



广东雪莱特光电科技股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	63,730,988.43	42,528,791.36
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	25,284,884.90	54,232,098.71
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	95,923,938.10	112,840,998.74
应收款项融资	4,470,326.42	29,057,461.55
预付款项	59,812,263.50	5,410,985.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,229,986.25	4,917,739.55
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	109,938,758.29	56,988,058.95
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,976,164.19	15,725,204.92
流动资产合计	383,367,310.08	321,701,339.65
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	87,263.51	95,157.11
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	2,620,848.18	2,620,848.18
投资性房地产		
固定资产	104,945,065.65	109,143,323.12
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	28,071,127.78	30,210,817.22
开发支出		
商誉	98,495,424.77	98,495,424.77
长期待摊费用	1,234,996.92	1,432,197.74
递延所得税资产	2,487,337.42	1,290,900.19
其他非流动资产	99,130,610.94	103,389,753.55
非流动资产合计	337,072,675.17	346,678,421.88
资产总计	720,439,985.25	668,379,761.53
流动负债：		
短期借款	324,504,851.79	320,723,819.56
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,588,591.31	9,580,709.76
应付账款	138,339,889.88	166,320,775.83
预收款项		19,196,535.66

合同负债	107,631,002.13	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,331,819.46	9,042,403.91
应交税费	15,112,104.90	16,230,366.56
其他应付款	93,796,146.76	72,690,777.75
其中：应付利息	44,293,301.02	21,664,048.17
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,424,440.81	10,424,440.81
其他流动负债	93,983,040.81	87,629,508.66
流动负债合计	802,711,887.85	711,839,338.50
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	117,254,715.87	112,967,890.79
递延收益	156,666.68	156,666.68
递延所得税负债	2,419,757.46	2,419,757.46
其他非流动负债		
非流动负债合计	119,831,140.01	115,544,314.93
负债合计	922,543,027.86	827,383,653.43
所有者权益：		
股本	764,113,035.00	777,902,546.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	339,581,743.67	360,782,744.27
减：库存股	0.00	8,764,132.50
其他综合收益	-445,587.06	-388,268.90
专项储备		
盈余公积	27,899,129.18	27,899,129.18
一般风险准备		
未分配利润	-1,284,124,738.60	-1,265,748,194.68
归属于母公司所有者权益合计	-152,976,417.81	-108,316,176.63
少数股东权益	-49,126,624.80	-50,687,715.27
所有者权益合计	-202,103,042.61	-159,003,891.90
负债和所有者权益总计	720,439,985.25	668,379,761.53

法定代表人：施新华

主管会计工作负责人：柴华

会计机构负责人：汤浩

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	26,095,458.95	22,901,677.25
交易性金融资产	25,284,884.90	48,631,502.96
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	69,182,573.11	50,143,376.23
应收款项融资	1,355,344.28	3,362,710.71
预付款项	3,893,595.10	2,846,392.74
其他应收款	6,624,466.84	7,970,586.69
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	5,469,387.54	5,469,387.54
存货	13,083,176.54	27,850,827.38
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	72,100.97	508,407.26

流动资产合计	145,591,600.69	164,215,481.22
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	175,780,133.82	175,788,027.41
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	2,620,848.18	2,620,848.18
投资性房地产		
固定资产	97,008,723.80	101,805,869.23
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,579,190.64	14,176,400.81
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	150,899.02	64,412.37
递延所得税资产		
其他非流动资产	99,130,610.94	103,389,753.55
非流动资产合计	388,270,406.40	397,845,311.55
资产总计	533,862,007.09	562,060,792.77
流动负债：		
短期借款	320,699,294.82	320,403,819.56
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	85,164,020.54	121,636,206.17
预收款项		8,291,827.39
合同负债	7,616,042.32	
应付职工薪酬	4,407,659.87	6,540,168.16
应交税费	5,272,835.44	2,780,459.37
其他应付款	109,793,103.32	66,544,409.13
其中：应付利息	44,289,983.13	21,664,048.17

应付股利	0.00	0.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,424,440.81	10,424,440.81
其他流动负债	80,649,209.61	83,135,312.42
流动负债合计	624,026,606.73	619,756,643.01
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	115,884,954.97	112,020,682.03
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	115,884,954.97	112,020,682.03
负债合计	739,911,561.70	731,777,325.04
所有者权益：		
股本	764,113,035.00	777,902,546.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	338,783,405.04	359,984,405.64
减：库存股	0.00	8,764,132.50
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,899,129.18	27,899,129.18
未分配利润	-1,336,845,123.83	-1,326,738,480.59
所有者权益合计	-206,049,554.61	-169,716,532.27
负债和所有者权益总计	533,862,007.09	562,060,792.77

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	102,630,837.49	161,688,481.57
其中：营业收入	102,630,837.49	161,688,481.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	123,256,186.10	225,397,240.18
其中：营业成本	61,984,553.07	121,330,274.83
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,006,180.43	2,134,374.10
销售费用	10,262,293.39	25,549,384.95
管理费用	17,557,574.45	40,294,181.46
研发费用	9,504,118.75	13,620,305.00
财务费用	21,941,466.01	22,468,719.84
其中：利息费用	21,720,332.65	20,744,412.56
利息收入	58,727.82	351,241.32
加：其他收益	12,325,374.27	6,002,903.51
投资收益（损失以“-”号填列）	399,290.73	-2,832,652.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	266,807.57	-2,889,885.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	1,924,089.55	-201,360.50

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-6,041,276.42	-17,336,012.18
资产减值损失(损失以“-”号填列)	0.00	-72,811,199.21
资产处置收益(损失以“-”号填列)	6,652.21	-58,081.00
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-12,011,218.27	-150,945,160.83
加：营业外收入	877,777.18	253,342.57
减：营业外支出	6,388,266.72	13,771,137.59
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-17,521,707.81	-164,462,955.85
减：所得税费用	-186,324.73	-22,206.50
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-17,335,383.08	-164,440,749.35
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-17,023,908.90	-163,247,238.81
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-311,474.18	-1,193,510.54
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-18,376,543.92	-162,259,663.01
2.少数股东损益	1,041,160.84	-2,181,086.34
六、其他综合收益的税后净额	-112,388.52	-268,882.77
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-57,318.15	-137,130.21
(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	-57,318.15	-137,130.21

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	-57,318.15	-137,130.21
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-55,070.37	-131,752.56
七、综合收益总额	-17,447,771.60	-164,709,632.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	-18,433,862.07	-162,396,793.22
归属于少数股东的综合收益总额	986,090.47	-2,312,838.90
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.02	-0.21
（二）稀释每股收益	-0.02	-0.21

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：施新华

主管会计工作负责人：柴华

会计机构负责人：汤浩

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	45,926,297.77	92,997,603.24
减：营业成本	31,917,531.67	72,824,104.12
税金及附加	1,214,977.94	1,219,933.17
销售费用	712,779.55	8,010,790.04
管理费用	5,279,970.83	15,754,089.35
研发费用	845,750.06	4,560,416.65
财务费用	21,945,032.34	18,637,583.79
其中：利息费用	21,697,020.31	16,859,591.87
利息收入	31,384.40	251,858.72

加：其他收益	10,782,790.44	382,037.50
投资收益（损失以“-”号填列）	266,807.57	-2,620,823.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	266,807.57	-2,620,823.67
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）	1,924,089.55	-201,360.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,251,613.80	-2,092,321.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	99,128.48	-115,048.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,168,542.38	-32,656,830.18
加：营业外收入	148,920.06	158,472.72
减：营业外支出	6,087,020.92	11,017,161.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-10,106,643.24	-43,515,519.44
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,106,643.24	-43,515,519.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,106,643.24	-43,515,519.44
（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	-10,106,643.24	-43,515,519.44
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	197,091,715.72	189,056,503.29
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	325,282.42	7,752,636.81
收到其他与经营活动有关的现金	6,416,141.67	7,616,593.27
经营活动现金流入小计	203,833,139.81	204,425,733.37
购买商品、接受劳务支付的现金	168,554,334.97	105,956,240.59
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	20,525,266.45	41,120,600.40
支付的各项税费	5,184,215.17	7,882,895.06
支付其他与经营活动有关的现金	7,817,129.48	36,777,012.67
经营活动现金流出小计	202,080,946.07	191,736,748.72
经营活动产生的现金流量净额	1,752,193.74	12,688,984.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,510,443.77	879,262.75
取得投资收益收到的现金	132,483.16	57,232.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	900.00	
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	29,400,000.00	12,700,000.00
投资活动现金流入小计	34,043,826.93	13,636,494.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,062,883.00	386,269.50
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	23,800,000.00	10,810,000.00
投资活动现金流出小计	24,862,883.00	11,196,269.50

投资活动产生的现金流量净额	9,180,943.93	2,440,225.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	575,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	575,000.00	
取得借款收到的现金	12,533,338.11	233,841,828.34
收到其他与筹资活动有关的现金		62,139,097.95
筹资活动现金流入小计	13,108,338.11	295,980,926.29
偿还债务支付的现金	6,761,821.72	308,268,695.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	140,662.79	13,433,960.45
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		1,813,050.00
筹资活动现金流出小计	6,902,484.51	323,515,705.47
筹资活动产生的现金流量净额	6,205,853.60	-27,534,779.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	58,652.81	135,172.53
五、现金及现金等价物净增加额	17,197,644.08	-12,270,396.51
加：期初现金及现金等价物余额	10,137,096.84	18,723,270.59
六、期末现金及现金等价物余额	27,334,740.92	6,452,874.08

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	4,462,525.69	110,265,093.95
收到的税费返还	7,898.10	5,558,315.88
收到其他与经营活动有关的现金	397,244.12	3,532,881.43
经营活动现金流入小计	4,867,667.91	119,356,291.26
购买商品、接受劳务支付的现金	5,337,103.03	53,555,275.96
支付给职工以及为职工支付的现金	5,215.82	18,325,511.05
支付的各项税费	44,198.57	809,087.78
支付其他与经营活动有关的现金	3,911,165.82	39,799,027.99

经营活动现金流出小计	9,297,683.24	112,488,902.78
经营活动产生的现金流量净额	-4,430,015.33	6,867,388.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,510,443.77	879,262.75
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
投资活动现金流入小计	4,510,443.77	879,262.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,932.00
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		
投资活动现金流出小计		118,932.00
投资活动产生的现金流量净额	4,510,443.77	760,330.75
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		229,041,828.34
收到其他与筹资活动有关的现金		62,139,097.95
筹资活动现金流入小计		291,180,926.29
偿还债务支付的现金	229,088.39	302,514,625.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	668.34	11,646,366.33
支付其他与筹资活动有关的现金		1,813,050.00
筹资活动现金流出小计	229,756.73	315,974,041.42
筹资活动产生的现金流量净额	-229,756.73	-24,793,115.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	63,614.49	135,199.72
五、现金及现金等价物净增加额	-85,713.80	-17,030,196.18
加：期初现金及现金等价物余额	166,978.64	17,209,419.16
六、期末现金及现金等价物余额	81,264.84	179,222.98

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	777,902,546.00				360,782,744.27	8,764,132.50	-388,268.90		27,899,129.18		-1,265,748,194.68		-108,316,176.63	-50,687,715.27	-159,003,891.90
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	777,902,546.00				360,782,744.27	8,764,132.50	-388,268.90		27,899,129.18		-1,265,748,194.68		-108,316,176.63	-50,687,715.27	-159,003,891.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-13,789,511.00				-21,201,000.60	-8,764,132.50	-57,318.16		0.00		-18,376,543.92		-44,660,241.18	1,561,090.47	-43,099,150.71
（一）综合收益总额							-57,318.16				-18,376,543.92		-18,433,862.08	986,090.47	-17,447,771.61
（二）所有者投入和减少资本	-13,789,511.00				-21,201,000.60	-8,764,132.50							-26,226,379.10	575,000.00	-25,651,379.10
1. 所有者投入的普通股	-10,068,011.00				-15,202,696.61								-25,270,707.61	575,000.00	-24,695,707.61
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计															

入所有者权益的金额															
4. 其他	-3,721,500.00				-5,998,303.99	-8,764,132.50							-955,671.49		-955,671.49
(三)利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	764,113,035.00				339,581,743.67	0.00	-445,587.06		27,899,129.18		-1,284,124,738.60		-152,976,417.81	-49,126,624.80	-202,103,042.61

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	777,9 02,54 6.00				357,87 4,455. 46	8,764, 132.50	-208,8 25.78		27,899 ,129.1 8		-664,3 48,876 .26		490,35 4,296. 10	-44,302 ,844.43	446,051 ,451.67
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、本年期初 余额	777,9 02,54 6.00				357,87 4,455. 46	8,764, 132.50	-208,8 25.78		27,899 ,129.1 8		-664,3 48,876 .26		490,35 4,296. 10	-44,302 ,844.43	446,051 ,451.67
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号填 列）					2,908, 288.81		-179,4 43.12				-601,3 99,318 .42		-598,6 70,472 .73	-6,384, 870.84	-605,05 5,343.5 7
（一）综合收 益总额							-761,3 11.58				-601,3 99,318 .42		-602,1 60,630 .00	-6,227, 224.06	-608,38 7,854.0 6
（二）所有者 投入和减少资 本					2,908, 288.81		581,86 8.46						3,490, 157.27	-157,64 6.78	3,332,5 10.49
1. 所有者投入 的普通股															
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额															
4. 其他					2,908, 288.81		581,86 8.46						3,490, 157.27	-157,64 6.78	3,332,5 10.49

(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	777,902,546.00				360,782,744.27	8,764,132.50	-388,268.90		27,899,129.18		-1,265,748,194.68		-108,316,176.63	-50,687,715.27	-159,003,891.90

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	777,902,546.00				359,984,405.64	8,764,132.50			27,899,129.18	-1,326,738,480.59		-169,716,532.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	777,902,546.00				359,984,405.64	8,764,132.50			27,899,129.18	-1,326,738,480.59		-169,716,532.27
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-13,789,511.00				-21,201,000.60	-8,764,132.50				-10,106,643.24		-36,333,022.34
（一）综合收益总额										-10,106,643.24		-10,106,643.24
（二）所有者投入和减少资本	-13,789,511.00				-21,201,000.60	-8,764,132.50						-26,226,379.10
1. 所有者投入的普通股	-10,068,011.00				-15,202,696.61							-25,270,707.61
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	-3,721,500.00				-5,998,303.99	-8,764,132.50						-955,671.49
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	764,113,035.00				338,783,405.04	0.00			27,899,129.18	-1,336,845.123.83		-206,049,554.61

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	777,902,546.00				357,076,116.83	8,764,132.50			27,899,129.18	-975,651,401.49		178,462,258.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	777,902,546.00				357,076,116.83	8,764,132.50			27,899,129.18	-975,651,401.49		178,462,258.02
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					2,908,288.81					-351,087,079.10		-348,178,790.29
(一)综合收益总额										-351,087,079.10		-351,087,079.10
(二)所有者投入和减少资本					2,908,288.81							2,908,288.81
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					2,908,288.81							2,908,288.81
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	777,902,546.00				359,984,405.64	8,764,132.50			27,899,129.18	-1,326,738,480.59		-169,716,532.27

