

深圳市紫光照明技术股份有限公司



审计报告

# 目 录

一、审计报告·····	第 1—7 页
二、财务报表·····	第 8—15 页
（一）合并及母公司资产负债表·····	第 8—9 页
（二）合并及母公司利润表·····	第 10 页
（三）合并及母公司现金流量表·····	第 11 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表·····	第 12—15 页
三、财务报表附注·····	第 16—102 页

# 审计报告

天健审〔2020〕3-390号

深圳市紫光照明技术股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了深圳市紫光照明技术股份有限公司（以下简称紫光照明公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了紫光照明公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于紫光照明公司，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 2017 年度、2018 年度、2019 年度审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审

计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度

##### 1. 事项描述

相关的信息详见附注三（二十二）、附注五（二）1、附注十二（一）所述。

紫光照明公司的营业收入主要来自于固定专业照明设备、固定防爆照明设备、移动照明设备、智能照明系统、合同能源管理、其他，2017 年度至 2019 年度的营业收入分别为人民币 171,900,631.99 元、201,465,190.82 元、348,007,767.01 元，其中主营业收入分别为人民币 171,900,631.99 元、201,465,190.82 元、348,007,767.01 元，占各期的营业收入均为 100%。

紫光照明公司收入确认原则为：对于固定照明设备销售与移动照明设备销售，按照合同约定，将设备发货至客户指定地点，经客户签收或验收合格后，确认设备的销售收入；对于智能照明系统销售，按照合同约定，向客户交付智能照明系统及配套系统设备并完成安装调试，经验收合格后，确认智能照明系统收入；对于合同能源管理，公司在客户对项目节能效果验收后，按照合同约定的期间向客户提交节能确认单，根据盖章确认后的节能确认单定期确认节能收益。

由于营业收入是紫光照明公司关键业绩指标之一，可能存在紫光照明公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）选取主要客户执行访谈程序，并核查工商信息，以核查公司与主要客户是否存在关联关系；

（4）对营业收入及毛利率按产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(5) 选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括招投标文件、销售合同、订单、销售发票、销售送货单及签收单、竣工验收单、合同能源节能确认单、收款回单等；

(6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

(7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户签收单、客户验收单、合同能源节能确认单、等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认。

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 相关会计期间： 2019 年度

#### (1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及附注五(一)3。

截至 2019 年 12 月 31 日，紫光照明公司应收账款账面余额为人民币 251,828,487.29 元，坏账准备为人民币 28,309,404.31 元，账面价值为人民币 223,519,082.98 元。2019 年度的营业收入为 348,007,767.01 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

#### (2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价

管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

3) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

6) 对金额重大的应收账款余额实施函证程序，并将函证结果与紫光照明公司账面记录的金额进行核对；

7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 相关会计年度：2017 年度、2018 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)3。

截至 2017 年 12 月 31 日，紫光照明公司应收账款账面余额为人民币 150,936,404.89 元，坏账准备为人民币 12,034,511.18 元，账面价值为人民币 138,901,893.71 元。截至 2018 年 12 月 31 日，紫光照明公司应收账款账面余额为人民币 171,335,717.31 元，坏账准备为人民币 19,026,480.41 元，账面价值为人民币 152,309,236.90 元。2017 年度与 2018 年度营业收入分别为人民币 171,900,631.99 元、201,465,190.82 元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄等依据划分组合，与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的方法和过程，评价管理层应收账款账龄划分的合理性；

3) 通过与同行业上市公司公开披露的信息比较，对应收账款坏账准备占应收账款余额比例及坏账准备计提政策的总体合理性进行了评估，并复核管理层坏账准备计提政策在报告期是否保持一致性；

4) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性（包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合，以抽样方式检查应收账款账龄的准确性）以及对坏账准备的计算是否准确；

5) 对于单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据和合理性；并在执行客户背景、经营现状、现金流状况的调查，查阅历史交易和回款情况等程序中获得的证据验证管理层判断的合理性；

6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7) 对金额重大的应收账款余额实施函证程序，并将函证结果与紫光照明公司账面记录的金额进行核对；

8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估紫光照明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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

紫光照明公司治理层（以下简称治理层）负责监督紫光照明公司的财务报告过程。

## **五、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，就可能对紫光照明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紫光照明公司不能持续经营。

(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) 就紫光照明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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二〇年六月二十三日

# 资产负债表 (资产)

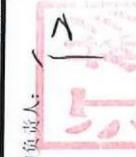
会计报表  
单位:人民币元

资产	注释号	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:							
货币资金	1	92,273,665.83	60,382,986.80	27,143,403.52	26,743,771.99	62,003,715.98	61,885,458.74
交易性金融资产							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产							
应收票据	2	30,946,711.61	30,946,711.61	35,700,728.02	35,700,728.02	18,382,237.19	18,382,237.19
应收账款	3	223,519,082.98	249,213,472.83	152,309,236.90	178,814,086.00	138,901,893.71	151,223,191.76
应收款项融资	4	4,645,796.55	4,645,796.55				
预付款项	5	3,098,733.79	3,097,233.79	1,360,349.36	1,312,499.36	1,187,766.71	860,601.71
其他应收款	6	11,645,493.33	11,716,489.90	9,383,856.26	8,658,737.28	9,666,087.21	15,959,405.73
存货	7	89,938,985.83	89,938,985.83	70,305,151.24	70,115,807.55	64,650,568.05	63,199,729.50
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	8	456,068,469.92	449,941,677.31	1,866,016.81	1,843,729.60	294,792,268.85	311,510,624.63
流动资产合计							
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	9	20,630,313.63	20,630,313.63	20,053,924.64	20,053,924.64	13,553,079.53	13,553,079.53
长期股权投资			60,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产							
投资性房地产	10	22,827,750.63	4,004,837.27	21,774,036.37	6,001,395.92	22,274,460.18	9,148,181.24
固定资产							
在建工程							
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产			374,431.47	153,459.00	153,459.00	211,006.20	211,006.20
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	11						
递延所得税资产	12	4,386,329.61	4,386,329.61	2,989,772.45	2,989,772.45	2,184,902.15	2,184,902.15
其他非流动资产	13	547,364.07	547,364.07				
非流动资产合计		48,776,189.41	89,943,276.05	44,971,192.46	34,198,552.01	38,223,448.06	30,097,169.12
资产总计		504,844,659.33	539,884,953.36	343,039,934.57	357,387,911.81	333,015,716.91	341,607,793.75

法定代表人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 

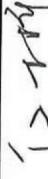


# 资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：						
11 短期借款	25,024,325.27	25,024,325.27	37,581,777.56	37,581,777.56	46,455,790.27	46,455,790.27
15 以公允价值计量的金融资产						
16 衍生金融负债	25,670,430.67	25,670,430.67	10,403,553.86	10,403,553.86	51,965,658.11	51,965,658.11
17 应付票据	77,792,162.14	77,866,156.14	38,969,887.40	38,827,368.40	5,674,404.80	5,674,404.80
18 应付账款	5,117,221.72	5,117,221.72	7,296,788.07	7,260,481.17		
19 合同负债						
20 应付职工薪酬	8,104,020.19	7,410,232.92	5,657,774.23	3,761,455.04	4,415,164.95	4,024,917.83
21 应交税费	13,590,918.99	13,332,374.78	11,771,702.33	11,513,632.74	7,608,585.94	7,251,502.51
22 其他应付款	3,852,220.88	4,785,569.52	12,151,764.81	12,107,193.70	22,380,153.93	22,253,326.10
23 持有待售负债						
24 一年内到期的非流动负债	5,342,205.55	5,342,205.55	1,900,028.30	2,372,984.00		
25 其他流动负债	18,641,351.06	18,641,351.06	23,564,118.82	23,564,118.82	10,501,682.38	10,501,682.38
26 流动负债合计	183,134,859.47	183,219,870.63	149,267,395.38	145,019,581.29	151,401,473.71	148,127,312.03
27 非流动负债：						
28 长期借款						
29 应付债券						
30 其中：优先股						
31 永续债						
32 租赁负债	846,288.63	846,288.63				
33 长期应付款						
34 长期应付职工薪酬						
35 预计负债						
36 递延收益						
37 递延所得税负债						
38 其他非流动负债						
39 非流动负债合计	846,288.63	846,288.63	2,613,561.16	2,613,561.16	6,280,227.76	6,280,227.76
40 所有者权益（或股东权益）：						
41 实收资本（或股本）	183,981,118.10	184,086,159.26	151,880,956.54	147,633,142.45	159,581,729.77	154,407,559.79
42 其他权益工具						
43 其中：优先股						
44 永续债						
45 资本公积	111,428,569.00	111,428,569.00	100,000,000.00	100,000,000.00	52,352,394.00	52,352,394.00
46 减：库存股						
47 其他综合收益						
48 专项储备	91,375,627.36	91,375,627.36	23,441,459.70	23,441,459.70	70,656,649.74	70,656,649.74
49 盈余公积	15,274,710.89	15,274,710.89	8,604,582.08	8,604,582.08	6,392,372.14	6,392,372.14
50 一般风险准备						
51 未分配利润	102,784,603.98	137,739,886.85	59,112,936.25	77,708,727.58	44,032,571.26	57,798,838.08
52 归属于母公司所有者权益合计	320,863,511.23	355,818,794.10	191,158,978.03	209,751,769.36	173,433,987.14	187,200,253.96
53 少数股东权益						
54 所有者权益合计	501,844,659.33	539,884,953.36	343,039,954.57	357,487,941.81	333,045,716.94	311,607,753.75
55 负债和所有者权益总计						

