

LTECH 雷特

雷特科技
NEEQ：

珠海雷特科技股份有限公司
Zhuhai Ltech Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

2019年年度大事记

珠海雷特科技股份有限公司



阿里首家未来酒店

雷特科技为阿里首家未来酒店——菲住布渴提供专业的照明控制方案，应用灯带照明设计，结合雷特DMX解码器及0-10V调光驱动器、搭配天猫精灵小管家，为用户提供舒适、优质的智能照明环境。



美国发明专利证书

2019年3月，雷特科技的控股公司江门雷特以“槽箱式天花灯具改装替换组件”获得美国专利商标局局长下发的发明专利证书，进一步加强公司对知识产权的保护，同时也提高了公司核心竞争力。

具体内容已在www.neeq.com.cn披露(公告编号：2019-006)



海尔世界家电博物馆

2019年3月，海尔世界家电博物馆正式开馆。雷特科技采用了DMX智能调光电源，运用该产品具有T-PWM超深度调光技术以及能实现0.01%-100%任意亮度调节的功能，满足博物馆各类特色展厅及体验馆对灯光的需求，成功为其打造高质量的健康光环境。



阿拉丁神灯奖优秀技术奖

2019年5月，在第24届广州国际照明展览会——阿拉丁神灯奖的颁奖典礼上，雷特科技自主研发的“具有T-PWM超深度调光技术的智能电源”项目荣获阿拉丁神灯奖优秀技术奖。

2019年年度 大事记

珠海雷特科技股份有限公司



2019中东迪拜国际照明展

2019年10月,雷特科技参加了世界建筑灯饰照明行业里规模最大、最具权威的专业展会之一——2019中东迪拜国际照明展(Light Middle East),进一步展示公司产品技术,开拓国际市场,与行业人士加强交流、促进合作。



珠海市香洲区2018年度 高新技术企业综合创新实力50强

2019年10月,在珠海市香洲区科工信局根据各公司的研发投入、科技人员、知识产权、营业收入、税收等进行综合评定并公示的《香洲区2018年度高企百强名单》中,雷特科技荣列“香洲区2018年度高新技术企业创新综合实力50强”。



2019年度十大智能照明品牌奖

2019年12月,雷特科技受邀参加2019年度“中国智能建筑品牌奖”颁奖典礼,并凭借优秀的企业实力荣获“2019年度十大智能照明品牌奖”。



2019年智光杯“会长提名奖”

2019年12月,雷特科技在由上海浦东新区科学技术协会、上海浦东智能照明联合会主办的第四届物联网照明大会上荣获2019年智光杯“会长提名奖”。

目录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	30
第六节	股本变动及股东情况	32
第七节	融资及利润分配情况	35
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	37
第九节	行业信息	40
第十节	公司治理及内部控制	43
第十一节	财务报告	50

释义

释义项目		释义
本公司、公司、挂牌公司、雷特科技	指	珠海雷特科技股份有限公司
报告期、本报告期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	珠海雷特科技股份有限公司章程
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
控股公司、江门雷特照明	指	江门雷特照明有限公司
小雷科技	指	珠海小雷智能科技有限公司
雷特照明	指	广东雷特照明有限公司

第一节 声明与提示

【声明】

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人控制风险	公司实际控制人雷建文、卓颖钊直接、间接合计控制公司 60%以上的股份，且雷建文担任董事长、总经理职务，卓颖钊担任公司董事职务。雷建文、卓颖钊能对公司的战略、生产经营、实施重大影响，如果实际控制人利用自身的表决权和影响力对重大经营、人事决策等施加不利影响，可能会给其他股东的利益带来一定的风险。
2、出口政策变动风险	报告期内，公司产品主要出口欧美等发达国家市场，出口业务占比超过 50%对公司业绩影响较大。若我国出口政策发生变动，可能影响公司产品在价格等方面的竞争力，从而影响到公司产品出口规模及业绩。
3、汇率波动风险	公司海外收入占同期营业收入 50%以上，对公司盈利能力影响较大。由于公司海外销售以美元结算，占比较高，因此人民币汇率的波动将导致公司发生汇兑损失的风险加大，从而影响到公司盈利能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

行业重大风险

-

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	珠海雷特科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhuhai Ltech Technology Co.,Ltd.
证券简称	雷特科技
证券代码	832110
法定代表人	雷建文
办公地址	珠海市南屏科技园屏东六路 3 号 15 栋二层

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 9 月 25 日
挂牌时间	2015 年 3 月 9 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）--其他电子设备制造（C3990）
主要产品与服务项目	LED 控制器产品的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	33,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	珠海雷特投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	雷建文、卓颖钊夫妇

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9144040075452568XT	否

注册地址	珠海市南屏科技园屏东六路 3 号 15 栋二层	否
注册资本	33,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡平、苏桦飏
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

鉴于公司发展战略的需要，2020 年 1 月 16 日公司召开第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司与中国银河证券股份有限公司解除持续督导协议》的议案、《关于公司与申万宏源证券有限公司签订持续督导协议书》的议案。以上议案经过 2020 年 2 月 10 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2020 年 3 月 5 日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自 2020 年 3 月 5 日起，公司持续督导主办券商由中国银河证券股份有限公司变更为申万宏源证券有限公司。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	98,091,929.99	76,203,935.54	28.72%
毛利率%	50.78%	52.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,787,182.72	20,204,597.15	27.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,485,314.64	17,303,246.65	24.17%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	20.07%	19.15%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.72%	16.40%	-
基本每股收益	0.78	0.61	27.87%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	166,964,989.75	130,588,542.52	27.86%
负债总计	21,439,181.62	11,650,385.31	84.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	141,410,918.45	115,623,735.73	22.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.29	3.50	22.57%
资产负债率%（母公司）	13.06%	8.51%	-
资产负债率%（合并）	12.84%	8.92%	-
流动比率	5.94	9.97	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	33,436,853.52	23,724,808.90	40.94%
应收账款周转率	43.89	19.93	-
存货周转率	2.75	2.64	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.86%	22.11%	-

营业收入增长率%	28.72%	6.91%	-
净利润增长率%	30.84%	20.73%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	33,000,000	33,000,000	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-5,338.81
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,813,759.06
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,263,057.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,257.76
非经常性损益合计	5,081,735.33
所得税影响数	750,446.87
少数股东权益影响额（税后）	29,420.38
非经常性损益净额	4,301,868.08

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司是国内最早专业从事 LED 智能控制技术及应用解决方案的国家高新技术企业，产品在世界各地的著名建筑、机场、酒店、别墅、卖场等广泛应用。“LTECH 雷特” 是公司专注经营多年的业内知名品牌，“LTECH 雷特”牌 LED 控制器 2016 年被认定为广东省名牌产品。公司自成立以来一直致力于 LED 智能控制技术的发展，坚持不懈地以技术创新带动行业发展，力求让照明灯光更智能、健康、节能、舒适。公司所处行业为计算机、通信和其它电子设备制造业（C39）。

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

公司实施“销售网络化，渠道多元化，形式多样化”的营销策略，并通过市场部一系列的营销策划来推广公司的产品及品牌。公司销售为迎合市场需求不断创新，已实施线上与线下相结合的销售模式，线上通过电子商务、公司的官方网站，并与阿里巴巴等大型商务平台合作，线下通过展览、经销商、代理商和分销机构等拓展业务。公司经过多年的技术积累及品牌沉淀，已在世界各地拥有一批忠实的客户资源，公司实施可控性、保障性、可行性的收款帐务模式，经营活动产生的现金流量充足，为公司的“科技创新”发展提供了有力的资金保障。

报告期内公司的收入来源为产品销售收入，公司的商业模式没有发生变化。截止报告披露日公司的商业模式没有发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内公司紧紧围绕年初既定发展战略目标深耕智能照明领域，充分利用国内外办事处就近解决客户照明应用解决方案的竞争优势扩大市场营销，通过经典案例的市场传播提升公司的品牌价值，同时发挥公司的核心技术优势及对行业的充分理解和独特的见解，不仅在国内几个重点城市与专业人士探讨 LED 照明解决方案，还走进大学校园与在校师生进行关于新时代照明知识的教学传播，开启新的一年、新的智能照明讲座之旅，用实际行动展现雷特科技在行业的影响力。使得公司在市场日益激烈的竞争环境下，营业收入、净利润、资产总额都实际了明显增长。

报告期内，公司实现营业收入 9,809.19 万元，同比增长 28.72%；利润总额和净利润分别为 3,049.98 万元、2,658.77 万元，同比增长 30.93%、30.84%；2019 年期末总资产 16,696.50 万元，较期初增长 27.86%， 归属于挂牌公司股东的净资产 14,141.09 万元，较期初增长 22.30%。

公司在营业收入及净利润几方面都取得了较好的成绩缘于公司在报告期一系列有力的措施及创新精神。

一、加强内部管理，报告期内公司革除原有的组织架构，以创新为基础梳理并创立符合公司现行发展的架构模式，让部门职责更加清晰、明确，各职能部门之间建立了跨部门合作无障碍的沟通机制，这种各部门之前相互监督又以同一个目标为导向的组织架构提高了工作效率及部门担当，促进了公司的发展。

二、销售管理方面：报告期公司管理层大胆创新，对销售原来的薪酬制度进行变革，并通过强有力的奖励机制激励销售人员的战斗激情，通过雷特读书会，分享会及培训会的方式提升销售员的各项技能，公司再配备各种展销平台，为国内外客户展示公司的创新产品、分享专业照明解决方案，报告期间先后参加国外 2019 印度国际、2019 中东迪拜国际照明展、英国国际照明展，国内的第 24 届广州国际照明展，第 21 届香港国际秋季灯饰展，特别是在第 24 届广州国际照明展雷特的 L-BUS 商业照明体验区成为大众追捧的热点。公司通过对内提升销售人员的技能，对外进行优质产品展示，双管齐下保证了营业收入的持续增长。