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

广东雪莱特光电科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于1992年12月21日，前身为广东省南海市东二华星光电实业公司，系在南海市工商行政管理局登记注册的集体所有制企业。公司于2006年10月25日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为914406002800034240的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2020年6月30日，本公司累计发行股本总数764,113,035股，注册资本为人民币764,113,035.00元，注册地址：广东省佛山市南海区狮山工业科技工业园A区，实际控制人为柴国生。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属电器机械及器材制造业行业，经营范围为设计、加工、制造：LED照明产品及配件、照明电器、电真空器件、科教器材、电光源器材及配件、电子元器件、自动控制设备、二类消毒室、供应室设备及器具、水处理设备、空气处理设备、道路路灯、太阳能路灯、太阳能电池组件、太阳能控制器、路灯灯杆、蓄电池、风力发电系统、开关电器、LED显示屏、LED应急照明产品、LED防爆照明产品；航空电子设备、无人驾驶航空器、无线电数据传输系统、智能玩具及其应用的技术开发、生产；承接、设计、施工：水处理工程、空气处理工程、城市及道路照明工程、亮化景观照明工程；服务：照明电器安装；电动车及相关配件贸易、家电及相关配件贸易、合同能源管理；货物进出口、技术进出口。（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）。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年8月24日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共13户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
四川雪莱特光电科技有限公司（“四川雪莱特”）	控股子公司	一级	99.00	99.00
深圳曼塔智能科技有限公司（“深圳曼塔”）	控股子公司	一级	51.00	51.00
WINGSLAND TECHNOLOGY(USA),INC（“曼塔美国”）	控股孙公司	二级	51.00	51.00
深圳市益科光电技术有限公司（“深圳益科”）	控股子公司	一级	50.14	50.14
佛山市益光科技有限公司（“佛山益光”）	控股孙公司	二级	50.14	50.14
佛山小雪科技有限公司（“小雪科技”）（曾用名：佛山雪莱特电子商务有限公司）	控股子公司	一级	70.00	70.00

中山雪莱特电子商务有限公司（“中山雪莱特”）	控股孙公司	二级	70.00	70.00
佛山市开林照明有限公司（“佛山开林”）（曾用名：广州市开林照明有限公司）	控股子公司	一级	60.00	60.00
佛山雪莱特汽车智能电子有限公司（“雪莱特智能电子”）	控股子公司	一级	51.00	51.00
佛山雪莱特管理咨询有限公司（“雪莱特管理咨询”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市卓誉自动化科技有限公司（“深圳卓誉”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市卓誉智能装备有限公司（“深圳卓誉智能”）	全资孙公司	二级	100.00	100.00
佛山雪莱特照明有限公司（“佛山雪莱特”）	全资子公司	一级	100.00	100.00

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司2020年半年度合并财务报表发生净亏损1,733.54万元，于2020年6月30日，雪莱特公司负债总额92,254.30万元，其中流动性负债80,271.19万元，预计负债11,725.47万元，负债高于资产总额20,210.30万元，资产负债率达到128.05%，连同存在逾期借款、多名债权人起诉逾期债务、部分银行账户被冻结、为富顺光电借款承担连带担保责任以及存在向普洱普顺智能科技有限公司销售的1,000套充电桩散件负有重大回购义务的情况，持续经营能力存在重大不确定性。

本公司为解决持续经营问题，计划执行如下举措：

(1)以聚焦主业、做强主业为核心，紧抓市场机遇，继续缩减盈利能力、现金流较差的业务，优化资源配置，重点提升有显著优势业务的销售规模；同时优化公司与子公司经营架构，取消总部事业部制，提升经营效率；围绕客户需求持续升级产品与服务，加强与优质客户、老客户的深度合作，以增强公司盈利能力。

(2)以2020年扭亏为盈为经营目标，继续加快资产处置的安排，处理不产生效益的资产，以缩小资产规模，减少固定费用，减轻债务压力，以改善公司资产状况和盈利能力；同时，继续对长期亏损的子公司和前期投资的项目进行调整，以获取资金用于清偿债务，减少财务费用。

(3)以控制流动性风险为经营前提，做好科学的资金统筹调度，合理安排资金使用规模。一方面重点通过分析应收账款状况，积极催收应收账款，加快资金回收；另一方面根据市场实际情况，调整销售收款账期，加快资金周转。

(4)继续与有关金融机构、其他债权人保持积极的沟通。一方面，公司正在与银行债权人协商暂缓向公司主张其归还所有债务；暂缓转让对公司的债权；暂缓向法院申请对债权涉及的担保物进行查封、扣押、冻结或拍卖等；另一方面，为支持公司2020年实现扭亏为盈，公司正在与银行、非金融机构等借款人协商给予贷款展期、续贷或新增综合授信，同时减免部分利息和罚息，同时对有欠款的供应商协商按照折扣方式进行债务重组，请求供应商豁免一定金额的债务。

(5)为控制诉讼风险，减少损失，公司将继续与委托律师加强联络，关注诉讼进展情况，积极应对诉讼仲裁案件。

(6)继续推进上市公司引入战略投资者的相关工作，并积极向当地政府部门申请纾困政策支持，以获得更多资源与资金，激活公司发展后劲，提升抗风险能力，实现公司长远健康发展。公司于2020年4月14日公告了《2020年度非公开发行A股股票预案》，通过本次非公开发行，公司争取解决目前的财务困难，恢复正常的商业信用，提高流动比率、降低公司资产负债

率，并降低财务成本，提高整体利润水平。同时，公司恢复正常的商业信用后，可能重新获得商业银行等金融机构的流动性支持，改善公司可持续发展的能力。公司将抓紧推进2020年度非公开发行相关工作。

通过以上措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制2020年半年度财务报表是合理的。本公司董事会对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，包括审阅管理层编制的本公司未来12个月的营运资金预测，认为本公司未来12个月内可以获得足够的融资来源，以保证营运资金和偿还债务的需要，认同管理层以持续经营假设为基础编制本财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、存货跌价准备计提、固定资产折旧、固定资产减值准备计提、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策与会计估计，详见本附注五之“（11）应收账款坏账准备”、“（14）存货”、“（22）固定资产”、“（26）长期资产减值”、“（32）收入”等各项说明。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

（二）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资

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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（三）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（四）为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

5、合并财务报表的编制方法

（一）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（二）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（一）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（二）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（二）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报

表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

9、金融工具

在本公司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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(一) 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（二）金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(三) 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

(四) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉

及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

(五) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,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,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,使用不可观察输入值。

(六) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该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,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。除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外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期

信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当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的，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。

（七）金融资产及金融负债的抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 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。

10、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （9）（六）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	按照整个存续期预期信用损失计量	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。

11、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （9）（六）金融工具减值。

（一）单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

信用风险特征组合的确定依据：

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

关联方组合	纳入合并范围的关联方组合
无风险组合	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期计量坏账，根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项。
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

12、应收款项融资

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （9）（六）金融工具减值。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （9）（六）金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

账龄分析法组合	根据业务性质进行分类，将款项分为保证金及押金、备用金、代垫费用及往来款等，按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
无风险组合	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根据业务性质，认定无信用风险，主要包括代扣代缴的社保、应收出口退税。

14、存货

（一）存货的分类

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

（二）存货的计价方法

存货在取得和发出时，按标准成本法进行日常核算，月末对标准成本差异进行分配，将标准成本调整为实际成本。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（四）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（五）低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次摊销法；
- （2）包装物采用一次摊销法；
- （3）其他周转材料采用一次摊销法摊销。

15、合同资产

自2020年1月1日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具。

16、合同成本

自2020年1月1日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。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。

17、持有待售资产

（一）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（二）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

18、长期股权投资

（一）初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / （4）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（二）后续计量及损益确定

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（三）长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，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当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因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间的差额计入当期损益。

（四）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

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，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自

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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

（五）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

19、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30	3	3.23
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	8	3	12.13
电子设备及其他	年限平均法	5	3	19.40

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5）租

赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

20、在建工程

（一）在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

21、借款费用

（一）借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （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。

（二）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（三）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（四）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化

的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

22、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、非专利权、商标、软件等。

（一）无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（二）无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

- 1) 专利权法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按5年摊销；
- 2) 商标权法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按5年摊销；
- 3) 非专利技术法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按5年摊销；
- 4) 财务、物流等软件按5年摊销；
- 5) 土地使用权按购置使用年限的规定摊销。

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）内部研究开发支出会计政策

（一）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

23、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的, 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。

资产可收回金额的估计, 根据其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。

可收回金额的计量结果表明, 长期资产的可收回金额低于其账面价值的, 将长期资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整, 以使该资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时, 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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 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, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

24、长期待摊费用

(一) 摊销方法

长期待摊费用, 是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二) 摊销年限

有明确受益期的, 在受益期内平均摊销; 无明确受益期的, 按5年平均摊销。

25、合同负债

自2020年1月1日起适用

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。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。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。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

27、预计负债

（一）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 履行该义务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。

（二）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

28、股份支付

（一）股份支付的种类

本公司的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。

（二）权益工具公允价值的确定方法

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：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（三）确定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，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与实际可行权数量一致。

（四）会计处理方法

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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，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。

29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

公司应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商

品的使用并从中获得几乎全部的经济利益,也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得经济利益。公司在判断商品的控制权是否发生转移时,应当从客户的角度进行分析,即客户是否取得了相关商品的控制权以及何时取得该控制权。取得商品控制权同时包括下列三项要素:

- ①能力。公司只有在客户拥有现时权利,能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部经济利益时,才能确认收入。如果客户只能在未来的某一期间主导该商品的使用并从中获益,则表明其尚未取得该商品的控制权。
- ②主导该商品的使用。客户有能力主导该商品的使用,是指客户在其活动中有权使用该商品,或者能够允许或阻止其他方使用该商品。
- ③能够获得几乎全部的经济利益。客户必须拥有获得商品几乎全部经济利益的能力,才能被视为获得了对该商品的控制。商品的经济利益,是指该商品的潜在现金流量,既包括现金流入的增加,也包括现金流出的减少。客户可以通过使用、消耗、出售、处置、交换、抵押或持有等多种方式直接或间接的获得商品的经济利益。

A 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让公司营业货品等履约义务,属于在某一时刻履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件:本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移;

外销产品收入确认需满足以下条件:本公司已根据合同约定将产品报关,取得提单,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移。

B 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含货物运输的履约义务,由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,在服务提供期间平均分摊确认。

(2) 收入的计量

公司应当首先确定合同的交易价格,再按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

①确定交易价格

交易价格,是指因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时,应当考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响,并应当假定将按照现有合同的约定向客户转移商品,且该合同不会被取消、续约或变更。

②将交易价格分摊至各单项履约义务

当合同中包含两项或多项履约义务时,需要将交易价格分摊至各单项履约义务,以使分摊至各单项履约义务(或可明确区分的商品)的交易价格能够反映其因向客户转让已承诺的相关商品而预期有权收取的对价金额。

A.分摊的一般原则

a.合同中包含两项或多项履约义务的,应当在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

b.单独售价,是指公司向客户单独销售商品的价格。公司在类似环境下向类似客户单独销售某商品的价格,应作为确定该商品单独售价的最佳证据。

c.单独售价无法直接观察的,公司应当综合考虑其能够合理取得的全部相关信息,采用市场调整法、成本加成法、余值法等方法合理估计单独售价,应考虑的信息包括市场情况(商品的市场供求状况、竞争、限制和趋势等)、企业特定因素(企业的定价策略和实务操作安排等)以及与客户有关的信息(客户类型、所在地区和分销渠道等)等;

公司最大限度地采用可观察的输入值,并对类似的情况采用一致的估计方法。

B.交易价格的后续变动

合同开始日之后,由于相关不确定性的消除或环境的其他变化等原因,交易价格可能会发生变化,从而导致公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额发生变化。

交易价格发生后续变动的,公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。不得因合同开始日之后单独售价的变动而重新分摊交易价格。

对于合同变更导致的交易价格后续变动,应当按照收入准则有关合同变更的规定进行会计处理。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

30、政府补助

（一）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（三）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	软件企业退税、研发补贴、科研经费等
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

（一）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

（二）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

（三）同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

32、租赁**（1）经营租赁的会计处理方法**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1）经营租入资产：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2）经营租出资产：公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五 / （17）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

33、其他重要的会计政策和会计估计**（一）终止经营**

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

34、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会【2017】22 号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际会计准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起实施,其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起实施,非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起实施。公司按照规定对会计政策变更的相关内容进行相应调整,编制财务报表。	公司于 2020 年 4 月 27 日召开第五届董事会第四十三次会议、第五届监事会第二十三次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果不产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位: 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	42,528,791.36	42,528,791.36	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	54,232,098.71	54,232,098.71	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	112,840,998.74	112,840,998.74	
应收款项融资	29,057,461.55	29,057,461.55	
预付款项	5,410,985.87	5,410,985.87	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,917,739.55	4,917,739.55	
其中：应收利息	0.00	0.00	
应收股利	0.00	0.00	
买入返售金融资产			
存货	56,988,058.95	56,988,058.95	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	15,725,204.92	15,725,204.92	
流动资产合计	321,701,339.65	321,701,339.65	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	95,157.11	95,157.11	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	2,620,848.18	2,620,848.18	
投资性房地产			
固定资产	109,143,323.12	109,143,323.12	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	30,210,817.22	30,210,817.22	
开发支出			
商誉	98,495,424.77	98,495,424.77	
长期待摊费用	1,432,197.74	1,432,197.74	
递延所得税资产	1,290,900.19	1,290,900.19	
其他非流动资产	103,389,753.55	103,389,753.55	

非流动资产合计	346,678,421.88	346,678,421.88	
资产总计	668,379,761.53	668,379,761.53	
流动负债：			
短期借款	320,723,819.56	320,723,819.56	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	9,580,709.76	9,580,709.76	
应付账款	166,320,775.83	166,320,775.83	
预收款项	19,196,535.66		-19,196,535.66
合同负债		19,196,535.66	19,196,535.66
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	9,042,403.91	9,042,403.91	
应交税费	16,230,366.56	16,230,366.56	
其他应付款	72,690,777.75	72,690,777.75	
其中：应付利息	21,664,048.17	21,664,048.17	
应付股利	0.00	0.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	10,424,440.81	10,424,440.81	
其他流动负债	87,629,508.66	87,629,508.66	
流动负债合计	711,839,338.50	711,839,338.50	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	112,967,890.79	112,967,890.79	
递延收益	156,666.68	156,666.68	
递延所得税负债	2,419,757.46	2,419,757.46	
其他非流动负债			
非流动负债合计	115,544,314.93	115,544,314.93	
负债合计	827,383,653.43	827,383,653.43	
所有者权益：			
股本	777,902,546.00	777,902,546.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	360,782,744.27	360,782,744.27	
减：库存股	8,764,132.50	8,764,132.50	
其他综合收益	-388,268.90	-388,268.90	
专项储备			
盈余公积	27,899,129.18	27,899,129.18	
一般风险准备			
未分配利润	-1,265,748,194.68	-1,265,748,194.68	
归属于母公司所有者权益合计	-108,316,176.63	-108,316,176.63	
少数股东权益	-50,687,715.27	-50,687,715.27	
所有者权益合计	-159,003,891.90	-159,003,891.90	
负债和所有者权益总计	668,379,761.53	668,379,761.53	

调整情况说明

财政部于2017年7月5日发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号—收入>的通知》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”），并要求单独在境内上市的企业自2020年1月1日起施行。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	22,901,677.25	22,901,677.25	
交易性金融资产	48,631,502.96	48,631,502.96	