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 



利润表

会企02表  
单位:人民币元

注释号	2019年度		2018年度		2017年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	348,007,767.01	352,469,351.13	201,465,190.82	191,472,077.05	171,900,631.99	171,625,943.70
减:营业成本	154,703,689.23	155,693,916.04	82,458,606.62	82,173,655.58	70,241,169.36	73,967,177.22
税金及附加	3,429,865.21	3,423,162.13	2,134,110.98	2,126,154.06	2,484,169.86	2,471,088.70
销售费用	100,162,397.15	91,782,707.86	66,317,096.15	58,277,818.07	50,529,661.28	46,228,104.11
管理费用	13,114,864.92	12,075,403.64	13,093,399.22	12,100,218.25	10,562,188.34	10,010,463.36
研发费用	24,579,623.31	21,793,128.07	19,786,697.36	16,882,475.65	16,447,172.43	15,447,172.43
财务费用	3,250,011.21	3,176,646.80	2,714,342.56	2,467,931.41	2,899,169.71	2,450,226.95
其中:利息费用	3,366,264.89	2,746,915.20	3,088,987.72	2,848,656.61	2,483,172.75	2,038,614.51
利息收入	73,791.34	72,224.58	101,726.03	101,074.09	34,315.32	33,790.64
加:其他收益	21,910,727.99	21,530,116.29	12,476,599.43	12,476,599.43	20,049,355.85	19,962,117.04
投资收益(损失以“-”号填列)						
其中:对联营企业和合营企业的投资收益						
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益						
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)						
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)						
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-9,758,747.30	-9,609,017.63	-7,732,001.34	-5,385,362.94	-12,553,574.12	-11,509,201.17
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,304,578.31	-471,275.35				
资产处置收益(损失以“-”号填列)						
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	59,614,718.36	75,974,209.90	19,705,536.02	24,535,060.52	26,198,218.89	29,504,627.40
加:营业外收入	308,364.00	308,364.00	500.00	500.00	502,190.04	502,190.04
减:营业外支出	3,800.00	3,800.00	273,399.64	273,399.64	499,780.55	499,780.55
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	59,919,282.36	76,278,773.90	19,432,636.38	24,262,160.88	26,200,628.38	29,507,036.89
减:所得税费用	9,577,485.82	9,577,485.82	2,140,061.45	2,140,061.44	7,766,983.94	4,881,109.50
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	50,341,796.54	66,701,288.08	17,292,574.93	22,122,099.44	18,433,644.44	24,625,927.39
(一)按经营持续性分类:						
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	50,341,796.54	66,701,288.08	17,292,574.93	22,122,099.44	18,433,644.44	24,625,927.39
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)						
(二)按所有权归属分类:						
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	50,341,796.54	66,701,288.08	17,292,574.93	22,122,099.44	18,433,644.44	24,625,927.39
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)						
五、其他综合收益的税后净额						
归属于母公司所有者的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(现金流量套期损益的有效部分)						
8.外币财务报表折算差额						
9.其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额	50,341,796.54	66,701,288.08	17,292,574.93	22,122,099.44	18,433,644.44	24,625,927.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	50,341,796.54	66,701,288.08	17,292,574.93	22,122,099.44	18,433,644.44	24,625,927.39
归属于少数股东的综合收益总额						
七、每股收益:						
(一)基本每股收益	0.49		0.17	0.21	0.21	
(二)稀释每股收益	0.49		0.17	0.21	0.21	

会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章(深)

江彬

江彬

主管会计工作的负责人:  
第 10 页 共 102 页

会计机构负责人:

刘洪印

法定代表人:

# 现金流量表

单位:人民币元

2017年度

2018年度

2019年度

合并

母公司

合并

注释号	2019年度		2018年度		2017年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	227,872,346.48	238,362,874.35	124,661,142.55	102,767,518.91	93,223,788.64	81,148,536.35
2	18,015,681.41	18,015,681.41	9,042,083.17	9,042,083.17	14,495,195.45	14,495,195.45
	10,422,605.39	11,015,120.36	3,713,275.46	10,863,340.32	2,542,257.32	2,454,780.03
	256,310,633.28	267,393,676.12	137,416,501.18	122,672,942.40	110,261,241.41	98,098,511.83
	68,037,264.76	65,104,323.08	23,837,970.44	20,858,665.71	39,850,615.71	39,850,615.71
	86,090,366.42	74,032,126.94	62,879,178.66	55,606,819.17	44,450,589.44	40,749,158.47
	31,491,301.12	31,489,926.60	20,182,283.83	20,182,283.83	26,331,306.68	26,254,864.35
	71,374,429.14	76,236,359.61	49,943,644.25	46,636,844.89	39,315,663.40	36,632,996.10
	256,993,361.44	246,862,736.23	156,843,077.18	143,284,613.60	148,582,364.98	143,487,634.63
	-682,728.16	20,530,939.89	-19,426,576.00	-20,611,671.20	-38,321,123.57	-45,389,122.80
3	1,812,399.07	1,584,765.26	562,341.50	371,907.40	1,731,333.11	1,673,746.14
	-1,812,399.07	55,000,000.00	562,341.50	371,907.40	1,731,333.11	1,673,746.14
	79,999,995.00	79,999,995.00	2,656,571.76	2,416,240.65	56,669,635.53	56,669,635.53
	25,833,264.00	25,833,264.00	40,000,000.00	40,000,000.00	69,000,000.00	68,000,000.00
	18,974,356.79	18,974,356.79	2,075,295.63	2,075,295.63	34,952,273.97	34,952,273.97
	124,807,615.79	124,807,615.79	42,075,295.63	42,075,295.63	160,621,909.50	159,621,909.50
	47,910,086.03	46,235,041.56	51,088,745.97	50,615,790.27	50,423,014.03	45,150,000.00
	3,248,549.31	3,188,596.72	2,656,571.76	2,416,240.65	2,234,673.32	1,790,115.08
	14,173,145.27	13,840,491.69	11,149,510.47	11,149,510.47	21,056,579.12	18,854,766.49
	65,331,780.61	63,264,129.97	64,894,828.20	64,181,541.39	73,714,266.47	65,794,881.57
	59,475,835.18	61,543,485.82	-22,819,332.57	-22,106,245.76	86,907,643.03	93,827,027.93
	28,111.71	28,111.71	-18,451.36	-18,451.36	-3,390.56	-3,390.56
	57,008,819.66	25,517,772.16	-42,826,901.43	-43,108,275.72	46,851,795.79	46,760,768.43
	16,981,586.71	16,581,955.18	59,808,488.14	59,690,230.90	12,929,462.35	12,929,462.35
	73,990,406.37	42,099,727.34	16,981,586.71	16,581,955.18	59,808,488.14	59,690,230.90

法定代表人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章(深)

# 合并所有者权益变动表

会合04表  
单位：人民币元



编制单位：深圳市光星光电股份有限公司

项	2019年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	100,000,000.00		23,441,459.70			8,604,582.08		59,112,936.25		191,158,978.03
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	100,000,000.00		23,441,459.70			8,604,582.08		59,112,936.25		191,158,978.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,428,569.00		67,934,167.66			6,670,128.81		43,671,667.73		129,704,533.20
（一）综合收益总额								50,341,796.54		50,341,796.54
（二）所有者投入和减少资本	11,428,569.00		67,601,514.08							79,030,083.08
1. 所有者投入的普通股	11,428,569.00		67,601,514.08							79,030,083.08
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								-6,670,128.81		-6,670,128.81
1. 提取盈余公积						6,670,128.81				6,670,128.81
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			332,653.58							332,653.58
四、本期末余额	111,428,569.00		91,375,627.36			15,274,710.89		102,784,603.98		320,863,511.23

法定代表人：  梁利  
主管会计工作的负责人：  江彬  
会计机构负责人：  江彬



天联会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章(深)

# 合并所有者权益变动表

会计04表  
单位：人民币元

项 目	2018年度										2017年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	归属于母公司所有者权益							
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)		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	其他权益工具		其他权益工具		其他权益工具		其他权益工具		其他权益工具		其他权益工具		其他权益工具		其他权益工具			
一、上年期末余额	52,352,394.00	70,656,649.74		6,392,372.14		44,032,571.26		173,433,987.14		44,100,000.00	22,044,977.95		3,929,779.40		28,061,519.56		98,136,276.91			
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	52,352,394.00	70,656,649.74		6,392,372.14		44,032,571.26		173,433,987.14		44,100,000.00	22,044,977.95		3,929,779.40		28,061,519.56		98,136,276.91			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	47,647,606.00	-47,215,190.04		2,212,209.94		15,080,364.99		17,724,990.89		8,252,394.00	48,611,671.79		2,462,592.74		15,971,051.70		75,297,710.23			
(一)综合收益总额						17,292,574.93		17,292,574.93							18,433,644.44		18,433,644.44			
(二)所有者投入和减少资本	47,647,606.00	-47,647,606.00								8,252,394.00	48,417,241.53						56,669,635.53			
1.所有者投入的普通股	47,647,606.00	-47,647,606.00								8,252,394.00	48,417,241.53						56,669,635.53			
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				2,212,209.94		-2,212,209.94							2,462,592.74		-2,462,592.74					
1.提取盈余公积				2,212,209.94		-2,212,209.94							2,462,592.74		-2,462,592.74					
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		432,415.96						432,415.96			194,430.26						194,430.26			
四、本期末余额	100,000,000.00	23,441,459.70		8,604,582.08		59,112,936.25		191,158,978.03		52,352,394.00	70,656,649.74		6,392,372.14		44,032,571.26		173,433,987.14			

法定代表人：  主管会计工作的负责人：  会计机构负责人： 



天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章(深)

# 母公司所有者权益变动表

会企04表  
单位：人民币元

编制单位：深圳市紫光照明技术股份有限公司

项 目	2019年度							所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	
		优先股	永续债					
一、上年期末余额	100,000,000.00			23,441,459.70				209,754,769.36
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	100,000,000.00			23,441,459.70				209,754,769.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,428,569.00			67,934,167.66				146,064,024.74
（一）综合收益总额								66,701,288.08
（二）所有者投入和减少资本	11,428,569.00			67,601,514.08				79,030,083.08
1. 所有者投入的普通股	11,428,569.00			67,601,514.08				79,030,083.08
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								-6,670,128.81
2. 对所有者（或股东）的分配								-6,670,128.81
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	111,428,569.00			91,375,627.36				332,653.58
								137,739,886.85
								15,274,710.89
								332,653.58