三、研发方面：报告期内公司在研发方面加大各国产品认证的投入，各项认证的获得既是产品品质的保障，也是产品在世界各地通行无阻的通行证。同时继续以“万物互联”为趋势，产品优化升级开始从“互联网+”向“万物+”转变，公司还成功探索出革命性的 T-PWM 超深度调光技术。T-PWM 调光能够实现 0-100%全范围调光，LED 调光深度小于 0.1%，符合专业频闪仪测试高标准要求，无频闪效果搭配低亮度调光使灯光极致柔和，能够营造更适宜的照明氛围，报告期内，公司凭借该产品在照明行业的殿堂级评选活动——阿拉丁神灯奖颁奖典礼上获得“阿拉丁神灯奖优秀技术奖”；此外，雷特科技根据可变色温灯

具日益增长的市场需求，在以 T-PWM 超深度无频闪调光技术为依托的基础上，从“人本照明”的观点出发，研发推出“LED 智能色温驱动器”。此新品支持 0-10V、DALI、可控硅、PUSH DIM、DMX512/RDM 和无线等多种协议与接口，兼容市场上各种品牌的调光器，能够满足不同领域高要求的应用，实现不同色温的变化，创造健康舒适的光环境。2019 年 8 月，公司重磅推出新品——雷特 MS Panel 场景大面板。产品具备 512 个 DMX 通道输出，拥有 512 个自定义场景，在 0-99 秒内完成场景切换，能灵活搭配 300 多款驱动配件，支持外接干接点，可以实现全球远程控制，采用可视化 LCD 彩色屏，通过触摸震动反馈，给用户提供良好的交互体验

（二） 行业情况

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

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

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,827,788.23	13.67%	63,988,156.55	49.00%	-64.32%
应收票据					

应收账款	1,614,145.81	0.97%	2,853,559.13	2.19%	-43.43%
存货	19,405,027.32	11.62%	13,738,426.81	10.52%	41.25%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,518,222.25	2.11%	4,306,242.29	3.30%	-18.30%
在建工程	29,472,286.89	17.65%	3,442,098.43	2.64%	756.23%
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	81,820,000.00	49.00%	33,215,000.00	25.43%	146.33%
资产总计	166,964,989.75		130,588,542.52		27.86%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额比期初余额减少64.32%，主要是本期期初公司存在募集资金余额及美元定期存款，而截止本期期末募集资金已使用完毕，美元定期存款结汇后已购买理财产品。
- 2、存货期末余额比期初余额增加41.25%，主要是本报告期公司产销规模扩大，增加了备货的产品型号及数量所致。
- 3、在建工程期末余额比期初余额增加756.23%，主要是本报告期公司研发总部基地厂区工程项目建设所致。
- 4、交易性金融资产期末余额比期初余额增加146.33%，主要是本报告期购买理财产品金额增加所致。
- 5、应收账款期末余额比期初余额减少43.43%，主要是本报告期公司控股子公司江门雷特照明有限公司收回上年应收账款所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	98,091,929.99	-	76,203,935.54	-	28.72%
营业成本	48,279,528.21	49.22%	36,284,649.73	47.62%	33.06%
毛利率	50.78%	-	52.38%	-	-
销售费用	9,738,857.45	9.93%	9,644,277.48	12.66%	0.98%
管理费用	5,527,536.98	5.64%	4,797,459.98	6.30%	15.22%
研发费用	8,668,126.55	8.84%	7,103,120.13	9.32%	22.03%
财务费用	-563,881.12	-0.57%	-3,495,114.48	-4.59%	83.87%
信用减值损失	-2,243.50	0.00%	0		
资产减值损失	-266,590.77	-0.27%	-1,133,309.88	-1.49%	-76.48%
其他收益	2,813,759.06	2.87%	3,072,834.93	4.03%	-8.43%
投资收益	2,263,057.32	2.31%	360,494.17	0.47%	527.77%
公允价值变动	0	0%	0	0%	0%

收益					
资产处置收益	-5,338.81	-0.01%	0		
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	30,489,513.55	31.08%	23,272,833.80	30.54%	31.01%
营业外收入	66,580.38	0.07%	43,361.74	0.06%	53.55%
营业外支出	56,322.62	0.06%	22,295.60	0.03%	152.62%
净利润	26,587,650.92	27.10%	20,321,468.27	26.67%	30.84%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本本期金额较上年同期增加 33.06%，主要是本期公司营业收入同比增长，营业成本随之增加。
- 2、财务费用本期金额较上年同期增加 83.87%，主要是上年同期美元升值幅度相对较大，而本报告期美元相对平稳，汇兑损益同比减少所致。
- 3、资产减值损失本期金额较上年同期减少 76.48%，主要是公司控股子公司江门雷特照明有限公司计提存货跌价准备同比减少所致。
- 4、投资收益本期金额较上年同期增加 527.77%，主要是公司本期购买理财产品金额增加所致。
- 5、营业外收入本期金额较上年同期增加 53.55%，主要是公司本期专利权诉讼赔款及废料收入增加所致。
- 6、营业外支出本期金额较上年同期增加 152.62%，主要是公司本期固定资产报废损失增加所致。
- 7、营业利润、净利润本期金额较上年同期分别增加 31.01%、30.84%，主要是公司本期营业收入及投资收益同比增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	97,397,186.39	75,819,021.03	28.46%
其他业务收入	694,743.60	384,914.51	80.49%
主营业务成本	47,943,929.47	35,999,991.31	33.18%
其他业务成本	335,598.74	284,658.42	17.90%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
智能控制器	41,100,661.96	41.90%	41,173,151.19	54.03%	-0.18%
智能电源	45,244,539.13	46.12%	23,989,945.86	31.48%	88.60%
灯具	11,051,985.30	11.27%	10,655,923.98	13.98%	3.72%
合计	97,397,186.39	99.29%	75,819,021.03	99.49%	28.46%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
境外销售	55,741,923.92	56.83%	48,712,116.92	63.92%	14.43%
境内销售	41,655,262.47	42.47%	27,106,904.11	35.75%	53.57%
合计	97,397,186.39	99.30%	75,819,021.03	100%	28.46%

收入构成变动的原因：

智能电源本期收入比上年同期收入增加 21,254,593.27 元，同比增长 88.60%，主要是公司本期加大了控制型智能电源的研发和销售投入，产品不断优化更贴近市场需求，致营业收入随之增强。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	10,821,716.96	11.03%	否
2	客户 2	4,923,043.10	5.02%	否
3	客户 3	4,464,394.59	4.55%	否
4	客户 4	3,098,728.13	3.16%	否
5	客户 5	2,892,903.13	2.95%	否
合计		26,200,785.91	26.71%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	2,522,678.56	5.93%	否
2	供应商 2	2,408,467.32	5.66%	否
3	供应商 3	1,723,646.34	4.05%	否
4	供应商 4	1,680,369.60	3.95%	否
5	供应商 5	1,664,928.70	3.92%	否
合计		10,000,090.52	23.51%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	33,436,853.52	23,724,808.90	40.94%
投资活动产生的现金流量净额	-74,649,288.72	-24,759,822.88	-201.49%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期金额较上年金额增加 40.94%，主要是本期公司营业收入同比增长及应收账款余额减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期金额较上年金额减少 201.49%，主要是本期公司理财产品购买金额增加及研发总部基地厂区工程项目投资增加所致。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况****(1) 广东小雷科技有限公司**

2015 年 11 月 6 日，公司全资子公司“广东小雷科技有限公司”完成工商注册登记手续，并取得了《营业执照》，《营业执照》相关登记信息如下：

名称：广东小雷科技有限公司

统一社会信用代码：91440400MA4UJL7M74

商事主体类型：有限责任公司（法人独资）

住所：珠海市南屏科技工业园屏东六路 8 号五楼 517E 室

法定代表人：雷建强

注册资本：壹仟万元人民币

成立日期：2015 年 11 月 06 日

营业期限：2015 年 11 月 06 日至长期

经营范围：物联网、智能家居、智能照明、智能电源、计算机软硬件的研发、生产、销售及服务。

说明：此公司在 2019 年由它全资子公司珠海小雷智能科技有限公司进行品牌运营，市场营销及新产品的开发。珠海小雷智能科技有限公司成立于 2016 年 4 月 19 日；法定代表人：雷建强；注册资金壹佰万人民币；统一社会信用代码：91440400MA4UNP9537。经营范围：物联网、智能家居、智能照明、智能电源、计算机软硬件的研发、生产、销售及服务。

(2) 广东雷特照明有限公司

2015 年 12 月 3 日，公司全资子公司“广东雷特照明有限公司”完成工商注册登记手续，并取得了《营业执照》，《营业执照》相关登记信息如下：

名称：广东雷特照明有限公司

统一社会信用代码：91440400MA4UK9DAX7

商事主体类型：有限责任公司（法人独资）

住所：珠海市南屏科技园屏东六路 8 号五楼 519B 室

法定代表人：雷建文

注册资本：壹仟万元人民币

成立日期：2015 年 12 月 03 日

营业期限：2015 年 12 月 03 日至长期

经营范围：研发、生产、销售 LED 照明产品；股权投资。

此子公司于 2015 年 12 月收购江门市博拓光电科技有限公司（现更名为江门雷特照明有限公司）33.4%股权，打造公司产业下游照明产品，形成了一条龙产业链。2016 年 1 月 4 日，广东雷特照明有限公司扩大对江门市博拓光电科技有限公司的投资，此次扩大投资后雷特照明共计持有江门市博拓光电科技有限公司（现更名为江门雷特照明有限公司）51%的股份，共计出资 255 万元。

说明：2019 年，广东雷特照明有限公司通过持有江门雷特照明有限公司（原江门市博拓光电有限公司）51%的股份实现营业收入 11,051,985.30 元，占公司营业收入的比例为 11.27%，实现归属于挂牌公司的净利润 833,140.37 元，比 2018 年增长 711,499.00 元。

（3）江门雷特照明有限公司

名称：江门雷特照明有限公司

统一社会信用代码：91440704692464606A；

法定代表人：李伟达；注册资本：人民币伍百万元；

成立日期：2009 年 08 月 14 日；

经营范围：研发、生产、销售 LED 灯具、LED、LED 芯片、驱动电源、照明控制系统、电子产品及其配件；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。）