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	50,143,376.23	50,143,376.23	
应收款项融资	3,362,710.71	3,362,710.71	
预付款项	2,846,392.74	2,846,392.74	
其他应收款	7,970,586.69	7,970,586.69	
其中：应收利息	0.00	0.00	
应收股利	5,469,387.54	5,469,387.54	
存货	27,850,827.38	27,850,827.38	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	508,407.26	508,407.26	
流动资产合计	164,215,481.22	164,215,481.22	
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	175,788,027.41	175,788,027.41	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	2,620,848.18	2,620,848.18	
投资性房地产			
固定资产	101,805,869.23	101,805,869.23	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	14,176,400.81	14,176,400.81	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	64,412.37	64,412.37	
递延所得税资产			
其他非流动资产	103,389,753.55	103,389,753.55	

非流动资产合计	397,845,311.55	397,845,311.55	
资产总计	562,060,792.77	562,060,792.77	
流动负债：			
短期借款	320,403,819.56	320,403,819.56	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	121,636,206.17	121,636,206.17	
预收款项	8,291,827.39		-8,291,827.39
合同负债		8,291,827.39	8,291,827.39
应付职工薪酬	6,540,168.16	6,540,168.16	
应交税费	2,780,459.37	2,780,459.37	
其他应付款	66,544,409.13	66,544,409.13	
其中：应付利息	21,664,048.17	21,664,048.17	
应付股利	0.00	0.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	10,424,440.81	10,424,440.81	
其他流动负债	83,135,312.42	83,135,312.42	
流动负债合计	619,756,643.01	619,756,643.01	
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	112,020,682.03	112,020,682.03	
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	112,020,682.03	112,020,682.03	
负债合计	731,777,325.04	731,777,325.04	

所有者权益：			
股本	777,902,546.00	777,902,546.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	359,984,405.64	359,984,405.64	
减：库存股	8,764,132.50	8,764,132.50	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27,899,129.18	27,899,129.18	
未分配利润	-1,326,738,480.59	-1,326,738,480.59	
所有者权益合计	-169,716,532.27	-169,716,532.27	
负债和所有者权益总计	562,060,792.77	562,060,792.77	

调整情况说明

财政部于2017年7月5日发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号—收入>的通知》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”），并要求单独在境内上市的企业自2020年1月1日起施行。

（4）2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

35、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入；提供不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	13%、6%；9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、7.5%
教育费附加、地方教育附加	实缴流转税税额	3%、2%
土地使用税	实际占用土地面积	3 元/平方米
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

本公司	25%
四川雪莱特	25%
深圳曼塔	25%
曼塔美国	7.5%
深圳益科	25%
佛山益光	25%
小雪科技	15%
中山雪莱特	25%
佛山开林	25%
雪莱特智能电子	25%
雪莱特管理咨询	25%
深圳卓誉	15%
深圳卓誉智能	25%
佛山雪莱特	25%

2、税收优惠

企业所得税

本公司于2017年11月9日收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的编号为GR201744004305的高新技术企业证书，根据《企业所得税法》规定，于2017年、2018年及2019年减按15%的税率缴纳企业所得税。由于经营情况变化，本公司本期未申请高新技术企业认定，未使用优惠税率。

子公司深圳益科于2017年10月31日收到深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的编号为GR201744204261的高新技术企业证书，根据《企业所得税法》规定，于2017年、2018年及2019年减按15%的税率缴纳企业所得税。由于经营情况变化，本公司本期未申请高新技术企业认定，未使用优惠税率。

子公司小雪科技于2018年11月28日收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为GR20184000628的高新技术企业证书，根据《企业所得税法》规定，于2018年、2019年及2020年减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室2019年12月9日公布的《关于公示深圳市2019年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司深圳卓誉获得了高新技术企业认定，根据《企业所得税法》规定，于2019年、2020年及2021年减按15%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,309.95	106,260.29
银行存款	53,023,920.18	32,609,755.09
其他货币资金	10,687,758.30	9,812,775.98
合计	63,730,988.43	42,528,791.36
其中：存放在境外的款项总额	54,226.49	40,541.00

其他说明

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	10,367,742.60	9,492,760.28
保函保证金	320,015.70	320,015.70
被冻结资金	25,708,489.21	22,578,918.54
合计	36,396,247.51	32,391,694.52

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,284,884.90	54,232,098.71
其中：		
权益工具投资	25,284,884.90	48,631,502.96
其他（银行理财产品）		5,600,595.75
其中：		
合计	25,284,884.90	54,232,098.71

其他说明：

深圳卓誉上期未能达到业绩承诺要求，按照协议约定本公司应以1元名义价格追加回购股份9,541,466股，按照本期资产负债表日2.65元股价计算确认以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产25,284,884.90元。

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按单项计提坏账准备的应收账款	58,147,371.53	28.31%	58,147,371.53	100.00%	0.00	58,251,420.48	26.91%	58,251,420.48	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	147,258,800.69	71.69%	51,334,862.59	34.86%	95,923,938.10	158,210,986.73	73.09%	45,369,987.99	28.68%	112,840,998.74
其中:										
光电行业组合	92,771,395.02	45.16%	42,066,816.62	45.34%	50,704,578.40	93,943,823.17	43.40%	39,922,629.31	42.50%	54,021,193.86
锂电池设备行业组合	54,487,405.67	26.53%	9,268,045.97	17.01%	45,219,359.70	64,267,163.56	29.69%	5,447,358.68	8.48%	58,819,804.88
合计	205,406,172.22	100.00%	109,482,234.12	53.30%	95,923,938.10	216,462,407.21	100.00%	103,621,408.47	47.87%	112,840,998.74

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
佛山雪莱特照明科技有限公司	48,586,185.03	48,586,185.03	100.00%	预计无法收回
杭州雪莱特光电科技有限公司	3,989,298.43	3,989,298.43	100.00%	预计无法收回
Amersham (Holdings) Limited	1,379,978.62	1,379,978.62	100.00%	预计无法收回
佛山市托维环境亮化工程有限公司	600,579.90	600,579.90	100.00%	诉讼后仍无法收回
南京卡莱德汽车照明系统有限公司	475,314.08	475,314.08	100.00%	公司已破产清算
深圳市领飞科技有限公司	890,950.73	890,950.73	100.00%	公司已注销
NMI Infra (Pvt.) Ltd	1,534,764.00	1,534,764.00	100.00%	预计无法收回
Jenco Canada Inc.	260,704.64	260,704.64	100.00%	预计无法收回
迅驰车业江苏有限公司	429,596.10	429,596.10	100.00%	诉讼已结案
合计	58,147,371.53	58,147,371.53	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：光电行业账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	43,841,549.26	2,192,077.46	5.00%
1—2 年（含 2 年）	11,170,779.44	5,585,389.72	50.00%
2—3 年（含 3 年）	8,674,292.22	5,204,575.34	60.00%
3 年以上	29,084,774.10	29,084,774.10	100.00%
合计	92,771,395.02	42,066,816.62	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：锂电设备行业账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	20,841,436.17	1,042,071.81	5.00%
1—2 年（含 2 年）	9,654,083.42	965,408.34	10.00%
2—3 年（含 3 年）	23,901,886.08	7,170,565.82	30.00%
3 年以上	90,000.00	90,000.00	100.00%
合计	54,487,405.67	9,268,045.97	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	66,522,180.94
1 至 2 年	24,868,223.10
2 至 3 年	84,818,558.09
3 年以上	29,197,210.09
3 至 4 年	29,197,210.09

合计	205,406,172.22
----	----------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	103,621,408.47	5,860,825.65				109,482,234.12
合计	103,621,408.47	5,860,825.65				109,482,234.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	48,586,185.03	23.65%	48,586,185.03
第二名	9,935,143.34	4.84%	2,428,995.91
第三名	6,339,875.64	3.09%	633,987.56
第四名	6,055,641.03	2.95%	302,782.05
第五名	5,922,052.51	2.88%	296,102.63
合计	76,838,897.55	37.41%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,470,326.42	29,057,461.55
合计	4,470,326.42	29,057,461.55

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

截止2020年6月30日，本公司认为无需对应收款项融资计提预期信用减值准备。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	57,989,432.53	96.95%	3,983,825.66	73.62%
1 至 2 年	312,319.62	0.52%	277,913.92	5.14%
2 至 3 年	556,226.41	0.93%	1,049,658.03	19.40%
3 年以上	954,284.94	1.60%	99,588.26	1.84%
合计	59,812,263.50	--	5,410,985.87	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	54,335,311.04	90.84	1年以内	材料未收
第二名	566,063.80	0.95	1年以内	材料未收
第三名	430,209.69	0.72	1年以内	材料未收
第四名	411,961.50	0.69	2-3年	材料未收
第五名	236,905.40	0.40	2-3年	材料未收
合计	55,980,451.43	93.59	---	---

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	5,229,986.25	4,917,739.55
合计	5,229,986.25	4,917,739.55

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	5,268,906.19	5,360,311.22
备用金	444,664.48	1,025,383.78
代垫费用	578,249.51	540,184.48
出口退税及软件退税		7,898.10
应收土地转让款	2,778,600.00	2,778,600.00
应收股权转让款	4,095,000.00	3,980,000.00
应收富顺光电及其子公司款项*	311,062,261.51	311,062,261.51
其他往来	1,996,058.23	976,403.36
合计	326,223,739.92	325,731,042.45

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	8,656,041.39		312,157,261.51	320,813,302.90
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	180,450.77			180,450.77
2020 年 6 月 30 日余额	8,836,492.16		312,157,261.51	320,993,753.67

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,730,708.23
1 至 2 年	243,545,939.60
2 至 3 年	70,469,923.71
3 年以上	8,477,168.38
3 至 4 年	8,477,168.38
合计	326,223,739.92

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	320,813,302.90	180,450.77				320,993,753.67
合计	320,813,302.90	180,450.77				320,993,753.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

第一名	其他往来	295,239,261.51	1-2 年、2-3 年	90.50%	295,239,261.51
第二名	其他往来	15,823,000.00	2 年以内	4.85%	15,823,000.00
第三名	股权转让款	3,980,000.00	3 年以上	1.22%	3,980,000.00
第四名	土地转让款	2,778,600.00	3 年以上	0.85%	2,778,600.00
第五名	保证金	2,190,000.00	2-3 年	0.67%	1,095,000.00
合计	--	320,010,861.51	--	98.10%	318,915,861.51

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	30,716,716.46	14,879,371.36	15,837,345.10	28,237,652.54	14,879,371.35	13,358,281.18
在产品	24,034,637.88	2,769,348.62	21,265,289.26	9,335,594.20	2,769,348.62	6,566,245.58
库存商品	26,775,426.43	8,731,862.34	18,043,564.09	23,904,244.41	8,731,862.34	15,172,382.07
发出商品	47,858,523.48		47,858,523.48	12,594,695.44		12,594,695.44
自制半成品	22,981,093.59	16,785,298.85	6,195,794.74	25,298,700.11	16,785,298.86	8,513,401.26
委托加工物资	211,874.55		211,874.55	253,744.83		253,744.83
低值易耗品	571,130.24	44,763.17	526,367.07	574,071.76	44,763.17	529,308.59
合计	153,149,402.63	43,210,644.34	109,938,758.29	100,198,703.29	43,210,644.34	56,988,058.95

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,879,371.35					14,879,371.36
在产品	2,769,348.62					2,769,348.62
库存商品	8,731,862.34					8,731,862.34
自制半成品	16,785,298.86					16,785,298.85

低值易耗品	44,763.17					44,763.17
合计	43,210,644.34					43,210,644.34

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	16,943,760.54	13,292,023.28
多缴税费	875,994.46	1,220,574.42
理财产品		
支付宝	1,156,409.19	1,212,607.22
发行费用		
定期存款利息		
当期预缴所得税		
合计	18,976,164.19	15,725,204.92

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
遂宁孟仕 玻璃科技 有限公司	0.00									0.00	1,321,604.89
小计	0.00									0.00	1,321,604.89
二、联营企业											
佛山雪莱 特汽车电 子销售有 限公司	95,157.12			-7,893.59						87,263.53	

佛山雪莱特照明科技有限公司											
云南顺华智能科技有限公司*1											
普洱普顺智能科技有限公司											
小计	95,157.12			-7,893.59						87,263.53	
合计	95,157.12			-7,893.59						87,263.53	1,321,604.89

其他说明

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广东猎投创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,620,848.18	2,620,848.18
合计	2,620,848.18	2,620,848.18

其他说明：

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	104,945,065.65	109,143,323.12
合计	104,945,065.65	109,143,323.12

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	129,103,419.67	99,554,083.23	1,220,082.26	15,608,370.76	245,485,955.92
2.本期增加金额		386,467.61		59,614.11	446,081.72

(1) 购置		386,467.61		59,614.11	446,081.72
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额		486,411.55			486,411.55
(1) 处置或报 废		486,411.55			486,411.55
4.期末余额	129,103,419.67	99,454,139.29	1,220,082.26	15,667,984.87	245,445,626.09
二、累计折旧					
1.期初余额	42,507,805.68	77,666,508.31	823,815.51	8,716,049.18	129,714,178.68
2.本期增加金额	2,077,539.00	1,315,966.47	60,651.53	703,770.65	4,157,927.65
(1) 计提	2,077,539.00	1,315,966.47	60,651.53	703,770.65	4,157,927.65
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	44,585,344.68	78,982,474.78	884,467.04	9,419,819.83	133,872,106.33
三、减值准备					
1.期初余额	0.00	3,695,772.66	0.00	2,932,681.45	6,628,454.11
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	0.00	3,695,772.66	0.00	2,932,681.45	6,628,454.11
四、账面价值					
1.期末账面价值	84,518,074.99	16,775,891.85	335,615.22	3,315,483.59	104,945,065.65
2.期初账面价值	86,595,613.99	18,191,802.26	396,266.75	3,959,640.12	109,143,323.12

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	47,309,760.78	40,034,808.88	1,790,245.96	5,484,705.94	
电子设备及其他	1,541,309.86	966,585.80	370,496.06	204,228.00	
合计	48,851,070.64	41,001,394.68	2,160,742.02	5,688,933.94	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	12,798,988.15
合计	12,798,988.15

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明

(5) 期末被查封的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	39,905,193.17	30,689,298.79	1,126,396.74	8,089,497.64	见“附注七、注释54.所有权或使用权受到限制的资产”
合计	39,905,193.17	30,689,298.79	1,126,396.74	8,089,497.64	

(6) 期末用于抵押的固定资产

资产类别	资产名称	产权证编号	账面价值	备注
房屋、建筑物	一号厂房	粤房地证字第C3916113号	1,773,404.84	
房屋、建筑物	二号厂房	粤房地证字第C3916114号	1,779,143.24	
房屋、建筑物	三号厂房工程（技术中心）、 三号厂房A、三号厂房B、三 号厂房	粤房地证字第C3916115号	1,590,142.65	