法定代表人：  会计机构负责人： 

主管会计工作的负责人： 

法定代表人：  刘洪印

母公司所有者权益变动表

会计科目表  
单位：人民币元

项目	2018年度					2017年度						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	所有者权益合计
一、上年期末余额	52,352,394.00		70,656,649.74		6,392,372.14	187,200,253.96	44,100,000.00		22,044,977.95		3,929,779.40	105,710,260.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,352,394.00		70,656,649.74		6,392,372.14	187,200,253.96	44,100,000.00		22,044,977.95		3,929,779.40	105,710,260.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	47,647,606.00		-47,215,190.04		2,212,209.94	22,554,515.40	8,252,394.00		48,611,671.79		2,462,592.74	81,489,993.18
(一) 综合收益总额						22,122,099.44						24,625,927.39
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
对所有者(或股东)的分配												
2. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	47,647,606.00		-47,647,606.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	47,647,606.00		-47,647,606.00									
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			432,415.96			432,415.96			194,430.26			194,430.26
四、本期末余额	100,000,000.00		23,441,459.70		8,604,582.08	209,754,769.36	52,352,394.00		70,656,649.74		6,392,372.14	187,200,253.96

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

刘超洪印

江彬

# 深圳市紫光照明技术股份有限公司

## 财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

深圳市紫光照明技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原深圳市紫光照明技术有限公司（以下简称紫光照明公司），紫光照明公司系由刘洪超、丁立中、刘浩共同出资组建，于2007年3月29日在深圳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为440301102742503的营业执照。紫光照明公司成立时注册资本200.00万元。紫光照明公司以2015年8月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2015年11月23日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为91440300799218202G的营业执照，注册资本11,142.8569万元，股份总数11,142.8569万股（每股面值1元）。

本公司属电气机械和器材制造业行业。主要经营活动为工业照明设备和智能照明系统的研发、生产和销售，以及为客户提供工业照明领域的合同能源管理服务等。

本财务报表业经公司2020年6月23日第二届第七次董事会批准对外报出。

本公司将深圳市紫光新能源技术有限公司（以下简称紫光新能源）、紫光工业技术（滁州）有限公司（以下简称紫光工业）2家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六、七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 2019 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

## 2) 金融资产的后续计量方法

### ① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### ③ 以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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 3) 金融负债的后续计量方法

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的

差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (5) 金融工具减值

##### 1) 金融工具减值计量和会计处理

公司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、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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
应收账款——合并范围内关联方组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况

		的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2017年度和2018年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在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）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 2019 年度

详见本财务报表附注三(十)1(5)之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上(含)的应收款项；金额 50 万元以上(含)的其他应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收商业承兑汇票 计提比例 (%)	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

长期应收款按照余额 5.00% 的比例计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与账龄组合和合并范围内关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收银行承兑汇票、应收利息等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在

正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

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

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

##### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

##### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期

股权投资，采用权益法核算。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

#### (十五) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	3-10	10.00	9.00-30.00

运输工具	年限平均法	4-5	10.00	18.00-22.50
电子设备及其他	年限平均法	3-5	10.00	18.00-30.00
节能项目资产	年限平均法	5-10	0.00	10.00-20.00

#### (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十八) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

#### (十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十二) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商

品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要业务包括固定照明设备销售、移动照明设备销售、智能照明系统以及合同能源管理。具体收入确认方法如下：

### (1) 固定照明设备销售/移动照明设备销售

本公司按照合同约定，将设备产品发货至客户指定地点，经客户签收或验收合格后，确认设备产品的销售收入。

### (2) 智能照明系统

本公司按照合同约定，向客户交付智能照明系统及配套系统设备并完成安装调试，经验收合格后，确认智能照明系统收入。

(3) 合同能源管理：公司利用自身产品和技术，通过建造或改造项目区域内照明工程，为客户节约能源，获得节能分成。项目期限多为 5-10 年，在此期间，公司拥有节能设备的所有权，保证节能设备的正常使用；客户享有节能设备的使用权，定期支付节能收益。项目结束后，公司将照明设备所有权无偿转移给客户，不再另行收费。公司在客户对项目节能效果验收后，按照合同约定的期间向客户提交节能确认单，根据盖章确认的节能确认单定期确认节能收益；节能设备计入固定资产，不保留残值，按照项目期限计提折旧，相应结转营业成本。

### (二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十五）租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	6、9、10、11、13、16、17、零税率
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25、12.5、零税率

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019 年度(%)	2018 年度(%)	2017 年度(%)
本公司	15	15	15
紫光新能源	15、12.5、零税率	15、12.5、零税率	25、12.5、零税率
紫光工业	25		

(二) 税收优惠

1. 增值税

(1) 本公司 2013 年 6 月 28 日被深圳市经济贸易和信息化委员会认定为软件企业并颁发了深 R-2013-0360 号《软件企业认定证书》。根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号),对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行“即征即退”政策。

(2) 根据《国务院办公厅转发发展改革委等部门关于加快推行合同能源管理促进节能服务产业发展意见的通知》(国办发〔2010〕25 号),对节能服务公司实施合同能源管理项目取得的应税收入暂免征收增值税,对其无偿转让给用能单位的因实施合同能源管理项目形成的资产免征增值税,税收优惠期间为 2014 年 10 月 1 日至 2024 年 9 月 30 日。

2. 企业所得税

(1) 2015 年 11 月 2 日,公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GF201544200396),有效期为三年,故 2015-2017 年度本公司按 15%税率缴纳企业所得税。

(2) 2018 年 10 月 16 日,公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GF201844200866),有效期为三年,故 2018-2020 年度本公司按 15%税率缴纳企业所得税。

(3) 2018 年 11 月 9 日,紫光新能源取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GF201844203197),有效期为三年,故 2018-2020 年度紫光新能源按 15%税率缴纳企业所得税。

(4) 紫光新能源实施合同能源管理项目，根据《财政部、国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110号），自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照25.00%的法定税率减半征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	49,137.92	4,096.46	156,992.29
银行存款	73,941,268.45	16,977,490.25	59,651,495.85
其他货币资金	18,283,259.46	10,161,816.81	2,195,227.84
合 计	92,273,665.83	27,143,403.52	62,003,715.98

##### (2) 其他说明

其他货币资金系保证金，使用受限，明细如下：

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
票据保证金	18,283,259.46	8,976,586.64	
信用证保证金		1,185,230.17	
履约保证金			2,195,227.84
小 计	18,283,259.46	10,161,816.81	2,195,227.84

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,332,196.69	100.00	385,485.08	1.23	30,946,711.61
其中：银行承兑汇票	23,622,495.13	75.39			23,622,495.13
商业承兑汇票	7,709,701.56	24.61	385,485.08	5.00	7,324,216.48
合 计	31,332,196.69	100.00	385,485.08	1.23	30,946,711.61

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	25,701,438.28		25,701,438.28
商业承兑汇票	10,525,568.15	526,278.41	9,999,289.74
合 计	36,227,006.43	526,278.41	35,700,728.02

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	11,503,578.63		11,503,578.63
商业承兑汇票	7,240,693.22	362,034.66	6,878,658.56
合 计	18,744,271.85	362,034.66	18,382,237.19

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2019年12月31日

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	23,622,495.13		
商业承兑汇票组合	7,709,701.56	385,485.08	5.00
小 计	31,332,196.69	385,485.08	1.23

② 2018年12月31日及2017年12月31日

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	25,701,438.28			11,503,578.63		
商业承兑汇票组合	10,525,568.15	526,278.41	5.00	7,240,693.22	362,034.66	5.00
小 计	36,227,006.43	526,278.41	1.45	18,744,271.85	362,034.66	1.93

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	526,278.41	-140,793.33						385,485.08
小 计	526,278.41	-140,793.33						385,485.08

[注]: 2019年度期初数与2018年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十二(二)之说明。

2) 2018年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	362,034.66	164,243.75						526,278.41
小 计	362,034.66	164,243.75						526,278.41

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		362,034.66						362,034.66
小 计		362,034.66						362,034.66

(3) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	9,843,119.75	2,241,777.56	1,450,000.00
商业承兑汇票	1,717,002.07	2,606,592.12	1,555,790.27
小 计	11,560,121.82	4,848,369.68	3,005,790.27

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		23,362,495.13	16,505,263.22	20,612,866.86
商业承兑汇票		3,123,184.20		4,693,029.52
小 计		26,485,679.33	16,505,263.22	25,305,896.38

(续上表)

项 目	2017.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	15,115,544.53	10,141,280.63
商业承兑汇票		3,366,192.02
小 计	15,115,544.53	13,507,472.65

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于大型商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的大型商业银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				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	6,209,499.09	2.47	5,273,025.05	84.92	936,474.04
按组合计提坏账准备	245,618,988.20	97.53	23,036,379.26	9.38	222,582,608.94
合 计	251,828,487.29	100.00	28,309,404.31	11.24	223,519,082.98

种 类	2018. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,755,304.00	2.19	3,755,304.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	167,580,413.31	97.81	15,271,176.41	9.11	152,309,236.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	171,335,717.31	100.00	19,026,480.41	11.10	152,309,236.90

种 类	2017. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	150,936,404.89	100.00	12,034,511.18	7.97	138,901,893.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	150,936,404.89	100.00	12,034,511.18	7.97	138,901,893.71

