场所，发生的租金及水电费用原在成本费用项目间的分配标准不合理，现公司重新按使用面积等更合理标准进行分配，据此对2019年及2020年的相关费用进行了复核、更正，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---------|------------------------|------------------------|
| 应交税费 | 20,471.15 | 10,730.40 |
| 营业成本 | -214,603.09 | -170,941.56 |
| 销售费用 | -37,772.33 | -33,286.07 |
| 管理费用 | 580,191.41 | 510,491.10 |
| 研发费用 | -327,815.99 | -306,263.47 |
| 年初未分配利润 | -10,730.40 | |
| 所得税费用 | 9,740.75 | 10,730.40 |

(十五) 股权激励费用调整

1、公司股付支付存在服务期限条件，应按服务期限分摊股权激励费用，公司原为一次性确认，予以更正，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---------|------------------------|------------------------|
| 资本公积 | -1,563,695.15 | -3,234,253.71 |
| 管理费用 | 1,670,558.56 | 920,007.22 |
| 年初未分配利润 | 3,234,253.71 | 4,154,260.93 |

2. 对股份支付补充确认递延所得税资产，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---------|------------------------|------------------------|
| 递延所得税资产 | 2,290,612.05 | 666,907.03 |
| 年初未分配利润 | 666,907.03 | 522,037.83 |
| 所得税费用 | -689,939.68 | -144,869.20 |
| 资本公积 | 933,765.34 | |

(十六) 无形资产核算调整

公司无形资产核算存在差错，予以更正，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|-------|------------------------|------------------------|
| 无形资产 | 22,692.62 | |
| 应付账款 | 28,301.89 | |
| 应交税费 | -841.39 | |
| 管理费用 | 5,609.27 | |
| 所得税费用 | -841.39 | |

(十七) 商誉减值损失调整

将因出售子公司股权形成的投资损失调整为商誉减值损失，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---------|------------------------|------------------------|
| 资产减值损失 | -1,019,026.74 | |
| 投资收益 | 997,614.90 | |
| 年初未分配利润 | 21,411.84 | |

(十八) 所得税及盈余公积调整

根据调整事项，对所得税费用、盈余公积进行调整，具体影响如下：

| 报表项目 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---------|------------------------|------------------------|
| 应交税费 | 31,545.02 | -18,716.92 |
| 年初未分配利润 | 92,359.45 | -395,898.27 |

| 报表项目 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---------------|------------------------|------------------------|
| 盈余公积 | 262,839.26 | 322,729.84 |
| 所得税费用 | -28,211.11 | -288,853.47 |
| 利润分配-提取法定盈余公积 | 322,729.84 | 251,690.10 |

(十九) 核算或列报科目错误重分类调整

| 报表项目 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---------|------------------------|------------------------|
| 其他应收款 | -52,045.12 | -30,587.28 |
| 其他应付款 | | -1,866.80 |
| 应付职工薪酬 | -52,045.12 | -28,720.48 |
| 预付款项 | -1,436.87 | -1,466.73 |
| 应付账款 | -1,436.87 | -1,466.73 |
| 预收款项 | | -221,075.88 |
| 其他应付款 | 226,715.20 | 221,075.88 |
| 合同负债 | -433,670.86 | |
| 其他流动负债 | -1,048.29 | |
| 应收账款 | -199,549.37 | 696,018.99 |
| 预收款项 | | 696,018.99 |
| 其他非流动资产 | 17,000.00 | 164,700.00 |
| 预付款项 | -17,000.00 | -164,700.00 |
| 其他应收款 | 0.76 | |
| 其他应付款 | 0.76 | |
| 销售费用 | 24,414.39 | |
| 营业外支出 | -24,414.39 | |
| 其他流动资产 | 4,742.35 | |
| 应交税费 | 4,742.35 | |
| 在建工程 | 30,000.00 | |
| 预付款项 | -30,000.00 | |
| 财务费用 | -17,875.20 | |

| 报表项目 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|------|------------------------|------------------------|
| 投资收益 | -17,875.20 | |
| 应交税费 | 8,454.60 | |
| 管理费用 | 0.02 | |

二、对财务状况及经营成果的影响

1、2020年度：

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 调整金额 |
|---------|---------------|---------------|--------------|
| | 1 | 2 | 3=2-1 |
| 交易性金融资产 | 96,334,842.44 | 96,303,099.97 | -31,742.47 |
| 应收账款 | 714,679.42 | 1,378,307.55 | 663,628.13 |
| 预付款项 | 508,810.32 | 449,260.70 | -59,549.62 |
| 其他应收款 | 1,449,118.11 | 1,454,800.08 | 5,681.97 |
| 存货 | 27,539,134.02 | 26,869,699.94 | -669,434.08 |
| 其他流动资产 | | 4,742.35 | 4,742.35 |
| 固定资产 | 2,564,288.23 | 2,915,266.62 | 350,978.39 |
| 在建工程 | 46,057,819.79 | 45,710,133.20 | -347,686.59 |
| 无形资产 | 5,136,184.96 | 5,158,877.58 | 22,692.62 |
| 递延所得税资产 | 175,880.22 | 2,487,840.74 | 2,311,960.52 |
| 其他非流动资产 | | 17,000.00 | 17,000.00 |
| 应付账款 | 9,365,960.75 | 9,490,908.23 | 124,947.48 |
| 合同负债 | 3,343,119.75 | 3,565,561.72 | 222,441.97 |
| 应付职工薪酬 | 3,223,620.75 | 3,185,164.45 | -38,456.30 |
| 应交税费 | 2,545,576.13 | 2,843,470.15 | 297,894.02 |
| 其他应付款 | 181,906.56 | 442,403.31 | 260,496.75 |
| 其他流动负债 | 938,962.14 | 248,896.22 | -690,065.92 |
| 预计负债 | | 66,341.94 | 66,341.94 |
| 递延所得税负债 | 95,009.37 | 90,248.00 | -4,761.37 |
| 资本公积 | 39,684,379.03 | 39,054,449.22 | -629,929.81 |
| 盈余公积 | 11,446,620.23 | 11,709,459.49 | 262,839.26 |

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 调整金额 |
|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 未分配利润 | 78,204,929.12 | 80,601,452.32 | 2,396,523.20 |
| 归属于母公司股东权益 | 162,335,928.38 | 164,365,361.03 | 2,029,432.65 |
| 营业收入 | 93,078,461.79 | 95,008,829.86 | 1,930,368.07 |
| 营业成本 | 47,058,184.81 | 47,653,281.07 | 595,096.26 |
| 销售费用 | 7,883,159.43 | 7,701,255.58 | -181,903.85 |
| 管理费用 | 7,197,415.42 | 10,081,772.82 | 2,884,357.40 |
| 研发费用 | 8,613,389.79 | 7,846,675.43 | -766,714.36 |
| 财务费用 | 768,419.34 | 750,544.14 | -17,875.20 |
| 投资收益 | 2,233,676.91 | 3,213,416.61 | 979,739.70 |
| 公允价值变动收益 | 674,842.44 | -297,624.13 | -972,466.57 |
| 信用减值损失 | -298,224.34 | -202,264.49 | 95,959.85 |
| 资产减值损失 | -404,259.95 | -1,147,006.51 | -742,746.56 |
| 营业外支出 | 38,270.37 | 13,855.98 | -24,414.39 |
| 所得税费用 | 2,994,688.41 | 2,462,053.45 | -532,634.96 |
| 净利润 | 21,101,250.79 | 20,436,194.38 | -665,056.41 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 20,925,009.93 | 20,294,103.31 | -630,906.62 |
| 少数股东损益 | 176,240.86 | 142,091.07 | -34,149.79 |

2、2019 年度：

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 调整金额 |
|---------|---------------|---------------|-------------|
| | 1 | 2 | 3=2-1 |
| 交易性金融资产 | 81,820,000.00 | 82,773,632.73 | 953,632.73 |
| 应收账款 | 1,614,145.81 | 1,520,307.35 | -93,838.46 |
| 预付款项 | 907,148.21 | 731,261.48 | -175,886.73 |
| 其他应收款 | 552,619.18 | 483,154.20 | -69,464.98 |
| 存货 | 19,405,027.32 | 19,170,928.21 | -234,099.11 |
| 固定资产 | 3,518,222.25 | 4,031,729.93 | 513,507.68 |
| 在建工程 | 29,472,286.89 | 29,248,954.71 | -223,332.18 |
| 递延所得税资产 | 114,454.52 | 956,248.75 | 841,794.23 |

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 调整金额 |
|--------------|----------------|----------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3=2-1 |
| 其他非流动资产 | | 164,700.00 | 164,700.00 |
| 应付账款 | 13,806,462.34 | 13,805,995.61 | -466.73 |
| 预收款项 | 2,313,644.85 | 2,788,587.96 | 474,943.11 |
| 应付职工薪酬 | 2,986,835.72 | 3,099,791.24 | 112,955.52 |
| 应交税费 | 2,325,087.35 | 2,352,371.33 | 27,283.98 |
| 其他应付款 | 7,151.36 | 235,424.58 | 228,273.22 |
| 其他流动负债 | | 525,992.83 | 525,992.83 |
| 预计负债 | | 60,491.42 | 60,491.42 |
| 递延所得税负债 | | 136,802.48 | 136,802.48 |
| 资本公积 | 39,684,379.03 | 36,450,125.32 | -3,234,253.71 |
| 盈余公积 | 9,272,002.00 | 9,594,731.84 | 322,729.84 |
| 未分配利润 | 59,454,537.42 | 62,422,076.66 | 2,967,539.24 |
| 归属于母公司股东权益 | 141,410,918.45 | 141,466,933.82 | 56,015.37 |
| 少数股东权益 | 4,114,889.68 | 4,169,611.66 | 54,721.98 |
| 营业收入 | 98,091,929.99 | 97,574,423.08 | -517,506.91 |
| 营业成本 | 48,279,528.21 | 47,256,573.86 | -1,022,954.35 |
| 销售费用 | 9,738,857.45 | 9,168,448.11 | -570,409.34 |
| 管理费用 | 5,527,536.98 | 7,517,359.01 | 1,989,822.03 |
| 研发费用 | 8,668,126.55 | 7,105,273.85 | -1,562,852.70 |
| 公允价值变动收益 | | 528,228.72 | 528,228.72 |
| 信用减值损失 | -2,243.50 | 119,457.41 | 121,700.91 |
| 资产减值损失 | -266,590.77 | -651,646.68 | -385,055.91 |
| 所得税费用 | 3,912,120.39 | 3,885,588.02 | -26,532.37 |
| 净利润 | 26,587,650.92 | 27,527,944.46 | 940,293.54 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 25,787,182.72 | 26,601,289.66 | 814,106.94 |
| 少数股东损益 | 800,468.20 | 926,654.80 | 126,186.60 |

三、对净资产的累积影响

| 受影响的项目 | 金额 |
|---------------------|--------------|
| 2021年1月1日归属于母公司股东权益 | 2,029,432.65 |

四、与前任会计师事务所的沟通情况

经与前任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）沟通，对上述前期差错更正事项无异议。



中国·北京

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇二二年三月二十五日



此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本)



名称 致同会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 李惠琦

经营范围

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2022年03月10日

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

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



会计师事务所 执业证书



名称: 惠琦会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

说明

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

发证机关:



二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告使用，复印无效。



此件仅用于业务报告使用，复印无效。

证书编号: 110001540142
No. of Certificate

注册单位: 广东注册会计师协会
Authorial Institute of CPA

发证日期: 2006年12月13日
Date of Issue

2019年4月换发




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.

李惠成(110001540142, F)注册广东注册会计师协会2021年年度检验合格, 通过文号: 粤注协(2021)268号。






姓名: 李惠成
Sex: 女
出生日期: 1974-12-29
工作单位: 瑞华会计师事务所
Working unit: (特殊普通合伙)珠海分所
身份证号码: 432505197412296332

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.

年 月 日

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



珠海雷特科技股份有限公司

二〇二一年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码： 110101562022074003327

报告名称： 珠海雷特科技股份有限公司二〇二一年度
审计报告

报告文号： 致同审字（2022）第 442A003641 号

被审（验）单位名称： 珠海雷特科技股份有限公司

会计师事务所名称： 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

业务类型： 财务报表审计

报告意见类型： 无保留意见

报告日期： 2022 年 03 月 25 日

报备日期： 2022 年 03 月 24 日

签字人员： 王淑燕(440400020018)，
李恩成(110001540142)



（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

| | |
|--------------|------|
| 审计报告 | 1-6 |
| 合并及公司资产负债表 | 1-2 |
| 合并及公司利润表 | 3 |
| 合并及公司现金流量表 | 4 |
| 合并及公司股东权益变动表 | 5-8 |
| 财务报表附注 | 9-81 |

审计报告

致同审字（2022）第 442A003641 号

珠海雷特科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了珠海雷特科技股份有限公司（以下简称雷特科技公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了雷特科技公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 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，我们独立于雷特科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24 附注五、27。

1、 事项描述

雷特科技公司本期营业收入 15,153.36 万元，较上年增长 59.49%。由于收入对于财务报表影响重大且广泛，收入确认金额是否真实、准确并计入在恰当的会计期间存在重大错报风险。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认执行的主要审计程序包括：

(1) 了解并评价了与收入确认相关的关键内部控制，并对内部控制的设计和运行有效性进行测试。

(2) 对于销售业务，检查主要销售合同，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合雷特科技公司的经营模式及企业会计准则的规定。

(3) 对营业收入及毛利率按客户、产品等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因。

(4) 执行细节测试，抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、出库单、客户签收单或快递签收记录、出口报关单、资金收付记录等；获取海关电子口岸出口信息并与会计记录核对。

(5) 结合应收账款对主要客户函证当期销售额和应收账款余额，对主要客户进行了实地走访或视频访谈，取得中国出口信用保险公司出具的资信报告或进行网络背景调查，查看主要客户的生产或经营场所，并与客户相关负责人访谈发生的交易、应收账款等事项。

(6) 选取临近资产负债表日前后确认的营业收入会计记录核对至出库单、客户签收单、出口报关单等支持性文件；选取了临近资产负债表日前后的客户签收单、出口报关单等支持性文件核对至营业收入会计记录；检查了资产负债表日后的退货情况；评价营业收入是否在恰当期间确认。

(7) 获取海关电子口岸数据与企业境外销售数据进行核对；境外收入销售额与增值税申报表生产企业出口货物免、抵、退税申报相关资料核对，通过纳税情况核查雷特科技公司收入的真实性。

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 存货及存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、12和附注五、6。

1、事项描述

雷特科技公司期末存货账面价值为 5,075.42 万元（其中期末余额为 5,132.79 万元，存货跌价准备余额为 57.37 万元），较上年增长 88.89%，占总资产比例为 24.45%。由于存货是雷特科技公司的重要资产，存货计价的准确性涉及较多的专业判断和会计估计因素，对雷特科技公司成本结转的准确性和财务报表业绩构成重大影响，因此我们将存货及存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货及存货跌价准备的计提执行的主要审计程序包括：

(1) 了解并评价了与存货管理相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行，评价其相关内部控制设计的有效性，并对关键控制流程的运行有效性进行测试。

(2) 对期末存货实施监盘程序，重点关注是否存在滞销、变质、毁损等迹象的存货；对发出商品、委托加工物资向收货方进行函证，并检查所依据的销售合同、加工协议、出库单据及后续结转销售成本、收回加工物资入库单据等原始凭证。

(3) 计算存货周转率，与上期进行比较，比较前后各期及各月份存货余额及其构成，判断期末余额及其构成的总体合理性。

(4) 抽查月度成本归集及分配资料，检查成本核算的准确性；对存货发出进行计价测试，验证发出计价的准确性。

(5) 抽查大额的采购业务，核实采购业务的真实性和采购成本的准确性。

(6) 获取期末存货库龄表，通过检查原始凭证对于存货库龄的划分进行测试；分析存货是否存在因技术更新造成的减值情形，判断是否存在减值。

(7) 获取期末存货跌价准备计算表，评价雷特科技公司管理层计算可变现净值所采用的方法，检查计算存货可变现净值相关假设和参数的依据，并复核了当期应计提存货跌价准备的金额是否准确。

四、其他信息

雷特科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括雷特科技公司 2021 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

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

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

治理层负责监督雷特科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报

可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对雷特科技公司的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雷特科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)




中国注册会计师




二〇二二年三月二十五日

合并及公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：珠海雷特科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 19,894,441.94 | 19,866,191.26 | 1,549,326.32 | 1,521,254.22 |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 65,163,921.16 | 56,792,258.40 | 96,303,099.97 | 89,080,930.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 五、3 | 983,720.52 | 983,720.52 | 1,378,307.55 | 1,378,307.55 |
| 应收款项融资 | | | | | |
| 预付款项 | 五、4 | 1,418,786.46 | 1,418,786.46 | 449,260.70 | 449,260.70 |
| 其他应收款 | 五、5 | 920,410.78 | 925,410.78 | 1,454,800.08 | 477,200.08 |
| 其中：应收利息 | | | | | |
| 应收股利 | | | | | |
| 存货 | 五、6 | 50,754,229.10 | 50,754,229.10 | 26,869,699.94 | 26,869,699.94 |
| 持有待售资产 | | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | |
| 其他流动资产 | 五、7 | 344,150.94 | 344,150.94 | 4,742.35 | - |
| 流动资产合计 | | 139,479,660.90 | 131,084,747.46 | 128,009,236.91 | 119,776,652.49 |
| 非流动资产： | | | | | |
| 债权投资 | | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | | |
| 其他债权投资 | | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | | |
| 长期应收款 | | | | | |
| 长期股权投资 | | - | 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 | 五、8 | 4,281,672.41 | 4,281,672.41 | 2,915,266.62 | 2,915,266.62 |
| 在建工程 | 五、9 | 54,434,083.49 | 54,434,083.49 | 45,710,133.20 | 45,710,133.20 |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 使用权资产 | 五、10 | 989,727.43 | 989,727.43 | - | - |
| 无形资产 | 五、11 | 5,029,846.04 | 5,029,846.04 | 5,158,877.58 | 5,158,877.58 |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 长期待摊费用 | | | | | |
| 递延所得税资产 | 五、12 | 3,201,588.96 | 3,201,588.96 | 2,487,840.74 | 2,486,970.74 |
| 其他非流动资产 | 五、13 | 178,504.28 | 178,504.28 | 17,000.00 | 17,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 68,115,422.61 | 75,115,422.61 | 56,289,118.14 | 63,288,248.14 |
| 资产总计 | | 207,595,083.51 | 206,200,170.07 | 184,298,355.05 | 183,064,900.63 |

合并及公司资产负债表（续）


2021年12月31日

编制单位：珠海雷特科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | | | | | |
| 应付账款 | 五、14 | 15,059,771.31 | 15,059,771.31 | 9,490,908.23 | 9,490,908.23 |
| 预收款项 | | | | | |
| 合同负债 | 五、15 | 7,576,491.39 | 7,576,491.39 | 3,565,561.72 | 3,565,561.72 |
| 应付职工薪酬 | 五、16 | 3,567,628.32 | 3,567,628.32 | 3,185,164.45 | 3,185,164.45 |
| 应交税费 | 五、17 | 4,133,251.60 | 4,128,133.15 | 2,843,470.15 | 2,757,012.09 |
| 其他应付款 | 五、18 | 443,642.63 | 443,642.63 | 442,403.31 | 442,403.31 |
| 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 | 五、19 | 676,916.09 | 676,916.09 | - | - |
| 其他流动负债 | 五、20 | 359,688.58 | 359,688.58 | 248,896.22 | 248,896.22 |
| 流动负债合计 | | 31,817,389.92 | 31,812,271.47 | 19,776,404.08 | 19,689,946.02 |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期借款 | | | | | |
| 应付债券 | | | | | |
| 租赁负债 | 五、21 | 355,059.93 | 355,059.93 | | |
| 长期应付款 | | | | | |
| 预计负债 | 五、22 | 116,008.66 | 116,008.66 | 66,341.94 | 66,341.94 |
| 递延收益 | | | | | |
| 递延所得税负债 | 五、12 | 44,630.33 | 43,838.76 | 90,248.00 | 87,139.50 |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| 非流动负债合计 | | 515,698.92 | 514,907.35 | 156,589.94 | 153,481.44 |
| 负债合计 | | 32,333,088.84 | 32,327,178.82 | 19,932,994.02 | 19,843,427.46 |
| 股本 | | | | | |
| 股本 | 五、23 | 33,000,000.00 | 33,000,000.00 | 33,000,000.00 | 33,000,000.00 |
| 资本公积 | 五、24 | 39,723,844.65 | 39,724,273.84 | 39,054,449.22 | 39,054,878.41 |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | 五、25 | 16,007,671.76 | 16,007,671.76 | 11,709,459.49 | 11,709,459.49 |
| 未分配利润 | 五、26 | 86,530,478.26 | 85,141,045.65 | 80,601,452.32 | 79,457,135.27 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 175,261,994.67 | 173,872,991.25 | 164,365,361.03 | 163,221,473.17 |
| 少数股东权益 | | | | | |
| 股东权益合计 | | 175,261,994.67 | 173,872,991.25 | 164,365,361.03 | 163,221,473.17 |
| 负债和股东权益总计 | | 207,595,083.51 | 206,200,170.07 | 184,298,355.05 | 183,064,900.63 |

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人： 

合并及公司利润表

2021年度

编制单位：珠海雷特科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 一、营业收入 | 五、27 | 151,533,637.07 | 151,533,637.07 | 95,008,829.86 | 89,886,089.96 |
| 减：营业成本 | 五、27 | 76,845,278.63 | 76,845,278.63 | 47,653,281.07 | 44,868,794.89 |
| 税金及附加 | 五、28 | 884,050.12 | 883,099.22 | 553,659.76 | 535,665.83 |
| 销售费用 | 五、29 | 10,347,302.75 | 10,347,302.75 | 7,701,255.58 | 7,608,017.43 |
| 管理费用 | 五、30 | 10,826,992.38 | 10,822,250.03 | 10,081,772.82 | 9,435,105.76 |
| 研发费用 | 五、31 | 10,195,498.13 | 10,196,498.13 | 7,846,675.43 | 6,796,443.24 |
| 财务费用 | 五、32 | 291,303.84 | 283,192.67 | 750,544.14 | 635,525.95 |
| 其中：利息费用 | | - | - | - | - |
| 利息收入 | | 76,906.65 | 75,726.11 | 73,028.77 | 71,923.63 |
| 加：其他收益 | 五、33 | 3,891,456.45 | 3,891,456.45 | 843,260.10 | 843,100.55 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 五、34 | 3,470,313.22 | 3,193,245.45 | 3,213,416.61 | 2,962,151.34 |
| 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) | | | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | 五、35 | -319,178.81 | -288,671.60 | -297,624.13 | -261,317.11 |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 五、36 | 37,664.92 | 20,264.92 | -202,264.49 | -65,074.50 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | 五、37 | -283,793.98 | -283,793.98 | -1,147,006.51 | -63,877.06 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 五、38 | 131,562.54 | 131,562.54 | 20,117.48 | 20,117.48 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 49,070,235.56 | 48,820,079.42 | 22,851,540.12 | 23,441,637.56 |
| 加：营业外收入 | 五、39 | 3,635.91 | 3,635.91 | 60,563.69 | 51,310.79 |
| 减：营业外支出 | 五、40 | 28,464.74 | 28,464.74 | 13,855.98 | 13,855.98 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 49,045,406.73 | 48,795,250.59 | 22,898,247.83 | 23,479,092.37 |
| 减：所得税费用 | 五、41 | 5,818,168.52 | 5,813,127.94 | 2,462,053.45 | 2,331,815.89 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 43,227,238.21 | 42,982,122.65 | 20,436,194.38 | 21,147,276.48 |
| (一)按经营持续性分类： | | | | | |
| 其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 43,227,238.21 | 42,982,122.65 | 20,436,194.38 | 21,147,276.48 |
| 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | | | |
| (二)按所有权归属分类： | | | | | |
| 其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列) | | 43,227,238.21 | 42,982,122.65 | 20,294,103.31 | 21,147,276.48 |
| 少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | | | 142,091.07 | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| (一)归属于母公司股东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)其他权益工具投资公允价值变动 | | | | | |
| (2)企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | |
| (3)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)可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | | |
| (4)金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | |
| (5)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | |
| (6)其他债权投资信用减值准备 | | | | | |
| (7)现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分) | | | | | |
| (8)外币财务报表折算差额 | | | | | |
| (9)其他 | | | | | |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 六、综合收益总额 | | 43,227,238.21 | 42,982,122.65 | 20,436,194.38 | 21,147,276.48 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 43,227,238.21 | 42,982,122.65 | 20,294,103.31 | 21,147,276.48 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | - | - | 142,091.07 | |
| 七、每股收益 | | | | | |
| (一)基本每股收益 | | 1.31 | | 0.61 | |
| (二)稀释每股收益 | | | | | |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