房屋、建筑物	四号厂房一楼、二楼；四号厂房加层B；四号厂房加层A；四号厂房加层C；四号厂房三（102554）；四号厂房三（102545）；四号厂房三（100902）；四号厂房三（100905）	粤房地证字第C3073461号	3,245,646.87	见“附注七、注释54. 所有权或使用权受到限制的资产”
房屋、建筑物	五号厂房	粤房地证字第C4622983号	1,526,214.39	
房屋、建筑物	八层楼生产厂房	粤房地证字第C7053155号	19,043,839.12	
房屋、建筑物	宿舍楼	粤房地证字第C3073266号	4,130,233.79	
房屋、建筑物	宿舍楼二栋	粤房地证字第C7053154号	3,387,924.40	
房屋、建筑物	食堂	粤房地证字第C3073267号	1,140,275.43	
房屋、建筑物	办公楼二楼B区、办公楼三楼、办公楼二楼A区、办公楼一楼	粤房地权证佛字第0200340980号A	909,256.14	
房屋、建筑物	嘉邦国金中心办公写字楼	粤（2017）佛南不动产权第0115686、0115716、0115710、0115700、0115708、0115696、0115694、0116670、0115026号	15,156,285.78	
房屋、建筑物	亿能国际广场办公写字楼	粤（2017）佛南不动产权第0014776、0014552、0014785、0014560、0014790、0014550、0014638、0014765、0014792、0014769号	22,781,663.27	
机器设备	手套箱等	---	3,108,709.75	
合计	---	---	79,572,739.67	

12、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	19,745,002.00	29,951,242.40	9,387,516.20	1,196,047.21	14,510,894.24	99,477.35	74,890,179.40
2.本期增加金额		905.00			38,083.37		38,988.37

(1) 购置		905.00			38,083.37		38,988.37
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	19,745,002.00	29,952,147.40	9,387,516.20	1,196,047.21	14,548,977.61	99,477.35	74,929,167.77
二、累计摊销							
1.期初余额	6,780,739.08	12,354,154.34	5,090,425.10	1,165,607.69	9,100,608.23	45,483.60	34,537,018.04
2.本期增加金额	197,450.04	1,537,906.29		2,849.63	434,072.47	6,399.38	2,178,677.81
(1) 计提	197,450.04	1,537,906.29		2,849.63	434,072.47	6,399.38	2,178,677.81
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	6,978,189.12	13,892,060.63	5,090,425.10	1,168,457.32	9,534,680.70	51,882.98	36,715,695.85
三、减值准备							
1.期初余额		2,668,905.28	4,297,091.10	24,613.39	3,151,734.37		10,142,344.14
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减							

少金额							
(1) 处置							
4.期末余额		2,668,905.28	4,297,091.10	24,613.39	3,151,734.37		10,142,344.14
四、账面价值							
1.期末账面价值	12,766,812.88	13,391,181.49	0.00	2,976.50	1,862,562.54	47,594.37	28,071,127.78
2.期初账面价值	12,964,262.92	14,928,182.78	0.00	5,826.13	2,258,551.64	53,993.75	30,210,817.22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明：

(3) 期末用于抵押的无形资产

资产类别	资产名称	产权证编号	账面价值
土地使用权	雪莱特土地使用权	南府国用（20011）第0603820号	4,861,698.30
土地使用权	雪莱特土地使用权	南府国用（2005）第特180018号 南府国用（2005）第特180019号 南府国用（2005）第特180178号	7,905,114.58
合计			12,766,812.88

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳益科光电科技有限公司	3,096,079.61					3,096,079.61

深圳曼塔智能科技有限公司	2,085,904.44					2,085,904.44
深圳市卓誉自动化科技有限公司	242,621,232.38					242,621,232.38
合计	247,803,216.43					247,803,216.43

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
深圳益科光电科技有限公司	3,096,079.61					3,096,079.61
深圳曼塔智能科技有限公司	2,085,904.44					2,085,904.44
深圳市卓誉自动化科技有限公司	144,125,807.61					144,125,807.61
合计	149,307,791.66					149,307,791.66

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修	1,415,112.95	0.00	288,777.98	0.00	1,126,334.97
其他	17,084.79	149,455.96	57,878.80	0.00	108,661.95
合计	1,432,197.74	149,455.96	346,656.78	0.00	1,234,996.92

其他说明

15、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,599,796.74	2,487,337.42	7,052,219.55	1,290,900.19
合计	13,599,796.74	2,487,337.42	7,052,219.55	1,290,900.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	14,770,844.99	2,419,757.46	14,770,844.99	2,419,757.46
合计	14,770,844.99	2,419,757.46	14,770,844.99	2,419,757.46

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,487,337.42		1,290,900.19
递延所得税负债		2,419,757.46		2,419,757.46

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	287,426,672.01	269,502,727.59
资产减值准备	697,623,271.96	688,976,237.64
预计负债	117,254,715.87	112,967,890.79
合计	1,102,304,659.84	1,071,446,856.02

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020		8,076,514.10	
2021	9,772,861.03	34,966,265.27	
2022	36,929,443.64	26,393,510.04	

2023	30,449,957.69	48,027,461.01	
2024	56,475,085.27	152,038,977.17	
2025	153,799,324.38		
合计	287,426,672.01	269,502,727.59	--

其他说明：

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备和工程款	736,480.00	0.00	736,480.00	759,880.00	0.00	759,880.00
对合伙企业投资*	98,394,130.94	0.00	98,394,130.94	102,629,873.55	0.00	102,629,873.55
合计	99,130,610.94	0.00	99,130,610.94	103,389,753.55	0.00	103,389,753.55

其他说明：

*对合伙企业投资说明如下：

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
广东雪莱特大宇产业并购基金合伙企业（有限合伙）*1	98,389,190.98	---	---	4,939.96	98,394,130.94
广州市天雪股权投资合伙企业（有限合伙）	4,240,682.57	---	4,240,682.57	---	0.00
合计	102,629,873.55	---	4,240,682.57	4,939.96	98,394,130.94

17、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	217,221,314.17	217,226,414.17
保证借款	2,000,000.00	
票据贴现	2,330,120.62	320,000.00
抵押加质押借款	9,177,405.39	9,177,405.39

抵押加保证借款	93,776,011.61	94,000,000.00
合计	324,504,851.79	320,723,819.56

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 300,169,631.17 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
兴业银行佛山分行	10,000,000.00	6.31%	2019 年 07 月 19 日	9.46%
兴业银行佛山分行	10,000,000.00	6.09%	2020 年 03 月 04 日	9.14%
招商银行股份有限公司 佛山南海支行	19,000,000.00	6.09%	2019 年 07 月 05 日	9.14%
招商银行股份有限公司 佛山南海支行	6,000,000.00	6.35%	2019 年 07 月 10 日	9.53%
珠海华润银行股份有限 公司佛山分行	14,000,000.00	6.50%	2019 年 12 月 30 日	9.75%
珠海华润银行股份有限 公司佛山分行	16,000,000.00	6.50%	2019 年 07 月 22 日	9.75%
中国光大银行佛山分行	30,000,000.00	5.66%	2019 年 04 月 30 日	8.48%
交通银行股份有限公司 佛山分行	29,994,900.00	5.22%	2020 年 04 月 23 日	7.83%
广州银行股份有限公司 佛山乐从支行	246,640.60	5.79%	2019 年 08 月 23 日	8.68%
广州银行股份有限公司 佛山乐从支行	3,689,254.86	5.79%	2019 年 09 月 13 日	8.68%
广州银行股份有限公司 佛山乐从支行	5,241,509.93	5.79%	2019 年 09 月 28 日	8.68%
广东南粤银行股份有限 公司佛山分行	29,627,483.36	7.50%	2020 年 01 月 20 日	11.25%
广东南粤银行股份有限 公司佛山分行	2,698,930.81	8.00%	2020 年 04 月 15 日	12.00%
华夏银行股份有限公司 佛山分行	30,000,000.00	6.50%	2019 年 11 月 30 日	13.00%
平安银行股份有限公司 佛山分行	20,000,000.00	6.80%	2019 年 07 月 28 日	10.20%
中信银行佛山分行	49,900,000.00	6.96%	2019 年 11 月 30 日	10.44%
厦门国际银行股份有限	23,770,911.61	7.30%	2019 年 12 月 31 日	10.95%

公司珠海分行				
合计	300,169,631.17	--	--	--

其他说明：

1. 抵押借款

本公司于2018年7月20日与十家银行共同签署了编号为（2018）禅银团字第18117101号、第18117301号和第18117401号的《银团融资协议》，获取融资额度31,318.09万元（以下简称“银团授信额度”）。协议中约定各银行提供的融资额度如下：

授信银行	融资额度（万元）
中信银行股份有限公司佛山分行（以下简称“中信银行佛山分行”）	5,000.00
珠海华润银行股份有限公司佛山分行（以下简称“华润银行佛山分行”）	3,000.00
广州银行股份有限公司佛山乐从支行（以下简称“广州银行乐从支行”）	1,418.09
厦门国际银行股份有限公司珠海分行（以下简称“厦门国际银行珠海分行”）	2,400.00
兴业银行股份有限公司佛山分行（以下简称“兴业银行佛山分行”）	2,000.00
交通银行股份有限公司佛山分行（以下简称“交通银行佛山分行”）	3,500.00
中国光大银行股份有限公司佛山分行（以下简称“光大银行佛山分行”）	3,000.00
广东南粤银行股份有限公司佛山分行（以下简称“南粤银行佛山分行”）	4,000.00
华夏银行股份有限公司佛山分行（以下简称“华夏银行佛山分行”）	5,000.00
平安银行股份有限公司佛山分行（以下简称“平安银行佛山分行”）	2,000.00
合计	31,318.09

本公司于同日与上述十家银行签订了编号为（2018）禅银最抵字第181171号、第181173号和第181174号的《最高额抵押合同》，约定以本公司所享有的土地使用权、房屋产权作为抵押物为上述授信提供担保，担保期限自2017年3月12日至2037年3月12日止。本公司提供的抵押物情况如下：

最高额融资合同	最高额抵押合同	抵押物	抵押物评估价值（万元）
（2018）禅银团字第18117101号	（2018）禅银最抵字第181171号	佛府南国用（2011）第0603820号的土地权证	4,347.00
（2018）禅银团字第18117301号	（2018）禅银最抵字第181173号	南府国用（2005）第特180019号的土地权证和编号为粤房地权证佛字第0200340980号A、粤房地证字第C3073266号、粤房地证字第C3073267号、粤房地证字第C7053154号的房屋产权证	8,113.00
（2018）禅银团字第18117401号	（2018）禅银最抵字第181174号	编号为南府国用（2005）第特180018号的土地权证和编号为粤房地证字第C3073461号、粤房地证字第C4622983号、粤房地证字第C7053155号的房屋产权证	11,082.00

本公司与上述十家银行签订的所有主债务合同，都在上述《最高额抵押合同》的抵押担保范围之内。

（1）2018年11月29日，本公司与中信银行佛山分行签订了编号为（2018）禅银信字第181171号《综合授信合同》获取授信额度人民币5,000万元，使用期限自2018年11月29日起至2019年11月28日止。根据编号为（2018）禅银贷字第181171号的《人民币流动资金借款合同》，本公司获取借款人民币50,000,000.00元，借款期限自2018年11月30日至2019年11月30日止，利率为6.96%，按月结息，到期一次还本；截至2020年6月30日，尚未归还的借款余额为人民币49,900,000.00元，该笔借款已逾期。

(2)2019年1月11日,本公司与南粤银行佛山分行签订了编号为南粤佛山NH最高融字20190123第001号的《最高额融资合同》,获取融资额度人民币4,000万元,使用期限自2018年12月20日到2019年12月19日止;截至2020年6月30日,本公司在该额度下尚未归还的借款余额合计为人民币32,326,414.17元,包括:

①根据编号为南粤佛山NH借字20190416第1号的《借款合同》,本公司获取借款人民币2,698,930.81元,借款期限自2019年4月16日至2020年4月15日止,借款利率为8.00%,按月结息,到期一次还本,截至2020年6月30日,尚未归还的借款余额为人民币2,698,930.81元,该笔借款已逾期;

②根据编号为南粤佛山NH借字20190123第001号的《借款合同》,本公司获取借款人民币29,627,483.36元,借款期限自2019年1月23日至2020年1月22日止,利率为7.50%,按月结息,到期一次还本,截至2020年6月30日,尚未归还的借款余额为人民币29,627,483.36元,该笔借款已逾期。

(3)2018年8月1日,本公司与华润银行佛山分行签订了编号为华银(2018)佛山流贷字(分营)第086号的《综合授信合同》,获取融资额度3,000万元,使用期限自2018年8月1日至2019年8月1日止;截至2020年6月30日,本公司在该额度下尚未归还的借款余额合计为人民币30,000,000.00元,该借款已逾期,包括:

①根据编号为华银(2019)佛山流贷字(分营)第007号的《流动资金借款合同》,本公司获取借款人民币16,000,000.00元,借款期限自2019年1月22日至2019年7月22日止,利率为6.50%,按月结息,到期一次还本;

②根据编号为华银(2019)佛山流贷字(分营)第017号的《流动资金借款合同》,本公司获取借款人民币14,000,000.00元,借款期限自2019年3月4日至2019年12月30日止,利率为6.50%,按月结息,到期一次还本。

(4)2018年10月31日,本公司与光大银行佛山分行签订了合同编号为FS综字38722018016的《综合授信协议》,获取授信额度为3,000万元,使用期限自2018年10月31日至2019年10月30日止。根据编号为FS贷字38722018016的《流动资金借款合同》,本公司获取借款人民币30,000,000.00元,借款期限自2018年10月31日至2019年4月30日止,借款利率为5.655%,按月结息,到期一次还本;截至2020年6月30日,尚未归还的借款余额为30,000,000.00元,该笔借款已逾期。

(5)在银行团授信额度下,本公司自兴业银行佛山分行获取借款人民币20,000,000.00元,截至2020年6月30日,本公司在该额度下尚未归还的借款余额合计为人民币20,000,000.00元,包括:

①根据编号为兴银粤借字(分营)第201903050001号的《流动资金借款合同》,本公司获取借款人民币10,000,000.00元,利率为6.09%,按月结息,到期一次还本,借款期限自2019年3月5日至2020年3月4日止,该笔借款已逾期。

②根据编号为兴银粤借字(分营)第201807160001号的《流动资金借款合同》,本公司获取借款人民币10,000,000.00元,借款期限自2018年7月20日至2019年7月19日止,利率为6.3075%,按月结息,到期一次还本,该笔借款已逾期。

(6)2019年4月23日,本公司与交通银行佛山分行签订编号为佛交银狮山2019年流借字0416号的《流动资金借款合同》,获取借款额度人民币3,000万元,使用期限自2019年4月12日至2020年10月12日止。根据编号为佛交银狮山2019年流借字0416号的《交通银行借款额度使用申请书》,本公司获取借款人民币30,000,000.00元,借款期限自2019年4月24日至2020年4月23日止,利率为5.22%,按月结息,到期一次还本,截至2020年6月30日,尚未归还的借款余额为人民币29,994,900.00元,该笔借款已逾期。

(7)2018年7月6日,本公司与招商银行股份有限公司佛山南海支行(以下简称“招商银行佛山分行”)签订了编号为2018年南字第0018240009号的《授信协议》,获取授信额度人民币5,000万元,使用期限自2018年7月6日至2019年7月5日止,该授信合同在编号为2017年南字第DY0017240021号、2017年南字第DY001724002102号和2017年南字第DY001724002103号的《最高额抵押合同》的抵押担保范围之内,具体包括:

①根据2017年南字第DY0017240021号和2017年南字第DY001724002102号《最高额抵押合同》,本公司提供权属证书编号为南府国用(2005)第特180178号的土地使用证和粤房地证字第C3916113号、粤房地证字第C3916114号、粤房地证字第C3916115号的房地产权证为上述《授信协议》提供担保,担保期限自2015年10月5日至2028年12月31日止;

②根据2017年南字第DY001724002103号《最高额抵押合同》,本公司提供权属证书号码为粤(2017)佛南不动产权第0014790号\第0014785号\第0014776号\第0014792号\第0014769号\第0014765号\第0014638号\第0014560号\第0014552号\第0014550号的房地产权证为上述《授信协议》提供担保,担保期限自2015年11月5日至2028年12月31日止。

在2018年南字第0018240009号的《授信协议》项下,截至2020年6月30日,本公司尚未归还的借款余额为人民币25,000,000.00元,具体包括:

①根据编号为2018南字第1018240043号的《流动资金借款合同》,本公司获取借款人民币11,000,000.00元,借款期限自2018

年7月11日至2019年7月10日止，利率为6.35%，按月结息，每三个月归还部分本金；截至2020年6月30日，本公司尚未归还的借款余额为人民币6,000,000.00元，该笔借款已逾期；

②根据编号为2018南字第1018240042号的《流动资金借款合同》，本公司获取借款人民币19,000,000.00元，借款期限自2018年7月10日至2019年7月5日止，利率为6.09%，按月结息，到期一次还本；截至2020年6月30日，本公司尚未归还的借款余额为人民币19,000,000.00元，该笔借款已逾期。

2. 保证借款

2020年2月21日，子公司佛山雪莱特照明有限公司与广东南海农村商业银行股份有限公司狮山支行签订了编号为（狮山）农商授字2020第0003号的《授信协议》，获取融资额度人民币1500万元，授信期限自2020年2月20日起至2021年2月19日止（包括该期限的起始日和届满日）；2020年2月24日，本公司与广东南海农村商业银行股份有限公司狮山支行签订了编号（狮山）农商高保字2020第0003号《最高额保证合同》，担保额度为1500万，担保期限自2020年2月24日至2021年2月23日止。根据编号（狮山）农商流借字2020第0006号《流动资金借款合同》，子公司佛山雪莱特照明有限公司获取借款金额人民币15,000,000.00元，借款期限自提款日起12个月，公司已与2020年2月24日实际收到银行放款2,000,000.00元，利率3.35%，按月结息，到期一次还本。

3. 抵押加质押借款

（1）2018年8月21日，本公司与广州银行乐从支行签订编号为2018佛分乐支授信字第0820001号的《授信协议》，获取融资额度人民币1,418万元，使用期限自2018年8月21日起至2019年8月20日止；截至2020年6月30日，本公司在该银行补充质押保证金5,289,464.38元，尚未归还的借款余额合计为人民币9,177,405.39元，该笔借款已逾期，包括：

①根据编号为2018佛分乐支流贷字第0912001号的《流动资金借款合同》，本公司获取借款人民币3,689,254.86元，借款期限自2018年9月13日至2019年9月13日止，利率为5.7855%，按月结息，到期一次还本；

②根据编号为2018佛分乐支流贷字第0927001号的《流动资金借款合同》，本公司获取借款金额为人民币5,241,509.93元，借款期限自2018年9月28日至2019年9月28日止，利率为5.7855%，按月结息，到期一次还本；

③根据编号为2018佛分乐支流贷字第0820001号的《流动资金借款合同》，本公司获取借款人民币246,640.60元，借款期限自2018年8月23日至2019年8月23日止，利率为5.7855%，按月结息，到期一次还本。

4. 抵押加保证借款

（1）在前述银团授信额度下，2018年11月23日，本公司与华夏银行股份有限公司佛山分行（以下简称“华夏银行佛山分行”）签订了编号为FS11（融资）20180001《最高额融资合同》，获取融资额度人民币5,000万元，使用期限自2018年11月15日起至2019年11月15日止；该授信由子公司小雪科技与华夏银行佛山分行签订编号为FS11（高保）20180001的《最高额保证合同》提供连带责任保证，担保额度为人民币5,000万元，期限自2018年11月15日到2019年11月15日止。根据编号为FS1110120180023的《流动资金借款合同》，本公司获取借款人民币30,000,000.00元，借款期限自2018年11月30日至2019年11月30日止，利率6.5%，按月结息，到期一次还本；截至2020年6月30日，本公司尚未归还的借款余额为人民币30,000,000.00元，该笔借款已逾期。

（2）在前述银团授信额度下，2018年10月17日，本公司与华夏银行佛山分行签订了编号为FS01（融资）20170003《最高额融资合同》，获取融资额度人民币10,000万元，使用期限自2017年9月27日至2018年9月27日止；该授信由子公司小雪科技、四川雪莱特与华夏银行佛山分行分别签订编号为RS01（高保）20170010、PS01（高保）20170011的《最高额保证合同》，担保额度为10,000万元，担保期限自2017年9月27日到2020年9月27日止。根据编号为FS0110120190001的《流动资金借款合同》，本公司获取借款人民币20,000,000.00元，借款期限自2018年3月12日至2020年3月12日止，利率为6.5%，按月结息，到期一次还本；截至2020年6月30日，尚未归还的借款余额为人民币20,000,000.00元，该笔借款已逾期。

（3）前述银团授信额度下，2018年3月14日，本公司与厦门国际银行珠海分行签订编号为1510201803120087的《综合授信额度合同》，获取授信额度人民币5,000万元，本公司于当日提款人民币24,000,000.00元，并于2019年3月25日，签订编号为1510201803120087C-2的《补充合同》，确定借款期限自2018年3月27日至2020年3月27日止，借款利率为7.2998%；该借款由子公司富顺光电与厦门国际银行珠海分行签订编号为1510201803120087BZ-1《保证合同》提供担保，担保额度为人民币5,000万元，担保期限自2018年3月15日至2021年3月15日止；因本公司及担保人富顺光电有其他债务发生违约，本公司收到与厦门国际银行珠海分行的《贷款提前到期通知函》，上述贷款提前至2019年12月31日到期。截至2020年6月30日，尚未归还的借款余额为人民币23,776,011.61元，该笔借款已逾期。

(4) 在前述银团授信额度下, 2018年7月26日, 本公司与平安银行佛山分行签订了编号为平银佛万锦综字20180726第001号的《综合授信额度合同》, 获取授信额度人民币2,000万元, 使用期限自2018年7月26日至2019年7月25日止。2019年1月18日, 本公司与平安银行佛山分行签订编号为平银佛万锦额抵字20190122第001号的《最高额抵押担保合同》, 以公司位于公司大仓库的存货为该授信提供抵押担保, 担保额度为人民币2,000万元, 担保期限自2018年7月26日至2020年7月26日止。另该授信由子公司富顺光电、深圳卓誉分别与平安银行佛山分行签订编号为平银佛万锦额保字20190122第001号、平银佛万锦额保字20190122第002号的《最高额保证担保合同》提供担保, 担保额度为人民币2,000万元, 担保期限自2018年7月26日至2020年7月26日止。根据编号为平银佛万锦贷字20190122第001号的《借款合同》, 本公司获取借款人民币20,000,000.00元, 借款期限自2019年1月28日到2019年7月28日止, 利率为6.80%, 按月结息, 到期一次还本; 截至2020年6月30日, 尚未归还的借款余额为人民币20,000,000.00元, 该笔借款已逾期。

18、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,588,591.31	9,580,709.76
合计	10,588,591.31	9,580,709.76

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	131,010,199.54	155,769,981.81
应付工程款	707,566.46	702,056.60
应付设备款	3,089,116.24	3,268,381.07
应付模具款	352,775.10	2,588,565.12
应付费用款	3,180,232.54	3,991,791.23
合计	138,339,889.88	166,320,775.83

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中山市森福利电子贸易有限公司	1,457,974.88	公司资金紧张
临安市力拓电子有限公司	1,733,995.28	公司资金紧张
佛山市国立光电科技有限公司	1,154,877.10	公司资金紧张
东莞市银禧光电材料科技股份有限公司	1,228,627.32	公司资金紧张

深圳市宏鑫照明有限公司	1,179,680.00	公司资金紧张
中山市泓上电子贸易有限公司	1,219,927.15	公司资金紧张
合计	7,975,081.73	--

其他说明：

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	107,631,002.13	19,196,535.66
合计	107,631,002.13	19,196,535.66

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
江苏筑正实业有限公司	58,633,234.14	合同尚未履约
合计	58,633,234.14	——

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,165,661.01	19,837,256.66	20,113,610.36	4,889,307.31
二、离职后福利-设定提存计划	447.14	224,857.74	225,304.88	

三、辞退福利	3,876,295.76	205,810.14	639,593.75	3,442,512.15
合计	9,042,403.91	20,267,924.54	20,978,508.99	8,331,819.46

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,165,173.80	18,713,213.24	19,144,829.09	4,733,557.95
2、职工福利费		423,966.90	423,261.90	705.00
3、社会保险费	401.21	566,685.32	420,212.17	146,874.36
其中：医疗保险费	341.81	380,689.80	287,459.25	93,572.36
工伤保险费	7.74	2,642.02	2,649.76	
生育保险费	51.66	183,353.50	130,103.16	53,302.00
4、住房公积金	86.00	133,391.20	125,307.20	8,170.00
合计	5,165,661.01	19,837,256.66	20,113,610.36	4,889,307.31

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	438.88	219,116.68	219,555.56	0.00
2、失业保险费	8.26	5,741.06	5,749.32	0.00
合计	447.14	224,857.74	225,304.88	

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,405,290.63	9,355,237.64
企业所得税	4,606,155.95	4,721,869.07
个人所得税	417,605.20	402,704.39
城市维护建设税	181,471.29	39,863.32
房产税	1,649,497.44	1,154,409.90
土地使用税	686,782.95	518,095.05
教育费附加	129,622.35	28,473.80

其他	35,679.09	9,713.39
地方教育附加		
合计	15,112,104.90	16,230,366.56

其他说明：

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	44,293,301.02	21,664,048.17
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	49,502,845.74	51,026,729.58
合计	93,796,146.76	72,690,777.75

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	44,293,301.02	21,664,048.17
合计	44,293,301.02	21,664,048.17

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

（2）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证金及押金	4,027,703.12	4,573,827.58
预提费用	6,427,830.01	6,832,379.49
往来款	4,975,529.19	4,490,681.70
应付收购子公司款项	33,453,823.53	33,453,823.53
其他	617,959.89	1,676,017.28
合计	49,502,845.74	51,026,729.58

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,424,440.81	10,424,440.81
合计	10,424,440.81	10,424,440.81

其他说明：

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	93,983,040.81	87,629,508.66
合计	93,983,040.81	87,629,508.66

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

(1) 本公司自2018年起向实际控制人柴国生亲属控制的佛山太木投资控股有限公司借款，截至2020年6月30日，尚未归还的借款余额为20,862,100.00元；本期计提利息费用-1,081,498.10元，视同股东投入转入资本公积-股本溢价。

(2) 本公司于2018年共计收到自然人邓国能往来借款20,000,000.00元，由柴国生、冼树忠提供保证担保，截至2020年6月30日，尚未归还的借款本金余额为7,500,000.00元。

(3) 2018年5月9日，本公司与深圳市同心小额再贷款有限公司签订了编号为同直贷(2018)额字第002号的《授信额度合同》，获取授信额度人民币5,000万元，有效期自2018年5月9日至2019年5月9日止，该授信由柴国生、柴华签订同直贷(2018)额字第002号《最高额保证合同》提供连带责任保证，保证额度为5,000万元，起止日期为2018年5月9日至2019年11月9日止；

在该授信额度下，公司2018年共计收到深圳市同心小额再贷款有限公司25,000,000.00元，已归还15,000,000.00元，截至2020年6月30日，尚未归还的借款余额为9,895,690.61元，该借款已发生逾期。

(4) 本公司于2018年共计收到自然人骆金莲往来借款10,000,000.00元，由实际控制人柴国生为该借款提供保证担保；截至2020年6月30日，尚未归还的借款本金余额为10,000,000.00元。

(5) 本公司于2018年共计收到实际控制人柴国生往来借款4,000,000.00元；截至2020年6月30日，尚未归还的借款余额为3,652,300.00元；该借款本期计提利息费用78,784.61元，视同股东投入转入资本公积-股本溢价。

(6) 公司于本期共计收到实际控制人亲属柴华往来借款2,300,000.00元；截至2020年6月30日，尚未归还的借款余额为871,576.06元；该借款本期计提利息费用47,042.00元，视同股东投入转入资本公积-股本溢价。

(7) 本公司2018年共计收到广州盛祥供应链管理有限公司往来借款3,000,000.00元；截至2020年6月30日，尚未归还的借款本金余额为3,000,000.00元，该借款已发生逾期。

(8) 2017年8月15日，本公司与远东国际租赁有限公司（以下简称“远东租赁”）签订了合同编号为IFELC17D29QQX8-L-01和IFELC17D298BYQ-L-01的售后回租合同，合同约定3年期租赁费用共计75,840,000.00元，分12期，每期支付6,320,000.00元。该借款于2018年12月25日开始逾期，根据售后回租合同约定，如果出现逾期情况，远东租赁有权加速所有剩余未到期的租赁费用立即到期支付，该事项导致提前确认了共计1,899,495.63元的未确认融资费用，抵扣10,000,000.00元借款保证金后，应付款余额为22,920,332.81元，另计提逾期违约金6,947,210.13元，合计29,867,542.94元。截至2020年6月30日，尚未支付的余额为24,867,542.94元。

另外，2020年6月24日，公司与债权人远东国际融资租赁有限公司签署了《和解协议》，双方确认，公司应于2020年6月29日前支付远东租赁5,000,000.00元，2020年9月11日前支付6,000,000.00元，2020年10月11日前支付6,000,000.00元，2020年12月11日前支付5,205,238.65元，合计22,205,238.65元。另外，案件调解费49,294元，财产保全费10000元，合计59,294元，由公司已于2020年12月15日前支付给远东租赁。如公司未按上述约定按时、足额支付相应款项，远东租赁有权恢复民事调解书的执行，公司前期支付的全部款项用于履行执行案件。如公司按时、足额支付上述各期款项，则公司最终将获得远东租赁豁免的债务金额约为766.23万元。截至2020年6月30日，公司已按照约定支付了远东租赁第一笔款项5,000,000.00元。

(9) 2018年子公司深圳曼塔向关联自然人王军借款，截至2020年6月30日，尚未归还的借款本金余额为4,500,493.09元。

(10) 本公司于2020年共计收到董事长施新华往来借款8,733,338.11元；截至2020年6月30日，尚未归还的借款余额为8,733,338.11元。

(11) 本公司于2020年共计收到上海捷灿资产管理有限公司往来借款100,000.00元；截至2020年6月30日，尚未归还的借款余额为100,000.00元。

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,424,440.81	10,424,993.21
减：一年内到期的长期借款	-10,424,440.81	-10,424,993.21

长期借款分类的说明：

抵押借款

(1) 2015年10月26日，本公司与中国招商银行股份有限公司佛山南海支行签订2015年南字第1215240001号、2015年南字第1215240002号、2015年南字第1215240003号、2015年南字第1215240004号、2015年南字第1215240005号、2015年南字第1215240006号、2015年南字第1215240007号、2015年南字第1215240008号、2015年南字第1215240009号、2015年南字第1215240010号的法人购房长期借款合同，合同金额为13,131,475.70元，贷款期限自2015年10月26日至2025年10月25日止，等额本息还款法：按月分期归还本金及利息，分120期还款；因该贷款2019年4月末归还本金200万元，发生逾期，本公司收到