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吉林泉德秸秆综合利用有限公司	2,716,004.00	2,716,004.00	100.00	客户申请破产清算, 预计无法收回
河南顺达化工科技有限公司	1,039,300.00	1,039,300.00	100.00	诉讼败诉, 预计无法收回
其他单项计提单位	2,454,195.09	1,517,721.05	61.84	涉诉, 存在无法收回的风险
小 计	6,209,499.09	5,273,025.05	84.92	

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吉林泉德秸秆综合利用有限公司	2,716,004.00	2,716,004.00	100.00	客户申请破产清算, 预计无法收回
河南顺达化工科技有限公司	1,039,300.00	1,039,300.00	100.00	诉讼败诉, 预计无法收回
小 计	3,755,304.00	3,755,304.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019. 12. 31

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	194,111,283.77	9,705,564.19	5.00
1-2年	26,030,188.87	2,603,018.89	10.00
2-3年	16,727,599.29	5,018,279.79	30.00
3-4年	5,051,659.51	2,525,829.76	50.00
4-5年	2,572,850.64	2,058,280.51	80.00
5年以上	1,125,406.12	1,125,406.12	100.00
小计	245,618,988.20	23,036,379.26	9.38

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	121,283,896.39	6,064,194.82	5.00	115,012,325.54	5,750,616.28	5.00
1-2年	30,878,373.03	3,087,837.30	10.00	26,225,109.83	2,622,510.98	10.00
2-3年	10,428,266.24	3,128,479.87	30.00	7,339,240.27	2,201,772.08	30.00
3-4年	3,727,469.47	1,863,734.75	50.00	1,658,296.63	829,148.32	50.00
4-5年	677,392.56	541,914.05	80.00	354,845.50	283,876.40	80.00
5年以上	585,015.62	585,015.62	100.00	346,587.12	346,587.12	100.00
小计	167,580,413.31	15,271,176.41	9.11	150,936,404.89	12,034,511.18	7.97

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年度

项目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,755,304.00	1,517,721.05						5,273,025.05
按组合计提坏账准备	15,271,176.41	7,765,202.85						23,036,379.26
小计	19,026,480.41	9,282,923.90						28,309,404.31

[注]：2019年度期初数与2018年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十二(二)之说明。

② 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		3,755,304.00						3,755,304.00
按组合计提坏账准备	12,034,511.18	3,236,665.23						15,271,176.41
小计	12,034,511.18	6,991,969.23						19,026,480.41

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	3,118,551.54	8,915,959.64						12,034,511.18
小 计	3,118,551.54	8,915,959.64						12,034,511.18

(3) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国石油化工集团有限公司[注 1]	17,230,785.31	6.84	1,025,072.88
国家电网有限公司[注 2]	8,482,863.19	3.37	1,037,634.14
山西常村大成节能科技有限公司	4,135,017.00	1.64	206,750.85
中国水利电力物资北京有限公司	3,689,336.00	1.47	184,466.80
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	3,169,945.54	1.26	158,497.28
小 计	36,707,947.04	14.58	2,612,421.95

[注 1]: 中国石油化工集团有限公司主要包括中国石化销售股份有限公司云南石油分公司、中石化宁波工程有限公司、中国石油化工股份有限公司北京燕山分公司及中国石油化工集团有限公司的其他子公司

[注 2]: 国家电网有限公司主要包括国网湖南省电力有限公司检修公司、国网河北省电力有限公司物资分公司、国网辽宁综合能源服务有限公司及国家电网有限公司的其他子公司。

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国家电网有限公司[注 1]	8,586,004.74	5.01	508,817.65
广西玉柴机器股份有限公司	3,637,874.38	2.12	181,893.72
中国石油天然气集团有限公司[注 2]	2,984,829.62	1.74	180,184.17
内蒙古大唐国际克什克腾煤制天然气有限责任公司	2,721,381.90	1.59	136,069.10
吉林泉德秸秆综合利用有限公司	2,716,004.00	1.59	2,716,004.00
小 计	20,646,094.64	12.05	3,722,968.64

[注 1]: 国家电网有限公司主要包括国网河北省电力有限公司物资分公司、国网湖北省

电力有限公司宜昌供电公司、国网山西节能服务有限公司及国家电网有限公司的其他子公司。

[注 2]: 中国石油天然气集团有限公司主要包括中国石油集团川庆钻探工程有限公司长庆井下技术作业公司、中国石油天然气股份有限公司浙江销售分公司、中国石油天然气股份有限公司辽宁大连销售分公司及中国石油天然气集团有限公司的其他子公司。

③ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
河南晋煤天庆煤化工有限责任公司	6,000,000.00	3.98	332,111.30
国网浙能宁东发电有限公司	3,226,385.94	2.14	161,319.30
国家电网有限公司[注]	3,053,220.32	2.02	168,602.02
太原重工股份有限公司	2,738,300.85	1.81	258,230.04
吉林泉德秸秆综合利用有限公司	2,716,004.00	1.80	271,600.40
小 计	17,733,911.11	11.75	1,191,863.06

[注]: 国家电网有限公司主要包括国网山西节能服务有限公司、国网青海省电力公司、国网江西省电力公司南昌供电分公司等公司及国家电网有限公司的其他子公司。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	4,645,796.55				4,645,796.55	
合 计	4,645,796.55				4,645,796.55	

(2) 2019 年 12 月 31 日公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,715,796.55
小 计	3,715,796.55

(3) 2019 年 12 月 31 日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	16,908,787.71
小 计	16,908,787.71

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于大型商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的大型商业银行承兑的银行承兑汇票

予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

账龄	2019.12.31				2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	3,010,655.58	97.16		3,010,655.58	1,345,674.36	98.92		1,345,674.36
1-2年	88,078.21	2.84		88,078.21	14,675.00	1.08		14,675.00
合计	3,098,733.79	100.00		3,098,733.79	1,360,349.36	100.00		1,360,349.36

(续上表)

账龄	2017.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	1,187,766.71	100.00		1,187,766.71
合计	1,187,766.71	100.00		1,187,766.71

### (2) 预付款项金额前5名情况

#### 1) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
安徽匹思克工业技术有限公司	1,062,075.00	34.28
佛山市顺德区勒流弘达照明电器厂	240,897.50	7.77
西安浩威天成机电工程有限公司	207,808.50	6.71
吴忠市瑾坤商贸有限公司	196,525.70	6.34
浙江方大智控科技有限公司	186,838.40	6.03
小计	1,894,145.10	61.13

#### 2) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
西安联合超滤净化设备有限公司	203,400.00	14.95
北京燕山正邦设备检修有限公司	200,000.00	14.70
昆仑电线电缆有限公司	175,585.50	12.91
北京满园美景照明有限公司	94,400.00	6.94
深圳市新众鼎科技有限公司	93,970.27	6.91
小计	767,355.77	56.41

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
扬州鸿海照明科技有限公司	332,620.80	28.00
季平	270,000.00	22.73
广东金谷润电子科技有限公司	129,192.79	10.88
南域装饰材料供应(深圳)有限公司	70,000.00	5.89
扬州百纳电气工程有限公司	67,641.00	5.69
小计	869,454.59	73.19

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,237,727.94	100.00	1,592,234.61	12.03	11,645,493.33
其中:其他应收款	13,237,727.94	100.00	1,592,234.61	12.03	11,645,493.33
合计	13,237,727.94	100.00	1,592,234.61	12.03	11,645,493.33

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,402,465.06	100.00	1,018,608.80	9.79	9,383,856.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	10,402,465.06	100.00	1,018,608.80	9.79	9,383,856.26

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,511,020.46	100.00	844,933.25	8.04	9,666,087.21
单项金额不重大但单项计提坏					

账准备					
合 计	10,511,020.46	100.00	844,933.25	8.04	9,666,087.21

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	13,237,727.94	1,592,234.61	12.03
其中：1年以内	8,770,362.45	438,518.12	5.00
1-2年	1,646,825.80	164,682.58	10.00
2-3年	2,561,479.69	768,443.91	30.00
3-4年	13,100.00	6,550.00	50.00
4-5年	159,600.00	127,680.00	80.00
5年以上	86,360.00	86,360.00	100.00
小 计	13,237,727.94	1,592,234.61	12.03

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,400,644.12	320,032.21	5.00	8,911,855.96	445,592.80	5.00
1-2年	3,014,700.94	301,470.09	10.00	989,202.00	98,920.20	10.00
2-3年	714,555.00	214,366.50	30.00	299,055.00	89,716.50	30.00
3-4年	159,650.00	79,825.00	50.00	160,407.50	80,203.75	50.00
4-5年	50,000.00	40,000.00	80.00	100,000.00	80,000.00	80.00
5年以上	62,915.00	62,915.00	100.00	50,500.00	50,500.00	100.00
小 计	10,402,465.06	1,018,608.80	9.79	10,511,020.46	844,933.25	8.04

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数[注]	320,032.21	301,470.09	397,106.50	1,018,608.80
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-82,341.29	82,341.29		
--转入第三阶段		-219,128.80	219,128.80	
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	200,827.20		372,798.61	573,625.81
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	438,518.12	164,682.58	989,033.91	1,592,234.61

[注]：2019年度期初数与2018年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十二(二)之说明。

2) 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	844,933.25	173,675.55						1,018,608.80
小计	844,933.25	173,675.55						1,018,608.80

3) 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	334,193.81	510,739.44						844,933.25
小计	334,193.81	510,739.44						844,933.25

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	11,122,487.19	8,463,417.65	9,250,243.36
应收暂付款	1,281,428.75	1,105,235.41	630,777.10
其他往来款	833,812.00	833,812.00	630,000.00
合计	13,237,727.94	10,402,465.06	10,511,020.46

(4) 其他应收款金额前5名情况

1) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中化泉州石化有限公司	押金保证金	800,000.00	1年以内	6.04	40,000.00
上海道锐贸易有限公司	其他往来款	630,000.00	2-3年	4.76	189,000.00
深圳大顺天秤管理咨询有限公司	押金保证金	600,000.00	1年以内	4.53	30,000.00
中国石化国际事业有限公司	押金保证金	457,585.00	1年以内、1-2年	3.46	29,337.10