4-1-3³-12

合并及公司现金流量表

2021年度

编制单位：珠海雷特科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 169,022,195.34 | 169,022,195.34 | 99,175,923.19 | 96,913,125.73 |
| 收到的税费返还 | | 6,994,732.17 | 6,994,732.17 | 2,618,559.75 | 2,202,889.73 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、42 | 1,436,094.46 | 1,434,913.92 | 1,519,683.17 | 1,338,298.96 |
| 经营活动现金流入小计 | | 177,453,021.97 | 177,451,841.43 | 103,314,166.11 | 100,454,314.42 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 103,462,675.61 | 103,462,675.61 | 60,682,219.94 | 57,719,588.59 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 30,840,658.06 | 30,840,658.06 | 23,814,927.89 | 22,462,472.92 |
| 支付的各项税费 | | 10,271,653.27 | 10,182,865.25 | 4,472,148.54 | 4,455,117.81 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、42 | 6,393,056.95 | 6,383,765.24 | 5,597,669.49 | 4,654,137.96 |
| 经营活动现金流出小计 | | 150,968,053.89 | 150,869,984.16 | 94,566,965.86 | 89,291,317.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 26,484,968.08 | 26,581,857.27 | 8,747,200.25 | 11,162,997.14 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 280,105,000.00 | 257,930,000.00 | 262,617,193.60 | 249,917,193.60 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 3,470,313.22 | 3,193,245.45 | 3,213,416.61 | 2,962,151.34 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 211,500.00 | 211,500.00 | 40,600.00 | 40,600.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 1,000,000.00 | - | 2,580,048.10 | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 284,786,813.22 | 261,334,745.45 | 268,451,258.31 | 252,919,944.94 |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 9,324,027.46 | 9,324,027.46 | 18,797,532.29 | 18,721,261.79 |
| 投资支付的现金 | | 267,285,000.00 | 243,930,000.00 | 260,573,072.00 | 246,913,072.00 |
| 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 | | 276,609,027.46 | 253,254,027.46 | 279,370,604.29 | 265,634,333.79 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 8,177,785.76 | 8,080,717.99 | -10,919,345.98 | -12,714,388.85 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 33,000,000.00 | 33,000,000.00 | 980,000.00 | - |
| 其中：子公司支付少数股东的股利、利润 | | - | - | 980,000.00 | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、42 | 528,558.08 | 528,558.08 | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 33,528,558.08 | 33,528,558.08 | 980,000.00 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -33,528,558.08 | -33,528,558.08 | -980,000.00 | - |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -789,080.14 | -789,080.14 | -626,316.18 | -612,250.45 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 345,115.62 | 344,937.04 | -3,778,461.91 | -2,163,642.16 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,549,326.32 | 1,521,254.22 | 5,327,788.23 | 3,684,896.38 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,894,441.94 | 1,866,191.26 | 1,549,326.32 | 1,521,254.22 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：珠海雷特科技股份有限公司

本期金额

| 项目 | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|--------|----------------|
| | 股本 | 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 | | |
| 一、上年年末余额 | 33,000,000.00 | 39,054,449.22 | - | - | - | 11,709,459.49 | 80,601,452.32 | - | 164,365,361.03 |
| 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、本年初余额 | 33,000,000.00 | 39,054,449.22 | | - | | 11,709,459.49 | 80,601,452.32 | - | 164,365,361.03 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 669,395.43 | | - | | 4,298,212.27 | 5,929,025.94 | - | 10,896,633.64 |
| （一）综合收益总额 | | | | - | | | 43,227,238.21 | - | 43,227,238.21 |
| （二）股东投入和减少资本 | | 97,723.49 | | - | | | | - | 97,723.49 |
| 1. 股东投入资本 | | 97,723.49 | | | | | | | 97,723.49 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | 4,298,212.27 | -37,298,212.27 | | -33,000,000.00 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | 4,298,212.27 | -4,298,212.27 | | |
| 3. 其他 | | | | | | | -33,000,000.00 | | -33,000,000.00 |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用（以负号填列） | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | 571,671.94 | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 33,000,000.00 | 39,723,844.65 | | - | | 16,007,671.76 | 86,530,478.26 | - | 175,261,994.67 |

公司法定代表人：  李瑞平

主管会计工作的公司负责人：  李瑞平

公司会计机构负责人：  李瑞平

合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|--------|------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | 股本 | 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 |
| 一、上年年末余额 | 33,000,000.00 | 36,450,125.32 | | | | 9,594,731.84 | 62,422,076.66 | 4,169,611.66 | 145,636,545.48 |
| 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、本年初余额 | 33,000,000.00 | 36,450,125.32 | | | | 9,594,731.84 | 62,422,076.66 | 4,169,611.66 | 145,636,545.48 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 2,604,323.90 | | | | 2,114,727.65 | 18,179,375.66 | -4,169,611.66 | 18,728,815.55 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 20,294,103.31 | 142,091.07 | 20,436,194.38 |
| （二）股东投入和减少资本 | | 1,670,558.56 | | | | | | -3,331,702.73 | -1,661,144.17 |
| 1. 股东投入资本 | | 1,670,558.56 | | | | | | | 1,670,558.56 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | -3,331,702.73 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | -980,000.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | -2,114,727.65 | -2,114,727.65 | -980,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | -2,114,727.65 | | -980,000.00 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | -980,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | - |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | - |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | - |
| 4. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | - |
| 5. 其他 | | | | | | | | | - |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | - |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | - |
| 2. 本期使用（以负号填列） | | | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 33,000,000.00 | 39,054,449.22 | | | | 11,709,459.49 | 80,601,452.32 | - | 164,365,351.03 |



公司法定代表人：_____

主管会计工作的公司负责人：_____

公司会计机构负责人：_____



公司股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 33,000,000.00 | 39,054,878.41 | - | - | - | 11,709,459.49 | 79,457,135.27 | 163,221,473.17 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 33,000,000.00 | 39,054,878.41 | - | - | - | 11,709,459.49 | 79,457,135.27 | 163,221,473.17 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | 669,395.43 | - | - | - | 4,298,212.27 | 5,663,910.38 | 10,651,518.08 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | 42,982,122.65 | 42,982,122.65 |
| （二）股东投入和减少资本 | - | 97,723.49 | - | - | - | - | - | 97,723.49 |
| 1. 股东投入资本 | - | 97,723.49 | - | - | - | - | - | 97,723.49 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | 4,298,212.27 | -37,298,212.27 | -33,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | 4,298,212.27 | -4,298,212.27 | - |
| 2. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | -33,000,000.00 | -33,000,000.00 |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用（以负号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 33,000,000.00 | 571,671.94 | - | - | - | 16,007,671.76 | 85,141,045.65 | 571,671.94 |
| | | 39,724,273.84 | - | - | - | | | 173,872,991.25 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表
2021年度

单位：人民币元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|--------|------|---------------|---------------|----------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 33,000,000.00 | 36,450,554.51 | - | - | - | 9,594,731.84 | 60,424,586.44 | 139,469,872.79 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 33,000,000.00 | 36,450,554.51 | - | - | - | 9,594,731.84 | 60,424,586.44 | 139,469,872.79 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | 2,604,323.90 | - | - | - | 2,114,727.65 | 19,032,548.83 | 23,751,900.38 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | 21,147,276.48 | 21,147,276.48 |
| （二）股东投入和减少资本 | - | 1,670,558.56 | - | - | - | - | - | 1,670,558.56 |
| 1. 股东投入资本 | - | 1,670,558.56 | - | - | - | - | - | 1,670,558.56 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | 2,114,727.65 | -2,114,727.65 | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | 2,114,727.65 | -2,114,727.65 | - |
| 2. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用（以负号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 33,000,000.00 | 39,054,878.41 | - | - | - | 11,709,459.49 | 79,457,135.27 | 163,221,473.17 |
| | | 933,765.34 | | | | | | 933,765.34 |



公司法定代表人：雷



主管会计工作的公司负责人：傅亮平



公司会计机构负责人：傅亮平

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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25日由雷建强、何媚笑共同出资设立，注册资本10万元，其中雷建强出资9万元，何媚笑出资1万元。2003年9月15日，珠海正德合伙会计师事务所出具了珠海正德验字[2003]-0133号验资报告，确认截至2003年9月15日，公司已收到全体股东缴纳的出资，出资方式为货币资金。设立时股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名/名称 | 出资形式 | 出资金额（万元） | 比例（%） |
|----|---------|------|----------|--------|
| 1 | 雷建强 | 货币 | 9.00 | 90.00 |
| 2 | 何媚笑 | 货币 | 1.00 | 10.00 |
| 合计 | | | 10.00 | 100.00 |

(1) 2004年9月第一次股权转让

2004年9月16日，公司股东会作出决议，同意何媚笑将其持有的公司10%股权转让给雷建文，其他股东放弃优先购买权。2004年9月16日，何媚笑与雷建文签署《股权转让协议》约定，何媚笑将其持有的公司10%股权以1万元人民币价格转让给雷建文。2004年10月19日，公司完成工商变更登记，本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名/名称 | 出资形式 | 出资金额（万元） | 比例（%） |
|----|---------|------|----------|--------|
| 1 | 雷建强 | 货币 | 9.00 | 90.00 |
| 2 | 雷建文 | 货币 | 1.00 | 10.00 |
| 合计 | | | 10.00 | 100.00 |

(2) 2004年10月公司第一次增资

2004年10月24日，公司股东会作出决议，同意公司增资40万元，其中雷建文出资39万元，雷建强出资1万元。本次增资情况如下：

| 序号 | 股东姓名/名称 | 增资形式 | 增资金额（万元） |
|----|---------|------|----------|
| 1 | 雷建文 | 货币 | 39.00 |
| 2 | 雷建强 | 货币 | 1.00 |
| 合计 | | | 40.00 |

2004年11月5日，珠海正德合伙会计师事务所出具了珠海正德验字[2004]W0185号验资报告，确认截至2004年11月4日，公司已收到股东缴纳的新增注册资本40万元，出资方式为货币资金。2004年11月22日，公司完成本次增资的工商变更登记，变更后股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名/名称 | 出资形式 | 出资金额（万元） | 比例（%） |
|----|---------|------|----------|--------|
| 1 | 雷建文 | 货币 | 40.00 | 80.00 |
| 2 | 雷建强 | 货币 | 10.00 | 20.00 |
| 合计 | | | 50.00 | 100.00 |

(3) 2010年7月，公司第二次增资

2010年7月6日，公司股东会决议，同意公司增资150万元，其中雷建文出资140万元，雷建强出资10万元。本次增资情况如下：

| 序号 | 股东姓名/名称 | 增资形式 | 增资金额（万元） |
|----|---------|------|----------|
| 1 | 雷建文 | 货币 | 140.00 |
| 2 | 雷建强 | 货币 | 10.00 |
| 合计 | | | 150.00 |

2010年7月16日，广东中拓正泰会计师事务所有限公司出具了中拓正泰2010-Y00175号验资报告，确认截至2010年7月7日，公司已收到股东缴纳的新增注册资本150万元，出资方式为货币资金。2010年7月28日，公司完成本次增资的工商变更登记，变更后股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名/名称 | 出资形式 | 出资金额（万元） | 比例（%） |
|----|---------|------|----------|--------|
| 1 | 雷建文 | 货币 | 180.00 | 90.00 |
| 2 | 雷建强 | 货币 | 20.00 | 10.00 |
| 合计 | | | 200.00 | 100.00 |

(4) 2013年8月公司第三次增资

2013年7月17日，公司股东会决议，同意公司增资300万元，其中新增的法人股东珠海雷特投资有限公司（原名：珠海雷田电子科技有限公司，以下简称“雷特投资”）出资270万元，雷建文不增加出资，雷建强出资30万元。本次增资情况如下：

| 序号 | 股东姓名/名称 | 增资形式 | 增资金额（万元） |
|----|---------|------|----------|
| 1 | 雷特投资 | 货币 | 270.00 |
| 2 | 雷建强 | 货币 | 30.00 |
| 合计 | | | 300.00 |

2013年9月25日，众环海华会计师事务所有限公司珠海分所出具了众环海华（珠海）验字[2013]00129号验资报告，确认截至2013年9月24日，公司已收到股东缴纳的新增注册资本300万元，出资方式为货币资金。2013年8月20日，公司完成本次增资工商变更登记，变更后出资结构如下：

| 序号 | 股东姓名/名称 | 出资形式 | 出资金额（万元） | 比例（%） |
|----|---------|------|----------|-------|
| 1 | 雷特投资 | 货币 | 270.00 | 54.00 |

| 序号 | 股东姓名/名称 | 出资形式 | 出资金额（万元） | 比例（%） |
|----|---------|------|----------|--------|
| 2 | 雷建文 | 货币 | 180.00 | 36.00 |
| 3 | 雷建强 | 货币 | 50.00 | 10.00 |
| 合计 | | | 500.00 | 100.00 |

(5) 整体变更设立股份有限公司

2014年9月30日，公司股东会决议，同意将公司整体变更为股份有限公司，以经审计的截止于2014年7月31日的净资产计10,152,307.95元按照1.015:1比例折成1,000万股，每股面值1元，净资产高于股本的部分计入资本公积。根据众环海华于2014年10月17日出具的众环验字（2014）100122号《验资报告》验证，股份公司已将公司截止于2014年7月31日的净资产折合为股份公司注册资本1,000万元。

(6) 2015年8月公司增资

2015年7月5日，公司召开2015年第一次临时股东大会审议通过《关于调整公司未分配利润转增股本和利润分配的议案》、《关于公司未分配利润转增股本和利润分配的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理利润分配相关事宜的议案》等相关议案。

根据众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所于2015年8月20日出具的众环验字（2015）100151号《验资报告》验证，截至2015年7月5日止，公司已将未分配利润800万元转增股本。2015年8月28日，公司完成本次增资的工商变更登记，变更后股权结构如下：

| 序号 | 股东名称/姓名 | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|----|---------|----------|---------|
| 1 | 雷特投资 | 972.00 | 54.00 |
| 2 | 雷建文 | 648.00 | 36.00 |
| 3 | 雷建强 | 180.00 | 10.00 |
| 合计 | | 1,800.00 | 100.00 |

(7) 2016年2月公司增资

2015年10月9日，公司召开2015年第五次临时股东大会审议通过了《珠海雷特科技股份有限公司2015年第一次股票发行方案》、《关于〈股份认购协议〉的议案》、《关于章程修订的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》等相关议案。根据众环海华于2015年11月20日出具的众环验字（2015）100194号《验资报告》验证，截至2015年10月22日止，公司已收到雷建文、雷建强、卓颖钊、雷田投资缴纳的新增注册资本1,200万元，出资方式为货币资金。2016年1月22日，股转公司出具《关于珠海雷特科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（编号：股转系统函[2016]504号），确认发行人通过审查，准予确认。2016年2月1日，公司完成本次增资的工商变更登记，变更后股权结构如下：

珠海雷特科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 序号 | 股东名称/姓名 | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|----|-----------|-----------------|---------------|
| 1 | 雷特投资 | 972.00 | 32.40 |
| 2 | 雷建文 | 968.00 | 32.27 |
| 3 | 雷田投资 | 500.00 | 16.67 |
| 4 | 卓颖钊 | 280.00 | 9.33 |
| 5 | 雷建强 | 280.00 | 9.33 |
| | 合计 | 3,000.00 | 100.00 |

(8) 2016年8月公司增资

2016年5月16日，公司召开2016年第二次临时股东大会审议通过了《珠海雷特科技股份有限公司2016年第一次股票发行方案》、《关于〈股份认购协议〉的议案》、《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》等相关议案。根据中审众环于2016年7月19日出具的众环验字（2016）100011号《验资报告》验证，截至2016年6月16日止，公司已收到领先互联缴纳的新增注册资本300万元，出资方式为货币资金。2016年7月29日，股转公司出具了《关于珠海雷特科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（编号：股转系统函[2016]6320号），确认发行人通过审查，准予确认。2016年8月29日，公司完成本次增资的工商变更登记，变更后的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称/姓名 | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|----|--------------------------------------|----------|---------|
| 1 | 珠海雷特投资有限公司 | 972.00 | 29.45 |
| 2 | 雷建文 | 968.00 | 29.33 |
| 3 | 珠海雷田投资合伙企业（有限合伙） | 400.00 | 12.12 |
| 4 | 珠海领先互联高新技术产业投资中心（有限合伙） | 300.00 | 9.09 |
| 5 | 雷建强 | 250.00 | 7.58 |
| 6 | 卓颖钊 | 228.00 | 6.91 |
| 7 | 万联证券有限责任公司 | 40.00 | 1.21 |
| 8 | 广东中科招商创业投资管理有限责任公司-广东中科招商圣商沃土新三板一号基金 | 29.50 | 0.89 |
| 9 | 万联天泽资本投资有限公司 | 20.00 | 0.60 |
| 10 | 国泰君安证券股份有限公司 | 20.00 | 0.60 |
| 11 | 广东中科招商创业投资管理有限责任公司-沃土新三板三号证券投资基金 | 20.00 | 0.60 |
| 12 | 华金证券有限责任公司 | 15.00 | 0.45 |
| 13 | 五矿证券有限公司 | 15.00 | 0.45 |

| 序号 | 股东名称/姓名 | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|----|------------|-----------------|---------------|
| 14 | 东莞证券股份有限公司 | 10.00 | 0.30 |
| 15 | 广州证券股份有限公司 | 10.00 | 0.30 |
| 16 | 方俏宇 | 2.00 | 0.06 |
| 17 | 郑美玉 | 0.30 | 0.01 |
| 18 | 岳帅武 | 0.20 | 0.01 |
| | 合计 | 3,300.00 | 100.00 |

2016年10月20日，公司股票交易方式由协议转让变更为做市转让；2019年10月15日，公司股票交易方式由做市转让变更为集合竞价转让。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前拥有广东雷特照明有限公司（以下简称“广东雷特照明”）、广东雷特科技有限公司（以下简称“广东雷特科技”）、广东小雷科技有限公司（以下简称“广东小雷科技”）等子公司。

本公司及子公司业务性质和主要经营活动（经营范围）：电子产品、智能照明、智能电源、计算机软硬件的研发、生产及销售；系统集成。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2022年3月25日批准。

2、合并财务报表范围

本公司2021年度纳入合并财务报表范围的子公司详见附注七、在其他主体中的权益披露。本公司本期合并范围比上年度减少1户，详见附注六、合并范围的变动。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报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、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报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2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

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）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定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

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司

（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

（4）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(5) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(6) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(7) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；

- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、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。

本公司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，本公司按照未来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，本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，本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。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本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。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票

- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2: 应收其他客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1: 产品销售
- 合同资产组合 2: 其他款项

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合的应收账款，本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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 合并范围内关联方款项
- 其他应收款组合 2: 保证金押金
- 其他应收款组合 3: 政府退税款
- 其他应收款组合 4: 应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，

按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（8）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（9）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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金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。

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品和委托加工物资等大类等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（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

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，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。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司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。但本公司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。

（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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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。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；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|------|---------|------|-------|
| 办公设备 | 5 | 10 | 18 |
| 运输设备 | 5 | 10 | 18 |
| 机器设备 | 5、10 | 5、10 | 18、9 |
| 其他设备 | 5 | 10 | 18 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

15、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产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。在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所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|-------|------|-------|----|
| 土地使用权 | 50年 | 年限平均法 | |
| 软件 | 10年 | 年限平均法 | |

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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，企业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

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。

（4）辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，

在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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和相应的负债。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。

本公司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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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，除非本公司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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（7））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

国外销售：公司在同时具备下列条件后确认收入：（1）根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单；（2）产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；（3）出口产品的成本能够合理计算。

国内销售：公司在同时具备下列条件后确认收入：（1）根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，获取客户的签收回单或查询到客户的邮递签收信息；（2）产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；（3）销售产品的成

本能够合理计算。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

28、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

新租赁准则

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、28 和 29。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。

- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注三、19 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- **执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响如下：**

| 项 目 | 调整前账面金额 (2020年12月31日) | 重分类 | 重新计量 | 调整后账面金额 (2021年1月1日) |
|-------------|--------------------------|-----|--------------|------------------------|
| 使用权资产 | | | 1,001,753.58 | 1,001,753.58 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 402,560.41 | 402,560.41 |
| 租赁负债 | | | 599,193.17 | 599,193.17 |

- 对于 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照 2021 年 1 月 1 日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

| | |
|--------------------------|--------------|
| 2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额 | 1,113,682.44 |
| 减：采用简化处理的最低租赁付款额 | 48,500.00 |
| 其中：短期租赁 | 48,500.00 |
| 加：2020年12月31日融资租赁最低租赁付款额 | |

珠海雷特科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | |
|------------------------|--------------|
| 减：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节 | |
| 2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额 | 1,065,182.44 |
| 2021年1月1日增量借款利率加权平均值 | 5.00% |
| 2021年1月1日租赁负债 | 1,001,753.58 |

执行新租赁准则对2021年度财务报表项目的影响如下：

| 合并资产负债表项目 | 2021.12.31报表数 | 假设按原租赁准则 | 增加/减少 (-) |
|-------------|---------------|----------|------------|
| 使用权资产 | 989,727.43 | | 989,727.43 |
| 递延所得税资产 | 6,337.29 | | 6,337.29 |
| 一年内到期的非流动负债 | 676,916.09 | | 676,916.09 |
| 租赁负债 | 355,059.93 | | 355,059.93 |
| 未分配利润 | -32,320.17 | | -32,320.17 |
| 盈余公积 | -3,591.13 | | -3,591.13 |

| 合并利润表项目 | 2021年度报表数 | 假设按原租赁准则 | 增加/减少 (-) |
|---------|---------------|---------------|-----------|
| 营业成本 | 76,845,278.63 | 76,845,717.24 | -438.61 |
| 销售费用 | 10,347,302.75 | 10,349,849.91 | -2,547.16 |
| 管理费用 | 10,826,992.38 | 10,828,230.49 | -1,238.11 |
| 研发费用 | 10,196,498.13 | 10,196,634.89 | -136.76 |
| 财务费用 | 291,303.84 | 244,694.61 | 46,609.23 |
| 所得税费用 | 5,818,168.52 | 5,824,505.81 | -6,337.29 |

(2) 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

| 项目 | 2020.12.31 | 2021.01.01 | 调整数 |
|-------------|------------|--------------|--------------|
| 使用权资产 | | 1,001,753.58 | 1,001,753.58 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 402,560.41 | 402,560.41 |
| 租赁负债 | | 599,193.17 | 599,193.17 |

| 母公司资产负债表 | | | |
|-------------|------------|--------------|--------------|
| 项目 | 2020.12.31 | 2021.01.01 | 调整数 |
| 使用权资产 | | 1,001,753.58 | 1,001,753.58 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 402,560.41 | 402,560.41 |
| 租赁负债 | | 599,193.17 | 599,193.17 |