中国招商银行股份有限公司佛山南海支行《贷款提前到期催收通知书》，上述贷款全部提前至2019年12月11日到期。截至2020年6月30日，累计已归还借款3,856,316.50元，尚未归还的借款余额为9,274,606.80元，其中一年内到期的金额为9,274,606.80元。

(2) 2014年10月10日，本公司与中国农业银行股份有限公司南海狮山支行签订用于法人购房的《中小企业工商物业担保借款合同》，获取借款人民币12,000,000.00元，借款期限自2014年11月11日至2019年10月9日止；偿还方式：等额本息还款法；按月分期归还本金及利息，分60期还款，截至2020年6月30日，本期累计已归还10,850,165.99元，尚未归还的借款余额为1,149,834.01元，其中一年内到期的金额为1,149,834.01元，因该借款6月后未还利息与本金，已逾期。

其他说明，包括利率区间：

28、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	111,236,805.94	108,342,076.02	2019年处置原子公司富顺光电，本公司对富顺光电处置日已存在的债务诉讼提供担保计提 111,236,805.94 元
预提费用	6,017,909.93	4,625,814.77	由于诉讼案件增加的原因，本公司及汽车智能电子计提相关诉讼费及律师费 6,017,909.93 元
合计	117,254,715.87	112,967,890.79	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	156,666.68			156,666.68	详见下表
与收益相关政府补助	0.00			0.00	
合计	156,666.68			156,666.68	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业技术改造扶持资金	156,666.68						156,666.68	与资产相关

其他说明：

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	777,902,546.00				-13,789,511.00	-13,789,511.00	764,113,035.00

其他说明：

- 1、子公司深圳卓誉未完成2017-2018年度业绩承诺，本期回购并注销何立等4名原深圳卓誉股东持有公司股份10,068,011股，致使公司注册资本减少10,068,011.00元；
- 2、公司回购注销未达到第三个解锁期解锁条件的限制性股票3,721,500股，致使公司注册资本减少3,721,500.00元。

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	355,186,540.56		21,201,000.60	333,985,539.96
其他资本公积	5,596,203.71			5,596,203.71
合计	360,782,744.27		21,201,000.60	339,581,743.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、子公司深圳卓誉未完成2017-2018年度业绩承诺，本期回购并注销何立等4名原深圳卓誉股东持有公司股份10,068,011股，致使公司资本公积减少15,202,696.61元。
- 2、公司回购注销未达到第三个解锁期解锁条件的限制性股票3,721,500股，致使公司资本公积减少5,042,632.50元。
- 3、实际控制人梁国生及由其亲属控制的佛山太木投资控股有限公司向本公司提供免息借款，按照同期金融机构借款利率计算，截止到2020年6月30日应调整借款利息955,671.49元，视同股东捐赠调整资本公积-股本溢价。

32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购义务	8,764,132.50		8,764,132.50	0.00
合计	8,764,132.50		8,764,132.50	0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司回购注销未达到第三个解锁期解锁条件的限制性股票3,721,500股，致使公司库存股减少8,764,132.50元。

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	额
二、将重分类进损益的其他综合收益	-388,268.90					-57,318.16		-445,587.06
外币财务报表折算差额	-388,268.90					-57,318.16		-445,587.06
其他综合收益合计	-388,268.90					-57,318.16		-445,587.06

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

34、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,091,430.30			24,091,430.30
任意盈余公积	3,807,698.88			3,807,698.88
合计	27,899,129.18			27,899,129.18

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,265,748,194.68	-664,348,876.26
调整后期初未分配利润	-1,265,748,194.68	-664,348,876.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,376,543.92	-601,399,318.42
期末未分配利润	-1,284,124,738.60	-1,265,748,194.68

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,068,711.70	58,239,370.85	156,167,694.27	112,950,885.42
其他业务	4,562,125.79	3,745,182.22	5,520,787.30	8,379,389.41
合计	102,630,837.49	61,984,553.07	161,688,481.57	121,330,274.83

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 143,781,965.54 元，其中，143,781,965.54 元预计将于 2020 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	525,870.42	563,517.36
教育费附加	375,621.75	328,352.41
房产税	698,839.09	915,734.19
土地使用税	146,438.28	246,585.59
印花税	251,960.26	71,615.45
其他	7,450.63	8,569.10
地方教育附加		
合计	2,006,180.43	2,134,374.10

其他说明：

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,014,776.27	13,188,776.61
差旅会务费	91,431.99	2,053,720.51
市场推广费	1,303,743.24	1,744,105.34
展览费		288,332.39
运输费	2,115,903.75	3,597,417.13
安装费	10,800.97	241,439.38
租赁费	70,087.05	280,257.80
维修材料费	36,514.08	596,920.99
其他	1,619,036.04	3,558,414.80
合计	10,262,293.39	25,549,384.95

其他说明：

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,189,521.51	20,446,158.73
差旅会务费	118,136.83	453,374.36
税费		96,365.62
折旧与摊销	4,777,837.40	7,474,253.77
咨询服务和审计费	4,425,034.06	5,896,198.56
办公费	246,243.74	459,668.20
物料消耗及修理费	447,665.64	442,312.96
业务招待费	249,857.71	165,228.91
其他	1,103,277.56	4,860,620.35
租赁费		
合计	17,557,574.45	40,294,181.46

其他说明：

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,895,430.64	8,967,541.08
固定资产折旧费	647,376.49	1,432,478.50
无形资产摊销费	95,299.02	118,986.41
直接投入材料等	3,456,750.99	1,988,630.85
其他	1,409,261.61	1,112,668.16
合计	9,504,118.75	13,620,305.00

其他说明：

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,814,244.14	20,744,412.56
减：利息收入	145,634.72	351,241.32
汇兑损益	241,878.91	1,819,528.41
银行手续费及其他	30,977.68	256,020.19
合计	21,941,466.01	22,468,719.84

其他说明：

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
(1) 软件产品增值税即征即退		3,230,900.54
(2) 2016/2017 年佛山市企业研究开发经费投入后补助专项资金		100,100.00
(3) 2017 年第一批及第二批闽货华夏行补助款		15,000.00
(4) 2017 年度佛山市南海区推进发明专利工作扶持资金		50,000.00
(5) 2017 年度佛山市南海区推进高新技术企业发展专项扶持奖		153,000.00
(6) 2017 年度佛山市专利资助经费		21,360.00
(7) 2018 年第二批企业研究开发资助		975,000.00

(8) 2018 年度南海区科技创新券		41,200.00
(9) 2018 年度深圳市民营及中小企业发展专项资金		63,220.00
(10) 2018 年省级专项转移支付资金款		100,000.00
(11) 2018 年市级商标国际注册专项资金奖励款		7,353.00
(12) 佛山市南海区社会保险基金管理局拨付的稳岗补贴		101,584.50
(13) 深圳市工商业用电降成本资助		260.66
(14) 深圳市南山区经济促进局拨来鼓励中小企业上规模奖励项目款		200,000.00
(15) 无人机智能控制工艺技术装备管理提升改造项目资金		220,000.00
(16) 新增经济贡献奖		140,000.00
(17) 递延收益摊销*附注七、注释 29		543,924.81
(18) 龙文区 2017 年新增限上商贸企业、重点服务业奖励		40,000.00
(19) 2017 年龙华区企业研发投入激励	235,800.00	
(20) 2018 年度外经贸发展专项资金	120,022.00	
(21) 2018 年高品奖励资金	5,000.00	
(22) 2018 年高企奖励	306,000.00	
(23) 2019 年度企业研究开发资助项目	331,000.00	
(24) 2019 年度强化知识产权下放市县工作经费	100,000.00	
(25) 2019 年佛山市发展电子商务专项资金	150,000.00	
(26) 2019 年企业研发资助资金	87,000.00	
(27) 2019 年受影响企业失业保险返还	82,804.07	
(28) 2019 年专利资助知识产权专题资金	510,612.00	
(29) 防控经费	57,182.98	
(30) 软件退税	269,631.74	
(31) 税局还返个税手续费	4,713.98	
(32) 稳岗补贴	15,022.04	
(33) 用气市级补贴	34,800.00	
(34) 知识产权运营奖励支持计划拟资	50,000.00	

助项目		
合计	2,359,588.81	6,002,903.51

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,893.59	-2,889,885.08
理财产品的投资收益	132,483.16	57,232.24
权益法核算对合伙企业投资产生的投资收益	4,939.96	
处置对合伙企业投资产生的投资收益	269,761.20	
合计	399,290.73	-2,832,652.84

其他说明：

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,924,089.55	-201,360.50
合计	1,924,089.55	-201,360.50

其他说明：

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-180,450.77	-3,207,667.64
应收账款坏账损失	-5,860,825.65	-14,128,344.54
合计	-6,041,276.42	-17,336,012.18

其他说明：

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	0.00	-72,811,199.21

合计	0.00	-72,811,199.21
----	------	----------------

其他说明：

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	6,652.21	-58,081.00
合计	6,652.21	-58,081.00

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款收入	73,634.00	58,807.20	73,634.00
其他	804,143.18	194,535.37	804,143.18
合计	877,777.18	253,342.57	877,777.18

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
为富顺光电提供担保预计损 失	2,894,729.92		2,894,729.92
诉讼利息赔偿损失	1,158,947.49	3,548,629.27	1,158,947.49
远东租赁违约金	2,326,267.13		2,326,267.13
非流动资产处置损失	0.00	1,219.34	0.00
流动资产处置损失	0.00	8,538,719.17	0.00
罚款支出	25.94	1,474,472.55	25.94
其他	8,296.24	208,097.26	8,296.24
合计	6,388,266.72	13,771,137.59	6,388,266.72

其他说明：

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,010,112.50	2,370,399.33
递延所得税费用	-1,196,437.23	-2,392,605.83
合计	-186,324.73	-22,206.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-17,521,707.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,985,856.26
子公司适用不同税率的影响	615,706.07
调整以前期间所得税的影响	20,919.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,030.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,110,313.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-796,901.15
税法规定的额外可扣除费用	-1,181,536.81
所得税费用	-186,324.73

其他说明

51、其他综合收益

详见附注七、注释 33。

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的补贴收入	2,407,341.39	2,072,817.50

收到的利息收入	131,109.07	76,680.86
收到的往来款及其他	3,877,691.21	5,467,094.91
合计	6,416,141.67	7,616,593.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
用现金支付的其他销售费用	80,261.66	5,464,831.07
用现金支付的其他管理费用	309,973.32	2,278,885.26
支付的银行手续费	31,563.38	148,348.22
支付的往来款及其他	4,263,671.98	28,884,948.12
诉讼冻结资金	3,131,659.14	
合计	7,817,129.48	36,777,012.67

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到理财产品	29,400,000.00	12,700,000.00
合计	29,400,000.00	12,700,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	23,800,000.00	10,710,000.00
返还股东的投资款项		100,000.00
合计	23,800,000.00	10,810,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

银行承兑汇票保证金	0.00	62,139,097.95
合计		62,139,097.95

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购员工股权激励股份	0.00	1,813,050.00
合计		1,813,050.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

53、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-17,335,383.08	-164,440,749.35
加：资产减值准备	6,041,276.42	90,147,211.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,157,927.65	9,599,062.48
无形资产摊销	2,178,677.81	4,209,324.26
长期待摊费用摊销	346,656.78	1,020,180.62
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）	-6,652.21	58,081.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		1,219.34
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,924,089.55	201,360.50
财务费用（收益以“—”号填列）	22,056,123.05	22,212,699.65
投资损失（收益以“—”号填列）	-399,290.73	2,832,652.84
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,196,437.23	-1,870,389.47
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-522,216.36
存货的减少（增加以“—”号填列）	-52,950,699.34	7,452,171.37

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-22,501,564.25	43,008,781.11
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	62,592,639.54	8,855,798.71
其他	693,008.88	-10,076,203.44
经营活动产生的现金流量净额	1,752,193.74	12,688,984.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	27,334,740.92	6,452,874.08
减：现金的期初余额	10,137,096.84	18,723,270.59
现金及现金等价物净增加额	17,197,644.08	-12,270,396.51

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	27,334,740.92	10,137,096.84
其中：库存现金	19,309.95	397,849.74
可随时用于支付的银行存款	27,315,430.97	9,739,247.10
三、期末现金及现金等价物余额	27,334,740.92	10,137,096.84

其他说明：

54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	36,396,247.51	银行承兑汇票保证金、履约保证金、冻结，详见附注七、注释 1
存货	14,709,489.02	为银行借款作抵押，详见附注七、注释 17
固定资产	87,662,237.31	为银行借款作抵押、查封，详见附注七、注释 11\注释 17
无形资产	12,766,812.88	为银行借款作抵押、查封，详见附注七、注释 12\注释 17
股权	267,153,258.32	查封子公司股权
合计	418,688,045.04	--

其他说明：

(1) 截至本报告批准报出日，累计因诉讼被法院冻结的存款余额为25,708,489.21元；其中母公司被冻结的存款余额为25,694,178.41元，子公司雪莱特智能电子被冻结存款余额为14,310.80元。

(2) 根据上海市浦东新区人民法院(2019)沪0115财保313号，申请人远东国际租赁有限公司申请财产保全，法院于2019年02月27日采取保全措施：查封本公司房产：粤2017佛南不动产权第0014776、0014552、0014785、0014560、0014790、0014550、0014638、0014765、0014792、0014769、0015686、0015716、0015710、0015700、0015708、0015696、0015694、0016670、0115026号；查封本公司所持有的大宇基金额度为245,000,000元的股权以及深圳卓誉的额度为35,000,000的股权。

(3) 根据广东省佛山市南海区人民法院(2019)粤0605民初8597号，申请人泉州亮家电子有限公司申请财产保全，法院依法执行保全程序，轮候冻结本公司中国农业银行股份有限公司南海分行账号44-528001040045248、44-526501040003826人民币存款1,165,660.00元；冻结本公司于佛山雪莱特汽车智能电子有限公司、佛山小雪科技有限公司的全部股份份额；冻结本公司持有四川雪莱特光电科技有限公司的股权及投资权益份额。

(4) 根据广东省佛山市南海区人民法院(2019)粤0605执保3212号，轮候冻结本公司招商银行佛山分行账号757900000310220存款10,484,971.00元，查封本公司不动产权证书号为3073461、4622983、7053155号的不动产权及不动产权证书号为国用(2005)特180018号的不动产权。

(5) 根据安徽省霍山县人民法院执行裁定书(2019)皖1525执1115号，查封本公司拥有的位于佛山市南海区狮山镇塘头村“斜地岗”国有土地使用权[土地权利证号：国用(2011)0603820、国用(2005)特180019、国用(2005)特180018]；查封本公司所有的位于佛山市南海区桂城街道桂澜北路2号亿能国际广场2座不动产权利证号为粤(2017)佛南不动产权第0014790、0014785、0014776、0014792、0014769、0014765、0014638、0014560、0014552、0014550号的房地产权；查封本公司所有的位于佛山市南海区桂城街道石龙南路1号嘉邦国金中心2座不动产权证号为粤(2017)佛南不动产权第0115686、0115710、0115716、0116670、0115694、0115696、0115700、0115708、0115026号的房地产权查封本公司所有的位于狮山办事处科技工业园A区科技大道的不动产权利证号为3073461、0200340980、3073267、7053154、3073266、3916113、3916114、3916115、7053155、4622983号的房地产权；查封本公司名下的机动车四台。