说明：江门雷特照明有限公司（原名江门市博拓光电科技有限公司）为公司重要的控股子公司，2019 年实现营业收入 11,051,985.30 元，占公司营业收入的比例为 11.27%，实现归属于挂牌公司的净利润 833,140.37 元。主营业务为 LED 控制器的下游 LED 灯具产品。

（4）广东雷特科技有限公司

2018 年 12 月 5 日，公司全资子公司完成工商注册登记手续，并取得珠海市香洲区工商行政管理局颁发的《营业执照》，相关登记信息如下：

名称：广东雷特科技有限公司

统一社会信用代码：91440400MA52L9XX7Y

商事主体类型：有限责任公司（法人独资）

住所：珠海市南屏屏东六路 3 号 15#厂房 305 室

法定代表人：雷建文

成立日期：2018 年 12 月 05 日

注册资本：伍佰万人民币

营业期限：自 2018 年 12 月 05 日至长期

经营范围：物联网、智能家居、智能照明、智能电源、计算机软硬件的研发、生产及销售；技术服务。

该子公司在 2018 年年底注册完成，主要进行品牌维护，目前尚未正式运营。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

1. 研发模式

公司深耕智能照明领域，充分发挥自身的产业优势和技术优势，产品自主研发。

1、在技术方面：公司以“科技创新、追求卓越”的研发理念引领客户需求，拥有物联网、大数据、云技术及 ZigBee 无线通讯等新兴技术，融合了智能手机、无线 WIFI，通过人体感应、触摸屏、手持遥控器、互联网等控制照明灯具及家用设备。公司为 DALI 协会会员、KNX 联盟国际成员、ZigBee 联盟国际成员。公司产品兼容 DALI、DMX、RDM、0-10V 等国际标准化协议。

2、在管理方面：公司已于 2018 年全面实施 IPD 管理模式，以市场为导向开发新产品，按价格牵引法设计产品成本，组建跨部门的团队机制开发新产品，建立端到端并行的新产品开发流程，并从策略、流程、组织等方面进行系统的管理，将产品开发流程与市场营销流程、公司战略流程有机地结合在一起，形成了贯穿企业战略，市场营销，生产等环节的核心业务流程，将产品开发融入企业运营的研发模式。

3、在组织团队方面：公司目前拥有“计算机技术与科学、自动化、信息工程、电子机械及工业设计等专业知识的研发和设计人员，主创人员都拥有 3-10 年的研发实战经验，人员结构层次清晰，分工明确。同时拥有省级的“工程技术研究中心”、市级“重点企业技术中心”并与暨南大学智能科学与工程学院、北京理工大学珠海学院、珠海技术学院等高校实现校企合作，资源共享，实现公司的核心竞争优势，及产品研发成果。

2. 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

	研发项目名称	报告期研发支出 金额	总研发支出金额
1	WIFI-108 云智能照明系统网关	1,108,612.27	1,108,612.27
2	基于单路可控硅控制色温的 LED 驱	999,715.21	999,715.21

	动电源		
3	基于互补型 PWM 调光技术的色温调光电源	946,989.06	946,989.06
4	带 APP 配置与液晶显示功能的触摸场景大面板	795,912.87	795,912.87
5	基于 WIFI 的 RDM 固件升级系统	764,463.28	764,463.28
	合计	4,615,692.69	4,615,692.69

3. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,668,126.55	7,103,120.13
研发支出占营业收入的比例	8.84%	9.32%
研发支出中资本化的比例		

4. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	47	47
研发人员总计	47	47
研发人员占员工总量的比例	27.33%	24.87%

5. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	91	61
公司拥有的发明专利数量	9	8

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

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

(一) 存货的可变现价值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
--------	-------------

请参见财务报表附注（六）6。

雷特科技公司期末存货余额为 2,052.45 万元，其中存货跌价准备 111.95 万元。雷特科技公司管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，并综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势，且影响金额较大，为此我们将存货识别为关键审计事项。

1. 了解和评价管理层与存货可变现价值相关的内部控制的设计和运行有效性；
2. 对雷特科技公司存货进行实质性分析程序，关注雷特科技公司存货是否存在积压；
3. 对存货执行监盘程序，并选取样本进行复盘，关注存货积压，损坏情况，复核存货可变现净值；
4. 抽样检查业务凭证，确定雷特科技公司是否按照会计准则要求真实、准确、完整的确认、记录及列报存货。

（二）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注附注（六）22。</p> <p>雷特科技公司 2019 年度营业收入 9,809.19 万元，较上年涨幅 28.72%，由于营业收入确认是否恰当对雷特科技公司经营成果产生重大影响，且营业收入作为雷特科技公司最为重要的绩效考核指标之一，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2.对雷特科技公司收入进行实质性分析程序，关注雷特科技公司收入是否记入恰当的会计期间； 3.向重要客户实施函证程序，确认业务收入的真实性、完整性； 4.对重要客户抽样检查合同，对合同中约定的重要条款进行分析与判断，并与账面记录核对； 5.抽样测试审计截止日前后销售出库记录、报关单，确定营业收入的截止性； 6.抽样检查业务凭证，确定雷特科技公司是否按照收入确认会计政策真实、准确、完整的确认、记录及列报营业收入。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

重要会计政策变更

1、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017

年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

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

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

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

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

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

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

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

b、对公司财务报表的影响

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

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

a、对合并报表的影响

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

b、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
其他流动资产	29,000,000.00			
减：转入交易性金融资产 按新金融工具准则列示的余额		29,000,000.00		---

以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
交易性金融资产		---		
加：自其他流动资产转入			29,000,000.00	
按新金融工具准则列示的余额				29,000,000.00

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

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

b、对公司财务报表的影响

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

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

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

2、财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对一般企业

财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

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

（八） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（九） 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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

三、 持续经营评价

报告期内公司再次实现营业收入及净利润的双重增长，公司管理层用数据证明公司的持续经营能力；公司业务、资产、人员、财务等完全独立，有良好的自主经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司财务经营指标健康，现金流充足，有利于公司按照既定目标开展各项经营活动。

1、报告期内公司研发生产总部基地已喜迎封顶。即将进驻的研发生产总部基地可以缓解公司发展空间局限的问题，促进公司开展扩产增能及信息化、智能化、自动化等办公设施及生产线的建设活动。研

发总部基地落成投产后，有利于公司纳才引智及提高客户、供应商对公司的信赖度、对公司经营活动产生重大利好。可提高公司核心竞争力，实现公司的长远规划和发展目标。

2、雷特科技作为 LED 照明控制器的业内知名品牌，坚持不懈地以技术创新带动照明行业的科技发展，公司经过多年的技术积累，已拥有多项自主知识产权并为照明行业提供大量的产品和解决方案。公司拥有稳定的研发团队，具备市场价值的研发新品陆续上市，充分展现了研发部门的技术转换能力，为公司可持续发展提供了技术保障。

3、公司拥有广东省工程技术研究中心、珠海市重点企业技术中心。报告期内公司正以此为平台，积极的把研究中心、技术中心建设成为整合创新资源、聚集创新人才，引领企业创新发展的重要资源，实现公司研发技术的不断突破。

4、公司拥有完善的销售体系，管理上不断推陈出新，迎合了市场及客户的需求，大量的经典案例在国内外重要场所投放，展示公司产品国际知名度及品牌影响力，公司大客户销售占比较低，减少了对单一客户依赖性，保证了客户队伍的健康发展。

公司的财务状况、研发实力、经营场所及销售能力都展现出了前所未有的良好状况，雷特管理层拥有独特的应变和创新能力，能抓住公司在资本市场和产业上的发展机遇，坚持以人为本，以市场为导向，以技术为支撑，积极谋划公司的经营策略与发展蓝图，使公司得到持续健康发展。雷特人用智慧设计精品、用专业创造价值，我们有信心，有能力将公司经营得越来越好。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

智能照明是指利用计算机、无线通调数据传输、扩频电力载波通讯技术、计算机智能化信息处理及节能型电器控制等组成的分布式无线遥测、遥控、遥讯控制系统，来实现对照明设备的智能化控制。具有灯光亮度的强弱调节、灯光软启动、定时控制、场景设置等功能；并达到安全、节能、舒适、高效的特点。

智能照明主要具备四大功能：

一、是全自动调光，二是自然光源的充分利用，三是照度的一致性，四是光环境场景的智能转换。

智能照明的发展优势：

- (1) 可以提高管理水平，减少维护费用；
- (2) 可观的节能效果
- (3) 使用安全，与消防系统联动
- (4) 智能化控制操作更简单

(5) 改善展示环境，提高展示效果，安装便捷，节省线缆

(6) 保护灯具，延长寿命。

随着互联网及智能技术的发展，全球智能照明行业迎来高速发展期。LED 智能照明产业近年来得到国家和政府在政策上的大力扶持，国家已把节能环保提高到战略高度，向节能减排倾斜，提倡低碳生活。据 OFWEEK 行业研究中心预测，2020 年中国 LED 通用照明市场需求预计将达 220 亿美元，未来 10 年智能照明对照明将有望占到总需求的 30%。

(二) 公司发展战略

雷特科技坚持以“技术创新”为公司的核心竞争力，以“专注科技创新，提升照明品质，让健康智能光环境成为常态”为公司的使命。拥抱变化，改革创新，充分利用公司的研发优势将智能、智慧生活空间、舒适、健康、节能作为公司长期发展战略，着力为客户打造智能照明整体解决方案，为客户创造价值。以成为“智能照明解决方案领导品牌”的发展愿景不懈努力。同时加强品牌建设、提高产品的行业影响力和竞争力，全力拓展国内外市场，充分发挥广东省工程技术研究中心，珠海市重点企业技术中心的特点，实现校企合作，确保掌握核心技术至高点。