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 法定税率% |
|---------|--------|-------|
| 增值税 | 应税收入 | 6、13 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3 |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2 |

企业所得税率执行情况如下：

| 纳税主体名称 | 所得税税率% |
|--------|----------|
| 本公司 | 15 |
| 子公司 | 小型微利企业税率 |

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税优惠

本公司于2020年12月1日通过高新技术企业重新认定，证书编号为GR202044002265，认定有效期为三年，2020至2022年度按15%的优惠税率计缴企业所得税。

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

根据国家税务总局2021年第12号公告《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（3）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。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项目 | 2021.12.31 | | | 2020.12.31 | | |
|---------------|------------|--------|----------------------|------------|--------|---------------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 银行存款： | | | 19,894,441.94 | | | 1,549,326.32 |
| 人民币 | | | 19,301,965.11 | | | 466,080.68 |
| 美元 | 70,288.98 | 6.3757 | 448,141.45 | 141,429.16 | 6.5249 | 922,811.12 |
| 欧元 | 19,991.88 | 7.2197 | 144,335.38 | 19,991.84 | 8.0250 | 160,434.52 |
| 合计 | | | 19,894,441.94 | | | 1,549,326.32 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | | | | | |

说明：2021年末因理财产品处于封闭期，申购资金被冻结，使用受限金额为1,800.00万元；以上金额已从现金流量表期末现金余额中扣除。

除上述使用受限情况外，期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

| 项目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 65,163,921.16 | 96,303,099.97 |
| 其中：银行理财产品 | 65,163,921.16 | 96,303,099.97 |
| 合计 | 65,163,921.16 | 96,303,099.97 |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 1年以内 | 1,030,505.47 | 1,437,866.60 |
| 1至2年 | | 8,894.09 |
| 小计 | 1,030,505.47 | 1,446,760.69 |
| 减：坏账准备 | 46,784.95 | 68,453.14 |
| 合计 | 983,720.52 | 1,378,307.55 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2021.12.31 | | | | | 2020.12.31 | | | | |
|-----------|--------------|--------|-----------|-------------|------------|--------------|--------|-----------|-------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,030,505.47 | 100 | 46,784.95 | 4.54 | 983,720.52 | 1,446,760.69 | 100.00 | 68,453.14 | 4.73 | 1,378,307.55 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收其他客户 | 1,030,505.47 | 100 | 46,784.95 | 4.54 | 983,720.52 | 1,446,760.69 | 100.00 | 68,453.14 | 4.73 | 1,378,307.55 |
| 合计 | 1,030,505.47 | 100 | 46,784.95 | 4.54 | 983,720.52 | 1,446,760.69 | 100.00 | 68,453.14 | 4.73 | 1,378,307.55 |

①截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

| 账龄 | 2021.12.31 | | |
|-------|--------------|-----------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | 1,030,505.47 | 46,784.95 | 4.54 |

②截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

| 账龄 | 2020.12.31 | | |
|---------|--------------|-----------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | 1,437,866.60 | 66,717.01 | 4.64 |
| 1 至 2 年 | 8,894.09 | 1,736.13 | 19.52 |
| 合计 | 1,446,760.69 | 68,453.14 | 4.73 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年计提坏账准备金额-21,093.03 元。

(4) 实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 | |
|-----------|------------|------------|
| | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
| 实际核销的应收账款 | 575.16 | 44,874.00 |

(5) 期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 932,132.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例 90.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 42,318.82 元。

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账龄 | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 1,418,786.46 | 100.00 | 449,012.22 | 99.94 |
| 1至2年 | | | 248.48 | 0.06 |
| 合计 | 1,418,786.46 | 100.00 | 449,260.70 | 100.00 |

说明：期末无账龄超过1年的重要预付款项。

(2) 期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 701,434.76 元，占预付款项期末余额合计数的比例 49.44%。

5、其他应收款

| 项目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 920,410.78 | 1,454,800.08 |
| 合计 | 920,410.78 | 1,454,800.08 |

其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 1年以内 | 814,605.81 | 1,459,967.00 |
| 1至2年 | 94,400.00 | 12,600.00 |
| 2至3年 | 12,600.00 | |
| 小计 | 921,605.81 | 1,472,567.00 |
| 减：坏账准备 | 1,195.03 | 17,766.92 |
| 合计 | 920,410.78 | 1,454,800.08 |

②按款项性质披露

| 项目 | 2021.12.31 | | | 2020.12.31 | | |
|-----------|-------------------|-----------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 保证金押金 | 185,786.00 | | 185,786.00 | 111,800.00 | | |
| 往来款 | 4,696.27 | 87.35 | 4,608.92 | | | |
| 备用金及业务借支 | 34,169.64 | 1,107.68 | 33,061.96 | 21,087.20 | 366.92 | 20,720.28 |
| 应收股权转让款 | | | | 1,000,000.00 | 17,400.00 | 982,600.00 |
| 政府退税款 | 696,953.90 | | 696,953.90 | 339,679.80 | | 339,679.80 |
| 合计 | 921,605.81 | 1,195.03 | 920,410.78 | 1,472,567.00 | 17,766.92 | 1,454,800.08 |

③期末坏账准备计提情况

截至2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来12个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|-------------------|--------------------|-----------------|-------------------|----------------------------------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 921,605.81 | 0.13 | 1,195.03 | 920,410.78 | |
| 保证金押金 | 185,786.00 | | | 185,786.00 | 初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失 |
| 政府退税款 | 696,953.90 | | | 696,953.90 | 初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失 |
| 应收其他款项 | 38,865.91 | 3.07 | 1,195.03 | 37,670.88 | |
| 合计 | 921,605.81 | 0.13 | 1,195.03 | 920,410.78 | |

截至2021年12月31日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来12个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|------------|--------------|--------------------|-----------|--------------|----------------------------------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,472,567.00 | 1.21 | 17,766.92 | 1,454,800.08 | |
| 合并范围内关联方款项 | | | | | |
| 保证金押金 | 111,800.00 | | | 111,800.00 | 初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失 |

珠海雷特科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|---------------------|------------------------------|------------------|---------------------|----------------------------------|
| 政府退税款 | 339,679.80 | | | 339,679.80 | 初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失 |
| 应收其他款项 | 1,021,087.20 | 1.74 | 17,766.92 | 1,003,320.28 | |
| 合计 | 1,472,567.00 | 1.21 | 17,766.92 | 1,454,800.08 | |

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值) | 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 17,766.92 | | | 17,766.92 |
| 本期计提 | -16,571.89 | | | -16,571.89 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 1,195.03 | | | 1,195.03 |

⑤本期未发生其他应收款核销情况。

⑥期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 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 |
|-----------------------------|-------|-------------------|-----------------|-------------------------|---------------|
| 珠海保税区税务局 珠澳跨境工业 区税务分局 | 政府退税款 | 696,953.90 | 1 年以内 | 75.62 | |
| 珠海经济特区尔 康药业有限公司 | 保证金押金 | 150,000.00 | 1 年以内及 1-2 年 | 16.28 | |
| 中山市华艺物 业发展有限公司 | 保证金押金 | 14,586.00 | 1 年以内 | 1.58 | |
| 深圳市中园科 展有限公司 | 保证金押金 | 12,600.00 | 2-3 年 | 1.37 | |
| 高世松 | 备用金 | 10,600.00 | 1 年以内 | 1.15 | 197.16 |
| 合计 | | 884,739.90 | | 96.00 | 197.16 |

⑦本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

（1）存货分类

| 存货种类 | 2021.12.31 | | | 2020.12.31 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 27,374,994.36 | 361,158.43 | 27,013,835.93 | 12,736,131.19 | 445,929.62 | 12,290,201.57 |
| 在产品 | 4,718,555.57 | | 4,718,555.57 | 2,327,719.18 | | 2,327,719.18 |
| 半成品 | 3,693,142.21 | 93,503.91 | 3,599,638.30 | 1,399,547.26 | 48,300.90 | 1,351,246.36 |
| 库存商品 | 12,367,573.72 | 119,053.47 | 12,248,520.25 | 9,828,381.66 | 5,021.49 | 9,823,360.17 |
| 发出商品 | 598,505.63 | | 598,505.63 | 630,285.93 | | 630,285.93 |
| 委托加工物资 | 2,575,173.42 | | 2,575,173.42 | 446,886.73 | | 446,886.73 |
| 合计 | 51,327,944.91 | 573,715.81 | 50,754,229.10 | 27,368,951.95 | 499,252.01 | 26,869,699.94 |

（2）期末存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2021.12.31 |
|-----------|-------------------|-------------------|----|-------------------|----|-------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 445,929.62 | 122,467.34 | | 207,238.53 | | 361,158.43 |
| 半成品 | 48,300.90 | 45,253.19 | | 50.18 | | 93,503.91 |
| 库存商品 | 5,021.49 | 116,073.45 | | 2,041.47 | | 119,053.47 |
| 合计 | 499,252.01 | 283,793.98 | | 209,330.18 | | 573,715.81 |

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

| 项目 | 确定可变现净值与将要发生的成本的具体依据 | 转回或转销存货跌价准备的原因 |
|------|-----------------------------------|----------------|
| 原材料 | 预计售价减去至完工时预计将要发生的成本、预计的销售费用以及相关税费 | 加工成品、销售及报废 |
| 半成品 | 预计售价减去至完工时预计将要发生的成本、预计的销售费用以及相关税费 | 加工成品、销售及报废 |
| 库存商品 | 预计售价减去预计的销售费用以及相关税费 | 销售及报废 |

（3）本公司存货期末余额中无借款费用资本化。

珠海雷特科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、其他流动资产

| 项目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-----------|-------------------|-----------------|
| 待抵扣进项税额 | | 4,742.35 |
| 中介机构服务费 | 344,150.94 | |
| 合计 | 344,150.94 | 4,742.35 |

8、固定资产

| 项目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 固定资产 | 4,281,672.41 | 2,915,266.62 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 4,281,672.41 | 2,915,266.62 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项目 | 机器设备 | 办公设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值: | | | | | |
| 1.2020.12.31 | 1,028,871.58 | 1,556,426.87 | 1,653,819.24 | 3,128,948.17 | 7,368,065.86 |
| 2.本期增加金额 | 390,883.17 | 273,335.78 | 1,172,148.72 | 637,817.28 | 2,474,184.95 |
| (1) 购置 | 390,883.17 | 273,335.78 | 1,172,148.72 | 637,817.28 | 2,474,184.95 |
| 3.本期减少金额 | | 18,463.12 | 717,322.87 | 2,507.72 | 738,293.71 |
| (1) 处置或报废 | | 18,463.12 | 717,322.87 | 2,507.72 | 738,293.71 |
| 4.2021.12.31 | 1,419,754.75 | 1,811,299.53 | 2,108,645.09 | 3,764,257.73 | 9,103,957.10 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.2020.12.31 | 379,592.84 | 1,074,109.91 | 1,305,166.22 | 1,693,930.27 | 4,452,799.24 |
| 2.本期增加金额 | 110,564.77 | 167,510.30 | 234,320.73 | 518,562.51 | 1,030,958.31 |
| (1) 计提 | 110,564.77 | 167,510.30 | 234,320.73 | 518,562.51 | 1,030,958.31 |
| 3.本期减少金额 | | 16,235.43 | 643,140.00 | 2,097.43 | 661,472.86 |
| (1) 处置或报废 | | 16,235.43 | 643,140.00 | 2,097.43 | 661,472.86 |
| 4.2021.12.31 | 490,157.61 | 1,225,384.78 | 896,346.95 | 2,210,395.35 | 4,822,284.69 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.2020.12.31 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| 4.2021.12.31 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.2021.12.31 账面价值 | 929,597.14 | 585,914.75 | 1,212,298.14 | 1,553,862.38 | 4,281,672.41 |
| 2.2020.12.31 账面价值 | 649,278.74 | 482,316.96 | 348,653.02 | 1,435,017.90 | 2,915,266.62 |

- ②期末本公司无抵押、担保的固定资产情况。
- ③期末本公司无暂时闲置的固定资产情况。
- ④期末本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- ⑤期末本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

9、在建工程

| 项目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 54,434,083.49 | 45,710,133.20 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 54,434,083.49 | 45,710,133.20 |

(1) 在建工程

①在建工程明细

| 项目 | 2021.12.31 | | | 2020.12.31 | | |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 新厂区工程项目 | 54,434,083.49 | | 54,434,083.49 | 45,710,133.20 | | 45,710,133.20 |

②重要在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 2021.01.01 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率% | 2021.12.31 |
|---------|---------------|--------------|--------|------|-----------|--------------|-----------|---------------|
| | | | | | | | | |
| 新厂区工程项目 | 45,710,133.20 | 8,723,950.29 | | | | | | 54,434,083.49 |

期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

| 工程名称 | 预算数 | 资金来源 | 2021.12.31 | |
|---------|---------------|-------------|--------------|--------|
| | | | 工程累计投入占预算比例% | 工程进度 |
| 新厂区工程项目 | 78,900,000.00 | 公司自有资金和募集资金 | 68.99% | 68.99% |

10、使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 |
|--------------|--------------|
| 一、账面原值： | |
| 2020.12.31 | |
| 加：会计政策变更 | 1,001,753.58 |
| 1.2021.01.01 | 1,001,753.58 |
| 2.本期增加金额 | 512,171.34 |

珠海雷特科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 房屋及建筑物 |
|--------------------|--------------|
| (1) 租入 | 512,171.34 |
| 3.本期减少金额 | |
| 4. 2021.12.31 | 1,513,924.92 |
| 二、累计折旧 | |
| 2020.12.31 | |
| 加：会计政策变更 | |
| 1.2021.01.01 | |
| 2.本期增加金额 | 524,197.49 |
| (1) 计提 | 524,197.49 |
| 3.本期减少金额 | |
| 4. 2021.12.31 | 524,197.49 |
| 三、减值准备 | |
| 1.2020.12.31 | |
| 2.本期增加金额 | |
| 3.本期减少金额 | |
| 4. 2021.12.31 | |
| 四、账面价值 | |
| 1. 2021.12.31 账面价值 | 989,727.43 |
| 2. 2021.01.01 账面价值 | 1,001,753.58 |

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十四、2。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|--------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.2020.12.31 | 5,273,600.00 | 400,835.36 | 5,674,435.36 |
| 2.本期增加金额 | | 16,844.64 | 16,844.64 |
| (1) 购置 | | 16,844.64 | 16,844.64 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.2021.12.31 | 5,273,600.00 | 417,680.00 | 5,691,280.00 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.2020.12.31 | 413,098.99 | 102,458.79 | 515,557.78 |
| 2.本期增加金额 | 105,472.00 | 40,404.18 | 145,876.18 |
| (1) 计提 | 105,472.00 | 40,404.18 | 145,876.18 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.2021.12.31 | 518,570.99 | 142,862.97 | 661,433.96 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.2020.12.31 | | | |

珠海雷特科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|---------------------|--------------|------------|--------------|
| 2.本期增加金额 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.2021.12.31 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.2021.12.31 账面价值 | 4,755,029.01 | 274,817.03 | 5,029,846.04 |
| 2.2020.12.31 账面价值 | 4,860,501.01 | 298,376.57 | 5,158,877.58 |

期末，本公司不存在对外抵押、担保的无形资产。

12. 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目 | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | |
|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 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 |
| 递延所得税资产: | | | | |
| 资产减值准备 | 621,695.79 | 93,254.36 | 585,472.07 | 86,080.81 |
| 使用权资产 | 42,248.59 | 6,337.29 | | |
| 股份支付 | 19,179,616.75 | 2,876,942.51 | 15,270,746.99 | 2,290,612.05 |
| 预提质保金 | 116,008.66 | 17,401.30 | 66,341.94 | 9,951.29 |
| 预提返利 | 1,384,356.65 | 207,653.50 | 674,643.91 | 101,196.59 |
| 小计 | 21,343,926.44 | 3,201,588.96 | 16,597,204.91 | 2,487,840.74 |
| 递延所得税负债: | | | | |
| 交易性金融资产 公允价值变动 | 323,921.16 | 44,630.33 | 643,099.97 | 90,248.00 |
| 小计 | 323,921.16 | 44,630.33 | 643,099.97 | 90,248.00 |

(2) 期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 1,575,145.70 | 1,580,242.69 |

(3) 期末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 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 备注 |
|-----------|---------------------|---------------------|----|
| 2021年 | | 326,001.42 | |
| 2022年 | | 516,887.72 | |
| 2023年 | | 430,740.37 | |
| 2024年 | 3,962.14 | 291,711.89 | |
| 2025年 | 1,978.34 | 14,901.29 | |
| 2026年 | 1,569,205.22 | | |
| 合计 | 1,575,145.70 | 1,580,242.69 | |

13、其他非流动资产

| 项目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|----------|------------|------------|
| 预付工程设备款项 | 178,504.28 | 17,000.00 |

14、应付账款

| 项目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 货款 | 11,277,003.39 | 9,230,157.46 |
| 运费 | 266,702.30 | 96,221.38 |
| 工程及设备款 | 3,312,613.21 | 52,764.52 |
| 其他 | 203,452.41 | 111,764.87 |
| 合计 | 15,059,771.31 | 9,490,908.23 |

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

15、合同负债

| 项目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 预收货款 | 6,192,134.74 | 2,890,917.81 |
| 预提销售返利 | 1,384,356.65 | 674,643.91 |
| 合计 | 7,576,491.39 | 3,565,561.72 |

期末无账龄超过1年的重要合同负债。2021年度确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入金额为2,842,346.79元。

16、应付职工薪酬

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 3,185,164.45 | 29,925,043.52 | 29,542,579.65 | 3,567,628.32 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 1,573,902.06 | 1,573,902.06 | |
| 辞退福利 | | 257,353.00 | 257,353.00 | |
| 合计 | 3,185,164.45 | 31,756,298.58 | 31,373,834.71 | 3,567,628.32 |

(1) 短期薪酬

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,185,164.45 | 25,398,091.39 | 25,015,627.52 | 3,567,628.32 |
| 职工福利费 | | 3,019,275.95 | 3,019,275.95 | |
| 社会保险费 | | 597,730.79 | 597,730.79 | |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 558,133.84 | 558,133.84 | |
| 2. 工伤保险费 | | 3,932.55 | 3,932.55 | |

珠海雷特科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 3. 生育保险费 | | 35,664.40 | 35,664.40 | |
| 住房公积金 | | 761,653.00 | 761,653.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 77,084.39 | 77,084.39 | |
| 竞业限制补偿金 | | 71,208.00 | 71,208.00 | |
| 合计 | 3,185,164.45 | 29,925,043.52 | 29,542,579.65 | 3,567,628.32 |

(2) 设定提存计划

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 |
|---------------|------------|---------------------|---------------------|------------|
| 离职后福利 | | 1,573,902.06 | 1,573,902.06 | |
| 其中：1. 基本养老保险费 | | 1,555,891.96 | 1,555,891.96 | |
| 2. 失业保险费 | | 18,010.10 | 18,010.10 | |
| 合计 | | 1,573,902.06 | 1,573,902.06 | |

17、应交税费

| 税项 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 企业所得税 | 2,412,575.86 | 2,003,890.49 |
| 增值税 | 1,286,660.36 | 668,570.47 |
| 城市维护建设税 | 125,009.84 | 75,435.59 |
| 教育费附加 | 89,292.77 | 53,882.56 |
| 个人所得税 | 209,868.92 | 35,811.34 |
| 印花税 | 9,843.85 | 5,879.70 |
| 合计 | 4,133,251.60 | 2,843,470.15 |

18、其他应付款

| 项目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 443,642.63 | 442,403.31 |
| 合计 | 443,642.63 | 442,403.31 |

其他应付款

| 项目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 往来款 | 305,929.99 | 406,017.09 |
| 其他 | 137,712.64 | 36,386.22 |
| 合计 | 443,642.63 | 442,403.31 |

期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

珠海雷特科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

19、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 676,916.09 | |

20、其他流动负债

| 项目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 359,688.58 | 248,896.22 |

21、租赁负债

| 项 目 | 2021.12.31 | 2021.01.01 |
|--------------|--------------|--------------|
| 应付租赁款 | 1,031,976.02 | 1,001,753.58 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 676,916.09 | 402,560.41 |
| 合 计 | 355,059.93 | 599,193.17 |

2021年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 46,609.23 元，计入到财务费用-利息支出中。

22、预计负债

| 项 目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 形成原因 |
|--------|------------|------------|-------|
| 产品质量保证 | 116,008.66 | 66,341.94 | 产品质保期 |

23、股本

| 股东名称 | 2020.12.31 | | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 | |
|------------------------|--------------|---------|--------------|------------|--------------|----------|
| | 股本金额 | 比例 % | | | 股本金额 | 比 例 % |
| 珠海雷特投资有限公司 | 9,720,000.00 | 29.4545 | | | 9,720,000.00 | 29.4545 |
| 雷建文 | 9,280,000.00 | 28.1212 | | | 9,280,000.00 | 28.1212 |
| 珠海雷田投资合伙企业（有限合伙） | 3,000,000.00 | 9.0909 | | | 3,000,000.00 | 9.0909 |
| 珠海领先互联高新技术产业投资中心（有限合伙） | 3,000,000.00 | 9.0909 | | | 3,000,000.00 | 9.0909 |
| 卓颖剑 | 1,600,000.00 | 4.8485 | 1,000,000.00 | | 2,600,000.00 | 7.8788 |
| 雷建强 | 2,373,000.00 | 7.1909 | | 825,000.00 | 1,548,000.00 | 4.6909 |
| 中保产业投资股份有限公司 | 1,000,000.00 | 3.0303 | | | 1,000,000.00 | 3.0303 |
| 黄群梅 | 0.00 | 0.0000 | 825,000.00 | | 825,000.00 | 2.5000 |
| 万联证券有限责任公司 | 452,000.00 | 1.3697 | | | 452,000.00 | 1.3697 |
| 万联广生投资有限公司 | 0.00 | 0.0000 | 200,000.00 | | 200,000.00 | 0.6061 |

珠海雷特科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 股东名称 | 2020.12.31 | | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 | |
|---|----------------------|---------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| | 股本金额 | 比例 % | | | 股本金额 | 比例 % |
| 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) | 186,000.00 | 0.5636 | | 1,000.00 | 185,000.00 | 0.5606 |
| 北京郎玛永瑞创业投 资中心(有限合伙) | 1,000,000.00 | 3.0303 | | 1,000,000.00 | 0.00 | 0.0000 |
| 其他 | 1,389,000.00 | 4.2092 | | 199,000.00 | 1,190,000.00 | 3.6061 |
| 合计 | 33,000,000.00 | 100.00 | 2,025,000.00 | 2,025,000.00 | 33,000,000.00 | 100.00 |

24、资本公积

| 项目 | 股本溢价 | 其他资本公积 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 2020.12.31 | 29,075,468.32 | 9,978,980.90 | 39,054,449.22 |
| 本期增加 | | 669,395.43 | 669,395.43 |
| 本期减少 | | | |
| 2021.12.31 | 29,075,468.32 | 10,648,376.33 | 39,723,844.65 |

(1) 本期其他资本公积增加为：①计提的股权激励费用 97,723.49 元；②按税收规定可税前列支费用与已计提费用之间的差额减少应交所得税 571,671.94 元，相应增加资本公积。

(2) 股本溢价详见附注一、1 公司概况。

25、盈余公积

| 项目 | 法定盈余公积 |
|------------|---------------|
| 2020.12.31 | 11,709,459.49 |
| 本期增加 | 4,298,212.27 |
| 本期减少 | |
| 2021.12.31 | 16,007,671.76 |