(6) 佛山金溢鑫买卖合同纠纷案件查封本公司不动产权证书号为粤(2017)佛南不动产权第0014785号、0014776号、0014790号、0014792号的不动产权(轮候)。

(7) 佛山市东骏印刷有限公司买卖合同纠纷案件轮候查封本公司不动产权利证号为粤(2017)佛南不动产权第0014790、0014785、0014776、0014792、0014769、0014765、0014638、0014560、0014552、0014550的房地产权。

(8) 深圳市同一方光电技术有限公司买卖合同纠纷案件查封本公司位于佛山市狮山镇科技工业园A区科技大道(办公楼)的不动产权利证号为0200340980，证号：国用(2005)特180019的房地产权；查封本公司位于南海区桂城街道石龙南路1号嘉邦国金中心2座2201室、2205室的不动产权利证号为粤(2017)佛南不动产权第0115686号、0115694号的房地产权；查封本公司位于佛山市南海区狮山镇塘头村“斜地岗”的不动产权证号为国用(2011)0603820的房地产权；查封本公司位于佛山市南海区桂城街道桂澜北路2号亿能国际广场2座1904、1905室的不动产权利证号为粤(2017)佛南不动产权第0014792、0014769号的房地产权；查封本公司位于佛山市南海区狮山镇科技工业园A区科技路4号(宿舍楼)的不动产权利证号为7053154，证号：国用(2015)特180019号的房地产权。

(9) 佛山市雄新压铸有限公司买卖合同纠纷案件轮候查封本公司拥有的位于佛山市南海区狮山镇塘头村“斜地岗”国有土地使用权[土地权利证号：国用(2011)0603820、国用(2005)特180019、国用(2005)特180018、国用(2005)特180178]；查封本公司不动产权利证号为粤(2017)佛南不动产权第0014790、0014785、0014776、0014792、0014769、0014765、0014638、0014560、0014552、0014550号的房地产权；查封不动产权证号为粤(2017)佛南不动产权第0115686、0115710、0115716、0116670、0115694、0115696、0115700、0115708、0115026号的房地产权；查封不动产权利证号为3073461号、不动产权证书号为0200340980 3073267、7053154、3073266、3916113、3916114、3916115、7053155、4622983的不动产权。

(10) 杭州临安新联照明电器工业有限公司买卖合同纠纷案件轮候查封本公司所有的位于佛山市南海区狮山镇科技工业园A区科技大道(办公楼)[产权证号：房产证号为0200340980号、土地证号为国用(2005)特180019号]的不动产，查封期限为3年。

(11) 杭州旗翔光电科技有限公司买卖合同纠纷案件查封本公司位于佛山市南海区狮山镇科技工业园A区科技大道(办公楼)【产权证号：房产证号为0200340980号、土地证号为国用(2005)特180019号】的不动产。查封期限三年，自2019年12月3

日起至2022年12月2日止。

(12) 截至2020年6月30日, 已被查封设备: HID-P-STX04 十二位手套箱系统一台、HID-P-STX05 十二位手套箱系统一台、自动涂粉涂膜机TF-020A一台、光波烘干机 (GBL-001E)、双头外排机各一套、手套箱系统ZD-STX01一套、自动圆排机PQ-117A、PQ-052A、PQ-047A各一台、LED自动组装机T8两条、自动夹封机一台、自动排气机六台、涂粉机TF-018A一台、排气 (双H18W东大机) 一台、单H接桥机 (JQ-037A) 一台、平封联合机一台、32工位封口机一台、节能灯自动绷丝机一台、十六工位U型弯管机一台、荧光灯排气机一台、φ17管24位4U自动接桥机一台、24位自动移位绷丝机一台、半自动烤管机一台、φ12管24位2U自动接桥机(JQ-003A) 一台、接桥机一台、32工位平头机一台、48工位螺旋灯自动圆排机一台、光波炉一台、自动装盒机两台、火箭炮老练线(老练检测线生产线)一台、U型灯烤管机一台、单喷嘴喷码机一台、CFL自动串跳泡电容器机器一台、360工位涂粉机 (T6-T8) 一台、PLC节能灯自动装配线一台、毛管老练检测线一台、涂粉机两台、24位擦粉机一台、双工位弯管机一台、16工位圆盘式弯管机一台、直管烤管机一台、16工位圆盘式弯管机 (16、17管径) 一台、擦粉机一台、自动印刷机两台、贴片机三台、回流焊炉一台、单轨回流焊两台、自助光学检测机五台、光色电检测系统一台。

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中: 美元	221,453.84	7.0795	1,567,782.46
欧元	896.26	7.9610	7,135.13
港币			
应收账款	--	--	
其中: 美元	3,375,351.50	7.0795	23,895,800.94
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中: 美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中: 美元	639,440.57	7.0795	4,526,919.52

其他说明:

(2) 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

56、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	0.00	递延收益	0.00
计入其他收益的政府补助	2,359,588.81	其他收益	2,359,588.81
计入营业外收入的政府补助	0.00	营业外收入	0.00
合计	2,359,588.81		2,359,588.81

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
四川雪莱特	遂宁市	遂宁市	制造业	99.00%		设立
深圳曼塔	深圳市	深圳市	制造业	51.00%		非同一控制下企业合并
曼塔美国	美国	美国	商业		51.00%	设立
深圳益科	深圳市	深圳市	制造业	50.14%		非同一控制下企业合并
佛山益光	佛山市	佛山市	制造业		50.14%	设立
小雪科技	佛山市	佛山市	商业	70.00%		设立
中山雪莱特	中山市	中山市	批发和零售业		70.00%	设立
佛山开林	佛山市	佛山市	商业	60.00%		非同一控制下企业合并

雪莱特智能电子	佛山市	佛山市	制造业	51.00%		设立
雪莱特管理咨询	佛山市	佛山市	服务业	100.00%		设立
深圳卓誉	深圳市	深圳市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳卓誉智能	深圳市	深圳市	批发和零售业		100.00%	设立
佛山雪莱特	佛山市	佛山市	制造业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳益科	49.86%	1,015,315.64	0.00	5,330,377.29
小雪科技	30.00%	1,713,156.68	0.00	4,844,385.81

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳益科	11,810,894.11	1,713,049.54	13,523,943.65	5,109,899.59	0.00	5,109,899.59	14,309,349.07	1,366,796.55	15,676,145.62	9,298,434.57	0.00	9,298,434.57
小雪科技	22,481,831.95	405,793.65	22,887,625.60	3,924,214.23	0.00	3,924,214.23	16,692,672.22	375,510.80	16,991,388.57	3,738,499.47	0.00	3,738,499.47

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳益科	17,414,088.08	2,036,333.01	2,036,333.01	-237,876.28	11,739,382.92	-831,030.21	-831,030.21	-1,107,617.00

小雪科技	26,969,851.91	5,710,522.27	5,710,522.27	6,829,906.80	17,390,398.05	726,852.10	726,852.10	-111,002.32
------	---------------	--------------	--------------	--------------	---------------	------------	------------	-------------

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	0.00	0.00
--综合收益总额	0.00	0.00
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	87,263.53	95,157.12

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-7,893.59	-2,481,055.14
--综合收益总额	-7,893.59	-2,481,055.14

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
佛山雪莱特照明科技有限公司	11,992,904.62	51,714.18	12,044,618.80
普洱普顺智能科技有限公司	816,600.91	1,269,668.88	2,086,269.79
合计	12,809,505.53	1,321,383.06	14,130,888.59

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一)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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

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。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止2020年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	205,406,172.22	109,482,234.12
其他应收款	326,223,739.92	320,993,753.67
合计	531,629,912.14	430,475,987.79

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。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。

截止2020年6月30日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额37.41% (2019年：20.61%)。

(二) 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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。本公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定。

截止2020年6月30日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2年以上
货币资金	63,730,988.43	63,730,988.43	63,730,988.43		
应收票据	4,470,326.42	4,470,326.42	4,470,326.42		
应收账款	95,923,938.10	205,406,172.22	205,406,172.22		
其他应收款	5,229,986.25	326,223,739.92	326,223,739.92		
交易性金融资产	25,284,884.90	25,284,884.90	25,284,884.90		
金融资产小计	194,640,124.10	625,116,111.89	625,116,111.89		
短期借款	324,504,851.79	324,504,851.79	324,504,851.79		
应付票据	10,588,591.31	10,588,591.31	10,588,591.31		
应付账款	138,339,889.88	138,339,889.88	138,339,889.88		
一年内到期的非流动负债	10,424,440.81	10,424,440.81	10,424,440.81		
其他流动负债	93,983,040.81	93,983,040.81	93,983,040.81		
应付利息	44,293,301.02	44,293,301.02	44,293,301.02		
其他应付款	49,502,845.74	49,502,845.74	49,502,845.74		
金融负债小计	671,636,961.36	671,636,961.36	671,636,961.36		

截至2020年6月30日，除上表中列示的金融资产低于金融负债的情况以外，本公司存在以下事项严重影响流动性：

- (1) 存在借款逾期的情况，详见附注七、注释17/注释27；
- (2) 存在被债权人起诉债务逾期导致金融资产冻结受限的情况，详见附注七、注释54；
- (3) 为富顺光电提供担保产生预计负债，详见附注七、注释28。

（三）市场风险

汇率风险

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和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会和银行签订关于锁定远期汇率来降低汇率风险来达到规避外汇风险的目的。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止2020年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元项目	欧元项目	瑞士法郎	澳元项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	1,567,782.46	7,135.13	---	---	1,574,917.59
应收账款	23,895,800.94	---	---	---	23,895,800.94
小计	25,463,583.40	7,135.13	---	---	25,470,718.53
外币金融负债：					
应付账款	4,526,919.52	---	---	---	4,526,919.52
小计	4,526,919.52	---	---	---	4,526,919.52

（3）敏感性分析：

截止2020年6月30日，对于本公司各类外币金融资产和金融负债，如果人民币对外币升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约2,999,763.80元（2019年度约3,094,586.35元）。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	25,284,884.90			25,284,884.90
（二）权益工具投资	25,284,884.90			25,284,884.90
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

按照雪莱特公司资产负债表日股票市价确认

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
无					

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八（1）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
遂宁孟仕玻璃科技有限公司	合营企业
佛山雪莱特照明科技有限公司	联营企业
惠州市雪莱特光电科技有限公司	联营企业
佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	联营企业
普洱普顺智能科技有限公司	联营企业
广东雪莱特大宇产业并购基金合伙企业（有限合伙）	联营企业

其他说明

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
遂宁孟仕玻璃科技有限公司	遂宁市	遂宁市	照明产品	50.00	---	权益法
佛山雪莱特照明科技有限公司	佛山市	佛山市	照明产品	25.00	---	权益法
惠州市雪莱特光电科技有限公司	惠州市	惠州市	照明产品	25.00	---	权益法
佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	佛山市	佛山市	照明产品	35.00	---	权益法
普洱普顺智能科技有限公司	普洱市	普洱市	充电桩经营	35.00	---	权益法
广东雪莱特大宇产业并购基金合伙企业（有限合伙）*(1)	佛山市	佛山市	股权投资	87.92	---	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

（1）广东雪莱特大宇产业并购基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“大宇基金”）系由雪莱特公司、深圳前海大宇资本管

理有限公司（以下简称“前海大字”）和佛山市顺德区德鑫创业投资有限公司（以下简称“德鑫创业”）共同出资设立，根据大字产业合伙的合伙协议，合伙人对合伙企业有关事项作出决议，实行合伙人一人一票并经合伙人过半数通过的表决方法。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京沃森影视文化交流有限公司	同一控股股东
佛山大木投资控股有限公司	同一控股股东亲属控制的公司
上海捷灿资产管理有限公司	董事长担任高管的公司
冼树忠	股东、董事
柴华	股东、董事、高级管理人员、控股股东的亲属
王军	控股股东的亲属
深圳市莱思康科技有限公司	王军配偶控制的公司
苗应建、陈本荣、王晓先	独立董事
张桃华、刘由材、肖访、程杨、何立	高级管理人员、监事
何立、黄治国、黄海荣、余波	原深圳卓誉股东、现公司股东
何维	何立的亲属
陈建顺	股东
陈建通、张建英、陈奇梅、陈金英	陈建顺亲属

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
佛山雪莱特照明科技有限公司	产品采购	0.00		否	0.00
惠州市雪莱特光电科技有限公司	采购采购	0.00		否	0.00
合计		0.00			0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	产品销售	215,625.89	2,309,635.42

佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	其他服务	2,974.83	2,334.83
佛山雪莱特照明科技有限公司	产品销售	-111,751.92	-3,165,978.99
佛山雪莱特照明科技有限公司	其他服务	12,295.62	112,046.55
合计		185,664.80	-741,962.19

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
佛山雪莱特照明科技有限公司	房屋租赁	66,520.38	78,762.48
合计		66,520.38	78,762.48

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
佛山雪莱特照明有限公司	15,000,000.00	2020 年 02 月 24 日	2024 年 02 月 23 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柴国生/柴华	50,000,000.00	2018 年 05 月 09 日	2019 年 11 月 09 日	否
柴国生	50,000,000.00	2018 年 07 月 01 日	2019 年 04 月 08 日	否
小雪科技	50,000,000.00	2018 年 11 月 15 日	2019 年 11 月 15 日	否
小雪科技	100,000,000.00	2017 年 09 月 27 日	2020 年 09 月 27 日	否
四川雪莱特	100,000,000.00	2017 年 09 月 27 日	2020 年 09 月 27 日	否
柴国生、冼树忠	20,000,000.00	2018 年 05 月 08 日		否
深圳卓誉	20,000,000.00	2018 年 07 月 26 日	2020 年 07 月 26 日	否

合计	390,000,000.00			
----	----------------	--	--	--

关联担保情况说明

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
柴华	104,309.39	2020 年 04 月 09 日	2020 年 12 月 31 日	借款
佛山大木投资控股有限公司	1,700,000.00	2020 年 01 月 06 日	2020 年 12 月 31 日	借款
施兴华	8,733,338.11	2020 年 04 月 09 日	2021 年 10 月 08 日	借款
上海捷灿投资管理有限公司	100,000.00	2020 年 04 月 01 日	2021 年 09 月 30 日	借款
王军	6,296.85	2020 年 05 月 21 日	2020 年 12 月 31 日	借款
拆出				

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	680,609.33	1,120,356.20

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	遂宁孟仕玻璃科技有限公司	6,663.50	6,663.50	6,663.50	6,663.50
应收账款	佛山雪莱特照明科技有限公司	48,586,185.03	48,586,185.03	48,779,114.14	48,779,114.14
应收账款	佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	702,742.42	35,137.12	661,452.44	33,072.62
合计		49,295,590.95	48,627,985.65	49,447,230.08	48,818,850.26