公司在产品方面不断创新，以万物互联为趋势，以“人本照明”为理念，实现“互联网+”向“万物+”转型，研发更多的迎合时代与个性化需求的智能照明产品。

(三) 经营计划或目标

根据公司发展战略目标，2020 年公司将继续深耕智能照明领域，以互联网+为导向、聚焦用户需求、打造智能照明控制为中枢神经的整屋智能照明解决方案，以“人本照明”为原则，营造智能健康的光环境，以“专注、专业、专心”的工匠品质赢得市场，以客户为中心，为客人创造价值。

1、专注科技创新，务实笃行，坚持精品战略，做好产品，让产品的市场价值为公司及品牌代言。

2、扩产增能，建设智能化，信息化、自动化的生产线及办公设施，优化工艺，打造数字经济标杆企业。

3、加强人才队伍建设，提供具有竞争力的薪酬和激励机制，纳才引智，进一步调动高级管理人员和核心员工的积极性、责任感和使命感。

4、加大研发及销售投入，确保公司各项改革措施顺利实施，抢占市场先机，提高市场占有率。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，敬请投资者注意投资风险。

(四) 不确定性因素

公司暂未发现存在不确认因素情况。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制的风险

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

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

2、出口政策变动风险

报告期内，公司产品主要出口欧美等发达国家市场，出口业务占比超过 50%，对公司业绩影响较大。若我国出口政策发生变动，可能影响公司产品在价格等方面的竞争力，从而影响到公司产品出口规模及业绩。

应对措施：公司为缓解出口政策变动风险，从 2016 年起积极开拓国内市场，大量部署一系列产品在有影响力的公众场合使用，以提高公司产品的知名度，引导国内市场需求。同时在国内一线城市建立办事处，办事处逐年增加、并加强与国内大型 LED 制造厂商的合作以提高国内市场的占有率。

3、汇率波动的风险

公司海外收入占同期营业收入 50%以上，对公司盈利能力影响较大。由于公司海外销售以美元结算，占比较高，因此人民币汇率的波动将导致公司发生汇兑损失的风险加大，从而影响到公司盈利能力。

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

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内公司无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	2,347,910.23
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	50,000.00	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

注：以上日常性关联交易经 2018 年年度股东大会审议的《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案》审议通过，金额没有超出预计。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
雷建文、卓颖钊夫妇	为公司贷款提供担保	30,000,000	30,000,000	已事前及时履行	2019 年 1 月 7 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易发生是为了确保公司研发生产基地项目的顺利建设，有利于公司持续经营和未来发展的规划需求。本次关联交易事项对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司股东利益的情况，不会对公司正常经营造成不良影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资		2019年10月22日	银行	银行理财产品	现金	81,820,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

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

以上对价金额为截止 2019 年 12 月 31 日仍在投资的银行理财产品金额。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,897,500	33.02%	-	10,897,500	33.02%
	其中：控股股东、实际控制人	3,372,500	10.22%	-	3,372,500	10.22%
	董事、监事、高管	2,520,500	7.64%	-	2,520,500	7.64%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	22,102,500	66.98%	-	22,102,500	66.98%
	其中：控股股东、实际控制人	17,227,500	52.20%	-	17,227,500	52.20%
	董事、监事、高管	10,732,500	32.52%	-	10,732,500	32.52%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		33,000,000	-	0	33,000,000	-
普通股股东人数		66				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	珠海雷特投资有限公司	9,720,000	-	9,720,000	29.45%	8,370,000	1,350,000
2	雷建文	9,280,000	-	9,280,000	28.12%	7,260,000	2,020,000
3	珠海雷田投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000	-	3,000,000	9.09%	0	3,000,000
4	珠海领先互联高新技术产业投资中心（有限合伙）	3,000,000	-	3,000,000	9.09%	3,000,000	0
5	雷建强	2,373,000	-	2,373,000	7.19%	1,875,000	498,000
6	卓颖钊	1,600,000	-	1,600,000	4.85%	1,597,500	2,500
7	中保产业投资有限公司	1,000,000	-	1,000,000	3.03%	0	1,000,000

8	北京朗玛永瑞创业投资中心（有限合伙）	1,000,000	-	1,000,000	3.03%	0	1,000,000
9	万联证券股份有限公司	424,000	28,000	452,000	1.37%	0	452,000
10	广东中科招商创业投资管理有限责任公司—广东中科招商圣商沃土新三板一号基金	311,000	-	311,000	0.94%	0	311,000
合计		31,708,000	28,000	31,736,000	96.16%	22,102,500	9,633,500

前十名股东间相互关系说明：

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

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为珠海雷特投资有限公司。珠海雷特投资有限公司于 2013 年 6 月 24 日成立，注册资本 200 万元，现持有社会统一信用代码为 91440400073496393K 的企业法人营业执照；原住所珠海市南屏科技园屏东六路 3 号 15 栋厂房 301 室；2015 年 9 月 29 日将注册地址变更为珠海市南屏科技园屏东六路 8 号五楼 517A 室。法定代表人：雷建文；公司原名珠海雷田电子科技有限公司，于 2014 年 10 月 30 日更名为珠海雷特投资有限公司，公司经营范围为项目投资。报告期内公司控制股东没有发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人是雷建文、卓颖钊夫妻。

雷建文，男，1973 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996 年 7 月至 1998 年 8 月于珠海天瑞仪表电器有限公司任职研发工程师，研发监控系统；1998 年 9 月至 2004 年 4 月于珠海优特电力科技股份有限公司任职研发工程师，研发电力自动化监控系统；2004 年 5 月至 2014 年 10 月于珠海雷特电子科技有限公司任职监事并于 2014 年 10 月辞去监事职务；2013 年 6 月至今任雷特投

资执行董事。2014 年 10 月至今任公司董事长，总经理。

卓颖钊，女，1978 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000 年 9 年至 2002 年 3 月于珠海市颐亨隆建材实业有限公司任职出纳；2002 年 4 月至 2006 年 10 月于珠海均盛企业有限公司任职出纳；2006 年 10 月至 2014 年 10 月于珠海雷特电子科技有限公司任职财务总监；2014 年 10 月至 2018 年 12 月任公司财务总监，2018 年 7 月至今任公司董事职务。

报告期内公司实际控制人没有发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2016 年第一次股票发行	2016 年 8 月 19 日	30,000,000	18,762,103.77	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司 2016 年第一次股票发行募集资金主要用于为投入公司产品研发、业务扩充及产业上下游并购、市场推广、建设研发生产基地和企业技术中心。公司募集资金总额 30,000,000.00 元，截至 2019 年 12 月 10 日，公司募集资金已经全部使用完毕，募集资金的具体使用情况如下：

项目	金额（单位：元）
一、募集资金总额	30,000,000.00
二、2016-2019 年募集资金使用	30,000,000.00
其中：利息收入及手续费	954,464.59
1、购置生产设备	1,514,400.00
2、认证费用	611,777.71
3、展位及广告费	924,945.00
4、产品专利费用	52,460.00
5、研发支出（人工、材料等）	2,275,252.13
6、厂区工程设计、建设费	25,572,852.61
三、截至 2019 年 12 月 31 日募集资金尚未使用余额	-

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0	0	0

截止报告期末公司经审计的未分配利润为 59,454,537.42 元，公司未进行年度权益分派的原因公司正在建设的研发生产总部基地及生产车间的投产需要资金投入，为保证研发生产总部基地的基建及生产车间的顺利投产，公司董事会决议不进行权益分派。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
雷建文	董事长、总经理	男	1973 年 12 月	本科	2017 年 11 月 6 日	2020 年 11 月 6 日	是
雷建强	董事、副总经理	男	1977 年 3 月	高中	2017 年 11 月 6 日	2020 年 11 月 6 日	是
吴忠仁	董事、副总经理	男	1983 年 10 月	本科	2017 年 11 月 6 日	2020 年 11 月 6 日	是
王华荣	董事、董事会秘书	女	1974 年 6 月	大专	2017 年 11 月 6 日	2020 年 11 月 6 日	是
何振超	董事	男	1988 年 3 月	大专	2017 年 11 月 6 日	2020 年 11 月 6 日	是
卓颖钊	董事	女	1978 年 7 月	大专	2018 年 7 月 11 日	2020 年 11 月 6 日	是
张耀	董事	男	1974 年 4 月	本科	2017 年 11 月 6 日	2020 年 11 月 6 日	否
梁焕燕	监事会主席	女	1988 年 12 月	大专	2017 年 11 月 6 日	2020 年 11 月 6 日	是
张莉钦	监事	男	1973 年 10 月	本科	2017 年 11 月 6 日	2020 年 11 月 6 日	是
蔡伟	职工监事	女	1985 年 9 月	大专	2017 年 11 月 6 日	2020 年 11 月 6 日	是
傅亮平	财务总监	男	1981 年 3 月	本科	2018 年 12 月 7 日	2020 年 11 月 6 日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
雷建文	董事长、总经理	9,280,000	-	9,280,000	28.12%	-
雷建强	董事、副总经理	2,373,000	-	2,373,000	7.19%	-
卓颖钊	董事	1,600,000	-	1,600,000	4.85%	-
合计	-	13,253,000	0	13,253,000	40.16%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人員	9	10
生产人員	64	88
销售人员	45	38
技术人员	47	47
财务人员	7	6
员工总计	172	189

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	36	33
专科	59	57
专科以下	76	98
员工总计	172	189

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：报告期内公司核心技术人员人数未发生重大变化，人员相对稳定，主动离职率较低。随着公司销售量增加，生产规模扩大，增加了生产一线的员工，其它部门人员未发生重大变化。
- 2、人才引进、招聘：报告期内公司的人才引进主要通过人力资源中心、大型招聘会及各招聘网站从社会引进具有高素质，能力强且工作资历深的人员，经过笔试与面试两个环节进行筛选，为保障优秀人员被及时发现并被重用，公司执行了跨级面试的操作方式，确保公司吸收优质的人才。
- 3、培训：公司建立了长期的培训制度。每年初行政部汇总公司各部门的培训需求，制定公司年度培训计划，每月跟踪完成情况，对培训结果进行跟踪考核，较好地完成了员工高水平工作所需的知识、技能、责任、和经验。
- 4、薪酬政策：公司长期按照“工资靠能力、绩效靠考核、项目靠贡献”的原则，完善员工薪酬绩效考核体系。根据岗位、职责和工作能力等指标确定工资标准，把员工个人业绩和团队业绩有效结合起来，通