2021 年母公司按照净利润的 10% 计提法定盈余公积 4,298,212.27 元。

26、未分配利润

| 项目 | 2021年度 | 2020年度 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 80,601,452.32 | 62,422,076.66 |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后年初未分配利润 | 80,601,452.32 | 62,422,076.66 |
| 加: 本年归属于母公司所有者的净利润 | 43,227,238.21 | 20,294,103.31 |

珠海雷特科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 2021年度 | 2020年度 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 减：提取法定盈余公积 | 4,298,212.27 | 2,114,727.65 |
| 应付普通股股利 | 33,000,000.00 | |
| 年末未分配利润 | 86,530,478.26 | 80,601,452.32 |
| 其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 | | |

27、营业收入和营业成本

| 项目 | 2021年度 | | 2020年度 | |
|------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 150,822,550.60 | 76,402,739.70 | 94,020,939.27 | 47,049,408.04 |
| 其他业务 | 711,086.47 | 442,538.93 | 987,890.59 | 603,873.03 |
| 合计 | 151,533,637.07 | 76,845,278.63 | 95,008,829.86 | 47,653,281.07 |

(1) 营业收入、营业成本按产品划分

| 主要产品 | 2021年度 | | 2020年度 | |
|--------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务： | | | | |
| LED 控制器 | 40,565,678.91 | 13,536,165.76 | 29,719,062.62 | 10,019,198.10 |
| 智能电源 | 105,332,727.70 | 60,053,360.52 | 58,084,681.90 | 33,752,082.53 |
| 灯具 | | | 5,768,111.60 | 3,071,580.40 |
| 其他 | 4,924,143.99 | 2,813,213.42 | 449,083.15 | 206,547.01 |
| 小 计 | 150,822,550.60 | 76,402,739.70 | 94,020,939.27 | 47,049,408.04 |
| 其他业务： | | | | |
| 销售物料及其他 | 711,086.47 | 442,538.93 | 987,890.59 | 603,873.03 |
| 小 计 | 711,086.47 | 442,538.93 | 987,890.59 | 603,873.03 |
| 合 计 | 151,533,637.07 | 76,845,278.63 | 95,008,829.86 | 47,653,281.07 |

(2) 主营业务收入、主营业务成本按区域划分

| 主要经营地区 | 2021年度 | | 2020年度 | |
|------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 境内 | 94,663,994.47 | 53,092,531.17 | 51,645,230.68 | 29,806,972.24 |
| 境外 | 56,158,556.13 | 23,310,208.53 | 42,375,708.59 | 17,242,435.80 |
| 小 计 | 150,822,550.60 | 76,402,739.70 | 94,020,939.27 | 47,049,408.04 |

(3) 公司主营业务及其他业务均为在某一时刻确认收入。

珠海雷特科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28、税金及附加

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 493,738.76 | 274,880.52 |
| 教育费附加 | 176,255.53 | 117,805.94 |
| 地方教育费附加 | 117,503.68 | 78,537.30 |
| 土地使用税 | 16,000.00 | 16,000.00 |
| 车船使用税 | 3,455.00 | 4,020.00 |
| 印花税 | 77,097.15 | 62,416.00 |
| 合计 | 884,050.12 | 553,659.76 |

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

29、销售费用

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 办公费 | 257,064.39 | 153,042.51 |
| 差旅费 | 514,222.74 | 387,640.24 |
| 员工薪酬 | 7,376,570.31 | 5,715,211.21 |
| 车辆及运杂费 | 195,845.76 | 197,384.96 |
| 租金及水电 | 180,283.60 | 242,266.17 |
| 展销费 | 616,906.54 | 636,269.81 |
| 业务宣传费 | 789,970.58 | 155,212.22 |
| 折旧 | 329,348.39 | 183,566.02 |
| 产品质保费 | 87,090.44 | 30,662.44 |
| 合计 | 10,347,302.75 | 7,701,255.58 |

30、管理费用

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 8,180,678.72 | 5,975,771.23 |
| 股份支付费用 | 97,723.49 | 1,670,558.56 |
| 办公及差旅费 | 405,937.80 | 534,098.35 |
| 业务招待费 | 68,276.29 | 29,881.31 |
| 折旧及摊销 | 475,414.80 | 190,170.18 |
| 租金及管理费 | 475,837.59 | 844,462.39 |
| 水电费 | 87,922.71 | 86,270.66 |
| 中介机构及服务费 | 766,440.89 | 553,018.87 |

珠海雷特科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 2021年度 | 2020年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 残疾人就业保障金 | 85,967.72 | 79,386.46 |
| 其他 | 182,792.37 | 118,154.81 |
| 合计 | 10,826,992.38 | 10,081,772.82 |

31、研发费用

| 项目 | 2021年度 | 2020年度 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 8,137,278.50 | 6,228,577.21 |
| 材料费 | 237,273.77 | 533,583.45 |
| 专利及认证费 | 1,037,082.10 | 355,186.90 |
| 折旧及摊销 | 321,141.26 | 280,463.16 |
| 设计费 | 289,411.82 | 114,444.98 |
| 租赁及水电费 | 91,547.33 | 297,482.13 |
| 其他 | 82,763.35 | 36,937.60 |
| 合计 | 10,196,498.13 | 7,846,675.43 |

32、财务费用

| 项目 | 2021年度 | 2020年度 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 利息费用 | 46,609.23 | |
| 减：利息收入 | 76,906.65 | 72,926.28 |
| 汇兑损益 | 126,407.18 | 676,277.77 |
| 手续费及其他 | 195,194.08 | 147,192.65 |
| 合计 | 291,303.84 | 750,544.14 |

33、其他收益

| 补助项目 | 2021年度 | 2020年度 | 与资产相关/ 与收益相关 | 说明 |
|-----------|---------------------|-------------------|-----------------|----|
| 个税手续费返还 | 10,403.04 | 159.55 | | |
| 政府补助 | 3,881,053.41 | 843,100.55 | 与收益相关 | |
| 合计 | 3,891,456.45 | 843,260.10 | | |

政府补助的具体信息，详见附注五、46、政府补助。

34、投资收益

| 项目 | 2021年度 | 2020年度 |
|----------|--------------|--------------|
| 银行理财产品收益 | 3,470,313.22 | 3,213,416.61 |

珠海雷特科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

35、公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

| 项 目 | 2021年度 | 2020年度 |
|--------------|-------------|-------------|
| 银行理财产品公允价值变动 | -319,178.81 | -297,624.13 |

36、信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项 目 | 2021年度 | 2020年度 |
|-----------|------------------|--------------------|
| 应收账款坏账损失 | 21,093.03 | -187,043.79 |
| 其他应收款坏账损失 | 16,571.89 | -15,220.70 |
| 合计 | 37,664.92 | -202,264.49 |

37、资产减值损失（损失以“-”号填列）

| 项 目 | 2021年度 | 2020年度 |
|-----------|--------------------|----------------------|
| 存货跌价损失 | -283,793.98 | -127,979.77 |
| 商誉减值损失 | | -1,019,026.74 |
| 合计 | -283,793.98 | -1,147,006.51 |

38、资产处置收益（损失以“-”号填列）

| 项 目 | 2021年度 | 2020年度 |
|--------------------|------------|-----------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | 131,562.54 | 20,117.48 |

39、营业外收入

| 项 目 | 2021年度 | 2020年度 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 处置废品 | | 17,576.99 |
| 无需支付款项 | | 42,312.46 |
| 赔偿款及其他 | 3,635.91 | 674.24 |
| 合计 | 3,635.91 | 60,563.69 |

全部计入非经常性损益。

40、营业外支出

| 项 目 | 2021年度 | 2020年度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 非流动资产报废损失 | 531.83 | |
| 其他 | 27,932.91 | 13,855.98 |
| 合计 | 28,464.74 | 13,855.98 |

全部计入非经常性损益。

41、所得税费用

（1）所得税费用明细

| 项目 | 2021年度 | 2020年度 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 6,005,862.47 | 3,169,388.19 |
| 递延所得税 | -187,693.95 | -707,334.74 |
| 合计 | 5,818,168.52 | 2,462,053.45 |

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项目 | 2021年度 | 2020年度 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 利润总额 | 49,045,406.73 | 22,898,247.83 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用 | 7,356,811.01 | 3,434,737.17 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | 163,444.08 | -204,089.18 |
| 对以前期间当期所得税的调整 | | |
| 无须纳税的收入（以“-”填列） | -234,762.98 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | 10,646.29 | 400,835.28 |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | | 52,583.88 |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列） | -394.07 | -439,355.90 |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | 39,230.13 | 6,633.66 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -1,516,805.94 | -789,291.46 |
| 其他 | | |
| 所得税费用 | 5,818,168.52 | 2,462,053.45 |

42、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2021年度 | 2020年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息收入 | 76,906.65 | 72,926.28 |
| 政府补助 | 918,384.00 | 503,420.75 |
| 经营性应收往来款 | 404,433.68 | 632,109.35 |
| 其他 | 36,370.13 | 311,226.79 |
| 合计 | 1,436,094.46 | 1,519,683.17 |

珠海雷特科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2021年度 | 2020年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 支付的期间费用 | 6,057,345.14 | 5,372,598.15 |
| 支付的经营性往来款 | 112,586.00 | 31,623.00 |
| 其他 | 223,125.81 | 193,448.34 |
| 合计 | 6,393,056.95 | 5,597,669.49 |

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2021年度 | 2020年度 |
|-------------|------------|--------|
| 偿还租赁负债支付的金额 | 528,558.08 | |

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2021年度 | 2020年度 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 43,227,238.21 | 20,436,194.38 |
| 加：信用减值损失 | -37,664.92 | 202,264.49 |
| 资产减值损失 | 283,793.98 | 1,147,006.51 |
| 固定资产折旧 | 1,030,958.31 | 1,096,737.83 |
| 使用权资产折旧 | 524,197.49 | |
| 无形资产摊销 | 145,876.18 | 138,276.06 |
| 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） | -131,562.54 | -20,117.48 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 531.83 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 319,178.81 | 297,624.13 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 835,685.82 | 640,069.78 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -3,470,313.22 | -3,213,416.61 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -142,076.28 | -661,425.69 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -45,617.67 | -45,909.05 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -24,168,323.14 | -8,920,073.07 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -1,341,717.94 | -3,185,635.14 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 9,357,059.67 | -834,954.45 |
| 其他 | 97,723.49 | 1,670,558.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 26,484,968.08 | 8,747,200.25 |

珠海雷特科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 补充资料 | 2021年度 | 2020年度 |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 当期新增的使用权资产 | 512,171.34 | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 1,894,441.94 | 1,549,326.32 |
| 减：现金的期初余额 | 1,549,326.32 | 5,327,788.23 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 345,115.62 | -3,778,461.91 |

(2) 收到的处置子公司的现金净额

| 项目 | 2021年度 | 2020年度 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | | 2,825,000.00 |
| 其中：江门雷特照明有限公司 | | 2,825,000.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | | 244,951.90 |
| 其中：江门雷特照明有限公司 | | 244,951.90 |
| 加：以前年度处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 1,000,000.00 | |
| 其中：江门雷特照明有限公司 | 1,000,000.00 | |
| 处置子公司收到的现金净额 | 1,000,000.00 | 2,580,048.10 |

(3) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 1,894,441.94 | 1,549,326.32 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,894,441.94 | 1,549,326.32 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,894,441.94 | 1,549,326.32 |

珠海雷特科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

44、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 2021.12.31 账面价值 | 2020.12.31 账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------------|--------------------|----------|
| 货币资金 | 18,000,000.00 | | 理财产品封闭期内 |

45、外币货币性项目

| 项目 | 2021.12.31 | | | 2020.12.31 | | |
|-------|------------|----------|---------------|------------|----------|---------------|
| | 期末外币 余额 | 折算 汇率 | 期末折算人 民币余额 | 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 | 70,288.98 | 6.3757 | 448,141.45 | 141,429.16 | 6.5249 | 922,811.12 |
| 欧元 | 19,991.88 | 7.2197 | 144,335.38 | 19,991.84 | 8.0250 | 160,434.52 |
| 应收账款 | | | | | | |
| 其中：美元 | 48,306.83 | 6.3757 | 307,989.86 | 47,463.80 | 6.5249 | 309,696.56 |

46、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 种类 | 2020年度计 入损益的金 额 | 2021年度计 入损益的金 额 | 计入损益的 列报项目 | 与资产相关 /与收益相关 |
|---|------|-----------------------|-----------------------|---------------|-----------------|
| 增值税即征即退金额 | 财政拨款 | 339,679.80 | 2,962,669.41 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 企业疫情补贴 | 财政拨款 | 7,000.00 | 12,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2020年香洲区促进数字经济产业发展扶持资金 | 财政拨款 | | 300,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 香洲区2017年度促进外贸发展（支持企业扩大出口规模及外贸进出口大户奖励项目） | 财政拨款 | | 100,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 珠海市香洲区专利促进专项资金 | 财政拨款 | | 28,710.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 珠海市2020年内外经贸发展专项资金 | 财政拨款 | | 117,874.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 珠海市香洲区科技和工业信息化局科技创新专项资金 | 财政拨款 | | 159,800.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 珠海市香洲区科技和工业信息化局-2020市高企后补助 | 财政拨款 | | 100,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 收到款项 珠海市香洲区科技和工业信息化局“四上”高企认定 | 财政拨款 | | 100,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2019年珠海市内外经贸发展专项资金（企业开拓市场项目） | 财政拨款 | 36,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 稳定岗位补贴 | 财政拨款 | 24,954.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 企业职工适岗培训补贴 | 财政拨款 | 173,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |

| 补助项目 | 种类 | 2020年度计入损益的金额 | 2021年度计入损益的金额 | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|------|-------------------|---------------------|-----------|-------------|
| 2018年度高企百强研发费加计扣除补助资金 | 财政拨款 | 94,800.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 招工补贴 | 财政拨款 | 44,945.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 延迟复工补贴 | 财政拨款 | 27,213.75 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 到岗补贴 | 财政拨款 | 11,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 企业补贴券 | 财政拨款 | 10,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 专利促进专项资金 | 财政拨款 | 5,068.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 抗疫补贴 | 财政拨款 | 2,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 应届生补贴 | 财政拨款 | 600.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 珠海市职业技能精准培训补贴 | 财政拨款 | 15,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2020年度外经贸发展专项资金 | 财政拨款 | 51,840.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 合计 | | 843,100.55 | 3,881,053.41 | | |

六、合并范围的变动

2021年8月20日珠海小雷智能科技有限公司股东会决议解散并注销。珠海市香洲区市场监督管理局于2021年10月29日下发《核准注销登记通知书》（粤珠核注通内字（2021）第44040012100049177号）核准珠海小雷智能科技有限公司注销登记。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

| 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 | 珠海 | 珠海 | 零售业 | 100.00 | | 设立 |
| 广东雷特科技有限公司 | 珠海 | 珠海 | 专业技术服务业 | 100.00 | | 设立 |
| 广东小雷科技有限公司 | 珠海 | 珠海 | 研究和试验发展 | 100.00 | | 设立 |
| 珠海小雷智能科技有限公司 | 珠海 | 珠海 | 互联网和相关服务 | | 100.00 | 设立 |

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

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

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

截至2021年12月31日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的90.45%；截至2021年12月31日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的96.00%。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至2021年12月31日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

| 项目 | 2021.12.31 | | | 合计 |
|--------------------|-----------------|--------------|------|-----------------|
| | 一年以内 | 一年至三年以内 | 三年以上 | |
| 金融资产： | | | | |
| 货币资金 | 1,989.44 | | | 1,989.44 |
| 交易性金融资产-银行理财 | 6,516.39 | | | 6,516.39 |
| 应收账款 | 98.37 | | | 98.37 |
| 其他应收款 | 92.04 | | | 92.04 |
| 金融资产合计 | 8,696.24 | | | 8,696.24 |
| 金融负债： | | | | |
| 应付账款 | 1,505.98 | | | 1,505.98 |
| 其他应付款 | 44.36 | | | 44.36 |
| 一年内到期的非流动负债 | 67.69 | | | 67.69 |
| 租赁负债 | | 35.51 | | 35.51 |
| 金融负债和或有负债合计 | 1,618.03 | 35.51 | | 1,653.54 |

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

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

本公司未发生借款，不存在相关的利率风险。

汇率风险

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

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元等）

依然存在外汇风险。

于期末，本公司未持有外币金融负债，持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

| 项 目 | 外币资产 | |
|-----|------------|--------------|
| | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
| 美元 | 756,131.31 | 1,232,507.68 |
| 欧元 | 144,335.38 | 160,434.52 |
| 合 计 | 900,466.69 | 1,392,942.20 |

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于2021年12月31日，对于本公司以外币计价的货币资金、应收账款，假设人民币对外币（主要为对美元、欧元）升值或贬值10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约9.00万元。

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2021年12月31日，本公司的资产负债率为15.58%。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2021年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

珠海雷特科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 第一层次公允 价值计量 | 第二层次公允 价值计量 | 第三层次公允 价值计量 | 合计 |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | | | | |
| 1. 债务工具投资 | | 65,163,921.16 | | 65,163,921.16 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

本期，本公司公允价值的计量没有在第一层级与第二层级之间的转换，也没有转入或者转出到第三级的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

（2）第二层次公允价值计量的相关信息

| 内 容 | 2021.12.31 公允价值 | 2020.12.31 公允价值 | 估值技术 | 输入值 |
|----------|--------------------|--------------------|---------------|------|
| 交易性金融资产： | | | | |
| 债务工具投资 | 65,163,921.16 | 96,303,099.97 | 预期收益率及净值 法 | 预期利率 |

（3）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司及实际控制人情况

本公司不存在母公司。

本公司实际控制方是：雷建文、卓颖钊夫妇。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|------------|--------|
| 珠海雷特投资有限公司 | 公司股东 |

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|------------------|----------------------------------|
| 珠海雷田投资合伙企业（有限合伙） | 公司股东 |
| 雷建强 | 公司股东 |
| 李伟达 | 子公司江门雷特少数股东（自2020年10月30日起不再是关联方） |
| 梁健富 | 子公司江门雷特少数股东（自2020年10月30日起不再是关联方） |
| 台山市仕本电器有限公司 | 少数股东梁健富参股公司（自2020年10月30日起不再是关联方） |
| 台山市台铝铝业有限公司 | 少数股东梁健富参股公司（自2020年10月30日起不再是关联方） |
| 江门雷特照明有限公司 | 公司董事任职的公司（自2021年12月16日辞任） |
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书 | 关键管理人员 |

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 2021年度 | 2020年度 |
|-------------|--------|--------|------------|
| 台山市仕本电器有限公司 | 采购商品 | | 148,223.71 |
| 台山市仕本电器有限公司 | 原材料加工 | | 40,609.74 |
| 台山市台铝铝业有限公司 | 采购商品 | | 513,371.09 |
| 台山市台铝铝业有限公司 | 原材料加工 | | 5,500.35 |

按照市场价格定价。

②出售商品、提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 2021年度 | 2020年度 |
|------------|--------|--------|--------|
| 江门雷特照明有限公司 | 产成品 | 323.01 | |

按照市场价格定价。

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方。

2019年3月13日，本公司实际控制人雷建文、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，为本公司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12月31日，本公司尚未实际对外借款。

(3) 关键管理人员薪酬

本公司截至 2021 年 12 月 31 日关键管理人员 10 人，截至 2020 年 12 月 31 日关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 3,340,536.55 | 3,051,032.89 |

(4) 其他关联交易

① 转让子公司江门雷特照明有限公司 51% 股权。

| 关联方 | 关联交易内容 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----|--------|---------|--------------|
| 李伟达 | 股权交易 | | 1,912,500.00 |
| 梁健富 | 股权交易 | | 1,912,500.00 |

② 2014 年 10 月 20 日，雷建强与公司签署专利许可协议，雷建强无偿授予公司 MINI 遥控器（专利号 ZL201330306181.7）、控制器（MINI）（专利号 ZL201330306165.8）两项外观专利的使用权，期限至 2022 年 10 月 21 日。

5. 关联方应收应付款项

应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | |
|-------|-----|------------|------|------------|----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 李伟达 | | | 500,000.00 | 8,700.00 |
| 其他应收款 | 梁健富 | | | 500,000.00 | 8,700.00 |

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

| | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------------------------|-----------|--------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额* | 97,723.49 | 1,670,558.56 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 97,723.49 | 1,670,558.56 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | | |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | | |
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | | |

2、以权益结算的股份支付情况

| | 2021年度 | 2020年度 |
|------------------------|---------------|--------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 交易价格 | 交易价格 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 等待期内平均分摊 | 等待期内平均分摊 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 10,648,805.52 | 9,979,410.08 |
| 递延所得税资产累计金额 | 2,876,942.51 | 2,290,612.05 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的递延所得税费用 | 14,658.52 | 689,939.68 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 97,723.49 | 1,670,558.56 |

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

| 已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---------------------|--------------|---------------|
| 购建长期资产承诺 | 6,600,678.59 | 10,321,728.59 |

(2) 经营租赁承诺

| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|------------------|-------------------|---------------------|
| 资产负债表日后第1年 | 153,082.15 | 603,438.14 |
| 资产负债表日后第2年 | | 476,531.05 |
| 资产负债表日后第3年 | | 177,013.25 |
| 以后年度 | | |
| 合计 | 153,082.15 | 1,256,982.44 |

(3) 其他承诺事项

无。

(4) 前期承诺履行情况

截至2021年12月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2021年12月31日，本公司不存在应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至2022年3月25日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

(1) 追溯重述法

| 差错更正的内容 | 受影响的比较期间报表项目 | 累积影响数 |
|---|--------------|---------------|
| 按服务期限分摊股权激励费用并确认递延所得税影响 | ①递延所得税资产 | 2,290,612.05 |
| | ②资本公积 | -629,929.81 |
| | ③年初未分配利润 | 3,901,160.74 |
| | ④管理费用 | 1,670,558.56 |
| | ⑤所得税费用 | -689,939.68 |
| 根据收入确认政策对跨期销售收入进行调整 | ①应收账款 | 893,563.60 |
| | ②存货 | -574,442.02 |
| | ③应交税费 | 121,764.42 |
| | ④年初未分配利润 | -372,876.04 |
| | ⑤营业收入 | 1,524,230.20 |
| | ⑥营业成本 | 853,336.89 |
| | ⑦所得税费用 | 100,660.11 |
| 银行理财产品按公允价值进行调整 | ①交易性金融资产 | -31,742.47 |
| | ②递延所得税负债 | -4,761.37 |
| | ③公允价值变动收益 | -972,466.57 |
| | ④年初未分配利润 | 728,699.90 |
| | ⑤所得税费用 | -140,918.42 |
| 将因出售子公司股权形成的投资损失调整为商誉减值损失 | ①资产减值损失 | -1,019,026.74 |
| | ②投资收益 | 997,614.90 |
| | ③年初未分配利润 | 21,411.84 |
| | ①应交税费 | 20,471.15 |
| | ②营业成本 | -214,603.09 |
| | ③销售费用 | -37,772.33 |
| | ④管理费用 | 580,191.41 |
| 按使用面积等更合理标准对厂房租金分配进行调整 | ⑤研发费用 | -327,815.99 |
| | ⑥年初未分配利润 | -10,730.40 |
| | ⑦所得税费用 | 9,740.75 |
| | ①应收账款 | -229,935.47 |
| | ②预付款项 | -59,549.62 |
| | ③其他应收款 | 5,681.97 |
| | ④存货 | -94,992.06 |
| ⑤其他流动资产 | 4,742.35 | |
| 其他小额调整，主要如坏账准备、存货跌价准备、跨期费用、跨期薪酬、费用分摊、列报重分类等累计影响 | | |