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	惠州市雪莱特光电科技有限公司	47,813.44	47,813.44
合计		47,813.44	47,813.44
其他应付款	遂宁孟仕玻璃科技有限公司	3,840,143.87	3,840,143.87
其他应付款	佛山雪莱特照明科技有限公司	199,772.81	220,000.00
其他应付款	何立	15,723,297.05	15,723,297.05
其他应付款	黄治国	9,032,532.36	9,032,532.36
其他应付款	黄海荣	6,690,764.71	6,690,764.71
其他应付款	余波	2,007,229.41	2,007,229.41
合计		37,493,740.21	37,513,967.40
其他流动负债	佛山大木投资控股有限公司	20,862,100.00	19,162,100.00
其他流动负债	柴国生	3,652,300.00	3,652,300.00
其他流动负债	柴华	871,576.06	2,300,000.00
其他流动负债	王军	4,500,493.09	4,494,196.24
其他流动负债	施新华	8,733,338.11	
其他流动负债	上海捷灿资产管理有限公司	100,000.00	
合计		38,719,807.26	29,608,596.24

7、关联方承诺

无

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 开出的保函

被担保人	担保方式	担保余额	担保合同编号	保函开立银行
北京节能环保中心	保函	320,000.00	2018年南字第5118240031的预付款保函	招商银行佛山分行
内蒙古久科康瑞环保科技有限公司	保函	15.70	19(南海)DLG201812098号的质量保函	农业银行佛山南海支行
合计	---	320,015.70	---	---

(2) 回购义务

本公司于2018年和普洱交通投资（集团）有限责任公司、普洱城投置业有限公司、普洱市展翼置业有限公司、普洱鑫泰能源投资有限公司签署了《合资协议书》，成立普洱普顺智能科技有限公司（以下简称“普洱普顺”），同时约定普洱普顺购买本公司子公司富顺光电充电桩产品。本公司承诺为普洱普顺在2019年前生产的、本协议项下充电桩产品推荐新客户，普洱普顺应当给予本公司推荐的客户18个月货款账期。同时，上述产品普洱普顺在6个月内未能实现销售或本公司推荐的客户未能完成销售的，本公司同意2018年按照每台5万元价格向普洱普顺回购，2018年后回购价格按市场行情调整（运费由普洱普顺承担），回购的产品普洱普顺同意给予本公司18个月货款账期。

2019年10月，本公司已经处置原子公司富顺光电的100%股权，以上《合资协议书》中本公司的回购义务并未解除。截至2020年6月30日，富顺光电累计向普洱普顺发出充电桩散件1,000套，普洱普顺未向雪莱特公司发出回购义务的请求，故2020年末确认该回购义务的预计负债。

(3) 其他重大财务承诺事项

截止至报告期末，本公司及子公司已由法院调解或执行要求支付，而尚未支付或被执行的款项标的金额为11,528.06万元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

原告	被告	案由	标的额	案件进展情况
A银行	本公司	金融借款合同纠纷	34,574,561.68	审理中
B银行	本公司	金融借款合同纠纷	32,959,666.32	审理中
C银行	富顺光电、本公司	金融借款合同纠纷	25,404,039.45	审理中
D银行	富顺光电、本公司、深圳卓誉	金融借款合同纠纷	21,463,830.87	审理中
A公司	本公司、柴国生	民间借贷纠纷	17,700,000.00	审理中
B公司	本公司	民间借贷纠纷	3,510,000.00	审理中
本公司	A公司	买卖合同纠纷	3,353,627.25	审理中
深圳卓誉	B公司	买卖合同纠纷	10,928,650.00	审理中
深圳卓誉	C公司	买卖合同纠纷	2,547,290.30	审理中
其他	本公司、益科光电、深圳卓誉	买卖合同/劳动纠纷	4,071,922.24	审理中

对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
富顺光电	40,000,000.00	2018/8/23	2022/8/23	否
富顺光电	25,000,000.00	2017/8/28	2020/10/23	否
富顺光电	10,000,000.00	2018/11/10	2020/12/29	否
富顺光电	70,000,000.00	2017/1/10	2022/1/23	否
富顺光电	40,000,000.00	2017/6/30	2020/6/30	否
富顺光电	7,200,000.00	2018/9/29	2020/9/29	否
合计	192,200,000.00			否

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	为推进“未来之光”项目落地，公司全资子公司佛山雪莱特照明有限公司根据经营发展需要，于 2020 年 8 月 10 日投资设立“上海仲樽科技有限公司”，注册资本为人民币 2,000.00 万元。		
重要的债务重组	2020 年 7 月 1 日-8 月 24 日，公司与 50 多家债权人签署了债务重组之偿还或执行和解协议，涉及的债务规模（指债务重组前的账面金额）为 1,875.17 万元，与债权人达成的债务豁免金额为 946.49 万元，豁免后需偿还的债务金额为 928.68 万元。协议签署后，公司根据协议约定履行付款义务。截至本报告批准报出日，上述豁免后需偿还的债务均已清偿了结。	9,464,876.25	
期后诉讼	报告期末至本报告批准报出日，本公司及子公司新增诉讼事项合计 7 项，涉及诉讼金额 5,427.52 万元。		
其他重大财务承诺事项	报告期末至本报告批准报出日，本公司及子公司已由法院调解或执行要求支付而尚未支付的诉讼事项合计 8 项，涉及金额 3,772.22 万元。		

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

关于公司2020年度非公开发行A股股票事项：公司于2020年4月14日公告了《2020年度非公开发行A股股票预案》，根据该预案内容，本次非公开发行股票定价基准日为第五届董事会第四十二次会议决议公告日，发行价格为2.17元/股。本次非公开发行股票数量不超过229,233,910股（含本数），且募集资金总额为不超过497,437,584.70元（含本数）。公司董事施新华认购本次发行的全部股份。按照本次发行股票数量229,233,910股测算，本次非公开发行完成后，公司总股本将变更为993,346,945股。本次发行完成后，施新华将直接持有公司23.08%的股份，成为公司的第一大股东、新的实际控制人。报告期内，本次非公开发行事项已经公司董事会、股东大会审议通过，尚需中国证监会的核准。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。			

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。		

2、债务重组

截至2020年8月10日，公司在2020年与债权人已签署债务重组相关协议涉及的债务规模（指债务重组前的账面金额）约为5,674.54万元，与债权人达成的债务豁免金额约为2,319.40万元，豁免后需偿还的债务金额为3,355.14万元。协议签署后，公司根据协议约定履行付款义务。截至本报告批准报出日，上述债务重组事项，除1,746.15万元因未到付款时间而尚未支付外，其他债务均已清偿了结。上述豁免金额将根据债务重组协议履行完成情况确认当期损益，具有一定的不确定性，具体会计处理以会计师年度审计确认后的结果为准。公司部分银行账户被冻结，为便于债务重组顺利进行，公司通过全资子公司佛山雪莱特照明有限公司（以下简称“佛山雪莱特”）以货币资金代偿的方式与债权人进行债务重组。佛山雪莱特直接向债权人

支付豁免后的债务金额，相关债权债务关系了结。具体内容可见公司在巨潮资讯网刊登的《关于公司实施债务重组的进展公告》（披露日期：2020年8月12日）。

3、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
深圳曼塔的终止经营*1	0.00	311,474.18	-311,474.18	0.00	-311,474.18	-158,851.83

其他说明

*1 2018年12月20日，深圳曼塔召开股东会，决议同意将深圳曼塔注销，无人机业务随之终止经营；截至本报告出具日，注销手续尚在办理当中。

4、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

在资产负债表日前已认缴、在报告报出日之前未实缴出资的投资事项

（1）本公司于2015年11月6日与中山鼎盈丰华投资咨询有限公司合资设立佛山雪莱特照明科技有限公司，认缴注册资本750万元；截至2020年6月30日，本公司尚未实缴的注册资本金额为625万元。

（2）本公司于2015年7月8日与自然人曾江俊合资设立惠州市雪莱特光电科技有限公司，认缴注册资本250万元；截至2020年6月30日，本公司尚未实际出资。

（3）本公司于2015年5月与自然人刘明明、程秀伟、邵辉合资设立佛山雪莱特汽车电子销售服务有限公司，认缴注册资本200万元；截至2020年6月30日，本公司尚未实缴的注册资本金额为165万元。

（4）2018年3月28日，子公司深圳卓誉完成工商变更将注册资本由500万元增加至3,500万元，增加部分由本公司认缴；截至2020年6月30日，本公司尚未实缴的注册资本金额为3,000万元。

5、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	57,717,775.43	36.09%	57,717,775.43	100.00%	0.00	57,821,824.38	41.60%	57,821,824.38	100.00%	0.00

其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	102,193,687.77	63.91%	33,011,114.66	32.30%	69,182,573.11	81,172,361.62	58.40%	31,028,985.39	38.23%	50,143,376.23
其中:										
其中: 关联方组合	26,654,448.65	16.67%			26,654,448.65	5,302,599.56	3.82%			5,302,599.56
光电行业组合	75,539,239.12	47.24%	33,011,114.66	43.70%	42,528,124.46	75,869,762.06	54.58%	31,028,985.39	40.90%	44,840,776.67
合计	159,911,463.20	100.00%	90,728,890.09	56.74%	69,182,573.11	138,994,186.00	100.00%	88,850,809.77	63.92%	50,143,376.23

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
佛山雪莱特照明科技有限公司	48,586,185.03	48,586,185.03	100.00%	预计无法收回
杭州雪莱特光电科技有限公司	3,989,298.43	3,989,298.43	100.00%	预计无法收回
Amersham (Holdings) Limited	1,379,978.62	1,379,978.62	100.00%	预计无法收回
佛山市托维环境亮化工程有限公司	600,579.90	600,579.90	100.00%	诉讼后仍无法收回
南京卡莱德汽车照明系统有限公司	475,314.08	475,314.08	100.00%	公司已破产清算
深圳市领飞科技有限公司	890,950.73	890,950.73	100.00%	公司已注销
NMI Infra (Pvt.) Ltd	1,534,764.00	1,534,764.00	100.00%	预计无法收回
Jenco Canada Inc.	260,704.64	260,704.64	100.00%	预计无法收回
合计	57,717,775.43	57,717,775.43	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 光电行业账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	36,472,939.93	1,823,646.99	5.00%
1—2 年（含 2 年）	10,884,780.07	5,442,390.04	50.00%
2—3 年（含 3 年）	6,091,103.73	3,654,662.24	60.00%
3 年以上	22,090,415.39	22,090,415.39	100.00%
合计	75,539,239.12	33,011,114.66	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	63,827,881.06
1 至 2 年	14,928,892.31
2 至 3 年	59,041,838.46
3 年以上	22,112,851.37
3 至 4 年	22,112,851.37
合计	159,911,463.20

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	88,850,809.77	1,878,080.32				90,728,890.09
合计	88,850,809.77	1,878,080.32				90,728,890.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	48,586,185.03	30.38%	48,586,185.03
第二名	20,341,807.32	12.72%	0.00
第三名	5,922,052.51	3.70%	296,102.63
第四名	5,134,217.47	3.21%	0.00
第五名	4,569,952.52	2.86%	4,569,952.52
合计	84,554,214.85	52.87%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	5,469,387.54	5,469,387.54
其他应收款	1,155,079.30	2,501,199.15
合计	6,624,466.84	7,970,586.69

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳卓誉	5,469,387.54	5,469,387.54
合计	5,469,387.54	5,469,387.54

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

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)	

2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
-------------------------	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,332,547.47	1,318,274.17
应收出口退税款		7,898.10
代垫费用	346,886.66	343,457.66
备用金	85,946.15	278,533.72
应收股权转让款	4,095,000.00	4,095,000.00
关联方往来款	68,403,900.18	70,041,164.54
其他	310,962,261.51	311,114,800.15
合计	385,226,541.97	387,199,128.34

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	5,252,670.64		379,445,258.55	384,697,929.19
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	153,069.86		463.62	153,533.48
本期转回	0.00		780,000.00	780,000.00
2020 年 6 月 30 日余额	5,405,740.50		378,665,722.17	384,071,462.67

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	1,160,785.17
1 至 2 年	305,893,595.53
2 至 3 年	72,790,183.02
3 年以上	5,381,978.25
3 至 4 年	5,381,978.25
合计	385,226,541.97

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收账款坏账准备	384,697,929.19	153,533.48	780,000.00			384,071,462.67
合计	384,697,929.19	153,533.48	780,000.00			384,071,462.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	其他	295,139,261.51	1-2 年、2-3 年	76.61%	295,139,261.51
第二名	合并范围内子公司	59,038,030.13	1-2 年、2-3 年	15.33%	59,038,030.13
第三名	其他	15,823,000.00	2 年以内	4.11%	15,823,000.00

第四名	合并范围内子公司	8,665,430.53	2 年以内	2.25%	8,665,430.53
第五名	应收股权转让款	3,980,000.00	3 年以上	1.03%	3,980,000.00
合计	--	382,645,722.17	--	99.33%	382,645,722.17

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	392,490,580.01	216,797,709.72	175,692,870.29	392,490,580.01	216,797,709.72	175,692,870.29
对联营、合营企业投资	1,408,868.42	1,321,604.89	87,263.53	1,416,762.01	1,321,604.89	95,157.12
合计	393,899,448.43	218,119,314.61	175,780,133.82	393,907,342.02	218,119,314.61	175,788,027.41

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州市开林照明有限公司	0.00					0.00	2,400,000.00
四川雪莱特光电科技有限公司	0.00					0.00	49,579,645.02
佛山小雪科技有限公司	7,019,934.99					7,019,934.99	0.00
深圳市益科光电技术有限公司	5,163,742.91					5,163,742.91	5,692,257.09
富顺光电科技股份有限公司	0.00					0.00	0.00
深圳曼塔智能科技有限公司	0.00					0.00	15,000,000.00
佛山雪莱特汽车智能电子有限公司	5,865,000.00					5,865,000.00	
佛山雪莱特管理咨询有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	

深圳市卓誉自动化科技有限公司	155,874,192.39						155,874,192.39	144,125,807.61
深圳市雪莱特光电科技有限公司	0.00						0.00	
佛山雪莱特照明有限公司	770,000.00						770,000.00	
合计	175,692,870.29						175,692,870.29	216,797,709.72

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
遂宁孟仕 玻璃科技 有限公司	0.00									0.00	1,321,604.89
小计	0.00									0.00	1,321,604.89
二、联营企业											
佛山雪莱 特汽车电 子销售有 限公司	95,157.12			-7,893.59						87,263.53	0.00
普洱普顺 智能科技 有限公司	0.00									0.00	0.00
小计	95,157.12			-7,893.59						87,263.53	0.00
合计	95,157.12			-7,893.59						87,263.53	1,321,604.89

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,177,723.04	23,300,812.44	88,252,657.43	67,072,188.45
其他业务	14,748,574.73	8,616,719.23	4,744,945.81	5,751,915.67
合计	45,926,297.77	31,917,531.67	92,997,603.24	72,824,104.12

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,893.59	-1,990,208.67
处置长期股权投资产生的投资收益		-630,615.00
权益法核算对合伙企业投资产生的投资收益	4,939.96	
处置对合伙企业投资产生的投资收益	269,761.20	
合计	266,807.57	-2,620,823.67

6、其他

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,359,588.81	
委托他人投资或管理资产的损益	132,483.16	
债务重组损益	9,965,785.46	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-2,894,729.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,615,759.62	
以权益结算的股份支付权益工具的公允价值影响	1,924,089.55	
减：所得税影响额	2,040,406.03	
少数股东权益影响额	292,592.57	
合计	6,538,458.84	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-3.83%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.20%	-0.03	-0.03

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

广东雪莱特光电科技股份有限公司

2020年8月24日