过员工努力和公司助力，促进员工成长，引导员工在 LED 照明事业中实现自我价值。公司根据劳动法、地方相关法规及规范性文件，与员工签订劳动合同，并按照相关规定为员工缴纳五险一金。

5、报告期内需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

2018 年 10 月，全国人大发布的《中华人民共和国节约能源法》提出节约能源是我国的基本国策，国家鼓励，支持节能技术的研究、开发、示范和推广，促进节能技术创新和进步。

2016 年 12 月，发改委、科技部、工业和信息化部、环境保护部下发的《“十三五”节能环保产业发展规划》，推进半导体照明节能产业发展水平提升，加快大尺寸外延芯片制备，集成封装等关键技术研发，加快硅衬底 LED 技术产业化，推进高纯金属有机化合物，生产型金属有机源化学气相沉积设备等关键材料和设备产业化，支持 LED 智能系统技术发展，推进节能环保产品和服务“走出去”，拓展一体化水处理装备，高效电机，高效锅炉，除尘脱硫设备等先进节能环保装备的国际市场，促进绿色产品出口。

(二) 行业发展情况及趋势

公司在股转系统的细分行业类为计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）--其他电子设备制造（C3990），主要为 LED 控制器产品的研发、生产、销售。LED 控制器为智能照明的中枢神经，其行业发展与智能照明行业发展密不可分，智能照明行业发展情况如下：

一、宏观环境

21 世纪，“节能减排、持续发展”成为发展的主旋律，在这样的大背景下，LED 照明凭藉其独特的节能性、环保性，因而备受瞩目。与此同时，随着智能、智慧生活概念的推出，LED 智能照明也受到越来越多的关注。

传统照明正在向 LED 光源转型，具有节能，环保，智能，舒适的 LED 照明系统正在被大范围应用，我国一系列节能环保产业政策密集出台，LED 整体产业规模保持较快增长，LED 照明尤为突出。

OFweek 半导体照明网讯 据市场调查机构 P&S Market Research 统计，全球智能照明设备和控制市场预计将从 2014 年的 221.1 亿美元增至 2020 年的 591.881 亿美元。在未来的后替换时代，智能化将开启 LED 照明市场新的增长空间，未来 10 年智能照明将有望占到总需求的 30%，这也就意味着有着同样甚至更大的智能驱动控制的市场。

二、行业发展

LED 智能照明产业近年来得到国家和政府在政策上的大力扶持，国家已把节能环保提高到战略高度，

向节能减排倾斜，提倡低碳生活。而 LED 光源具有使用寿命长、节能省电、坚固和环保等优点，因此 LED 智能照明具有强大的市场潜力。

国家的政策法规，为行业的发展提供有力支持。“十二五”期间审议并原则通过《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》，半导体照明位列其中。《中国制造 2025》等一系列政策也对 LED 产业有很大的支持力度。根据国家有关规划，到“十三五”末，80%的照明领域要采用 LED 照明。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
LED 控制产品	其它电子设备制造业	技术优势	否	-	-

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

适用 不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低，说明未充分利用产能的原因
LED 控制产品	每月约 10 万台	98%	-

(二) 主要产品在建产能

适用 不适用

产品	总投资额	设计产能	预计投产时间	工艺路线及环保投入
LED 控制产品	研发生产总部基地 预计投资 1 亿元	每月约 30 万台	2021 年第一季度	-

(三) 主要产品委托生产研发

适用 不适用

(四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

-

四、 专利变动

(一) 重大专利变动

适用 不适用

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

五、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

六、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

八、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

九、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十一、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关控制规定程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并制定了《股东大会议事规则》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度。2019 年年度公司共召开了 3 次股东大会。每次股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容、会议记录及信息公告与披露等方面严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求规范运行。表决关联交易等涉及关联股东回避事项时，关联股东已回避表决。公司治理机制给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司对外投资、融资、关联交易、对外担保等事项均按照公司的相关制度执行，公司的重大决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司未对公司章程进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>（1）2019 年 1 月 5 日，雷特科技以现场会议的形式召开了第二届董事会第九次会议。会议审议通过了《关于公司将拟向中国建设银行申请贷款改为拟向中国建设银行或珠海农村商业银行申请贷款的议案》、《关于偶发性关联交易的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理申请银行贷款相关事宜的议案》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。会议应出席董事 7 人，出席和授权出席董事 7 人。全票通过以上议案；</p> <p>（2）2019 年 4 月 16 日，雷特科技以现场会议的形式召开了第二届董事会第十次会议，审议通过了《2018 年度总经理工作报告》的议案、《2018 年度董事会工作报告》的议案、《2018 年年度报告及摘要》的议案、《2018 年度财务决算报告》的议案、《2019 年度财务预算方案》的议案、《关于公司 2018 年年度利润分配预案》的议案、《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）》的议案、《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案、《关于预计 2019 年日常性关联交易》的议案、《关于补充确认 2018 年关联交易》的议案、《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会》的议案。会议应出席董事 7 人，出席和授权出席董事 7 人。全票通过以上议案；</p> <p>（3）2019 年 4 月 26 日，雷特科技以现场会议的</p>

		<p>形式召开了第二届董事会第十一次会议，审议通过了《珠海雷特科技股份有限公司 2019 年第一季度报告》的议案。会议应出席董事 7 人，出席和授权出席董事 7 人。全票通过以上议案；</p> <p>（4）2019 年 8 月 9 日，雷特科技以现场会议的形式召开了第二届董事会第十二次会议，审议通过了《珠海雷特科技股份有限公司 2019 年半年度报告》的议案、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案。会议应出席董事 7 人，出席和授权出席董事 7 人。全票通过以上议案；</p> <p>（5）2019 年 10 月 21 日，雷特科技以现场会议的形式召开了第二届董事会第十三次会议，审议通过了《珠海雷特科技股份有限公司 2019 年第三季度报告》的议案、《关于增加闲置资金购买理财产品》的议案、《关于召开 2019 年第二次临时股东大会》的议案。会议应出席董事 7 人，出席和授权出席董事 7 人。全票通过以上议案。</p>
监事会	4	<p>（1）2019 年 4 月 16 日，雷特科技以现场会议形式召开了第二届监事会第六次会议，审议通过了《2018 年年度报告及摘要》的议案、《2018 年度监事会工作报告》的议案、《2018 年度财务决算报告》的议案、《2019 年度财务预算方案》的议案、《关于公司 2018 年年度利润分配预案》的议案、《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）》的议案。会议应出席监事 3 人，实际出席会议并参与表决的监事 3 人，全票通过以上议案；</p> <p>（2）2019 年 4 月 26 日，雷特科技以现场会议形式召开了第二届监事会第七次会议，审议通过了《珠海雷特科技股份有限公司第一季度报告》的议</p>

		<p>案。会议应出席监事 3 人，实际出席会议并参与表决的监事 3 人，全票通过以上议案；</p> <p>(3) 2019 年 8 月 9 日，雷特科技以现场会议形式召开了第二届监事会第八次会议，审议通过了《珠海雷特科技股份有限公司 2019 年半年度报告》的议案。会议应出席监事 3 人，实际出席会议并参与表决的监事 3 人，全票通过以上议案；</p> <p>(4) 2019 年 10 月 21 日，雷特科技以现场会议形式召开了第二届监事会第九次会议，审议通过了《珠海雷特科技股份有限公司 2019 年第三季度报告》议案。会议应出席监事 3 人，实际出席会议并参与表决的监事 3 人，全票通过以上议案；</p>
股东大会	3	<p>(1) 2019 年 1 月 24 日，雷特科技举行 2019 年第一次临时股东大会。会议以现场会议的形式召开，并审议了《关于公司将拟向中国建设银行申请贷款改为拟向中国建设银行或珠海农村商业银行申请贷款的议案》、《关于偶发性关联交易的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理申请银行贷款相关事宜的议案》三个议案。出席本次股东大会的股东（包括股东授权委托代表）共 5 人，持有表决权的股份总数 25,973,000 股，占公司表决权股份总数的 78.71%，以上议案全部经股东大会审议通过；</p> <p>(2) 2019 年 5 月 20 日，雷特科技以现场会议形式召开了 2018 年年度股东大会。会议审议通过了《2018 年度董事会工作报告》的议案、《2018 年度监事会工作报告》的议案、《2018 年年度报告及摘要》的议案、《2018 年度财务决算报告》的议案、《2019 年度财务预算方案》的议案、《关于公司</p>

		<p>2018 年年度利润分配预案》的议案、《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）》的议案、《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案、《关于预计 2019 年日常性关联交易》的议案、《关于补充确认 2018 年关联交易》的议案。出席和授权出席本次股东大会的股东（包括股东授权委托代表）共 6 人，持有表决权的股份总数 26,973,000 股，占公司表决权股份总数的 81.74%，以上议案全部经股东大会审议通过；</p> <p>（3）2019 年 11 月 12 日，雷特科技以现场会议形式召开了 2019 年第二次临时股东大会。会议审议了《关于增加闲置资金购买理财产品》的议案。出席和授权出席本次股东大会的股东（包括股东授权委托代表）共 5 人，持有表决权的股份 25,973,000 股，占公司表决权股份总数的 78.70%，该议案经股东大会审议通过。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资及财务均按照《公司章程》及有关控制制度规定的程序和规则进行。同时公司也在管理制度上持续完善，以保证人员配置和机构设定更加合理。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《珠海雷特科技有限公司募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》的规定，平等对待每位投资者，实施了投资者关系管理实务的第一责任人为公司董事长，董事会秘书为公司投资者关系管理实务的负责人，公司董事会是公司投资者关系管理的决策机构，并负责检查投资者关系管理事务的落实，运行情况。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接听和接收，保证投资者及潜在投资者之前的良好沟通。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监事的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及销售渠道，独立开展生产经营活动，不存在影响公司独立性的关联交易。