珠海雷特科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 差错更正的内容 | 受影响的比较期间报表项目 | 累积影响数 |
|---------|--------------|-------------|
| | ⑥固定资产 | 350,978.39 |
| | ⑦在建工程 | -347,686.59 |
| | ⑧无形资产 | 22,692.62 |
| | ⑨递延所得税资产 | 21,348.47 |
| | ⑩其他非流动资产 | 17,000.00 |
| | ⑪应付账款 | 124,947.48 |
| | ⑫合同负债 | 222,441.97 |
| | ⑬应付职工薪酬 | -38,456.30 |
| | ⑭应交税费 | 155,658.45 |
| | ⑮其他应付款 | 260,496.75 |
| | ⑯其他流动负债 | -690,065.92 |
| | ⑰预计负债 | 66,341.94 |
| | ⑱盈余公积 | 262,839.26 |
| | ⑲营业收入 | 406,137.87 |
| | ⑳营业成本 | -43,637.54 |
| | ㉑销售费用 | -144,131.52 |
| | ㉒管理费用 | 633,607.43 |
| | ㉓研发费用 | -438,898.37 |
| | ㉔财务费用 | -17,875.20 |
| | ㉕投资收益 | -17,875.20 |
| | ㉖信用减值损失 | 95,959.85 |
| | ㉗资产减值损失 | 276,280.18 |
| | ㉘营业外支出 | -24,414.39 |
| | ㉙所得税费用 | 187,822.28 |

2、租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

| 项 目 | 2021 年度 |
|------|------------|
| 短期租赁 | 190,991.43 |

3、其他

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 1,030,505.47 | 1,437,866.60 |
| 1至2年 | | 8,894.09 |
| 小计 | 1,030,505.47 | 1,446,760.69 |
| 减：坏账准备 | 46,784.95 | 68,453.14 |
| 合计 | 983,720.52 | 1,378,307.55 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2021.12.31 | | | | | 2020.12.31 | | | | |
|-----------|--------------|--------|-----------|-------------|------------|--------------|--------|-----------|-------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | 账面价值 | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,030,505.47 | 100 | 46,784.95 | 4.54 | 983,720.52 | 1,446,760.69 | 100 | 68,453.14 | 4.73 | 1,378,307.55 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收其他客户 | 1,030,505.47 | 100 | 46,784.95 | 4.54 | 983,720.52 | 1,446,760.69 | 100 | 68,453.14 | 4.73 | 1,378,307.55 |
| 合计 | 1,030,505.47 | 100 | 46,784.95 | 2.27 | 983,720.52 | 1,446,760.69 | 100 | 68,453.14 | 4.73 | 1,378,307.55 |

①截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

| | 2021.12.31 | | |
|------|--------------|-----------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 1年以内 | 1,030,505.47 | 46,784.95 | 4.54 |

②截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

组合计提项目：应收其他客户

| 账龄 | 2020.12.31 | | |
|------|--------------|-----------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 1年以内 | 1,437,866.60 | 66,717.01 | 4.64 |

珠海雷特科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 账龄 | 2020.12.31 | | |
|-----------|---------------------|------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1至2年 | 8,894.09 | 1,736.13 | 19.52 |
| 合计 | 1,446,760.69 | 68,453.14 | 4.73 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021年计提坏账准备金额-21,093.03元。

(4) 实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 | |
|-----------|------------|------------|
| | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
| 实际核销的应收账款 | 575.16 | 44,874.00 |

(5) 期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额932,132.64元，占应收账款期末余额合计数的比例90.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额42,318.82元。

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

| 项目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 925,410.78 | 477,200.08 |
| 合计 | 925,410.78 | 477,200.08 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 1年以内 | 814,605.81 | 459,967.00 |
| 1至2年 | 94,400.00 | 17,600.00 |
| 2至3年 | 17,600.00 | |
| 小计 | 926,605.81 | 477,567.00 |
| 减：坏账准备 | 1,195.03 | 366.92 |
| 合计 | 925,410.78 | 477,200.08 |

②按款项性质披露

| 项目 | 2021.12.31 | | | 2020.12.31 | | |
|------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 保证金押金 | 185,786.00 | | 185,786.00 | 111,800.00 | | 111,800.00 |
| 备用金及业务借支 | 34,169.64 | 1,107.68 | 33,061.96 | 21,087.20 | 366.92 | 20,720.28 |
| 政府退税款 | 696,953.90 | | 696,953.90 | 339,679.80 | | 339,679.80 |
| 往来款 | 4,696.27 | 87.35 | 4,608.92 | | | |
| 合并范围内关联方款项 | 5,000.00 | | 5,000.00 | 5,000.00 | | 5,000.00 |
| 合计 | 926,605.81 | 1,195.03 | 925,410.78 | 477,567.00 | 366.92 | 477,200.08 |

③期末坏账准备计提情况

截至2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来12个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|------------|-------------------|--------------------|-----------------|-------------------|----------------------------------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 926,605.81 | 0.13 | 1,195.03 | 925,410.78 | |
| 合并范围内关联方款项 | 5,000.00 | | | 5,000.00 | 初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失 |
| 保证金押金 | 185,786.00 | | | 185,786.00 | 初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失 |
| 政府退税款 | 696,953.90 | | | 696,953.90 | 初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失 |
| 应收其他款项 | 38,865.91 | 3.54 | 1,195.03 | 37,670.88 | |
| 合计 | 926,605.81 | 0.13 | 1,195.03 | 925,410.78 | |

截至2021年12月31日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来12个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|------------|--------------------|--------|------------|----|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 477,567.00 | 0.08 | 366.92 | 477,200.08 | |

珠海雷特科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|-------------------|------------------------------|---------------|-------------------|----------------------------------|
| 合并范围内关联方 | 5,000.00 | | | 5,000.00 | 初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失 |
| 保证金押金 | 111,800.00 | | | 111,800.00 | 初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失 |
| 政府退税款 | 339,679.80 | | | 339,679.80 | 初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失 |
| 应收其他款项 | 21,087.20 | 1.74 | 366.92 | 20,720.28 | |
| 合计 | 477,567.00 | 0.08 | 366.92 | 477,200.08 | |

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|----------|
| | 未来 12 个月预期 信用损失 | 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值) | 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 366.92 | | | 366.92 |
| 本期计提 | 828.11 | | | 828.11 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 1,195.03 | | | 1,195.03 |

⑤本期未发生其他应收款核销情况。

⑥期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 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 |
|-----------------------------|-------|---------------|---------------|-------------------------|--------------|
| 珠海保税区税务 局珠澳跨境工业 区税务分局 | 政府退税款 | 696,953.90 | 1年以内 | 75.22 | |
| 珠海经济特区尔 康药业有限公司 | 保证金押金 | 150,000.00 | 1年以内及 1-2年 | 16.19 | |
| 中山市华艺物业 发展有限公司 | 保证金押金 | 14,586.00 | 1年以内 | 1.57 | |

珠海雷特科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 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 |
|------------------|-------|-------------------|------|-------------------------|---------------|
| 深圳市中国科发 展有限公司 | 保证金押金 | 12,600.00 | 2-3年 | 1.36 | |
| 高世松 | 备用金 | 10,600.00 | 1年以内 | 1.14 | 197.16 |
| 合计 | | 884,739.90 | | 95.48 | 197.16 |

⑦本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

| 项目 | 2021.12.31 | | | 2020.12.31 | | |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 7,000,000.00 | | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 | | 7,000,000.00 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 2021.01.01 | 本期 增加 | 本期 减少 | 2021.12.31 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|------------|---------------------|----------|----------|---------------------|--------------|--------------|
| 广东雷特照明有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 广东小雷科技有限公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 合计 | 7,000,000.00 | | | 7,000,000.00 | | |

4、营业收入和营业成本

| 项目 | 2021年度 | | 2020年度 | |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 150,822,550.60 | 76,402,739.70 | 88,897,608.22 | 44,264,486.47 |
| 其他业务 | 711,086.47 | 442,538.93 | 988,481.74 | 604,308.42 |
| 合计 | 151,533,637.07 | 76,845,278.63 | 89,886,089.96 | 44,868,794.89 |

(1) 营业收入、营业成本按产品划分

| 主要产品 | 2021年度 | | 2020年度 | |
|--------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务: | | | | |
| LED 控制器 | 40,565,678.91 | 13,536,165.76 | 30,363,082.11 | 10,305,744.81 |
| 智能电源 | 105,332,727.70 | 60,053,360.52 | 58,085,442.96 | 33,752,194.65 |
| 其他 | 4,924,143.99 | 2,813,213.42 | 449,083.15 | 206,547.01 |
| 小 计 | 150,822,550.60 | 76,402,739.70 | 88,897,608.22 | 44,264,486.47 |

| 主要产品 | 2021年度 | | 2020年度 | |
|---------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 其他业务: | | | | |
| 销售物料及其他 | 711,086.47 | 442,538.93 | 988,481.74 | 604,308.42 |
| 小计 | 711,086.47 | 442,538.93 | 988,481.74 | 604,308.42 |
| 合计 | 151,533,637.07 | 76,845,278.63 | 89,886,089.96 | 44,868,794.89 |

(2) 主营业务收入、主营业务成本按区域划分

| 主要经营地区 | 2021年度 | | 2020年度 | |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 境内 | 94,663,994.47 | 53,092,531.17 | 52,286,400.61 | 30,067,703.98 |
| 境外 | 56,158,556.13 | 23,310,208.53 | 36,611,207.61 | 14,196,782.49 |
| 小计 | 150,822,550.60 | 76,402,739.70 | 88,897,608.22 | 44,264,486.47 |

(3) 公司主营业务及其他业务均为在某一时刻确认收入。

5、投资收益

| 项目 | 2021年度 | 2020年度 |
|----------|--------------|--------------|
| 银行理财产品收益 | 3,193,245.45 | 2,962,151.34 |

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 项目 | 2021年度 | 2020年度 |
|--|--------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益 | 131,562.54 | 20,117.48 |
| 计入当期损益的政府补助（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） | 918,384.00 | 503,420.75 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债或交易性金融资产、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、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 3,151,134.41 | 2,915,792.48 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -24,828.83 | 46,707.71 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 10,403.04 | 159.55 |
| 非经常性损益总额 | 4,186,655.16 | 3,486,197.97 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 597,178.21 | 500,492.63 |

珠海雷特科技股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 2021年度 | 2020年度 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 非经常性损益净额 | 3,589,476.95 | 2,985,705.34 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） | | 33,463.71 |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 3,589,476.95 | 2,952,241.63 |

2、加权平均净资产收益率

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | |
|-------------------------|------------|--------|
| | 2021年度 | 2020年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 23.59% | 13.39% |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 21.63% | 11.44% |

3、每股收益

| 报告期利润 | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------|
| | 2021年度 | 2020年度 | 2021年度 | 2020年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.31 | 0.61 | | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.20 | 0.53 | | |



珠海雷特科技股份有限公司

2022年3月25日



此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本)



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 | 致同会计师事务所(普通合伙) |
| 类型 | 特殊普通合伙企业 |
| 注册资本 | 11000000.00元 |
| 经营范围 | 审计企业会计报表，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、清算事宜审计、度财务决算审计、内部控制评价、项目评审、资产减值测试、税务咨询及其他会计业务；受托进行法律允许的资产评估；进行项目论证，出具项目可行性研究报告；按照有关规定接受委托，进行法律、法规规定的业务。 |

成立日期 2011年12月22日
 合伙期限 2011年12月22日至 长期
 主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2022年03月10日

<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



会计师事务所 执业证书



名称: 惠琦会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

说明

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

发证机关:



北京市财政局
二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

证书编号: 1100001540142
 No. of Certificate

执业注册会计师: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA, Guangdong Institute of CPAs
 发证日期: 2006 年 12 月 13 日
 Date of Issuance

2019年4月换发

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

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 110800687274

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.

李思成(110001540142)，已通过广东省注册会计师协会2021年自行组织考核，通过文号：粤注协〔2021〕268号。

姓名: 李思成
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1974-12-29
 Date of birth
 工作单位: 瑞华会计师事务所
 Working unit
 (特殊普通合伙)珠海分所
 身份证号码: 432503197412290332
 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.

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

瑞华会计师事务所
 CPA
 珠海分所
 转会转所
 专用章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019 年 12 月 11 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所
 CPA
 珠海分所
 转会转所
 专用章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019 年 12 月 11 日

年 月 日
 年 月 日

珠海雷特科技股份有限公司


2022年1-6月

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

| | |
|---|---|
| 业务报备统一编码: | 110101562022824021447 |
| 报告名称: | 珠海雷特科技股份有限公司2022年1-6月 审计报告 |
| 报告文号: | 致同审字(2022)第442A024676号 |
| 被审(验)单位名称: | 珠海雷特科技股份有限公司 |
| 会计师事务所名称: | 致同会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 业务类型: | 财务报表审计 |
| 报告意见类型: | 无保留意见 |
| 报告日期: | 2022年08月17日 |
| 报备日期: | 2022年08月17日 |
| 签字注册会计师: | 王淑燕(440400020018), 李恩成(110001540142) |
|  <p>(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)</p> | |

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

| | |
|--------------|------|
| 审计报告 | 1-6 |
| 合并及公司资产负债表 | 1-2 |
| 合并及公司利润表 | 3 |
| 合并及公司现金流量表 | 4 |
| 合并及公司股东权益变动表 | 5-8 |
| 财务报表附注 | 9-75 |

审计报告

致同审字（2022）第 442A024676 号

珠海雷特科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了珠海雷特科技股份有限公司（以下简称雷特科技公司）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2022 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了雷特科技公司 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2021 年 1-6 月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，我们独立于雷特科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24 附注五、27。

1、 事项描述

雷特科技公司本期营业收入 8,057.84 万元，较上年同期增长 42.94%。由于收入对于财务报表影响重大且广泛，收入确认金额是否真实、准确并计入在恰当的会计期间存在重大错报风险。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认执行的主要审计程序包括：

(1) 了解并评价了与收入确认相关的关键内部控制，并对内部控制的设计和运行有效性进行测试。

(2) 对于销售业务，检查主要销售合同，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合雷特科技公司的经营模式及企业会计准则的规定。

(3) 对营业收入及毛利率按客户、产品等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因。

(4) 执行细节测试，抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、出库单、客户签收单或快递签收记录、出口报关单、资金收付记录等；获取海关电子口岸出口信息并与会计记录核对。

(5) 结合应收账款对主要客户函证当期销售额和应收账款余额，对主要客户进行了实地走访或视频访谈，取得中国出口信用保险公司出具的资信报告或进行网络背景调查，查看主要客户的生产或经营场所，并与客户相关负责人访谈发生的交易、应收账款等事项。

(6) 选取临近资产负债表日前后确认的营业收入会计记录核对至出库单、客户签收单、出口报关单等支持性文件；选取了临近资产负债表日前后的客户签收单、出口报关单等支持性文件核对至营业收入会计记录；检查了资产负债表日后的退货情况；评价营业收入是否在恰当期间确认。

(7) 获取海关电子口岸数据与企业境外销售数据进行核对；境外收入销售额与增值税申报表生产企业出口货物免、抵、退税申报相关资料核对，通过纳税情况核查雷特科技公司收入的真实性。

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 存货及存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、12 和附注五、6。

1、事项描述

雷特科技公司期末存货账面价值为 6,969.21 万元（其中期末余额为 7,032.76 万元，存货跌价准备余额为 63.55 万元），较上年增长 37.31%，占总资产比例为 30.18%。由于存货是雷特科技公司的重要资产，存货计价的准确性涉及较多的专业判断和会计估计因素，对雷特科技公司成本结转的准确性和财务报表业绩构成重大影响，因此我们将存货及存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货及存货跌价准备的计提执行的主要审计程序包括：

(1) 了解并评价了与存货管理相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行，评价其相关内部控制设计的有效性，并对关键控制流程的运行有效性进行测试。

(2) 对期末存货实施监盘程序，重点关注是否存在滞销、变质、毁损等迹象的存货；对发出商品、委托加工物资向收货方进行函证，并检查所依据的销售合同、加工协议、出库单据及后续结转销售成本、收回加工物资入库单据等原始凭证。

(3) 计算存货周转率，与上期进行比较，比较前后各期及各月份存货余额及其构成，判断期末余额及其构成的总体合理性。

(4) 抽查月度成本归集及分配资料，检查成本核算的准确性；对存货发出进行计价测试，验证发出计价的准确性。

(5) 抽查大额的采购业务，核实采购业务的真实性和采购成本的准确性。

(6) 获取期末存货库龄表，通过检查原始凭证对于存货库龄的划分进行测试；分析存货是否存在因技术更新造成的减值情形，判断是否存在减值。

(7) 获取期末存货跌价准备计算表，评价雷特科技公司管理层计算可变现净值所采用的方法，检查计算存货可变现净值相关假设和参数的依据，并复核了当期应计提存货跌价准备的金额是否准确。

四、其他信息

雷特科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括雷特科技公司 2022 年半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

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

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

治理层负责监督雷特科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报

可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对雷特科技公司的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雷特科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师
(项目合伙人)


中国注册会计师
440400020018

中国注册会计师


中国注册会计师
44000540142

中国·北京

二〇二二年八月十七日

合并及公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：珠海雷特科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2022年6月30日 | | 2021年12月31日 | |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 5,769,704.46 | 5,742,684.91 | 19,894,441.94 | 19,866,191.26 |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 72,585,017.74 | 64,079,512.54 | 65,163,921.16 | 56,792,258.40 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 五、3 | 1,634,659.33 | 1,634,659.33 | 983,720.52 | 983,720.52 |
| 应收款项融资 | | | | | |
| 预付款项 | 五、4 | 2,287,965.89 | 2,287,965.89 | 1,418,786.46 | 1,418,786.46 |
| 其他应收款 | 五、5 | 403,353.10 | 410,353.10 | 920,410.78 | 925,410.78 |
| 其中：应收利息 | | | | | |
| 应收股利 | | | | | |
| 存货 | 五、6 | 69,692,116.68 | 69,692,116.68 | 50,754,229.10 | 50,754,229.10 |
| 持有待售资产 | | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | |
| 其他流动资产 | 五、7 | 1,741,087.77 | 1,741,087.77 | 344,150.94 | 344,150.94 |
| 流动资产合计 | | 154,113,904.97 | 145,588,380.22 | 139,479,660.90 | 131,084,747.46 |
| 非流动资产： | | | | | |
| 债权投资 | | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | | |
| 其他债权投资 | | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | | |
| 长期应收款 | | | | | |
| 长期股权投资 | | - | 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 | 五、8 | 4,208,670.80 | 4,208,670.80 | 4,281,672.41 | 4,281,672.41 |
| 在建工程 | 五、9 | 62,713,593.99 | 62,713,593.99 | 54,434,083.49 | 54,434,083.49 |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 使用权资产 | 五、10 | 651,459.33 | 651,459.33 | 989,727.43 | 989,727.43 |
| 无形资产 | 五、11 | 4,956,226.04 | 4,956,226.04 | 5,029,846.04 | 5,029,846.04 |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 长期待摊费用 | | | | | |
| 递延所得税资产 | 五、12 | 3,311,862.06 | 3,311,862.06 | 3,201,588.96 | 3,201,588.96 |
| 其他非流动资产 | 五、13 | 950,400.00 | 950,400.00 | 178,504.28 | 178,504.28 |
| 非流动资产合计 | | 76,792,212.22 | 83,792,212.22 | 68,115,422.61 | 75,115,422.61 |
| 资产总计 | | 230,906,117.19 | 229,380,592.44 | 207,595,083.51 | 206,200,170.07 |

合并及公司资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：珠海雷特科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2022年6月30日 | | 2021年12月31日 | |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | | | | | |
| 应付账款 | 五、14 | 21,929,676.01 | 21,929,676.01 | 15,059,771.31 | 15,059,771.31 |
| 预收款项 | | | | | |
| 合同负债 | 五、15 | 6,628,451.77 | 6,628,451.77 | 7,576,491.39 | 7,576,491.39 |
| 应付职工薪酬 | 五、16 | 3,486,676.34 | 3,486,676.34 | 3,567,628.32 | 3,567,628.32 |
| 应交税费 | 五、17 | 2,906,628.81 | 2,901,510.36 | 4,133,251.60 | 4,128,133.15 |
| 其他应付款 | 五、18 | 414,352.67 | 414,352.67 | 443,642.63 | 443,642.63 |
| 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 | 五、19 | 625,021.85 | 625,021.85 | 676,916.09 | 676,916.09 |
| 其他流动负债 | 五、20 | 180,501.18 | 180,501.18 | 359,688.58 | 359,688.58 |
| 流动负债合计 | | 36,171,308.63 | 36,166,190.18 | 31,817,389.92 | 31,812,271.47 |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期借款 | | | | | |
| 应付债券 | | | | | |
| 租赁负债 | 五、21 | 66,926.61 | 66,926.61 | 355,059.93 | 355,059.93 |
| 长期应付款 | | | | | |
| 预计负债 | 五、22 | 170,874.26 | 170,874.26 | 116,008.66 | 116,008.66 |
| 递延收益 | | | | | |
| 递延所得税负债 | 五、12 | 98,305.31 | 94,167.68 | 44,630.33 | 43,838.76 |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| 非流动负债合计 | | 336,106.18 | 331,968.55 | 515,698.92 | 514,907.35 |
| 负债合计 | | 36,507,414.81 | 36,498,158.73 | 32,333,088.84 | 32,327,178.82 |
| 股本 | | | | | |
| 资本公积 | 五、24 | 40,126,649.74 | 40,127,078.93 | 39,723,844.65 | 39,724,273.84 |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | 五、25 | 16,007,671.76 | 16,007,671.76 | 16,007,671.76 | 16,007,671.76 |
| 未分配利润 | 五、26 | 105,264,380.88 | 103,747,683.02 | 86,530,478.26 | 85,141,045.65 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 194,398,702.38 | 192,882,433.71 | 175,261,994.67 | 173,872,991.25 |
| 少数股东权益 | | | | | |
| 股东权益合计 | | 194,398,702.38 | 192,882,433.71 | 175,261,994.67 | 173,872,991.25 |
| 负债和股东权益总计 | | 230,906,117.19 | 229,380,592.44 | 207,595,083.51 | 206,200,170.07 |