深圳市宝安骏丰实业有限公司	押金保证金	409,468.10	1-2年、2-3年	3.09	122,520.43
小计		2,897,053.10		21.88	410,857.53

2) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
山东钢铁集团日照有限公司	押金保证金	826,935.00	1年以内、1-2年	7.95	73,123.50
上海道锐贸易有限公司	其他往来款	630,000.00	1-2年	6.06	63,000.00
深圳市宝安骏丰实业有限公司	押金保证金	409,468.10	1年以内、1-2年	3.94	40,866.81
中国石化国际事业有限公司	押金保证金	347,067.00	1年以内	3.34	17,353.35
深圳大顺天秤管理咨询有限公司	押金保证金	300,000.00	1年以内	2.88	15,000.00
小计		2,513,470.10		24.17	209,343.66

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	押金保证金	915,048.00	1年以内	8.71	45,752.40
山东钢铁集团日照有限公司	押金保证金	661,735.00	1年以内	6.30	33,086.75
上海道锐贸易有限公司	其他往来款	630,000.00	1年以内	5.99	31,500.00
深圳市宝安骏丰实业有限公司	押金保证金	407,868.10	1年以内	3.88	20,393.41
国电诚信招标有限公司	押金保证金	303,354.28	1年以内	2.89	15,167.71
小计		2,918,005.38		27.77	145,900.27

7. 存货

(1) 明细情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,944,882.25	2,315,279.68	25,629,602.57	18,538,216.88	1,918,820.18	16,619,396.70
半成品	8,289,847.59	533,856.89	7,755,990.70	5,973,390.15	459,041.04	5,514,349.11
库存商品	20,029,558.85		20,029,558.85	8,438,839.01		8,438,839.01
发出商品	36,523,833.71		36,523,833.71	39,732,566.42		39,732,566.42
合计	92,788,122.40	2,849,136.57	89,938,985.83	72,683,012.46	2,377,861.22	70,305,151.24

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,491,264.91	1,886,128.97	18,605,135.94
半成品	4,277,956.03	454,202.01	3,823,754.02
库存商品	10,809,950.56		10,809,950.56
发出商品	31,411,727.53		31,411,727.53
合 计	66,990,899.03	2,340,330.98	64,650,568.05

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	回或转销	其他	
原材料	1,918,820.18	396,459.50				2,315,279.68
半成品	459,041.04	74,815.85				533,856.89
小 计	2,377,861.22	471,275.35				2,849,136.57

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	回或转销	其他	
原材料	1,886,128.97	32,691.21				1,918,820.18
半成品	454,202.01	4,839.03				459,041.04
小 计	2,340,330.98	37,530.25				2,377,861.22

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	回或转销	其他	
原材料		1,886,128.97				1,886,128.97
半成品		454,202.01				454,202.01
小 计		2,340,330.98				2,340,330.98

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

① 2019 年度

项 目	确定可变现净值的具体依据
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值
半成品	

② 2018 年度

项 目	确定可变现净值的具体依据

原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值
半成品	

③ 2017 年度

项 目	确定可变现净值 的具体依据
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值
半成品	

8. 其他流动资产

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预缴所得税		1,843,729.60	
留抵增值税		22,287.21	
合 计		1,866,016.81	

9. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	面余额	账准备	面价值	面余额	账准备	面价值
分期收款销售商品	24,222,411.84	1,211,120.59	23,011,291.25	23,362,593.40	1,168,129.67	22,194,463.73
减：未实现融资收益	2,380,977.62		2,380,977.62	2,140,539.09		2,140,539.09
合 计	21,841,434.22	1,211,120.59	20,630,313.63	21,222,054.31	1,168,129.67	20,053,924.64

(续上表)

项 目	2017. 12. 31			现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	16,070,942.00	803,547.10	15,267,394.90	
减：未实现融资收益	1,714,315.37		1,714,315.37	4.75%至 4.90%
合 计	14,356,626.63	803,547.10	13,553,079.53	

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
长期应收款	1,168,129.67	42,990.92						1,211,120.59
小 计	1,168,129.67	42,990.92						1,211,120.59

[注]：2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十二(二)

之说明。

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
长期应收款	803,547.10	364,582.57						1,168,129.67
小 计	803,547.10	364,582.57						1,168,129.67

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
长期应收款	379,037.70	424,509.40						803,547.10
小 计	379,037.70	424,509.40						803,547.10

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	房屋 建筑物	机器设备	节能项目资产	运输工具	电子设备 及其他	合 计
账面原值						
期初数	293,364.00	10,661,912.31	30,051,240.25	1,409,914.52	3,514,555.62	45,930,986.70
本期增加金额		287,180.71	7,787,533.61		384,193.77	8,458,908.09
1) 购置		287,180.71			384,193.77	671,374.48
2) 存货转入			7,787,533.61			7,787,533.61
本期减少金额						
1) 处置或报 废						
期末数	293,364.00	10,949,093.02	37,838,773.86	1,409,914.52	3,898,749.39	54,389,894.79
累计折旧						
期初数	49,505.18	7,111,482.61	14,292,797.70	1,167,273.18	1,535,891.66	24,156,950.33
本期增加金额	13,201.38	2,223,839.56	3,893,204.21	93,342.39	338,303.33	6,561,890.87
1) 计提	13,201.38	2,223,839.56	3,893,204.21	93,342.39	338,303.33	6,561,890.87
本期减少金额						
1) 处置或报 废						
期末数	62,706.56	9,335,322.17	18,186,001.91	1,260,615.57	1,874,194.99	30,718,841.20
减值准备						
期初数						
本期增加金额			833,302.96			833,302.96
1) 计提			833,302.96			833,302.96
本期减少金额						
1) 处置或报 废						

期末数			833,302.96			833,302.96
账面价值						
期末账面价值	230,657.44	1,613,770.85	18,819,468.99	149,298.95	2,024,554.40	22,837,750.63
期初账面价值	243,858.82	3,550,429.70	15,758,442.55	242,641.34	1,978,663.96	21,774,036.37

2) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	节能项目资产	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值						
期初数	293,364.00	10,661,912.31	24,434,414.30	1,409,914.52	3,180,357.12	39,979,962.25
本期增加金额			5,616,825.95		334,198.50	5,951,024.45
1) 购置					334,198.50	334,198.50
2) 存货转入			5,616,825.95			5,616,825.95
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数	293,364.00	10,661,912.31	30,051,240.25	1,409,914.52	3,514,555.62	45,930,986.70
累计折旧						
期初数	36,303.80	4,106,015.92	11,308,980.89	1,057,522.76	1,196,678.70	17,705,502.07
本期增加金额	13,201.38	3,005,466.69	2,983,816.81	109,750.42	339,212.96	6,451,448.26
1) 计提	13,201.38	3,005,466.69	2,983,816.81	109,750.42	339,212.96	6,451,448.26
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数	49,505.18	7,111,482.61	14,292,797.70	1,167,273.18	1,535,891.66	24,156,950.33
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	243,858.82	3,550,429.70	15,758,442.55	242,641.34	1,978,663.96	21,774,036.37
期初账面价值	257,060.20	6,555,896.39	13,125,433.41	352,391.76	1,983,678.42	22,274,460.18

3) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	节能项目资产	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值						
期初数	293,364.00	10,661,912.31	16,691,950.34	1,409,914.52	1,700,585.23	30,757,726.40
本期增加金额			8,104,474.08		1,479,771.89	9,584,245.97
1) 购置					1,479,771.89	1,479,771.89
2) 存货转入			8,104,474.08			8,104,474.08

本期减少金额			362,010.12			362,010.12
1) 处置或报废			362,010.12			362,010.12
期末数	293,364.00	10,661,912.31	24,434,414.30	1,409,914.52	3,180,357.12	39,979,962.25
累计折旧						
期初数	23,102.42	1,100,549.23	8,037,995.59	947,905.53	944,695.53	11,054,248.30
本期增加金额	13,201.38	3,005,466.69	3,361,487.84	109,617.23	251,983.17	6,741,756.31
1) 计提	13,201.38	3,005,466.69	3,361,487.84	109,617.23	251,983.17	6,741,756.31
本期减少金额			90,502.54			90,502.54
1) 处置或报废			90,502.54			90,502.54
期末数	36,303.80	4,106,015.92	11,308,980.89	1,057,522.76	1,196,678.70	17,705,502.07
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	257,060.20	6,555,896.39	13,125,433.41	352,391.76	1,983,678.42	22,274,460.18
期初账面价值	270,261.58	9,561,363.08	8,653,954.75	462,008.99	755,889.70	19,703,478.10

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	230,657.44	人才安居保障性住房，无房产证
小 计	230,657.44	

11. 无形资产

2019 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	287,735.76	287,735.76
本期增加金额	281,742.53	281,742.53
1) 购置	281,742.53	281,742.53
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	569,478.29	569,478.29
累计摊销		
期初数	134,276.76	134,276.76
本期增加金额	60,770.06	60,770.06

1) 计提	60,770.06	60,770.06
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	195,046.82	195,046.82
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	374,431.47	374,431.47
期初账面价值	153,459.00	153,459.00
2018 年度		
项 目	管理软件	合 计
账面原值		
期初数	287,735.76	287,735.76
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	287,735.76	287,735.76
累计摊销		
期初数	76,729.56	76,729.56
本期增加金额	57,547.20	57,547.20
1) 计提	57,547.20	57,547.20
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	134,276.76	134,276.76
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	153,459.00	153,459.00

期初账面价值	211,006.20	211,006.20
2017 年度		
项 目	管理软件	合 计
账面原值		
期初数	287,735.76	287,735.76
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	287,735.76	287,735.76
累计摊销		
期初数	19,182.38	19,182.38
本期增加金额	57,547.18	57,547.18
1) 计提	57,547.18	57,547.18
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	76,729.56	76,729.56
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	211,006.20	211,006.20
期初账面价值	268,553.38	268,553.38