2、资产独立

公司的固定资产、无形资产等均为公司所有。不存在与股东关联交易的情况。

3、人员独立

公司总经理、财务总监等均专职在公司工作并领取报酬。公司已与全体员工签定了劳动合同，由公司行政人事部独立负责公司员工的聘任、部门经理对员工进行考核和奖惩，公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面都保持独立。

4、财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行帐号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立。

5、机构独立

公司具有健全的组织结构，公司设有行政人事部、财务部、研发部、销售部、生产部、品质部、采购部等职能部门，各部门之间分工明确，协调合作，公司完全拥有机构设置自主权，拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司在现有健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制管理制度制度的基础上，能够有效的执行相关内部管理制度的规定，不断适应公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制管理制度进行修订和完善，保证公司健康平稳的运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司董事会秘书为公司信息披露责任人，公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，执行情况良好。公司暂未制定年度报告差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众环审字[2020]100005 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号
审计报告日期	2020.4.20
注册会计师姓名	胡平、苏桦飏
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7
会计师事务所审计报酬	150,000

审计报告正文：

珠海雷特科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了珠海雷特科技股份有限公司（以下简称“雷特科技公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雷特科技公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于雷特科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

(一) 存货的可变现价值	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注（六）6。</p> <p>雷特科技公司期末存货余额为 2,052.45 万元，其中存货跌价准备 111.95 万元。雷特科技公司管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，并综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势，且影响金额较大，为此我们将存货识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 了解和评价管理层与存货可变现价值相关的内部控制的设计和运行有效性； 2. 对雷特科技公司存货进行实质性分析程序，关注雷特科技公司存货是否存在积压； 3. 对存货执行监盘程序，并选取样本进行复盘，关注存货积压，损坏情况，复核存货可变现净值； 4. 抽样检查业务凭证，确定雷特科技公司是否按照会计准则要求真实、准确、完整的确认、记录及列报存货。
(二) 收入确认	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注附注（六）22。</p> <p>雷特科技公司 2019 年度营业收入 9,809.19 万元，较上年涨幅 28.72%，由于营业收入确认是否恰当对雷特科技公司经营成果产生重大影响，且营业收入作为雷特科技公司最为重要的业绩考核指标之一，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2. 对雷特科技公司收入进行实质性分析程序，关注雷特科技公司收入是否记入恰当的会计期间； 3. 向重要客户实施函证程序，确认业务收入的真实性、完整性； 4. 对重要客户抽样检查合同，对合同中约定的重要条款进行分析与判断，并与账面记录核对； 5. 抽样测试审计截止日前后销售出库记录、报关单，确定营业收入的截止性； 6. 抽样检查业务凭证，确定雷特科技公司是否按照收入确认会计政策真实、准确、完整的确认、记录及列报营业收入。
<h4>四、 其他信息</h4> <p>雷特科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p>	

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督雷特科技公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就雷特科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发

表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： 胡平

中国注册会计师： 苏桦飏

中国 武汉

2020年04月20日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	22,827,788.23	63,988,156.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	81,820,000.00	33,215,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	1,614,145.81	2,853,559.13
应收款项融资			
预付款项	六、4	907,148.21	1,538,445.02
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	552,619.18	752,335.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	19,405,027.32	13,738,426.81
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	六、7	221,374.96	24,396.64
流动资产合计		127,348,103.71	116,110,319.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	3,518,222.25	4,306,242.29
在建工程	六、9	29,472,286.89	3,442,098.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	5,138,456.64	5,268,142.56
开发支出			
商誉	六、11	1,373,465.74	1,373,465.74
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	114,454.52	88,273.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,616,886.04	14,478,222.61
资产总计		166,964,989.75	130,588,542.52
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	六、13	13,806,462.34	5,461,502.88
预收款项	六、14	2,313,644.85	2,926,154.82
合同负债			
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	六、15	2,986,835.72	773,655.10
应交税费	六、16	2,325,087.35	2,486,256.29
其他应付款	六、17	7,151.36	2,816.22
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,439,181.62	11,650,385.31
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		21,439,181.62	11,650,385.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	39,684,379.03	39,684,379.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	六、20	9,272,002.00	6,760,321.27
一般风险准备			
未分配利润	六、21	59,454,537.42	36,179,035.43
归属于母公司所有者权益合计		141,410,918.45	115,623,735.73
少数股东权益		4,114,889.68	3,314,421.48
所有者权益合计		145,525,808.13	118,938,157.21
负债和所有者权益总计		166,964,989.75	130,588,542.52

法定代表人：雷建文

主管会计工作负责人：傅亮平

会计机构负责人：傅亮平

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		21,184,896.38	62,531,673.88
交易性金融资产		74,000,000.00	29,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	980,661.28	473,164.87
应收款项融资			
预付款项		766,327.24	893,439.56
其他应收款	十二、2	372,471.98	478,584.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,847,068.78	12,714,538.64
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		98,614.08	
流动资产合计		116,250,039.74	106,091,401.68
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		2,562,588.01	3,195,006.88
在建工程		29,472,286.89	3,442,098.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,138,456.64	5,268,142.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		336.53	
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,173,668.07	18,905,247.87
资产总计		160,423,707.81	124,996,649.55
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,538,203.10	4,635,421.77
预收款项		2,306,860.50	2,919,480.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,813,570.02	620,000.00
应交税费		2,281,172.64	2,460,156.17
其他应付款		7,073.36	1,570.38
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		20,946,879.62	10,636,628.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		20,946,879.62	10,636,628.68
所有者权益：			
股本		33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,684,808.22	39,684,808.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,272,002.00	6,760,321.27
一般风险准备			
未分配利润		57,520,017.97	34,914,891.38
所有者权益合计		139,476,828.19	114,360,020.87
负债和所有者权益合计		160,423,707.81	124,996,649.55

法定代表人：雷建文

主管会计工作负责人：傅亮平

会计机构负责人：傅亮平

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		98,091,929.99	76,203,935.54
其中：营业收入	六、22	98,091,929.99	76,203,935.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		72,405,059.74	55,231,120.96
其中：营业成本	六、22	48,279,528.21	36,284,649.73
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	六、23	754,891.67	896,728.12
销售费用	六、24	9,738,857.45	9,644,277.48
管理费用	六、25	5,527,536.98	4,797,459.98

研发费用	六、26	8,668,126.55	7,103,120.13
财务费用	六、27	-563,881.12	-3,495,114.48
其中：利息费用			
利息收入		712,120.37	1,040,006.57
加：其他收益	六、28	2,813,759.06	3,072,834.93
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	2,263,057.32	360,494.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-2,243.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-266,590.77	-1,133,309.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	-5,338.81	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,489,513.55	23,272,833.80
加：营业外收入	六、33	66,580.38	43,361.74
减：营业外支出	六、34	56,322.62	22,295.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,499,771.31	23,293,899.94
减：所得税费用	六、35	3,912,120.39	2,972,431.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,587,650.92	20,321,468.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,587,650.92	20,321,468.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		800,468.20	116,871.12
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,787,182.72	20,204,597.15
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	

(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		26,587,650.92	20,321,468.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		25,787,182.72	20,204,597.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		800,468.20	116,871.12
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.78	0.61
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.78	0.61

法定代表人：雷建文

主管会计工作负责人：傅亮平

会计机构负责人：傅亮平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二、4	87,096,767.00	65,553,949.17
减：营业成本	十二、4	41,305,477.68	28,760,890.66
税金及附加		654,461.71	820,913.41
销售费用		9,545,232.44	9,409,756.41
管理费用		4,582,278.87	3,596,455.23
研发费用		7,375,744.02	5,741,710.13
财务费用		-419,080.22	-3,428,428.91
其中：利息费用			
利息收入		710,713.25	1,036,540.31
加：其他收益		2,803,392.78	2,955,234.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	2,032,746.54	220,459.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,243.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-281,742.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,886,548.32	23,546,603.60

加：营业外收入		65,360.90	30,815.35
减：营业外支出		56,033.40	7,353.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,895,875.82	23,570,065.92
减：所得税费用		3,779,068.50	3,163,682.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,116,807.32	20,406,383.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,116,807.32	20,406,383.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		25,116,807.32	20,406,383.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：雷建文

主管会计工作负责人：傅亮平

会计机构负责人：傅亮平

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,060,504.67	84,010,250.59
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益		-	

的金融资产净增加额			
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		2,881,820.88	1,921,571.10
收到其他与经营活动有关的现金		4,039,990.15	6,553,024.62
经营活动现金流入小计		110,982,315.70	92,484,846.31
购买商品、接受劳务支付的现金		42,307,795.70	38,668,829.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		22,713,610.87	19,154,725.21
支付的各项税费		5,171,133.75	3,810,551.57
支付其他与经营活动有关的现金		7,352,921.86	7,125,931.14
经营活动现金流出小计		77,545,462.18	68,760,037.41
经营活动产生的现金流量净额		33,436,853.52	23,724,808.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,263,057.32	360,494.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		158,924,302.30	36,095,000.00
投资活动现金流入小计		161,192,359.62	36,455,494.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,312,346.04	2,645,317.05
投资支付的现金			
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		207,529,302.30	58,570,000.00
投资活动现金流出小计		235,841,648.34	61,215,317.05
投资活动产生的现金流量净额		-74,649,288.72	-24,759,822.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		52,066.88	2,826,991.89
五、现金及现金等价物净增加额		-41,160,368.32	1,791,977.91
加：期初现金及现金等价物余额		63,988,156.55	62,196,178.64
六、期末现金及现金等价物余额		22,827,788.23	63,988,156.55