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人：

 公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2022年1-6月

编制单位：珠海雷特科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2022年1-6月 | | 2021年1-6月 | |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 一、营业收入 | 五、27 | 80,578,439.49 | 80,578,439.49 | 56,371,332.64 | 56,371,332.64 |
| 减：营业成本 | 五、27 | 43,527,706.05 | 43,527,706.05 | 27,585,729.51 | 27,585,729.51 |
| 税金及附加 | 五、28 | 474,900.16 | 474,900.16 | 336,039.64 | 336,039.64 |
| 销售费用 | 五、29 | 6,187,303.41 | 6,187,303.41 | 4,382,527.81 | 4,382,527.81 |
| 管理费用 | 五、30 | 6,581,463.55 | 6,581,463.55 | 4,690,591.97 | 4,685,849.62 |
| 研发费用 | 五、31 | 5,752,442.73 | 5,752,442.73 | 4,594,029.80 | 4,594,029.80 |
| 财务费用 | 五、32 | -82,182.80 | -85,413.93 | 129,301.77 | 126,148.03 |
| 其中：利息费用 | | 22,394.94 | 22,394.94 | 23,047.73 | 23,047.73 |
| 利息收入 | | 31,955.13 | 31,913.86 | 22,413.83 | 22,002.77 |
| 加：其他收益 | 五、33 | 1,845,126.56 | 1,845,126.56 | 1,812,730.06 | 1,812,730.06 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、34 | 713,287.53 | 713,287.53 | 1,284,142.83 | 1,196,978.64 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 五、35 | 469,368.56 | 335,526.12 | 323,092.36 | 270,057.95 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、36 | -32,733.24 | -32,733.24 | 35,996.06 | 27,296.06 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、37 | -164,097.59 | -164,097.59 | -138,586.35 | -138,586.35 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 20,967,758.21 | 20,837,146.90 | 17,970,487.10 | 17,829,484.59 |
| 加：营业外收入 | 五、38 | 56,492.93 | 56,492.93 | 1,638.17 | 1,638.17 |
| 减：营业外支出 | 五、39 | 3,002.26 | 3,002.26 | 26,777.14 | 26,777.14 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 21,021,248.88 | 20,890,637.57 | 17,945,348.13 | 17,804,345.62 |
| 减：所得税费用 | 五、40 | 2,287,346.26 | 2,284,000.20 | 1,994,313.18 | 1,991,849.04 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 18,733,902.62 | 18,606,637.37 | 15,951,034.95 | 15,812,496.58 |
| （一）按经营持续性分类： | | | | | |
| 其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 18,733,902.62 | 18,606,637.37 | 15,951,034.95 | 15,812,496.58 |
| 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | | | |
| （二）按所有权归属分类： | | | | | |
| 其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 18,733,902.62 | 18,606,637.37 | 15,951,034.95 | 15,812,496.58 |
| 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| （一）归属于母公司股东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）其他权益工具投资公允价值变动 | | | | | |
| （2）企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | |
| （3）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）可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | | |
| （4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | |
| （5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | |
| （6）其他债权投资信用减值准备 | | | | | |
| （7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | | | |
| （8）外币财务报表折算差额 | | | | | |
| （9）其他 | | | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 六、综合收益总额 | | 18,733,902.62 | 18,606,637.37 | 15,951,034.95 | 15,812,496.58 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 18,733,902.62 | 18,606,637.37 | 15,951,034.95 | 15,812,496.58 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | | | |
| 七、每股收益 | | | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.57 | | 0.48 | |
| （二）稀释每股收益 | | | | | |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2022年1-6月

编制单位：珠海雷特科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2022年1-6月 | | 2021年1-6月 | |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 84,265,194.34 | 84,265,194.34 | 70,643,528.32 | 70,643,528.32 |
| 收到的税费返还 | | 4,251,428.71 | 4,251,428.71 | 2,137,588.15 | 2,137,588.15 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、41 | 1,045,010.92 | 1,044,969.65 | 839,391.38 | 838,962.32 |
| 经营活动现金流入小计 | | 89,561,633.97 | 89,561,592.70 | 73,620,507.85 | 73,620,078.79 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 54,533,729.58 | 54,533,729.58 | 34,796,228.08 | 34,796,228.08 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 19,716,285.23 | 19,716,285.23 | 13,155,149.99 | 13,155,149.99 |
| 支付的各项税费 | | 4,813,524.66 | 4,813,524.66 | 4,348,886.77 | 4,262,428.71 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、41 | 3,643,419.42 | 3,642,147.02 | 3,047,068.30 | 3,043,485.50 |
| 经营活动现金流出小计 | | 82,706,958.89 | 82,705,686.49 | 55,347,333.14 | 55,257,292.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 6,854,675.08 | 6,855,906.21 | 18,273,174.71 | 18,362,786.51 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 99,548,271.98 | 99,548,271.98 | 114,760,000.00 | 107,600,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 713,287.53 | 713,287.53 | 1,284,142.83 | 1,196,978.64 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | - | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - | 500,000.00 | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 100,261,559.51 | 100,261,559.51 | 116,544,142.83 | 108,796,978.64 |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 13,586,815.37 | 13,586,815.37 | 5,498,703.09 | 5,498,703.09 |
| 投资支付的现金 | | 88,500,000.00 | 88,500,000.00 | 118,945,000.00 | 111,290,000.00 |
| 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 | | 102,086,815.37 | 102,086,815.37 | 124,443,703.09 | 116,788,703.09 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,825,255.86 | -1,825,255.86 | -7,899,560.26 | -7,991,724.45 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - | - | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | - | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | - | - | - |
| 偿还债务支付的现金 | | - | - | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | - | - | - | - |
| 其中：子公司支付少数股东的股利、利润 | | - | - | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、41 | 1,198,622.50 | 1,198,622.50 | 217,392.32 | 217,392.32 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,198,622.50 | 1,198,622.50 | 217,392.32 | 217,392.32 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,198,622.50 | -1,198,622.50 | -217,392.32 | -217,392.32 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 44,465.80 | 44,465.80 | -352,924.66 | -352,924.66 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 3,875,262.52 | 3,876,493.65 | 9,803,297.47 | 9,800,745.08 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,894,441.94 | 1,866,191.26 | 1,549,326.32 | 1,521,254.22 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 5,769,704.46 | 5,742,684.91 | 11,352,623.79 | 11,321,999.30 |

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2022年1-6月

单位：人民币元

编制单位：珠海雷特科技股份有限公司



| 项 目 | 本期金额 | | | | | | | 股东权益合计 | |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|--------|----------------|
| | 股本 | 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 | | 少数股东权益 |
| 一、上年年末余额 | 33,000,000.00 | 39,723,844.65 | - | - | - | 16,007,671.76 | 86,530,478.26 | - | 175,261,994.67 |
| 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、本年年初余额 | 33,000,000.00 | 39,723,844.65 | - | - | - | 16,007,671.76 | 86,530,478.26 | - | 175,261,994.67 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 402,805.09 | | | | | 18,733,902.62 | | 19,136,707.71 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 18,733,902.62 | | 18,733,902.62 |
| （二）股东投入和减少资本 | | 254,623.36 | | | | | | | 254,623.36 |
| 1. 股东投入资本 | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | 254,623.36 | | | | | | | 254,623.36 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用（以负号填列） | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 33,000,000.00 | 40,126,649.74 | | | | 16,007,671.76 | 105,264,380.88 | | 194,398,702.38 |
| | | 148,181.73 | | | | | | | 148,181.73 |



公司会计机构负责人：



主管会计工作的公司负责人：



公司法定代表人：

合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：珠海雷特科技股份有限公司

| | 上期金额 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|--------|----------------|
| | 股本 | 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 | | |
| 一、上年年末余额 | 33,000,000.00 | 39,054,449.22 | - | - | - | 11,709,459.49 | 80,601,452.32 | - | 184,365,361.03 |
| 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、本年年初余额 | 33,000,000.00 | 39,054,449.22 | - | - | - | 11,709,459.49 | 80,601,452.32 | - | 164,365,361.03 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 669,395.43 | | | | 4,298,212.27 | 5,929,025.94 | | 10,896,633.64 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 43,227,238.21 | | 43,227,238.21 |
| （二）股东投入和减少资本 | | 97,723.49 | | | | - | - | | 97,723.49 |
| 1. 股东投入资本 | | 97,723.49 | | | | | | | 97,723.49 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | -37,298,212.27 | | -37,298,212.27 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | -4,298,212.27 | | -4,298,212.27 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | -33,000,000.00 | | -33,000,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用（以负号填列） | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 33,000,000.00 | 571,671.94 | | | | 16,007,671.76 | 86,530,478.26 | - | 571,671.94 |
| | | 39,723,844.65 | | | | | | | 175,261,994.67 |







主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司法定代表人： 

珠海雷特科技股份有限公司 2022年1-6月

单位：人民币元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 33,000,000.00 | 39,724,273.84 | - | - | - | 16,007,671.76 | 85,141,045.65 | 173,872,991.25 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 33,000,000.00 | 39,724,273.84 | - | - | - | 16,007,671.76 | 85,141,045.65 | 173,872,991.25 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | 402,805.09 | - | - | - | - | 18,606,637.37 | 19,009,442.46 |
| （一）综合收益总额 | - | 254,623.36 | - | - | - | - | 18,606,637.37 | 18,606,637.37 |
| （二）股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | 254,623.36 |
| 1. 股东投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | - | 254,623.36 | - | - | - | - | - | 254,623.36 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用（以负号填列） | | | | | | | | |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 33,000,000.00 | 40,127,078.93 | - | - | - | 16,007,671.76 | 103,747,683.02 | 192,862,433.71 |
| | | 148,181.73 | | | | | | 148,181.73 |



公司法定代表人：李高平

主管会计工作的公司负责人：李高平

公司法定代表人：李高平

公司股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | |
|------------------------|---------------|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 33,000,000.00 | 39,054,878.41 | - | - | - | 11,709,459.49 | 79,457,135.27 | 163,221,473.17 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 33,000,000.00 | 39,054,878.41 | - | - | - | 11,709,459.49 | 79,457,135.27 | 163,221,473.17 |
| 三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 669,395.43 | - | - | - | 4,298,212.27 | 5,663,910.38 | 10,651,516.08 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 42,982,122.65 | 42,982,122.65 |
| （二）股东投入和减少资本 | | 97,723.49 | - | - | - | - | - | 97,723.49 |
| 1. 股东投入资本 | | 97,723.49 | - | - | - | - | - | 97,723.49 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | -37,298,212.27 | -37,298,212.27 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | -4,298,212.27 | -4,298,212.27 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | -33,000,000.00 | -33,000,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用（以负号填列） | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 33,000,000.00 | 39,724,273.84 | - | - | - | 16,007,671.76 | 85,141,045.65 | 173,872,991.25 |
| | | 571,671.94 | | | | | | 571,671.94 |

傅亮平

傅亮平

傅亮平

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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25日由雷建强、何媚笑共同出资设立，注册资本10万元，其中雷建强出资9万元，何媚笑出资1万元。2003年9月15日，珠海正德合伙会计师事务所出具了珠海正德验字[2003]-0133号验资报告，确认截至2003年9月15日，公司已收到全体股东缴纳的出资，出资方式为货币资金。设立时股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名/名称 | 出资形式 | 出资金额（万元） | 比例（%） |
|----|---------|------|----------|--------|
| 1 | 雷建强 | 货币 | 9.00 | 90.00 |
| 2 | 何媚笑 | 货币 | 1.00 | 10.00 |
| 合计 | | | 10.00 | 100.00 |

(1) 2004年9月第一次股权转让

2004年9月16日，公司股东会作出决议，同意何媚笑将其持有的公司10%股权转让给雷建文，其他股东放弃优先购买权。2004年9月16日，何媚笑与雷建文签署《股权转让协议》约定，何媚笑将其持有的公司10%股权以1万元人民币价格转让给雷建文。2004年10月19日，公司完成工商变更登记，本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名/名称 | 出资形式 | 出资金额（万元） | 比例（%） |
|----|---------|------|----------|--------|
| 1 | 雷建强 | 货币 | 9.00 | 90.00 |
| 2 | 雷建文 | 货币 | 1.00 | 10.00 |
| 合计 | | | 10.00 | 100.00 |

(2) 2004年10月公司第一次增资

2004年10月24日，公司股东会作出决议，同意公司增资40万元，其中雷建文出资39万元，雷建强出资1万元。本次增资情况如下：

| 序号 | 股东姓名/名称 | 增资形式 | 增资金额（万元） |
|----|---------|------|----------|
| 1 | 雷建文 | 货币 | 39.00 |
| 2 | 雷建强 | 货币 | 1.00 |
| 合计 | | | 40.00 |

2004年11月5日，珠海正德合伙会计师事务所出具了珠海正德验字[2004]W0185号验资报告，确认截至2004年11月4日，公司已收到股东缴纳的新增注册资本40万元，出资方式为货币资金。2004年11月22日，公司完成本次增资的工商变更登记，变更后股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名/名称 | 出资形式 | 出资金额（万元） | 比例（%） |
|----|---------|------|----------|--------|
| 1 | 雷建文 | 货币 | 40.00 | 80.00 |
| 2 | 雷建强 | 货币 | 10.00 | 20.00 |
| 合计 | | | 50.00 | 100.00 |

(3) 2010年7月，公司第二次增资

2010年7月6日，公司股东会决议，同意公司增资150万元，其中雷建文出资140万元，雷建强出资10万元。本次增资情况如下：

| 序号 | 股东姓名/名称 | 增资形式 | 增资金额（万元） |
|----|---------|------|----------|
| 1 | 雷建文 | 货币 | 140.00 |
| 2 | 雷建强 | 货币 | 10.00 |
| 合计 | | | 150.00 |

2010年7月16日，广东中拓正泰会计师事务所有限公司出具了中拓正泰2010-Y00175号验资报告，确认截至2010年7月7日，公司已收到股东缴纳的新增注册资本150万元，出资方式为货币资金。2010年7月28日，公司完成本次增资的工商变更登记，变更后股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名/名称 | 出资形式 | 出资金额（万元） | 比例（%） |
|----|---------|------|----------|--------|
| 1 | 雷建文 | 货币 | 180.00 | 90.00 |
| 2 | 雷建强 | 货币 | 20.00 | 10.00 |
| 合计 | | | 200.00 | 100.00 |

(4) 2013年8月公司第三次增资

2013年7月17日，公司股东会决议，同意公司增资300万元，其中新增的法人股东珠海雷特投资有限公司（原名：珠海雷田电子科技有限公司，以下简称“雷特投资”）出资270万元，雷建文不增加出资，雷建强出资30万元。本次增资情况如下：

| 序号 | 股东姓名/名称 | 增资形式 | 增资金额（万元） |
|----|---------|------|----------|
| 1 | 雷特投资 | 货币 | 270.00 |
| 2 | 雷建强 | 货币 | 30.00 |
| 合计 | | | 300.00 |

2013年9月25日，众环海华会计师事务所有限公司珠海分所出具了众环海华（珠海）验字[2013]00129号验资报告，确认截至2013年9月24日，公司已收到股东缴纳的新增注册资本300万元，出资方式为货币资金。2013年8月20日，公司完成本次增资工商变更登记，变更后出资结构如下：

| 序号 | 股东姓名/名称 | 出资形式 | 出资金额（万元） | 比例（%） |
|----|---------|------|----------|-------|
| 1 | 雷特投资 | 货币 | 270.00 | 54.00 |

| 序号 | 股东姓名/名称 | 出资形式 | 出资金额（万元） | 比例（%） |
|----|---------|------|----------|--------|
| 2 | 雷建文 | 货币 | 180.00 | 36.00 |
| 3 | 雷建强 | 货币 | 50.00 | 10.00 |
| 合计 | | | 500.00 | 100.00 |

（5）整体变更设立股份有限公司

2014年9月30日，公司股东会决议，同意将公司整体变更为股份有限公司，以经审计的截止于2014年7月31日的净资产计10,152,307.95元按照1.015:1比例折成1,000万股，每股面值1元，净资产高于股本的部分计入资本公积。根据众环海华于2014年10月17日出具的众环验字（2014）100122号《验资报告》验证，股份公司已将公司截止于2014年7月31日的净资产折合为股份公司注册资本1,000万元。

（6）2015年8月公司增资

2015年7月5日，公司召开2015年第一次临时股东大会审议通过《关于调整公司未分配利润转增股本和利润分配的议案》、《关于公司未分配利润转增股本和利润分配的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理利润分配相关事宜的议案》等相关议案。

根据众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所于2015年8月20日出具的众环验字（2015）100151号《验资报告》验证，截至2015年7月5日止，公司已将未分配利润800万元转增股本。2015年8月28日，公司完成本次增资的工商变更登记，变更后股权结构如下：

| 序号 | 股东名称/姓名 | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|----|---------|----------|---------|
| 1 | 雷特投资 | 972.00 | 54.00 |
| 2 | 雷建文 | 648.00 | 36.00 |
| 3 | 雷建强 | 180.00 | 10.00 |
| 合计 | | 1,800.00 | 100.00 |

（7）2016年2月公司增资

2015年10月9日，公司召开2015年第五次临时股东大会审议通过了《珠海雷特科技股份有限公司2015年第一次股票发行方案》、《关于〈股份认购协议〉的议案》、《关于章程修订的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》等相关议案。根据众环海华于2015年11月20日出具的众环验字（2015）100194号《验资报告》验证，截至2015年10月22日止，公司已收到雷建文、雷建强、卓颖钊、雷田投资缴纳的新增注册资本1,200万元，出资方式为货币资金。2016年1月22日，股转公司出具《关于珠海雷特科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（编号：股转系统函[2016]504号），确认发行人通过审查，准予确认。2016年2月1日，公司完成本次增资的工商变更登记，变更后股权结构如下：

| 序号 | 股东名称/姓名 | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|----|---------|----------|---------|
| 1 | 雷特投资 | 972.00 | 32.40 |
| 2 | 雷建文 | 968.00 | 32.27 |
| 3 | 雷田投资 | 500.00 | 16.67 |
| 4 | 卓颖钊 | 280.00 | 9.33 |
| 5 | 雷建强 | 280.00 | 9.33 |
| | 合计 | 3,000.00 | 100.00 |

(8) 2016年8月公司增资

2016年5月16日，公司召开2016年第二次临时股东大会审议通过了《珠海雷特科技股份有限公司2016年第一次股票发行方案》、《关于〈股份认购协议〉的议案》、《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》等相关议案。根据中审众环于2016年7月19日出具的众环验字（2016）100011号《验资报告》验证，截至2016年6月16日止，公司已收到领先互联缴纳的新增注册资本300万元，出资方式为货币资金。2016年7月29日，股转公司出具了《关于珠海雷特科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（编号：股转系统函[2016]6320号），确认发行人通过审查，准予确认。2016年8月29日，公司完成本次增资的工商变更登记，变更后的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称/姓名 | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|----|--------------------------------------|----------|---------|
| 1 | 珠海雷特投资有限公司 | 972.00 | 29.45 |
| 2 | 雷建文 | 968.00 | 29.33 |
| 3 | 珠海雷田投资合伙企业（有限合伙） | 400.00 | 12.12 |
| 4 | 珠海领先互联高新技术产业投资中心（有限合伙） | 300.00 | 9.09 |
| 5 | 雷建强 | 250.00 | 7.58 |
| 6 | 卓颖钊 | 228.00 | 6.91 |
| 7 | 万联证券有限责任公司 | 40.00 | 1.21 |
| 8 | 广东中科招商创业投资管理有限责任公司-广东中科招商圣商沃土新三板一号基金 | 29.50 | 0.89 |
| 9 | 万联天泽资本投资有限公司 | 20.00 | 0.60 |
| 10 | 国泰君安证券股份有限公司 | 20.00 | 0.60 |
| 11 | 广东中科招商创业投资管理有限责任公司-沃土新三板三号证券投资基金 | 20.00 | 0.60 |
| 12 | 华金证券有限责任公司 | 15.00 | 0.45 |
| 13 | 五矿证券有限公司 | 15.00 | 0.45 |
| 14 | 东莞证券股份有限公司 | 10.00 | 0.30 |
| 15 | 广州证券股份有限公司 | 10.00 | 0.30 |

| 序号 | 股东名称/姓名 | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|----|-----------|-----------------|---------------|
| 16 | 方俏宇 | 2.00 | 0.06 |
| 17 | 郑美玉 | 0.30 | 0.01 |
| 18 | 岳帅武 | 0.20 | 0.01 |
| | 合计 | 3,300.00 | 100.00 |

2016年10月20日，公司股票交易方式由协议转让变更为做市转让；2019年10月15日，公司股票交易方式由做市转让变更为集合竞价转让。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前拥有广东雷特照明有限公司（以下简称“广东雷特照明”）、广东雷特科技有限公司（以下简称“广东雷特科技”）、广东小雷科技有限公司（以下简称“广东小雷科技”）等子公司。

本公司及子公司业务性质和主要经营活动（经营范围）：电子产品、智能照明、智能电源、计算机软硬件的研发、生产及销售；系统集成。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2022年8月17日批准。

2、合并财务报表范围

本公司2022年1-6月份纳入合并财务报表范围的子公司详见附注六、在其他主体中的权益披露。本公司本期合并范围与上年度未发生变动。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报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、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本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2022年6月30日的合并及公司财务状况以及2022年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

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）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法

核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定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

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

（4）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（5）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（6）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（7）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；

- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、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。

本公司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，本公司按照未来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，本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，本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。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本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。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票

- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2: 应收其他客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1: 产品销售
- 合同资产组合 2: 其他款项

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合的应收账款，本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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 合并范围内关联方款项
- 其他应收款组合 2: 保证金押金
- 其他应收款组合 3: 政府退税款
- 其他应收款组合 4: 应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，

按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(8) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(9) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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金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。

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品和委托加工物资等大类等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（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

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，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。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司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。但本公司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。

（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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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。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；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|------|---------|------|-------|
| 办公设备 | 5 | 10 | 18 |
| 运输设备 | 5 | 10 | 18 |
| 机器设备 | 5、10 | 5、10 | 18、9 |
| 其他设备 | 5 | 10 | 18 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

15、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产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。在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所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|-------|------|-------|----|
| 土地使用权 | 50年 | 年限平均法 | |
| 软件 | 10年 | 年限平均法 | |

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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，企业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

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。

（4）辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，

在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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和相应的负债。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。

本公司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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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，除非本公司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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（7））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

国外销售：公司在同时具备下列条件后确认收入：（1）根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单；（2）产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；（3）出口产品的成本能够合理计算。

国内销售：公司在同时具备下列条件后确认收入：（1）根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，获取客户的签收回单或查询到客户的邮递签收信息；（2）产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；（3）销售产品的成

本能够合理计算。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

28、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本期未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 法定税率% |
|---------|--------|-------|
| 增值税 | 应税收入 | 6、13 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3 |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2 |

企业所得税率执行情况如下：

| 纳税主体名称 | 所得税税率% |
|--------|----------|
| 本公司 | 15 |
| 子公司 | 小型微利企业税率 |

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税优惠

本公司于2020年12月1日通过高新技术企业重新认定，证书编号为GR202044002265，认定有效期为三年，2020至2022年度按15%的优惠税率计缴企业所得税。

（2）根据国家税务总局2021年第12号公告《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据国家税务总局2022年第13号公告《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（3）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。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项目 | 2022.06.30 | | | 2021.12.31 | | |
|---------------|------------|--------|--------------|------------|--------|---------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 银行存款： | | | 5,769,704.46 | | | 19,894,441.94 |
| 人民币 | | | 4,178,283.24 | | | 19,301,965.11 |
| 美元 | 178,197.89 | 6.7114 | 1,195,957.32 | 70,288.98 | 6.3757 | 448,141.45 |
| 欧元 | 56,427.13 | 7.0084 | 395,463.90 | 19,991.88 | 7.2197 | 144,335.38 |
| 合计 | | | 5,769,704.46 | | | 19,894,441.94 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | | | | | |

说明：期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

| 项目 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 72,585,017.74 | 65,163,921.16 |
| 其中：银行理财产品 | 72,585,017.74 | 65,163,921.16 |
| 合计 | 72,585,017.74 | 65,163,921.16 |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 1年以内 | 1,712,402.40 | 1,030,505.47 |
| 小计 | 1,712,402.40 | 1,030,505.47 |
| 减：坏账准备 | 77,743.07 | 46,784.95 |
| 合计 | 1,634,659.33 | 983,720.52 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2022.06.30 | | | | | 2021.12.31 | | | | |
|---------------|---------------------|---------------|------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------|------------------|--------------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信 用损失 率(%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信 用损失 率(%) | |
| 按单项计提 坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提 坏账准备 | 1,712,402.40 | 100.00 | 77,743.07 | 4.54 | 1,634,659.33 | 1,030,505.47 | 100.00 | 46,784.95 | 4.54 | 983,720.52 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收其他 客户 | 1,712,402.40 | 100.00 | 77,743.07 | 4.54 | 1,634,659.33 | 1,030,505.47 | 100.00 | 46,784.95 | 4.54 | 983,720.52 |
| 合计 | 1,712,402.40 | 100.00 | 77,743.07 | 4.54 | 1,634,659.33 | 1,030,505.47 | 100.00 | 46,784.95 | 4.54 | 983,720.52 |