## 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

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,242,197.41	4,386,329.61	19,931,817.30	2,989,772.45
合 计	29,242,197.41	4,386,329.61	19,931,817.30	2,989,772.45

(续上表)

项 目	2017.12.31	
	可抵扣	递延

	暂时性差异	所得税资产
资产减值准备	14,566,014.33	2,184,902.15
合 计	14,566,014.33	2,184,902.15

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	5,938,486.71	4,185,541.21	1,819,342.84
可抵扣亏损	12,513,233.99	4,950,041.99	
内部交易未实现利润	25,561,704.83	15,914,893.27	16,480,778.49
小 计	44,013,425.53	25,050,476.47	18,300,121.33

(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	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2028年	4,950,041.99	4,950,041.99		
2029年	7,563,192.00			
小 计	12,513,233.99	4,950,041.99		

13. 其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付软件开发款	547,364.07		
合 计	547,364.07		

14. 短期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
质押借款	7,844,325.27	1,741,777.56	3,005,790.27
保证借款	9,650,000.00	26,190,000.00	43,450,000.00
保证及质押借款	7,530,000.00	9,650,000.00	
合 计	25,024,325.27	37,581,777.56	46,455,790.27

15. 应付票据

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	25,670,430.67	10,403,553.86	
合 计	25,670,430.67	10,403,553.86	

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	70,194,482.45	34,823,081.82	47,951,612.54

施工费	4,750,315.11	2,441,732.71	2,391,914.07
运费	2,633,626.10	1,564,744.86	1,495,942.75
其他	213,738.48	140,328.01	123,238.08
合计	77,792,162.14	38,969,887.40	51,962,707.44

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

2019 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
北京长白机电设备检修有限公司	712,500.00	合同未执行完毕
小 计	712,500.00	

2018 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
北京长白机电设备检修有限公司	1,140,000.00	合同未执行完毕
小 计	1,140,000.00	

17. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	5,117,221.72	7,266,788.07	5,674,404.80
合计	5,117,221.72	7,266,788.07	5,674,404.80

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

2018 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
欧菲斯办公伙伴太原有限公司	1,027,334.35	合同未执行完毕
小 计	1,027,334.35	

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,657,774.23	85,603,089.17	83,156,843.21	8,104,020.19
离职后福利—设定提存计划		2,973,335.42	2,973,335.42	
合计	5,657,774.23	88,576,424.59	86,130,178.63	8,104,020.19

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,445,164.95	61,759,720.50	60,547,111.22	5,657,774.23
离职后福利—设定提存计划		2,270,033.42	2,270,033.42	
合 计	4,445,164.95	64,029,753.92	62,817,144.64	5,657,774.23

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,935,393.24	44,727,031.37	43,217,259.66	4,445,164.95
离职后福利—设定提存计划		1,294,070.46	1,294,070.46	
合 计	2,935,393.24	46,021,101.83	44,511,330.12	4,445,164.95

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,657,774.23	82,294,425.15	79,848,179.19	8,104,020.19
职工福利费		1,156,364.55	1,156,364.55	
社会保险费		920,067.97	920,067.97	
其中：医疗保险费		798,612.36	798,612.36	
工伤保险费		20,621.85	20,621.85	
生育保险费		100,833.76	100,833.76	
住房公积金		1,232,231.50	1,232,231.50	
小 计	5,657,774.23	85,603,089.17	83,156,843.21	8,104,020.19

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,445,164.95	59,145,923.47	57,933,314.19	5,657,774.23
职工福利费		931,671.16	931,671.16	
社会保险费		779,490.07	779,490.07	
其中：医疗保险费		619,433.25	619,433.25	
工伤保险费		63,396.44	63,396.44	
生育保险费		96,660.38	96,660.38	
住房公积金		902,635.80	902,635.80	
小 计	4,445,164.95	61,759,720.50	60,547,111.22	5,657,774.23

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,935,393.24	43,049,401.49	41,539,629.78	4,445,164.95
职工福利费		1,049,908.47	1,049,908.47	
社会保险费		318,228.91	318,228.91	
其中：医疗保险费		243,438.52	243,438.52	

工伤保险费		37,029.84	37,029.84	
生育保险费		37,760.55	37,760.55	
住房公积金		309,492.50	309,492.50	
小 计	2,935,393.24	44,727,031.37	43,217,259.66	4,445,164.95

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,836,160.81	2,836,160.81	
失业保险费		137,174.61	137,174.61	
小 计		2,973,335.42	2,973,335.42	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,083,441.57	2,083,441.57	
失业保险费		186,591.85	186,591.85	
小 计		2,270,033.42	2,270,033.42	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,191,300.10	1,191,300.10	
失业保险费		102,770.36	102,770.36	
小 计		1,294,070.46	1,294,070.46	

19. 应交税费

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	10,279,586.19	10,484,698.38	3,900,913.81
企业所得税	1,856,219.55	228,192.41	3,024,842.14
代扣代缴个人所得税	150,777.57	110,965.36	172,999.38
城市维护建设税	740,577.00	536,789.63	293,741.35
教育费附加	317,390.14	230,052.70	125,889.15
地方教育附加	211,593.44	153,368.47	83,926.10
印花税	34,775.10	27,635.38	6,274.01
合 计	13,590,918.99	11,771,702.33	7,608,585.94

20. 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31

拆借款		7,669,471.39	18,396,860.63
应付暂收款	53,081.80	308,227.56	21,398.90
应付费用户	3,799,139.08	4,174,065.86	3,961,894.40
合计	3,852,220.88	12,151,764.81	22,380,153.93

21. 一年内到期的非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期应付款	5,342,205.55	1,900,028.30	2,372,984.00
合计	5,342,205.55	1,900,028.30	2,372,984.00

22. 其他流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
以票据背书支付的债务	18,641,354.06	23,564,118.82	10,501,682.38
合计	18,641,354.06	23,564,118.82	10,501,682.38

23. 长期应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
售后回租	846,288.63		1,900,028.30
合计	846,288.63		1,900,028.30

24. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,613,561.16		2,613,561.16		
合计	2,613,561.16		2,613,561.16		

2) 2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,280,227.76		3,666,666.60	2,613,561.16	尚未结转收益
合计	6,280,227.76		3,666,666.60	2,613,561.16	

3) 2017 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	9,946,894.36		3,666,666.60	6,280,227.76	尚未结转收益

合 计	9,946,894.36		3,666,666.60	6,280,227.76	
-----	--------------	--	--------------	--------------	--

(2) 政府补助明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产 50 万套特 种 LED 照明灯 具产业化项目	2,613,561.16		2,613,561.16		与资产相关
小 计	2,613,561.16		2,613,561.16		

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产 50 万套特 种 LED 照明灯 具产业化项目	6,280,227.76		3,666,666.60	2,613,561.16	与资产相关
小 计	6,280,227.76		3,666,666.60	2,613,561.16	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产 50 万套特 种 LED 照明灯 具产业化项目	9,946,894.36		3,666,666.60	6,280,227.76	与资产相关
小 计	9,946,894.36		3,666,666.60	6,280,227.76	

[注]：政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

25. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
刘洪超	22,479,328.00	22,479,328.00	12,005,480.00
丁立中	21,569,706.00	21,569,706.00	11,518,260.00
刘浩	21,569,706.00	21,569,706.00	11,518,260.00
深圳市大唐同威高技术创 业投资基金（有限合伙）	8,022,577.00	8,022,577.00	4,200,000.00
深圳南海成长同赢股权投 资基金（有限合伙）	9,323,294.00	7,894,722.00	4,133,086.00
深圳同创锦程新三板投资 企业（有限合伙）	5,263,179.00	5,263,179.00	2,755,390.00
深圳市远致创业投资有限 公司	4,011,288.00	4,011,288.00	2,100,000.00
深圳市高新投创业投资有 限公司	3,138,602.00	3,138,602.00	1,091,134.00
白俊峰	782,721.00	782,721.00	272,784.00

曲水汇鑫茂通高新技术合伙企业（有限合伙）	66,876.00	66,876.00	35,000.00
萍乡圣熙投资管理合伙企业（有限合伙）		2,634,086.00	1,379,000.00
宁波梅山保税港区华辉锦泽投资合伙企业（有限合伙）	2,567,209.00	2,567,209.00	1,344,000.00
广州立威化工科技有限公司	1,500,000.00		
深圳市年丰医疗健康产业投资企业壹号（有限合伙）	1,134,086.00		
新余安盈行远二号投资合伙企业（有限合伙）	2,857,142.00		
滁州高教科创产业发展基金合伙企业（有限合伙）	1,428,571.00		
邓杰军	2,142,856.00		
共青城创赢投资管理合伙企业（有限合伙）	714,286.00		
深圳韬略新能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,857,142.00		
合计	111,428,569.00	100,000,000.00	52,352,394.00

(2) 其他说明

1) 2017 年度

① 2017 年 4 月 5 日，公司第二次临时股东大会审议通过《关于深圳市紫光照明技术股份有限公司 2017 年第一次定向股票发行方案的议案》，向深圳市高新投创业投资有限公司、白俊峰发行股份共 1,363,918 股，发行价格每股人民币 5.6689 元。2017 年 4 月 26 日，深圳市高新投创业投资有限公司认购股票 1,091,134 股；2017 年 5 月 26 日，白俊峰认购股票 272,784 股。本次股票发行募集资金总额 7,731,915.00 元，其中计入股本 1,363,918.00 元，计入资本公积 6,367,997.00 元。