法定代表人：雷建文

主管会计工作负责人：傅亮平

会计机构负责人：傅亮平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,165,104.04	71,803,401.72
收到的税费返还		1,933,834.89	779,870.90
收到其他与经营活动有关的现金		3,947,216.75	6,378,678.36
经营活动现金流入小计		97,046,155.68	78,961,950.98
购买商品、接受劳务支付的现金		34,989,753.11	28,594,242.07
支付给职工以及为职工支付的现金		20,407,694.44	16,866,831.33
支付的各项税费		4,926,870.68	3,703,807.63
支付其他与经营活动有关的现金		6,923,255.19	6,558,001.09
经营活动现金流出小计		67,247,573.42	55,722,882.12
经营活动产生的现金流量净额		29,798,582.26	23,239,068.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,032,746.54	220,459.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		144,679,302.30	27,000,000.00
投资活动现金流入小计		146,712,048.84	27,220,459.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,216,242.05	2,396,177.21
投资支付的现金			
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		189,679,302.30	49,000,000.00

投资活动现金流出小计		217,895,544.35	51,396,177.21
投资活动产生的现金流量净额		-71,183,495.51	-24,175,718.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		38,135.75	2,652,704.24
五、现金及现金等价物净增加额		-41,346,777.50	1,716,054.93
加：期初现金及现金等价物余额		62,531,673.88	60,815,618.95
六、期末现金及现金等价物余额		21,184,896.38	62,531,673.88

法定代表人：雷建文

主管会计工作负责人：傅亮平

会计机构负责人：傅亮平

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	33,000,000.00				39,684,379.03				6,760,321.27		36,179,035.43	3,314,421.48	118,938,157.21
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,000,000.00				39,684,379.03				6,760,321.27		36,179,035.43	3,314,421.48	118,938,157.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,511,680.73		23,275,501.99	800,468.20	26,587,650.92	
（一）综合收益总额										25,787,182.72	800,468.20	26,587,650.92	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配							2,511,680.73	-2,511,680.73				
1.提取盈余公积							2,511,680.73	-2,511,680.73				
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（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、本年期末余额	33,000,000.00			39,684,379.03			9,272,002.00	59,454,537.42	4,114,889.68	145,525,808.13		

项目	2018 年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	33,000,000.00				39,684,379.03				4,719,682.89		18,015,076.66	3,197,550.36	98,616,688.94
加：会计政策变更	-				-				-		-	-	-
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,000,000.00				39,684,379.03				4,719,682.89		18,015,076.66	3,197,550.36	98,616,688.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,040,638.38		18,163,958.77	116,871.12	20,321,468.27
（一）综合收益总额											20,204,597.15	116,871.12	20,321,468.27
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								2,040,638.38	-2,040,638.38		
1.提取盈余公积								2,040,638.38	-2,040,638.38		
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（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、本年期末余额	33,000,000.00			39,684,379.03				6,760,321.27	36,179,035.43	3,314,421.48	118,938,157.21

法定代表人：雷建文

主管会计工作负责人：傅亮平

会计机构负责人：傅亮平

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,000,000.00				39,684,808.22				6,760,321.27		34,914,891.38	114,360,020.87
加：会计政策变更	0				0			0			0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,000,000.00				39,684,808.22				6,760,321.27		34,914,891.38	114,360,020.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,511,680.73			22,605,126.59	25,116,807.32
（一）综合收益总额											25,116,807.32	25,116,807.32
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,511,680.73			-2,511,680.73	
1. 提取盈余公积								2,511,680.73			-2,511,680.73	

2.提取一般风险准备												
3.对所有者（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、本年期末余额	33,000,000.00				39,684,808.22				9,272,002.00		57,520,017.97	139,476,828.19

项目	2018 年											
	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	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债				备				
一、上年期末余额	33,000,000.00				39,684,808.22			4,719,682.89		16,549,145.97	93,953,637.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	33,000,000.00				39,684,808.22			4,719,682.89		16,549,145.97	93,953,637.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,040,638.38		18,365,745.41	20,406,383.79
（一）综合收益总额										20,406,383.79	20,406,383.79
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								2,040,638.38		-2,040,638.38	
1. 提取盈余公积								2,040,638.38		-2,040,638.38	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（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、本年期末余额	33,000,000.00				39,684,808.22				6,760,321.27		34,914,891.38	114,360,020.87

法定代表人：雷建文

主管会计工作负责人：傅亮平

会计机构负责人：傅亮平

珠海雷特科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

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

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

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月20日决议批准报出。

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

二、 财务报表的编制基础

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

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易

和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”、15、“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

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

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的当月第一日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外

汇牌价的中间价，下同）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

资产的控制。

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

（7） 权益工具

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

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

10、 金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

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

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

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

② 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
特殊风险	本组合为日常经常活动中应收取的各项押金、代垫款、保证金、应收出口退税款、职工

组合	备用金等应收款项。
----	-----------

对于划分为特殊风险组合的其他应收款，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

11、 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 长期股权投资

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

具”。

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

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权

投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

13、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5） 其他说明

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

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

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

14、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

16、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允

价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

18、 收入

（1） 商品销售收入

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

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

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

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

（2） 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

19、 政府补助

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

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

和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

20、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未

来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

21、 租赁

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

（1） 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

（2） 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费

用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、

按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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

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

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

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

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

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

b、对公司财务报表的影响

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

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
				动计入当期 损益	

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

a、对合并报表的影响

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

b、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 （变更后）
摊余成本：				

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

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

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

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本：				

应收账款减值准备				
其他应收款减值准备				

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

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

②财务报表格式变更

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

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

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

23、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考

考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1） 租赁的分类

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

（2） 金融资产减值

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

（3） 存货跌价准备

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

（4） 金融工具公允价值

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

（5） 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（6） 折旧和摊销

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

（7） 递延所得税资产

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

（8） 所得税

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

五、 税项

1、 主要税种及税率

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

企业所得税

按应纳税所得额的 25% 计缴。

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

2、 税收优惠及批文

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

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

六、 合并财务报表项目注释

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

1、 货币资金

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

2、 交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	81,820,000.00	33,215,000.00
其中：银行理财产品	81,820,000.00	33,215,000.00
合 计	81,820,000.00	33,215,000.00

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

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

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,616,389.31	100	2,243.50	0.14	1,614,145.81
其中：					
账龄组合	1,616,389.31	100	2,243.50	0.14	1,614,145.81
合 计	1,616,389.31	—	2,243.50	—	1,614,145.81

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,853,559.13	100			2,853,559.13
其中：					
账龄组合	2,853,559.13	100			2,853,559.13
合 计	2,853,559.13	—		—	2,853,559.13

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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

注：组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)
6个月以内	0
7-12个月	5
1—2年	10
2—3年	20
3—4年	50

账 龄	应收账款计提比例(%)
4—5年	80
5年以上	100

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合		2,243.50				2,243.50
合 计		2,243.50				2,243.50

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

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

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

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

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

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

5、其他应收款

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

项 目	年末余额	年初余额
合 计	552,619.18	752,335.76

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	245,726.68
7-12 个月	43,900.00
1 年以内小计	289,626.68
1 至 2 年	22,700.00
2 至 3 年	20,000.00
3 至 4 年	91,052.50
4 至 5 年	
5 年以上	129,240.00
小 计	552,619.18
减：坏账准备	
合 计	552,619.18

②按款项性质分类情况

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

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
江门市宝源家具有限公司	押金	139,912.50	3-4 年/5 年以上	25.32	
蔡伟	职工备用金	91,397.90	6 个月以内	16.54	
珠海经济特区尔康药业有限公司	押金	80,000.00	5 年以上	14.47	
王立芳	职工备用金	76,300.00	6 个月以内	13.81	
国家税务总局江门市江海区税务局	应收出口退税	35,029.42	6 个月以内	6.34	
合 计	--	422,639.82	--	76.48	

6、 存货

(1) 存货分类

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

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,856,150.75	587,261.74	4,268,889.01

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

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	587,261.74	140,181.05				727,442.79
产成品	265,657.17	126,409.72				392,066.89
合 计	852,918.91	266,590.77				1,119,509.68

7、其他流动资产

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

8、固定资产

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

(1) 固定资产

项 目	办公设备	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	1,643,273.92	2,843,992.40	2,135,537.81	1,498,754.91	8,121,559.04
2、本年增加金额	19,384.30	49,065.60	44,070.80	101,294.77	213,815.47
购置	19,384.30	49,065.60	44,070.80	101,294.77	213,815.47
3、本年减少金额	34,600.72	2,989.80	41,658.10	19,974.36	99,222.98
处置或报废	34,600.72	2,989.80	41,658.10	19,974.36	99,222.98
4、年末余额	1,628,057.50	2,890,068.20	2,137,950.51	1,580,075.32	8,236,151.53
二、累计折旧					
1、年初余额	833,678.29	1,064,945.07	1,330,771.32	585,922.07	3,815,316.75
2、本年增加金额	239,523.91	293,814.94	194,909.40	247,209.14	975,457.39
计提	239,523.91	293,814.94	194,909.40	247,209.14	975,457.39
3、本年减少金额	23,077.86	841.52	31,464.92	17,460.56	72,844.86
处置或报废	23,077.86	841.52	31,464.92	17,460.56	72,844.86
4、年末余额	1,050,124.34	1,357,918.49	1,494,215.80	815,670.65	4,717,929.28
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
计提					
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	577,933.16	1,532,149.71	643,734.71	764,404.67	3,518,222.25
2、年初账面价值	809,595.63	1,779,047.33	804,766.49	912,832.84	4,306,242.29

9、 在建工程

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

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂区工程项目	29,472,286.89		29,472,286.89	3,442,098.43		3,442,098.43
合 计	29,472,286.89		29,472,286.89	3,442,098.43		3,442,098.43

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金 额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
厂区工程项目	10,000.00	3,442,098.43	26,030,188.46			29,472,286.89
合 计	10,000.00	3,442,098.43	26,030,188.46			29,472,286.89

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息资 本化率 (%)	资金 来 源
厂区工程项目	29.47	70%				自有资金
合 计	---	---				---

10、 无形资产

项 目	土地使用权	金蝶软件	开发应用及管理 软件	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	5,273,600.00	64,102.56	178,035.80	5,515,738.36
2、本年增加金额				