①截至2022年6月30日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

| 账龄 | 2022.06.30 | | |
|------|--------------|-----------|------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内 | 1,712,402.40 | 77,743.07 | 4.54 |

②截至2021年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

| 账龄 | 2021.12.31 | | |
|------|--------------|-----------|------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内 | 1,030,505.47 | 46,784.95 | 4.54 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 30,958.12 元。

(4) 实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 | |
|-----------|------------|------------|
| | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
| 实际核销的应收账款 | | 575.16 |

(5) 期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,352,512.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例 78.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 61,404.07 元。

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账龄 | 2022.06.30 | | 2021.12.31 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 2,239,965.89 | 97.90 | 1,418,786.46 | 100.00 |
| 1至2年 | 48,000.00 | 2.10 | | |
| 合计 | 2,287,965.89 | 100.00 | 1,418,786.46 | 100.00 |

说明：期末无账龄超过1年的重要预付款项。

(2) 期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,086,993.40 元，占预付款项期末余额合计数的比例 47.51%。

5、其他应收款

| 项目 | 2020.06.30 | 2021.12.31 |
|------|------------|------------|
| 应收利息 | | |

| 项目 | 2020.06.30 | 2021.12.31 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 403,353.10 | 920,410.78 |
| 合计 | 403,353.10 | 920,410.78 |

其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 1年以内 | 276,917.61 | 814,605.81 |
| 1至2年 | 116,805.64 | 94,400.00 |
| 2至3年 | 12,600.00 | 12,600.00 |
| 小计 | 406,323.25 | 921,605.81 |
| 减：坏账准备 | 2,970.15 | 1,195.03 |
| 合计 | 403,353.10 | 920,410.78 |

②按款项性质披露

| 项目 | 2022.06.30 | | | 2021.12.31 | | |
|-----------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 保证金押金 | 196,186.00 | | 196,186.00 | 185,786.00 | | 185,786.00 |
| 往来款 | | | | 4,696.27 | 87.35 | 4,608.92 |
| 备用金及业务借支 | 36,247.92 | 2,970.15 | 33,277.77 | 34,169.64 | 1,107.68 | 33,061.96 |
| 政府退税款 | 173,889.33 | | 173,889.33 | 696,953.90 | | 696,953.90 |
| 合计 | 406,323.25 | 2,970.15 | 403,353.10 | 921,605.81 | 1,195.03 | 920,410.78 |

③期末坏账准备计提情况

截至2022年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来12个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|------------|--------------------|------|------------|----------------------------------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 保证金押金 | 196,186.00 | | | 196,186.00 | 初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失 |

珠海雷特科技股份有限公司

财务报表附注

2022年1-6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 类别 | 账面余额 | 未来12个月 内的预期信用 损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|-------------------|----------------------------|-----------------|-------------------|----------------------------------|
| 政府退税款 | 173,889.33 | | | 173,889.33 | 初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失 |
| 应收其他款项 | 36,247.92 | 8.19 | 2,970.15 | 33,277.77 | |
| 合计 | 406,323.25 | 0.73 | 2,970.15 | 403,353.10 | |

截至2022年6月30日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来12个月 内的预期信用 损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|-------------------|----------------------------|-----------------|-------------------|----------------------------------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 保证金押金 | 185,786.00 | | | 185,786.00 | 初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失 |
| 政府退税款 | 696,953.90 | | | 696,953.90 | 初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失 |
| 应收其他款项 | 38,865.91 | 3.07 | 1,195.03 | 37,670.88 | |
| 合计 | 921,605.81 | 0.13 | 1,195.03 | 920,410.78 | |

截至2021年12月31日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------|------------------|------------------------------|------------------------------|----------|
| | 未来12个月 预期信用损失 | 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值) | 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值) | |
| 2022年1月1日余额 | 1,195.03 | | | 1,195.03 |
| 本期计提 | 1,775.12 | | | 1,775.12 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022年6月30日余额 | 2,970.15 | | | 2,970.15 |

⑤本期未发生其他应收款核销情况。

⑥期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 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 |
|-----------------------------|--------------|-------------------|------|-------------------------|-----------------|
| 珠海保税区税务局 珠澳跨境工业 区税务分局 | 增值税即征 即退款 | 173,889.33 | 1年以内 | 42.80 | |
| 珠海经济特区尔 康药业有限公司 | 押金 | 150,000.00 | 1-2年 | 36.92 | |
| 中山市华艺物业 发展有限公司 | 押金 | 14,586.00 | 1-2年 | 3.59 | |
| 深圳市中园科发 展有限公司 | 押金 | 12,600.00 | 2-3年 | 3.10 | |
| 高世松 | 备用金 | 10,600.00 | 1-2年 | 2.61 | 1,060.00 |
| 合计 | | 361,675.33 | | 89.02 | 1,060.00 |

⑦本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

(1) 存货分类

| 存货种类 | 2022.06.30 | | | 2021.12.31 | | |
|------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 33,461,530.83 | 391,730.16 | 33,069,800.67 | 27,374,994.36 | 361,158.43 | 27,013,835.93 |
| 在产品 | 4,448,828.63 | | 4,448,828.63 | 4,718,555.57 | | 4,718,555.57 |
| 半成品 | 4,003,976.95 | 90,854.37 | 3,913,122.58 | 3,693,142.21 | 93,503.91 | 3,599,638.30 |
| 库存商品 | 23,760,181.55 | 152,956.60 | 23,607,224.95 | 12,367,573.72 | 119,053.47 | 12,248,520.25 |
| 发出商品 | 1,392,036.73 | | 1,392,036.73 | 598,505.63 | | 598,505.63 |
| 委托加工物 资 | 3,261,103.12 | | 3,261,103.12 | 2,575,173.42 | | 2,575,173.42 |
| 合计 | 70,327,657.81 | 635,541.13 | 69,692,116.68 | 51,327,944.91 | 573,715.81 | 50,754,229.10 |

(2) 期末存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2022.06.30 |
|-----|------------|-----------|----|-----------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 361,158.43 | 84,376.53 | | 53,804.80 | | 391,730.16 |

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2022.06.30 |
|-----------|-------------------|-------------------|----|-------------------|----|-------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 半成品 | 93,503.91 | 76,677.72 | | 42,774.59 | | 152,956.60 |
| 库存商品 | 119,053.47 | 3,043.34 | | 5,692.88 | | 90,854.37 |
| 合计 | 573,715.81 | 164,097.59 | | 102,272.27 | | 635,541.13 |

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

| 项目 | 确定可变现净值与将要发生的成本的具体依据 | 转回或转销 存货跌价准备的原因 |
|------|-----------------------------------|--------------------|
| 原材料 | 预计售价减去至完工时预计将要发生的成本、预计的销售费用以及相关税费 | 加工成品、销售及报废 |
| 半成品 | 预计售价减去至完工时预计将要发生的成本、预计的销售费用以及相关税费 | 加工成品、销售及报废 |
| 库存商品 | 预计售价减去预计的销售费用以及相关税费 | 销售及报废 |

（3）本公司存货期末余额中无借款费用资本化。

7、其他流动资产

| 项目 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 待抵扣进项税额 | 604,295.36 | |
| 中介机构服务费 | 1,136,792.41 | 344,150.94 |
| 合计 | 1,741,087.77 | 344,150.94 |

8、固定资产

| 项目 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 固定资产 | 4,208,670.80 | 4,281,672.41 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 4,208,670.80 | 4,281,672.41 |

（1）固定资产

①固定资产情况

| 项目 | 机器设备 | 办公设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.2021.12.31 | 1,419,754.75 | 1,811,299.53 | 2,108,645.09 | 3,764,257.73 | 9,103,957.10 |
| 2.本期增加金额 | 54,011.47 | 113,806.34 | - | 288,841.66 | 456,659.47 |
| （1）购置 | 54,011.47 | 113,806.34 | | 288,841.66 | 456,659.47 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | |
| 4.2022.06.30 | 1,473,766.22 | 1,925,105.87 | 2,108,645.09 | 4,053,099.39 | 9,560,616.57 |

珠海雷特科技股份有限公司

财务报表附注

2022年1-6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 机器设备 | 办公设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|-------------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.2021.12.31 | 490,157.61 | 1,225,384.78 | 896,346.95 | 2,210,395.35 | 4,822,284.69 |
| 2.本期增加金额 | 83,423.35 | 93,796.70 | 119,500.16 | 232,940.87 | 529,661.08 |
| (1) 计提 | 83,423.35 | 93,796.70 | 119,500.16 | 232,940.87 | 529,661.08 |
| 3.本期减少金额 | | | | | - |
| (1) 处置或报废 | | | | | - |
| 4.2022.06.30 | 573,580.96 | 1,319,181.48 | 1,015,847.11 | 2,443,336.22 | 5,351,945.77 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.2021.12.31 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| 4.2022.06.30 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.2022.06.30 账面价值 | 900,185.26 | 605,924.39 | 1,092,797.98 | 1,609,763.17 | 4,208,670.80 |
| 2.2021.12.31 账面价值 | 929,597.14 | 585,914.75 | 1,212,298.14 | 1,553,862.38 | 4,281,672.41 |

②期末本公司无抵押、担保的固定资产情况。

③期末本公司无暂时闲置的固定资产情况。

④期末本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

⑤期末本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

9、在建工程

| 项目 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 在建工程 | 62,713,593.99 | 54,434,083.49 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 62,713,593.99 | 54,434,083.49 |

(1) 在建工程

①在建工程明细

| 项目 | 2022.06.30 | | | 2021.12.31 | | |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 新厂区工程项目 | 62,713,593.99 | | 62,713,593.99 | 54,434,083.49 | | 54,434,083.49 |

②重要在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 2021.12.31 | 本期增加 | 转入固 定资产 | 其他 减少 | 利息资 本化累 计金额 | 其中：本 期利息资 本化金额 | 本期利 息资本 化率% | 2022.06.30 |
|-------------|---------------|--------------|------------|----------|-------------------|----------------------|-------------------|---------------|
| 新厂区工 程项目 | 54,434,083.49 | 8,279,510.50 | | | | | | 62,713,593.99 |

期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

| 工程名称 | 预算数 | 资金来源 | 2022.06.30 | |
|---------|---------------|-------------|------------------|--------|
| | | | 工程累计投入占 预算比例% | 工程进度 |
| 新厂区工程项目 | 78,900,000.00 | 公司自有资金和募集资金 | 79.48% | 79.48% |

10、使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 |
|-------------------|--------------|
| 一、账面原值： | |
| 1.2021.12.31 | 1,513,924.92 |
| 2.本期增加金额 | |
| 3.本期减少金额 | |
| 4.2022.06.30 | 1,513,924.92 |
| 二、累计折旧 | |
| 1.2021.12.31 | 524,197.49 |
| 2.本期增加金额 | 338,268.10 |
| (1) 计提 | 338,268.10 |
| 3.本期减少金额 | |
| 4.2022.06.30 | 862,465.59 |
| 三、减值准备 | |
| 1.2021.12.31 | |
| 2.本期增加金额 | |
| 3.本期减少金额 | |
| 4.2022.06.30 | |
| 四、账面价值 | |
| 1.2022.06.30 账面价值 | 651,459.33 |
| 2.2021.12.31 账面价值 | 989,727.43 |

截至2022年6月30日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十三、1。

11、无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|-------------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.2021.12.31 | 5,273,600.00 | 417,680.00 | 5,691,280.00 |
| 2.本期增加金额 | | | - |
| 3.本期减少金额 | | | - |
| 4.2022.06.30 | 5,273,600.00 | 417,680.00 | 5,691,280.00 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.2021.12.31 | 518,570.76 | 142,863.20 | 661,433.96 |
| 2.本期增加金额 | 52,736.00 | 20,884.00 | 73,620.00 |
| (1) 计提 | 52,736.00 | 20,884.00 | 73,620.00 |
| 3.本期减少金额 | | | - |
| 4.2022.06.30 | 571,306.76 | 163,747.20 | 735,053.96 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.2021.12.31 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.2022.06.30 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.2022.06.30 账面价值 | 4,702,293.24 | 253,932.80 | 4,956,226.04 |
| 2.2021.12.31 账面价值 | 4,755,029.24 | 274,816.80 | 5,029,846.04 |

期末，本公司不存在对外抵押、担保的无形资产。

12、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目 | 2022.06.30 | | 2021.12.31 | |
|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 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 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 716,254.35 | 107,438.15 | 621,695.79 | 93,254.36 |
| 使用权资产 | 40,489.13 | 6,073.37 | 42,248.59 | 6,337.29 |
| 股份支付 | 20,422,118.36 | 3,063,317.74 | 19,179,616.75 | 2,876,942.51 |
| 预提质保金 | 170,874.26 | 25,631.13 | 116,008.66 | 17,401.30 |
| 预提返利 | 729,344.49 | 109,401.67 | 1,384,356.65 | 207,653.50 |
| 小计 | 22,079,080.59 | 3,311,862.06 | 21,343,926.44 | 3,201,588.96 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 交易性金融资产 公允价值变动 | 793,289.72 | 98,305.31 | 323,921.16 | 44,630.33 |
| 小计 | 793,289.72 | 98,305.31 | 323,921.16 | 44,630.33 |

(2) 期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项目 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|-------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 1,577,247.39 | 1,575,145.70 |

(3) 期末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 | 2022.06.30 | 2021.12.31 | 备注 |
|-------|--------------|--------------|----|
| 2022年 | | | |
| 2023年 | | | |
| 2024年 | 3,962.14 | 3,962.14 | |
| 2025年 | 1,978.34 | 1,978.34 | |
| 2026年 | 1,569,205.22 | 1,569,205.22 | |
| 2027年 | 2,101.69 | | |
| 合计 | 1,577,247.39 | 1,575,145.70 | |

13、其他非流动资产

| 项目 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|----------|------------|------------|
| 预付工程设备款项 | 950,400.00 | 178,504.28 |

14、应付账款

| 项目 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|--------|---------------|---------------|
| 货款 | 18,762,289.09 | 11,277,003.39 |
| 运费 | 250,262.30 | 266,702.30 |
| 工程及设备款 | 2,892,000.00 | 3,312,613.21 |
| 其他 | 25,124.62 | 203,452.41 |
| 合计 | 21,929,676.01 | 15,059,771.31 |

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

15、合同负债

| 项目 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|--------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 5,899,107.22 | 6,192,134.74 |
| 预提销售返利 | 729,344.55 | 1,384,356.65 |
| 合计 | 6,628,451.77 | 7,576,491.39 |

期末无账龄超过1年的重要合同负债。本期确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入金额为6,081,401.64元。

珠海雷特科技股份有限公司

财务报表附注

2022年1-6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、应付职工薪酬

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.06.30 |
|------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 3,567,628.32 | 18,454,786.56 | 18,535,738.54 | 3,486,676.34 |
| 离职后福利-设定 提存计划 | | 1,174,578.67 | 1,174,578.67 | |
| 辞退福利 | | 7,000.00 | 7,000.00 | |
| 合计 | 3,567,628.32 | 19,636,365.23 | 19,717,317.21 | 3,486,676.34 |

(1) 短期薪酬

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.06.30 |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,567,628.32 | 17,085,202.21 | 17,166,154.19 | 3,486,676.34 |
| 职工福利费 | | 340,843.33 | 340,843.33 | - |
| 社会保险费 | | 470,783.30 | 470,783.30 | - |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 466,705.26 | 466,705.26 | - |
| 2. 工伤保险费 | | 4,078.04 | 4,078.04 | - |
| 住房公积金 | | 509,873.00 | 509,873.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 1,242.72 | 1,242.72 | |
| 竞业限制补偿金 | | 46,842.00 | 46,842.00 | |
| 合计 | 3,567,628.32 | 18,454,786.56 | 18,535,738.54 | 3,486,676.34 |

(2) 设定提存计划

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.06.30 |
|---------------|------------|---------------------|---------------------|------------|
| 离职后福利 | | 1,174,578.67 | 1,174,578.67 | |
| 其中：1. 基本养老保险费 | | 1,161,827.35 | 1,161,827.35 | |
| 2. 失业保险费 | | 12,751.32 | 12,751.32 | |
| 合计 | | 1,174,578.67 | 1,174,578.67 | |

17、应交税费

| 税项 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 企业所得税 | 2,767,079.92 | 2,412,575.86 |
| 增值税 | | 1,286,660.36 |
| 城市维护建设税 | 48,876.26 | 125,009.84 |
| 教育费附加 | 34,911.61 | 89,292.77 |
| 个人所得税 | 45,206.62 | 209,868.92 |
| 印花税 | 10,554.40 | 9,843.85 |
| 合计 | 2,906,628.81 | 4,133,251.60 |

18、其他应付款

| 项目 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 414,352.67 | 443,642.63 |
| 合计 | 414,352.67 | 443,642.63 |

其他应付款

| 项目 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 往来款 | 282,955.11 | 305,929.99 |
| 其他 | 131,397.56 | 137,712.64 |
| 合计 | 414,352.67 | 443,642.63 |

期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

19、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 625,021.85 | 676,916.09 |

20、其他流动负债

| 项目 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 180,501.18 | 359,688.58 |

21、租赁负债

| 项目 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|--------------|------------------|-------------------|
| 应付租赁款 | 691,948.46 | 1,031,976.02 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 625,021.85 | 676,916.09 |
| 合计 | 66,926.61 | 355,059.93 |

本期计提的租赁负债利息费用金额为人民币22,394.94元，计入到财务费用-利息支出中。

22、预计负债

| 项目 | 2022.06.30 | 2021.12.31 | 形成原因 |
|--------|------------|------------|--------|
| 产品质量保证 | 170,874.26 | 116,008.66 | 产品质量保期 |

珠海雷特科技股份有限公司

财务报表附注

2022年1-6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

23、股本

| 股东名称 | 2021.12.31 | | 本期增加 | 本期减少 | 2022.06.30 | |
|-----------------------------------|----------------------|---------------|------|------|----------------------|---------------|
| | 股本金额 | 比例 % | | | 股本金额 | 比例 % |
| 珠海雷特投资有限公司 | 9,720,000.00 | 29.4545 | | | 9,720,000.00 | 29.4545 |
| 雷建文 | 9,280,000.00 | 28.1212 | | | 9,280,000.00 | 28.1212 |
| 珠海雷田投资合伙企业（有限合伙） | 3,000,000.00 | 9.0909 | | | 3,000,000.00 | 9.0909 |
| 珠海领先互联高新技术产业投资中心（有限合伙） | 3,000,000.00 | 9.0909 | | | 3,000,000.00 | 9.0909 |
| 卓颖钊 | 2,600,000.00 | 7.8788 | | | 2,600,000.00 | 7.8788 |
| 雷建强 | 1,548,000.00 | 4.6909 | | | 1,548,000.00 | 4.6909 |
| 中保产业投资股份有限公司 | 1,000,000.00 | 3.0303 | | | 1,000,000.00 | 3.0303 |
| 黄群梅 | 825,000.00 | 2.5000 | | | 825,000.00 | 2.5000 |
| 万联证券有限责任公司 | 452,000.00 | 1.3697 | | | 452,000.00 | 1.3697 |
| 万联广生投资有限公司 | 200,000.00 | 0.6061 | | | 200,000.00 | 0.6061 |
| 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） | 185,000.00 | 0.5606 | | | 185,000.00 | 0.5606 |
| 其他 | 1,190,000.00 | 3.6061 | | | 1,190,000.00 | 3.6061 |
| 合计 | 33,000,000.00 | 100.00 | | | 33,000,000.00 | 100.00 |

24、资本公积

| 项目 | 股本溢价 | 其他资本公积 | 合计 |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 2021.12.31 | 29,075,468.32 | 10,648,376.33 | 39,723,844.65 |
| 本期增加 | | 402,805.09 | 402,805.09 |
| 本期减少 | | | |
| 2022.06.30 | 29,075,468.32 | 11,051,181.42 | 40,126,649.74 |

（1）本期其他资本公积增加为：①计提的股权激励费用 254,623.36 元；②按税收规定可税前列支费用与已计提费用之间的差额减少应交所得税 148,181.73 元，相应增加资本公积。

（2）股本溢价详见附注一、1 公司概况。

25、盈余公积

| 项目 | 法定盈余公积 |
|------------|---------------|
| 2021.12.31 | 16,007,671.76 |

珠海雷特科技股份有限公司

财务报表附注

2022年1-6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 法定盈余公积 |
|------------|---------------|
| 本期增加 | |
| 本期减少 | |
| 2022.06.30 | 16,007,671.76 |

26、未分配利润

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|----------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 86,530,478.26 | 80,601,452.32 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 86,530,478.26 | 80,601,452.32 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 18,733,902.62 | 43,227,238.21 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 4,298,212.27 |
| 应付普通股股利 | | 33,000,000.00 |
| 年末未分配利润 | 105,264,380.88 | 86,530,478.26 |
| 其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 | | |

27、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 | 80,223,887.11 | 43,340,045.81 | 55,954,704.05 | 27,414,411.41 |
| 其他业务 | 354,552.38 | 187,660.24 | 416,628.59 | 171,318.10 |
| 合计 | 80,578,439.49 | 43,527,706.05 | 56,371,332.64 | 27,585,729.51 |

(1) 营业收入、营业成本按产品划分

| 主要产品 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务： | | | | |
| LED 控制器 | 19,106,810.92 | 6,668,809.09 | 18,210,423.11 | 6,493,998.89 |
| 智能电源 | 56,920,853.03 | 34,242,161.59 | 36,745,827.26 | 20,416,527.33 |
| 其他 | 4,196,223.16 | 2,429,075.13 | 998,453.68 | 503,885.19 |
| 小 计 | 80,223,887.11 | 43,340,045.81 | 55,954,704.05 | 27,414,411.41 |
| 其他业务： | | | | |
| 销售物料及其他 | 354,552.38 | 187,660.24 | 416,628.59 | 171,318.10 |
| 小 计 | 354,552.38 | 187,660.24 | 416,628.59 | 171,318.10 |
| 合 计 | 80,578,439.49 | 43,527,706.05 | 56,371,332.64 | 27,585,729.51 |

(2) 主营业务收入、主营业务成本按区域划分

| 主要经营地区 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 境内 | 39,357,231.73 | 23,658,084.77 | 33,949,944.20 | 18,663,286.82 |
| 境外 | 40,866,655.38 | 19,681,961.04 | 22,004,759.85 | 8,751,124.59 |
| 小计 | 80,223,887.11 | 43,340,045.81 | 55,954,704.05 | 27,414,411.41 |

(3) 公司主营业务及其他业务均为在某一时刻确认收入。

28、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 249,053.31 | 181,146.14 |
| 教育费附加 | 177,895.20 | 129,390.10 |
| 印花税 | 46,751.65 | 22,443.40 |
| 车船使用税 | 1,200.00 | 3,060.00 |
| 合计 | 474,900.16 | 336,039.64 |

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

29、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 员工薪酬 | 4,750,446.60 | 3,224,203.80 |
| 业务宣传费 | 586,999.70 | 158,000.38 |
| 差旅费 | 276,723.11 | 190,120.57 |
| 办公费 | 137,003.25 | 56,001.89 |
| 折旧 | 125,256.76 | 87,202.34 |
| 租金及水电 | 112,531.80 | 89,789.14 |
| 产品质保费 | 80,546.58 | 42,220.03 |
| 使用权资产折旧 | 67,621.91 | 35,314.89 |
| 车辆及运杂费 | 50,173.70 | 56,616.49 |
| 展销费 | | 443,058.28 |
| 合计 | 6,187,303.41 | 4,382,527.81 |