上述出资业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（上会师报字（2017）第 4316 号）。

② 2017 年 10 月 31 日，公司第六次临时股东大会审议通过《关于 2017 年第二次定向股票发行方案的议案》，拟发行股票不超过 833.3333 万股（含），募集资金金额不超过 6,000.00 万元（含），发行价格 7.20 元/股（含）至 7.90 元/股（含）。2017 年 11 月 30 日，深圳同创锦程新三板投资企业（有限合伙）认购 2,755,390 股，每股价格 7.2585 元。2017 年 12 月 21 日，深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）认购 4,133,086 股，每股价格 7.2585 元。本次股票发行募集资金总额 50,000,003.00 元，扣除证券承销费、律师费、验资费共 1,062,282.47 元，募集资金净额 48,937,720.53 元，其中计入股本

6,888,476.00 元，计入资本公积 42,049,244.53 元。

上述出资业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（上会师报字（2017）第 5822 号）。

2) 2018 年度

根据公司 2018 年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请新增注册资本人民币 47,647,606.00 元，以 2018 年 7 月 31 日总股份 52,352,394.00 股为基数，以资本公积 47,647,606.00 元向全体出资者同比例转增股份总额 47,647,606.00 股，每股面值 1 元，增加股本 47,647,606.00 元。

上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（天健验（2019）3-65 号）。

3) 2019 年度

根据公司 2019 年第三次临时股东大会决议和修改后章程规定，公司申请增加注册资本人民币 11,428,569.00 元，由新余安盈行远二号投资合伙企业（有限合伙）、深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）、滁州高教科创产业发展基金合伙企业（有限合伙）、邓杰军、共青城创赢投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳韬略新能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）于 2019 年 11 月 14 日之前一次缴足，各出资者以货币出资 79,999,995.00 元，计入注册资本（实收股本）11,428,569.00 元，计入资本公积 68,571,426.00 元，变更后注册资本为人民币 111,428,569.00 元。

上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（天健验（2019）3-73 号）。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股本溢价	91,375,627.36	23,441,459.70	70,656,649.74
合 计	91,375,627.36	23,441,459.70	70,656,649.74

(2) 其他说明

1) 2019 年度股本溢价较上年末增加 67,934,167.66 元系：2019 年度股东增资，计入资本公积 68,571,426.00 元，同时冲减发行时中介费用 969,911.92 元；当期计提的应付股东的利息无需偿还，计入股本溢价 332,653.58 元。增资详细情况见本财务报表附注五

(一)25(2)3)之说明。

2) 2018 年度股本溢价较上年减少 47,215,190.04 元系：2018 年度以资本公积转增股本 47,647,606.00 元；当年计提的应付股东的利息无需偿还，计入股本溢价 432,415.96 元。增资详细情况见本财务报表附注五(一)25(2)2)之说明。

## 27. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
法定盈余公积	15,274,710.89	8,604,582.08	6,392,372.14
合 计	15,274,710.89	8,604,582.08	6,392,372.14

### (2) 其他说明

各期盈余公积变动系按母公司各期净利润的 10%计提法定盈余公积。

## 28. 未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	59,112,936.25	44,032,571.26	28,061,519.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	59,112,936.25	44,032,571.26	28,061,519.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,341,796.54	17,292,574.93	18,433,644.44
减：提取法定盈余公积	6,670,128.81	2,212,209.94	2,462,592.74
期末未分配利润	102,784,603.98	59,112,936.25	44,032,571.26

经公司 2020 年第二次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	348,007,767.01	154,703,689.23	201,465,190.82	82,458,606.62	171,900,631.99	70,241,169.36
合 计	348,007,767.01	154,703,689.23	201,465,190.82	82,458,606.62	171,900,631.99	70,241,169.36

#### (2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石油化工集团有限公司[注 1]	41,038,249.91	11.79
国家电网有限公司[注 2]	19,781,243.35	5.68
甘肃同兴智能科技发展有限公司	6,850,647.71	1.97
中国石油天然气集团有限公司[注 3]	6,357,606.54	1.83
山西常村大成节能科技有限公司	4,544,262.80	1.31
小 计	78,572,010.31	22.58

[注 1]: 中国石油化工集团有限公司主要包括中国石化销售有限公司江苏石油分公司、中国石油化工股份有限公司北京燕山分公司、中国石化销售股份有限公司上海石油分公司及中国石油化工集团有限公司的其他子公司。

[注 2]: 国家电网有限公司主要包括国网湖南省电力有限公司检修公司、国网河北省电力有限公司物资分公司、国网辽宁综合能源服务有限公司及国家电网有限公司的其他子公司。

[注 3]: 中国石油天然气集团有限公司主要包括中国石油集团川庆钻探工程有限公司长庆井下技术作业公司、中石油克拉玛依石化有限责任公司中国石油天然气股份有限公司兰州石化分公司及中国石油天然气集团有限公司的其他子公司。

2) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
国家电网有限公司[注 1]	12,620,823.92	6.26
北京首钢股份有限公司[注 2]	10,304,286.22	5.11
中国石油化工集团有限公司[注 3]	8,241,405.95	4.09
中国石油天然气集团有限公司[注 4]	5,010,047.03	2.49
广西玉柴机器股份有限公司	4,635,491.19	2.30
小 计	40,812,054.31	20.25

[注 1]: 国家电网有限公司主要包括国网河北省电力有限公司物资分公司、国网湖北省电力有限公司宜昌供电公司、国网山西节能服务有限公司及国家电网有限公司的其他子公司。

[注 2]: 北京首钢股份有限公司主要包括北京首钢冷轧薄板有限公司、首钢股份公司迁安钢铁公司、首钢智新迁安电磁材料有限公司及北京首钢股份有限公司的其他子公司。

[注 3]: 中国石油化工集团有限公司主要包括中国石油化工股份有限公司北京燕山分公

司、中国石油化工股份有限公司石家庄炼化分公司、中国石油化工股份有限公司安庆分公司及中国石油化工集团有限公司的其他子公司。

[注 4]：中国石油天然气集团有限公司主要包括中石油克拉玛依石化有限责任公司、中国石油集团川庆钻探工程有限公司长庆井下技术作业公司、中国石油天然气股份有限公司辽宁鞍山销售分公司及中国石油天然气集团有限公司的其他子公司。

### 3) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
山东钢铁集团日照有限公司	9,081,078.62	5.28
河南晋煤天庆煤化工有限责任公司	5,357,774.00	3.12
国家电网有限公司[注 1]	4,679,974.22	2.72
嘉吉生化有限公司	4,330,967.53	2.52
中国石油化工集团有限公司[注 2]	4,294,997.98	2.50
小 计	27,744,792.35	16.14

[注 1]：国家电网有限公司主要包括国网山西节能服务有限公司、国网青海省电力公司、国网江西省电力公司南昌供电分公司等公司。

[注 2]：中国石油化工集团有限公司主要包括中国石油化工股份有限公司北京燕山分公司、中国石油化工股份有限公司安庆分公司、中国石油化工股份有限公司河南油田分公司等公司。

## 2. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,907,972.67	1,191,764.44	1,384,226.33
地方教育附加	817,702.55	497,924.93	593,239.87
教育费附加	545,135.05	331,949.94	395,493.22
印花税	159,054.94	112,471.67	111,210.44
合 计	3,429,865.21	2,134,110.98	2,484,169.86

## 3. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	57,193,294.08	38,659,693.29	27,095,718.37
差旅费	17,993,372.97	11,502,004.33	9,755,706.71
运输费	5,821,924.55	3,636,946.84	2,848,798.61

办公费	5,371,361.92	4,111,248.71	5,185,224.52
业务招待费	5,130,993.24	2,683,316.31	1,013,717.94
车辆及交通费	3,572,312.51	2,182,594.25	1,880,379.59
售后服务费	2,552,513.65	1,749,076.91	558,191.15
招投标及打样费	1,953,435.24	1,549,382.99	1,838,683.37
其他	573,188.99	242,832.52	353,241.02
合计	100,162,397.15	66,317,096.15	50,529,661.28

#### 4. 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	6,434,358.66	5,943,382.27	4,785,871.30
交通差旅费	2,683,570.66	1,558,753.04	1,186,364.10
办公费	1,981,464.89	1,618,825.08	1,738,650.72
中介机构服务费	649,949.74	3,044,754.77	1,812,914.75
业务招待费	479,148.00	337,403.27	323,106.32
折旧摊销费	258,325.11	284,972.67	300,786.18
其他	628,047.86	305,308.12	414,474.97
合计	13,114,864.92	13,093,399.22	10,562,168.34

#### 5. 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	16,894,187.14	12,526,587.34	10,014,776.33
直接材料	4,208,765.60	2,833,145.02	2,805,568.43
折旧及摊销	2,413,638.08	3,206,356.68	3,114,587.56
设计认证费	991,693.13	1,167,195.12	449,131.45
其他	71,339.36	53,413.20	97,792.51
合计	24,579,623.31	19,786,697.36	16,481,856.28

#### 6. 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	3,366,264.89	3,088,987.72	2,483,172.75
利息收入	-73,791.34	-101,726.03	-34,315.32
汇兑损益	-28,111.71	18,451.36	3,390.56
手续费及其他	183,308.93	82,515.37	41,898.94
贷款担保费用	110,217.58	521,019.12	699,573.68

现金折扣及贴息	1,303,650.33	357,483.40	467,546.45
已确认融资收益	-1,611,527.47	-1,252,388.38	-762,097.35
合计	3,250,011.21	2,714,342.56	2,899,169.71

#### 7. 其他收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度
与资产相关的政府补助 [注]	2,613,561.16	3,666,666.60	3,666,666.60
与收益相关的政府补助 [注]	19,297,166.83	8,809,932.83	16,369,259.94
代扣个人所得税手续费返 还			13,429.31
合计	21,910,727.99	12,476,599.43	20,049,355.85