项 目	土地使用权	金蝶软件	开发应用及管理 软件	合 计
(1) 购置				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	5,273,600.00	64,102.56	178,035.80	5,515,738.36
二、累计摊销				
1、年初余额	202,154.76	25,106.89	20,334.15	247,595.80
2、本年增加金额	105,471.96	6,410.28	17,803.68	129,685.92
(1) 计提	105,471.96	6,410.28	17,803.68	129,685.92
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	307,626.72	31,517.17	38,137.83	377,281.72
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	4,965,973.28	32,585.39	139,897.97	5,138,456.64
2、年初账面价值	5,071,445.24	38,995.67	157,701.65	5,268,142.56

11、 商誉

(1) 商誉账面原值

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

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
司						
合计	1,373,465.74					1,373,465.74

(2) 商誉的减值测试过程

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

12、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,564,007.24	1,273,629.51
合计	1,564,007.24	1,273,629.51

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2021 年	326,001.42	326,001.42	

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

13、 应付账款

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

14、 预收款项

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

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

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

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	773,655.10	21,615,178.52	19,401,997.90	2,986,835.72
2、职工福利费		1,218,421.61	1,218,421.61	
3、社会保险费		492,821.70	492,821.70	
其中：医疗保险费		446,327.22	446,327.22	
工伤保险费		4,971.06	4,971.06	
生育保险费		41,523.42	41,523.42	
4、住房公积金		226,436.00	226,436.00	
5、工会经费和职工教育经费		178,846.04	178,846.04	
合 计	773,655.10	23,731,703.87	21,518,523.25	2,986,835.72

(3) 设定提存计划列示

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

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

16、 应交税费

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

17、 其他应付款

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

(1) 其他应付款

按款项性质列示

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

18、 股本

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

19、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	29,075,039.13			29,075,039.13
其他资本公积	10,609,339.90			10,609,339.90
合 计	39,684,379.03			39,684,379.03

20、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,760,321.27	2,511,680.73		9,272,002.00
合 计	6,760,321.27	2,511,680.73		9,272,002.00

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

21、 未分配利润

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

22、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本（分主营业务及其他业务）

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

(2) 主营业务（分产品及服务）

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

(3) 主营业务（分地区）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	比例 (%)	收入	比例 (%)
境外销售	55,741,923.92	57.23	48,712,116.92	64.25
境内销售	41,655,262.47	42.77	27,106,904.11	35.75
合 计	97,397,186.39	100	75,819,021.03	100

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入金额	占本期营业收入的比例 (%)
NICOR International, Inc	10,821,716.96	11.03
InventDesign	4,923,043.10	5.02

客户名称	营业收入金额	占本期营业收入的比例(%)
广东艾罗照明科技股份有限公司	4,464,394.59	4.55
惠州市勐星科技有限公司	3,098,728.13	3.16
ILLUSPACE (THAILAND) CO.,LTD.	2,892,903.13	2.95
合 计	26,200,785.91	26.71

23、 税金及附加

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

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、 销售费用

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

25、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,001,794.21	3,125,020.02

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

26、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员人工	6,179,737.21	5,216,521.70
直接投入	548,495.83	583,711.06
租金	479,046.36	475,908.33
折旧费用	293,016.29	284,542.59
水电费	169,673.88	161,676.89
设计费	102,370.81	154,199.42
认证测试费	655,286.82	60,777.79
其他费用	240,499.35	165,782.35
合 计	8,668,126.55	7,103,120.13

27、 财务费用

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

28、其他收益

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

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
省促进经济高质量发展专项资金		2,578,700.00					与收益相关
广东特支计划香洲区人才奖励个税返还		100,000.00			9,573.69		与收益相关
2018年度外经贸发展专项资金（外贸中小企业开拓市场）		49,089.84					与收益相关
2018年度外经贸发展专项资金（非境外展览会）		31,500.00					与收益相关
稳定岗位补贴		15,563.00					与收益相关
专利补贴		14,906.22					与收益相关
欧美日等国家发明专利授权资助		14,000.00					与收益相关
香洲区2018年度第一批科技专项资金（技术平台）		10,000.00			1,500,000.00		与收益相关
香洲区2017年度高企认定资助经费					460,000.00		与收益相关
2017年度省企业研究开发省级财政补助资金					417,500.00		与收益相关
珠海市2017年高新技术企业认					200,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
定后补助资金							
2018年省级工业企业技术改造事后奖补(普惠性)资金					132,100.00		与收益相关
2017年度省企业研究开发补助资金					114,600.00		与收益相关
珠海市香洲区财政国库支付中心-奖励金					100,000.00		与收益相关
外经贸发展专项资金					40,507.00		与收益相关
国际商标注册财政资助奖金					34,000.00		与收益相关
扩大失业保险					19,206.24		与收益相关
中小企业补贴					15,548.00		与收益相关
香洲区2017年度国内发明专利授权资助经费					15,000.00		与收益相关
2018年标准化战略专项资金款					6,000.00		与收益相关
珠海市商务局参展项目资金					5,800.00		与收益相关
2017年中小企业发展专项资金					3,000.00		与收益相关
合 计		2,813,759.06			3,072,834.93		

29、 投资收益

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

30、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-2,243.50	--

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	-2,243.50	--

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

31、 资产减值损失

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

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

32、 资产处置收益

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

33、 营业外收入

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

其他主要为专利权诉讼赔款及废品收入。

34、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	16,184.94		16,184.94
其中：固定资产	16,184.94		16,184.94

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无形资产			
其他	40,137.68	22,295.60	40,137.68
合 计	56,322.62	22,295.60	56,322.62

35、 所得税费用

(1) 所得税费用表

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

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

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

36、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	388,500.00	2,440,183.12
利息收入	712,120.37	1,040,006.57

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,813,759.06	3,072,834.93
其他	125,610.72	
合 计	4,039,990.15	6,553,024.62

其他主要为收到的职工生育津贴及废品收入。

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

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

其他主要为支付的银行手续费及营业外支出。

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

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

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

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

37、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,587,650.92	20,321,468.27
加：资产减值准备	266,590.77	1,133,309.88

补充资料	本年金额	上年金额
信用减值损失	2,243.50	--
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	975,457.39	988,361.06
无形资产摊销	129,685.92	124,025.55
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	5,338.81	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	16,184.94	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-52,066.88	-2,826,991.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,263,057.32	-360,494.17
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-26,180.93	-58,916.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,933,191.28	-772,925.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,070,426.71	2,314,979.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,657,770.97	2,861,993.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,436,853.52	23,724,808.90
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	22,827,788.23	63,988,156.55
减：现金的年初余额	63,988,156.55	62,196,178.64
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		

补充资料	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	-41,160,368.32	1,791,977.91

(2) 现金及现金等价物的构成

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

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

38、 外币货币性项目

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

39、 政府补助

政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
省促进经济高质量发展专项资金	2,578,700.00	其他收益	2,578,700.00
广东特支计划香洲区人才奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
个税返还	49,089.84	其他收益	49,089.84
2018年度外经贸发展专项资金 (外贸中小企业开拓市场)	31,500.00	其他收益	31,500.00
2018年度外经贸发展专项资金 (非境外展览会)	15,563.00	其他收益	15,563.00
稳定岗位补贴	14,906.22	其他收益	14,906.22

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
专利补贴	14,000.00	其他收益	14,000.00
欧美日等国家发明专利授权资助	10,000.00	其他收益	10,000.00

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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

(2) 重要的非全资子公司

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

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江门雷特照明有限公司	7,823,154.24	1,069,752.23	8,892,906.47	492,302.00		492,302.00

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江门雷特照明有限公司	6,549,462.84	1,199,509.00	7,748,971.84	984,846.37		984,846.37

(续)

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

八、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为雷建文、卓颖钊夫妇。

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

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

4、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

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

出售商品/提供劳务情况

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

(2) 关联担保情况

本集团作为被担保方

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

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团尚未实际对外借款。

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,569,983.69	1,924,564.98

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

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

九、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本报告日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十二、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

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

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	982,904.78	100	2,243.50	0.23	980,661.28
其中：					
账龄组合	982,904.78	100	2,243.50	0.23	980,661.28
合 计	982,904.78	—	2,243.50	—	980,661.28

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	473,164.87	100			473,164.87
其中：					
账龄组合	473,164.87	100			473,164.87
合 计	473,164.87	—		—	473,164.87

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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

注：组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(3) 坏账准备的情况

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

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

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

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	372,471.98	478,584.73
合计	372,471.98	478,584.73

其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	205,871.98
7-12 个月	43,900.00
1 年以内小计	249,771.98
1 至 2 年	22,700.00
2 至 3 年	20,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	80,000.00
小计	372,471.98

账 龄	年末余额
减：坏账准备	
合 计	372,471.98

②按款项性质分类情况

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

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

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

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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

(2) 对子公司投资

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

4、收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本（分主营业务及其他业务）

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

(2) 主营业务（分产品及服务）

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

(3) 主营业务（分地区）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	比例（%）	收入	比例（%）
境外销售	44,883,224.47	51.95	38,113,219.08	58.48
境内销售	41,518,798.93	48.05	27,055,815.58	41.52
合 计	86,402,023.40	100	65,169,034.66	100

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入金额	占本期营业收入的比例(%)
InventDesign	4,923,043.10	5.65
广东艾罗照明科技股份有限公司	4,464,394.59	5.13
惠州市勳星科技有限公司	3,098,728.13	3.56
ILLUSPACE (THAILAND) CO.,LTD.	2,892,903.13	3.32
L C TECH LLP	2,403,622.38	2.76
合 计	17,782,691.33	20.42

5、 投资收益

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

十三、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-5,338.81	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,813,759.06	

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,263,057.32	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,257.76	

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,081,735.33	
所得税影响额	750,446.87	
少数股东权益影响额（税后）	29,420.38	
合 计	4,301,868.08	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.07	0.78	0.78
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.72	0.65	0.65

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室

珠海雷特科技股份有限公司

董事会

2020.4.22