30、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 4,764,767.01 | 3,470,280.39 |
| 租金及管理费 | 458,701.33 | 346,748.65 |
| 办公及差旅费 | 367,980.81 | 157,110.36 |
| 中介机构及服务费 | 365,379.37 | 515,310.43 |
| 股份支付费用 | 254,623.36 | 48,861.75 |
| 业务招待费 | 153,070.52 | 3,978.07 |
| 折旧及摊销 | 90,701.78 | 87,956.28 |
| 水电费 | 39,192.35 | 39,041.26 |
| 其他 | 87,047.02 | 21,304.78 |
| 合计 | 6,581,463.55 | 4,690,591.97 |

31、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 4,782,445.54 | 3,585,656.94 |
| 材料费 | 191,619.00 | 84,835.79 |
| 专利及认证费 | 370,107.16 | 515,739.64 |
| 折旧及摊销 | 178,000.80 | 145,913.75 |
| 设计费 | 135,223.76 | 180,056.60 |
| 租赁及水电费 | 47,192.91 | 41,536.30 |
| 其他 | 47,853.56 | 40,290.78 |
| 合计 | 5,752,442.73 | 4,594,029.80 |

32、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 利息费用 | 22,394.94 | 23,047.73 |
| 减：利息收入 | 31,955.13 | 22,431.83 |
| 汇兑损益 | -169,123.49 | 40,182.06 |
| 手续费及其他 | 96,500.88 | 88,503.81 |
| 合计 | -82,182.80 | 129,301.77 |

33、其他收益

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 | 说明 |
|-----------|---------------------|---------------------|-----------------|----|
| 政府补助 | 1,834,570.97 | 1,802,327.02 | 与收益相关 | |
| 个税手续费返还 | 10,555.59 | 10,403.04 | | |
| 合计 | 1,845,126.56 | 1,812,730.06 | | |

政府补助的具体信息，详见附注五、45、政府补助。

34、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|--------------|
| 银行理财产品收益 | 713,287.53 | 1,284,142.83 |

35、公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|------------|------------|
| 银行理财产品公允价值变动 | 469,368.56 | 323,092.36 |

36、信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 应收账款坏账损失 | -30,958.12 | 27,877.82 |
| 其他应收款坏账损失 | -1,775.12 | 8,118.24 |
| 合计 | -32,733.24 | 35,996.06 |

37、资产减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|-------------|
| 存货跌价损失 | -164,097.59 | -138,586.35 |

38、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------|-----------------|
| 赔偿款 | 56,348.00 | |
| 其他 | 144.93 | 1,638.17 |
| 合计 | 56,492.93 | 1,638.17 |

全部计入非经常性损益。

39、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 非流动资产报废损失 | | 531.83 |
| 其他 | 3,002.26 | 26,245.31 |
| 合计 | 3,002.26 | 26,777.14 |

全部计入非经常性损益。

40、所得税费用

(1) 所得税费用明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 2,195,762.65 | 1,982,281.42 |
| 递延所得税 | 91,583.61 | 12,031.76 |
| 合计 | 2,287,346.26 | 1,994,313.18 |

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 21,021,248.88 | 17,945,348.13 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用 | 3,153,187.34 | 2,691,802.22 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | -16,298.18 | -17,625.32 |
| 对以前期间当期所得税的调整 | -4,469.88 | |
| 无须纳税的收入（以“-”填列） | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | 10,370.27 | 4,696.02 |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | | -1,107.99 |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列） | | |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | 52.54 | 47.08 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -855,495.83 | -683,498.83 |
| 其他 | | |
| 所得税费用 | 2,287,346.26 | 1,994,313.18 |

41、现金流量表项目注释

(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 |
|------|------------|------------|
| 政府补助 | 837,287.92 | 718,384.00 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 经营性应收往来款 | 96,826.08 | 72,153.06 |
| 利息收入 | 31,955.13 | 22,431.83 |
| 其他 | 78,941.79 | 26,422.49 |
| 合计 | 1,045,010.92 | 839,391.38 |

(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 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 支付的期间费用 | 3,533,516.28 | 2,905,139.94 |
| 支付的经营性往来款 | 10,400.00 | 28,000.00 |
| 其他 | 99,503.14 | 113,928.36 |
| 合计 | 3,643,419.42 | 3,047,068.30 |

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|------------|
| 支付中介机构金额 | 836,200.00 | |
| 支付租赁负债金额 | 362,422.50 | 217,392.32 |
| 合计 | 1,198,622.50 | |

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 18,733,902.62 | 15,951,034.95 |
| 加：信用减值损失 | 32,733.24 | -35,996.06 |
| 资产减值损失 | 164,097.59 | 138,586.35 |
| 固定资产折旧 | 529,661.08 | 399,025.25 |
| 使用权资产折旧 | 338,268.10 | 215,112.60 |
| 无形资产摊销 | 73,620.00 | 73,067.82 |
| 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） | | 531.83 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -469,368.56 | -323,092.36 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -22,070.86 | 375,972.39 |

珠海雷特科技股份有限公司

财务报表附注

2022年1-6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -713,287.53 | -1,284,142.83 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 37,908.63 | -28,248.54 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 53,674.98 | 40,280.30 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -19,101,985.17 | -12,319,298.81 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -1,596,530.63 | -786,288.54 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 8,539,428.23 | 15,807,768.61 |
| 其他 | 254,623.36 | 48,861.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,854,675.08 | 18,273,174.71 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 当期新增的使用权资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 5,769,704.46 | 11,352,623.79 |
| 减：现金的期初余额 | 1,894,441.94 | 1,549,326.32 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 3,875,262.52 | 9,803,297.47 |

(2) 收到的处置子公司的现金净额

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|-------|------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | | |
| 其中：江门雷特照明有限公司 | | |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | | |
| 其中：江门雷特照明有限公司 | | |
| 加：以前年度处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | | 500,000.00 |
| 其中：江门雷特照明有限公司 | | 500,000.00 |
| 处置子公司收到的现金净额 | | 500,000.00 |

(3) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|---------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 5,769,704.46 | 1,894,441.94 |
| 其中：库存现金 | | |

珠海雷特科技股份有限公司

财务报表附注

2022年1-6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|----------------|--------------|--------------|
| 可随时用于支付的银行存款 | 5,769,704.46 | 1,894,441.94 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 5,769,704.46 | 1,894,441.94 |

43、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 2022.06.30 账面价值 | 2021.12.31 账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------------|--------------------|----------|
| 货币资金 | | 18,000,000.00 | 理财产品封闭期内 |

44、外币货币性项目

| 项目 | 2022.06.30 | | | 2021.12.31 | | |
|-------|------------|--------|--------------|------------|--------|------------|
| | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 | 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 | 178,197.89 | 6.7114 | 1,195,957.32 | 70,288.98 | 6.3757 | 448,141.45 |
| 欧元 | 56,427.13 | 7.0084 | 395,463.90 | 19,991.88 | 7.2197 | 144,335.38 |
| 应收账款 | | | | | | |
| 其中：美元 | 30,244.34 | 6.7114 | 202,981.88 | 48,306.83 | 6.3757 | 307,989.86 |

45、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 种类 | 本期计入损益的金额 | 上期计入损益的金额 | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|------|------------|--------------|-----------|-------------|
| 增值税即征即退金额 | 财政拨款 | 997,283.05 | 1,083,943.02 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 珠海市香洲区科技和工业信息化局-专精特新奖补 | 财政拨款 | 500,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 返岗补贴 | 财政拨款 | 200,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2021年香洲区促进数字经济产业扶持资金 | 财政拨款 | 100,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |

| 补助项目 | 种类 | 本期计入损益的金额 | 上期计入损益的金额 | 计入损益的列报项目 | 与资产相关 与收益相关 |
|---|------|---------------------|---------------------|-----------|----------------|
| 珠海市香洲区科技和工业化信息局-积极应对疫情影响保就业稳增长补贴 | 财政拨款 | 31,275.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 财政拨款 | 6,012.92 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2020年香洲区促进数字经济产业发展扶持资金 | 财政拨款 | | 300,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 珠海市香洲区科技和工业信息化局科技创新专项资金 | 财政拨款 | | 159,800.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 珠海市2020年内外经贸发展专项资金 | 财政拨款 | | 117,874.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 香洲区2017年度促进外贸发展（支持企业扩大出口规模及外贸进出口大户奖励项目） | 财政拨款 | | 100,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 珠海市香洲区专利促进专项资金 | 财政拨款 | | 28,710.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 企业疫情补贴 | 财政拨款 | | 12,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 合计 | | 1,834,570.97 | 1,802,327.02 | | |

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 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 | 珠海 | 珠海 | 零售业 | 100.00 | | 设立 |
| 广东雷特科技有限公司 | 珠海 | 珠海 | 专业技术服务业 | 100.00 | | 设立 |
| 广东小雷科技有限公司 | 珠海 | 珠海 | 研究和试验发展 | 100.00 | | 设立 |
| 珠海小雷智能科技有限公司 | 珠海 | 珠海 | 互联网和相关服务 | | 100.00 | 设立 |

七、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

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

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

截至2022年6月30日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的78.98%；截至2022年6月30日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的89.02%。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至2022年6月30日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

| 项目 | 2022.06.30 | | | 合计 |
|--------------------|-----------------|-------------|------|-----------------|
| | 一年以内 | 一年至三年以内 | 三年以上 | |
| 金融资产： | | | | |
| 货币资金 | 576.97 | | | 576.97 |
| 交易性金融资产-银行理财 | 7,258.50 | | | 7,258.50 |
| 应收账款 | 163.47 | | | 163.47 |
| 其他应收款 | 40.34 | | | 40.34 |
| 金融资产合计 | 8,039.28 | | | 8,039.28 |
| 金融负债： | | | | |
| 应付账款 | 2,192.97 | | | 2,192.97 |
| 其他应付款 | 41.44 | | | 41.44 |
| 一年内到期的非流动负债 | 62.50 | | | 62.50 |
| 租赁负债 | | 6.69 | | 6.69 |
| 金融负债和或有负债合计 | 2,296.91 | 6.69 | | 2,303.60 |

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

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

本公司未发生借款，不存在相关的利率风险。

汇率风险

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

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元等）依然存在外汇风险。

于期末，本公司未持有外币金融负债，持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

| 项目 | 外币资产 | |
|----|--------------|------------|
| | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
| 美元 | 1,398,939.20 | 756,131.31 |

| 项 目 | 外币资产 | |
|-----|--------------|------------|
| | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
| 欧元 | 395,463.90 | 144,335.38 |
| 合 计 | 1,794,403.10 | 900,466.69 |

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于2022年6月30日，对于本公司以外币计价的货币资金、应收账款，假设人民币对外币（主要为对美元、欧元）升值或贬值10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均减少或增加约17.94万元。

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2022年6月30日，本公司的资产负债率为15.81%。

八、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2022年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

| 项 目 | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
|--------------------|------------|---------------|------------|---------------|
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | | | | |
| 1. 债务工具投资 | | 72,585,017.74 | | 72,585,017.74 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

本期，本公司公允价值的计量没有在第一层级与第二层级之间的转换，也没有转入或者转出到第三级的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

（2）第二层次公允价值计量的相关信息

| 内 容 | 2022.06.30 公允价值 | 2021.12.31 公允价值 | 估值技术 | 输入值 |
|----------|--------------------|--------------------|-----------|------|
| 交易性金融资产： | | | | |
| 债务工具投资 | 72,585,017.74 | 65,163,921.16 | 预期收益率及净值法 | 预期利率 |

（3）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司及实际控制人情况

本公司不存在母公司。

本公司实际控制方是：雷建文、卓颖钊夫妇。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|------------------|---------------------------|
| 珠海雷特投资有限公司 | 公司股东 |
| 珠海雷田投资合伙企业（有限合伙） | 公司股东 |
| 雷建强 | 公司股东 |
| 江门雷特照明有限公司 | 公司董事任职的公司（自2021年12月16日辞任） |
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书 | 关键管理人员 |

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

出售商品、提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------|-----------|-------|
| 江门雷特照明有限公司 | 产成品 | 13,407.08 | |

按照市场价格定价。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方。

2019年3月13日，本公司实际控制人雷建文、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，为本公司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2022年6月30日，本公司尚未实际对外借款。

(3) 关键管理人员薪酬

本公司截至2022年6月30日关键管理人员10人，截至2021年6月30日关键管理人员10人，支付薪酬情况见下表：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,583,630.92 | 1,430,651.65 |

(4) 其他关联交易

2014年10月20日，雷建强与公司签署专利许可协议，雷建强无偿授予公司MINI遥控器（专利号ZL201330306181.7）、控制器（MINI）（专利号ZL201330306165.8）两项外观专利的使用权，期限至2022年10月21日。2022年4月，雷建强将上述两项外观专利无偿转让给公司。

5、关联方应收应付款项

无。

十、股份支付

1、股份支付总体情况

股份支付总体情况

| | 本期发生额 |
|-----------------|------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 400,000.00 |

| 本期发生额 | |
|-----------------------------|---|
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 本公司发行在外的股份期权的标的股票价格范围在 1.06 元/股至 6 元/股之间；合同剩余期限：4 至 51 个月 |

2、以权益结算的股份支付情况

| 本期发生额 | |
|------------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 交易价格 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 在等待期内的每个资产负债表日，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。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 11,051,610.61 |
| 递延所得税资产累计金额 | 3,063,317.74 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的递延所得税费用 | 38,193.51 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 254,623.36 |

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

| 已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|---------------------|---------------|--------------|
| 购建长期资产承诺 | 12,788,031.82 | 6,600,678.59 |

(2) 经营租赁承诺

| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 资产负债表日后第 1 年 | 130,514.28 | 153,082.15 |
| 资产负债表日后第 2 年 | | |
| 资产负债表日后第 3 年 | | |
| 以后年度 | | |
| 合计 | 130,514.28 | 153,082.15 |

(3) 其他承诺事项

无。

（4）前期承诺履行情况

截至2022年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2022年6月30日，本公司不存在应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2022年8月17日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项**1、租赁****作为承租人****租赁费用补充信息**

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

| 项 目 | 本期发生额 |
|------|------------|
| 短期租赁 | 105,850.00 |

2、其他

截至2022年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****（1）按账龄披露**

| 账龄 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 1,712,402.40 | 1,030,505.47 |
| 小计 | 1,712,402.40 | 1,030,505.47 |
| 减：坏账准备 | 77,743.07 | 46,784.95 |
| 合计 | 1,634,659.33 | 983,720.52 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2022.06.30 | | | | 2021.12.31 | | | | |
|-----------|--------------|--------|-----------|------------|--------------|--------------|--------|-----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,712,402.40 | 100.00 | 77,743.07 | 4.54 | 1,634,659.33 | 1,030,505.47 | 100.00 | 46,784.95 | 4.54 |
| 其中： | | | | | | | | | |
| 应收其他客户 | 1,712,402.40 | 100.00 | 77,743.07 | 4.54 | 1,634,659.33 | 1,030,505.47 | 100.00 | 46,784.95 | 4.54 |
| 合计 | 1,712,402.40 | 100.00 | 77,743.07 | 4.54 | 1,634,659.33 | 1,030,505.47 | 100.00 | 46,784.95 | 4.54 |

①截至2022年6月30日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

| 账龄 | 2022.06.30 | | |
|------|--------------|-----------|------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内 | 1,712,402.40 | 77,743.07 | 4.54 |

②截至2021年12月31日坏账准备计提情况：

组合计提项目：应收其他客户

| 账龄 | 2021.12.31 | | |
|------|--------------|-----------|------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内 | 1,030,505.47 | 46,784.95 | 4.54 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 30,958.12 元。

(4) 实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 | |
|-----------|------------|------------|
| | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
| 实际核销的应收账款 | | 575.16 |

(5) 期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2022年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,352,512.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例 78.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 61,404.07 元。

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

| 项目 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 410,353.10 | 925,410.78 |
| 合计 | 410,353.10 | 925,410.78 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 1年以内 | 278,917.61 | 814,605.81 |
| 1至2年 | 116,805.64 | 94,400.00 |
| 2至3年 | 12,600.00 | 17,600.00 |
| 3年以上 | 5,000.00 | |
| 小计 | 413,323.25 | 926,605.81 |
| 减：坏账准备 | 2,970.15 | 1,195.03 |
| 合计 | 410,353.10 | 925,410.78 |

②按款项性质披露

| 项目 | 2022.06.30 | | | 2021.12.31 | | |
|------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 保证金押金 | 196,186.00 | | 196,186.00 | 185,786.00 | | 185,786.00 |
| 备用金及业务借支 | 36,247.92 | 2,970.15 | 33,277.77 | 34,169.64 | 1,107.68 | 33,061.96 |
| 政府退税款 | 173,889.33 | | 173,889.33 | 696,953.90 | | 696,953.90 |
| 往来款 | | | | 4,696.27 | 87.35 | 4,608.92 |
| 合并范围内关联方款项 | 7,000.00 | | 7,000.00 | 5,000.00 | | 5,000.00 |
| 合计 | 413,323.25 | 2,970.15 | 413,323.25 | 926,605.81 | 1,195.03 | 925,410.78 |

③期末坏账准备计提情况

截至2022年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

珠海雷特科技股份有限公司

财务报表附注

2022年1-6月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 类别 | 账面余额 | 未来12个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|-------------------|--------------------|-----------------|-------------------|----------------------------------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 合并范围内关联方 | 7,000.00 | | | 7,000.00 | 初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失 |
| 保证金押金 | 196,186.00 | | | 196,186.00 | 初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失 |
| 政府退税款 | 173,889.33 | | | 173,889.33 | 初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失 |
| 应收其他款项 | 36,247.92 | 8.19 | 2,970.15 | 33,277.77 | |
| 合计 | 413,323.25 | 0.72 | 2,970.15 | 410,353.10 | |

截至2022年6月30日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来12个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|------------|-------------------|--------------------|-----------------|-------------------|----------------------------------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 合并范围内关联方款项 | 5,000.00 | | | 5,000.00 | 初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失 |
| 保证金押金 | 185,786.00 | | | 185,786.00 | 初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失 |
| 政府退税款 | 696,953.90 | | | 696,953.90 | 初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失 |
| 应收其他款项 | 38,865.91 | 3.54 | 1,195.03 | 37,670.88 | |
| 合计 | 926,605.81 | 0.13 | 1,195.03 | 925,410.78 | |

截至2021年12月31日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------|--------------|----------------------|----------------------|----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022年1月1日余额 | 1,195.03 | | | 1,195.03 |
| 本期计提 | 1,775.12 | | | 1,775.12 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022年6月30日余额 | 2,970.15 | | | 2,970.15 |

⑤本期未发生其他应收款核销情况。

⑥期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2022年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 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 |
|---------------------|----------|-------------------|------|---------------------|-----------------|
| 珠海保税区税务局珠海跨境工业区税务分局 | 增值税即征即退款 | 173,889.33 | 1年以内 | 42.07 | |
| 珠海经济特区尔康药业有限公司 | 押金 | 150,000.00 | 1-2年 | 36.29 | |
| 中山市华艺物业发展有限公司 | 押金 | 14,586.00 | 1-2年 | 3.53 | |
| 深圳市中国科技发展有限公司 | 押金 | 12,600.00 | 2-3年 | 3.05 | |
| 高世松 | 备用金 | 10,600.00 | 1-2年 | 2.56 | 1,060.00 |
| 合计 | | 361,675.33 | | 87.50 | 1,060.00 |

⑦本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

| 项目 | 2022.06.30 | | | 2021.12.31 | | |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 7,000,000.00 | | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 | | 7,000,000.00 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.06.30 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 广东雷特照明有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 广东小雷科技有限公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 合计 | 7,000,000.00 | | | 7,000,000.00 | | |

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 | 80,223,887.11 | 43,340,045.81 | 55,954,704.05 | 27,414,411.41 |
| 其他业务 | 354,552.38 | 187,660.24 | 416,628.59 | 171,318.10 |
| 合计 | 80,578,439.49 | 43,527,706.05 | 56,371,332.64 | 27,585,729.51 |

(1) 营业收入、营业成本按产品划分

| 主要产品 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务: | | | | |
| LED 控制器 | 19,106,810.92 | 6,668,809.09 | 18,210,423.11 | 6,493,998.89 |
| 智能电源 | 56,920,853.03 | 34,242,161.59 | 36,745,827.26 | 20,416,527.33 |
| 其他 | 4,196,223.16 | 2,429,075.13 | 998,453.68 | 503,885.19 |
| 小 计 | 80,223,887.11 | 43,340,045.81 | 55,954,704.05 | 27,414,411.41 |
| 其他业务: | | | | |
| 销售物料及其他 | 354,552.38 | 187,660.24 | 416,628.59 | 171,318.10 |
| 小 计 | 354,552.38 | 187,660.24 | 416,628.59 | 171,318.10 |
| 合 计 | 80,578,439.49 | 43,527,706.05 | 56,371,332.64 | 27,585,729.51 |

(2) 主营业务收入、主营业务成本按区域划分

| 主要经营地区 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 境内 | 39,357,231.73 | 23,658,084.77 | 33,949,944.20 | 18,663,286.82 |
| 境外 | 40,866,655.38 | 19,681,961.04 | 22,004,759.85 | 8,751,124.59 |
| 小 计 | 80,223,887.11 | 43,340,045.81 | 55,954,704.05 | 27,414,411.41 |

(3) 公司主营业务及其他业务均为在某一时点确认收入。

5、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|--------------|
| 银行理财产品收益 | 713,287.53 | 1,196,978.64 |

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 项目 | 本期发生额 |
|--|--------------|
| 非流动性资产处置损益 | |
| 计入当期损益的政府补助（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） | 837,287.92 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债或交易性金融资产、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、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 1,182,656.09 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 53,490.67 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 10,555.59 |
| 非经常性损益总额 | 2,083,990.27 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 445,460.69 |
| 非经常性损益净额 | 1,638,529.58 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 1,638,529.58 |

2、本期加权平均净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 10.15% | 0.57 | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.26% | 0.52 | |



珠海雷特科技股份有限公司

2022年8月17日



此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本)



名称 致同会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 李惠琦

经营范围

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2022年03月10日

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

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

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》。

会计师事务所 执业证书



名称： 惠琦会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所： 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010156

批准执业文号： 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期： 2011年12月13日

发证机关：



北京市财政局
二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

证书编号: 440400020018
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Member of CPA

发证日期: 2020 年 02 月 18 日
Date of Issuance

2019 年 4 月换发

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

王强(44040020018) 已通过广东省注册会计师协会2021年度年检合格，考试号: 考证号(2021) 268号。

姓名: 王强
Full name: 王强

性别: 女
Sex: 女

出生日期: 1971-06-22
Date of birth: 1971-06-22

工作单位: 瑞华会计师事务所
Working unit: 瑞华会计师事务所

(特殊普通合伙)珠海分所
(Special General Partnership) Zhuhai Branch

身份证号码: 370633197106220024
Identity card No. 370633197106220024

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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

瑞华会计师事务所
CICPA
珠海分所
2019年12月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所
CICPA
珠海分所
2019年12月11日

年 月 日

证书编号: 310001540142
No. of Certificate

注册单位: 广东注册会计师协会
Authorial Institute: CPA of Guangdong

发证日期: 2006年12月13日
Date of issuance

2019年4月换发




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.



李惠洁(110001540142, F)通过广东注册会计师协会2021年年度检验合格, 通过文号: 2021-268号。



姓名: 李惠洁
性别: 女
出生日期: 1974-12-29
工作单位: 瑞华会计师事务所
Working unit: (特殊普通合伙) 珠海分所
身份证号码: 432505197412296332
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.

年 月 日

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



瑞华会计师事务所
珠海分所
2019年12月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



瑞华会计师事务所
珠海分所
2019年12月11日