[注]：计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

#### 8. 信用减值损失

项目	2019年度
坏账损失	-9,758,747.30
合计	-9,758,747.30

#### 9. 资产减值损失

项目	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失		-7,694,471.10	-10,213,243.14
存货跌价	-471,275.35	-37,530.24	-2,340,330.98
固定资产减值损失	-833,302.96		
合计	-1,304,578.31	-7,732,001.34	-12,553,574.12

#### 10. 营业外收入

项目	2019年度	2018年度	2017年度
政府补助[注]	300,000.00		500,000.00
扣款收入	2,284.00		1,700.02
废品收入	6,080.00		
其他		500.00	490.02
合计	308,364.00	500.00	502,190.04

[注]：计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

### 11. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
滞纳金		124,104.58	493,830.55
扣款支出	3,000.00	39,408.00	5,950.00
违约金		109,603.84	
其他	800.00	283.22	
合 计	3,800.00	273,399.64	499,780.55

### 12. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	10,974,042.98	2,944,931.75	5,468,375.46
递延所得税费用	-1,396,557.16	-804,870.30	2,298,608.48
合 计	9,577,485.82	2,140,061.45	7,766,983.94

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	59,919,282.36	19,432,636.38	26,200,628.38
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,987,892.35	2,914,895.46	3,930,094.26
子公司适用不同税率的影响			637,991.63
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			-444,497.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	510,358.73	390,344.96	146,756.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,844,442.36	1,012,553.27	4,643,063.29
研发费用加计扣除	-2,765,207.62	-2,177,732.24	-1,146,424.32
所得税费用	9,577,485.82	2,140,061.45	7,766,983.94

#### (三) 合并现金流量表项目注释

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到利息收入	73,791.34	101,726.03	34,315.32
收到政府补助	2,350,892.70	177,784.54	2,374,064.49

收到往来款		607,555.52	68,258.16
收到受限资金	7,989,557.35	2,825,709.37	50,000.00
收到其他	8,364.00	500.00	15,619.35
合计	10,422,605.39	3,713,275.46	2,542,257.32

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付往来款	2,650,674.80		4,791,583.32
支付期间费用	49,304,086.14	35,750,239.91	29,932,763.03
支付受限资金	16,111,000.00	10,792,298.34	1,177,876.75
支付其他	3,308,668.20	3,401,106.00	3,413,440.30
合计	71,374,429.14	49,943,644.25	39,315,663.40

## 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
股东借款	1,130,031.52	333,518.07	31,946,483.70
未终止确认的票据贴现取得的借款	7,844,325.27	1,741,777.56	3,005,790.27
售后回租	10,000,000.00		
合计	18,974,356.79	2,075,295.63	34,952,273.97

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
融资担保费	110,217.58	521,019.12	699,573.69
归还个人及股东借款	9,426,349.13	10,628,491.35	18,155,192.81
融资中介费	969,911.92		
售后回租还款	3,666,666.64		2,201,812.62
合计	14,173,145.27	11,149,510.47	21,056,579.12

## 5. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	50,341,796.54	17,292,574.93	18,433,644.44
加: 资产减值准备	11,063,325.61	7,732,001.34	12,553,574.12

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,561,890.87	6,451,448.26	6,741,756.31
无形资产摊销	60,770.06	57,547.20	57,547.18
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	2,051,781.29	2,480,162.82	2,424,039.64
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,396,557.16	-804,870.30	2,298,608.48
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)	-27,892,643.55	-11,308,939.38	-49,560,845.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-89,892,867.98	-52,959,303.37	-66,983,969.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	48,419,776.16	11,632,802.50	35,714,521.38
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-682,728.16	-19,426,576.00	-38,321,123.57
2) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	73,990,406.37	16,981,586.71	59,808,488.14
减: 现金的期初余额	16,981,586.71	59,808,488.14	12,956,692.35
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	57,008,819.66	-42,826,901.43	46,851,795.79

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1) 现金	73,990,406.37	16,981,586.71	59,808,488.14
其中: 库存现金	49,137.92	4,096.46	156,992.29
可随时用于支付的银行存款	73,941,268.45	16,977,490.25	59,651,495.85
可随时用于支付的其他货币资金			
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	73,990,406.37	16,981,586.71	59,808,488.14
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
背书转让的商业汇票金额	65,801,168.22	66,523,540.72	51,687,421.30
其中: 支付货款	65,801,168.22	66,523,540.72	51,687,421.30

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	18,283,259.46	票据保证金
应收票据	11,560,121.82	质押
应收账款	20,000,000.00	质押
固定资产	2,171,589.34	抵押
应收款项融资	3,715,796.55	质押
合 计	55,730,767.17	

(2) 2018年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	10,161,816.81	票据、信用证保证金
应收票据	4,848,369.68	质押
应收账款	20,835,800.27	质押
存货	4,950,119.14	抵押
合 计	40,796,105.90	

(3) 2017年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	2,195,227.84	履约保证金
应收账款	20,999,280.59	质押
应收票据	3,005,790.27	质押
其他应收款	700,000.00	质押
存货	4,950,119.14	抵押
合 计	31,850,417.84	

2. 外币货币性项目

(1) 2019年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	14,186.84	6.9762	98,970.23
欧元	735.00	7.8155	5,744.39
日元	900.00	0.0641	57.69

阿曼里亚尔	609.00	0.5377	327.46
小计			105,099.77
应收账款			
其中：美元	11,170.66	6.9762	77,928.76
小计			77,928.76

(2) 2018年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	8.36	6.8632	57.38
欧元	8,060.00	7.8473	63,249.24
小计			63,306.62
应收账款			
其中：美元	1,093.00	6.8632	7,501.48
小计			7,501.48

(3) 2017年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	725.00	6.5342	4,737.30
澳元	13,110.00	5.0928	66,766.61
阿联酋迪拉姆	170.00	1.7790	302.43
阿曼里亚尔	9.60	17.0275	163.46
小计			71,969.80

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 2019年度

##### ① 与资产相关的政府补助

##### 总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产50万套特种LED照明灯具产业化项目	2,613,561.16		2,613,561.16		其他收益	《深圳市发展和改革委员会关于深圳市紫光照明技术有限公司年产50万套特种LED照明灯具产业化项目资金申请报告的批复》（深发改〔2016〕744号）
小计	2,613,561.16		2,613,561.16			

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
即征即退增值税	17,461,212.13	其他收益	根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行“即征即退”政策。
2018年第一批企业研究开发资助计划	952,000.00	其他收益	《深圳市科技创新委员会关于2018年第一批企业研究开发资助计划拟资助企业的公示》
宝安区2019年国家高新技术企业认定奖励（第二批）项目	300,000.00	其他收益	《宝安区2019年国家高新技术企业认定奖励（第二批）项目拟立项公示》
宝安区2019年第一批规模以上国高企业研发投入补贴项目	285,600.00	其他收益	《宝安区2019年第一批规模以上国高企业研发投入补贴拟立项项目公示》
深圳市2019年度企业稳岗补贴	100,254.70	其他收益	《深圳市2019年度企业稳岗补贴公示（第一批）》
宝安区2019年国家高新技术企业认定奖励（第一批）项目	100,000.00	其他收益	《宝安区2019年国家高新技术企业认定奖励（第一批）项目拟立项公示》
国家高新技术企业认定的企业奖励性补助款项目	80,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会《关于加强高新技术企业培育的通知》（深科技创新〔2017〕278号）
2019年宝安区检验检测类科技创新奖励项目	7,500.00	其他收益	《宝安区2019年检验检测类科技创新券拟立项项目公示》
宝安区2019年度第三批企业岗前培训补贴项目	5,600.00	其他收益	《宝安区企业岗前培训补贴名单公示（2019年第三批）》
2018年深圳市第一批专利申请资助项目	5,000.00	其他收益	《深圳市市场监督管理局关于公布2018年深圳市第一批专利申请资助拨款名单的通知》
深圳市民营及中小企业发展专项资金—新三板挂牌资助项目	300,000.00	营业外收入	《市经贸信息委关于下达2019年民营及中小企业创新发展培育扶持计划全国中小企业股份转让系统挂牌项目资助计划的通知》（深经贸信息中小字〔2019〕14号）
小计	19,597,166.83		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
2018年贷款担保手续费资助项目		150,000.00	150,000.00		财务费用	《关于2018年第三批产业资金资助项目拟立项名单的公示》
宝安区2018年第二批企业贷款利息补贴项目		64,938.00	64,938.00		财务费用	《关于2019年电子商务企业配套奖励等6类资助项目拟补贴企业名单的公示》
小计		214,938.00	214,938.00			

2) 2018年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初	本期新	本期摊销	期末	本期摊销	说明
----	----	-----	------	----	------	----

	递延收益	增补助		递延收益	列报项目	
年产 50 万套特种 LED 照明灯具产业化项目	6,280,227.76		3,666,666.60	2,613,561.16	其他收益	《深圳市发展和改革委员会关于深圳市紫光照明技术有限公司年产 50 万套特种 LED 照明灯具产业化项目资金申请报告的批复》（深发改〔2016〕744 号）
小 计	6,280,227.76		3,666,666.60	2,613,561.16		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
即征即退增值税	8,736,241.29	其他收益	根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17.00% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3.00% 的部分实行“即征即退”政策。
稳岗补贴	73,691.54	其他收益	《关于深圳市 2018 年度稳岗补贴拟发放的企业信息公示》
小 计	8,809,932.83		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说 明
2018 年度宝安区第一批企业贷款利息补贴		104,093.00	104,093.00		财务费用	《关于 2018 年第三批产业资金资助项目拟立项名单的公示》
小 计		104,093.00	104,093.00			

3) 2017 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说 明
年产 50 万套特种 LED 照明灯具产业化项目	9,946,894.36		3,666,666.60	6,280,227.76	其他收益	《深圳市发展和改革委员会关于深圳市紫光照明技术有限公司年产 50 万套特种 LED 照明灯具产业化项目资金申请报告的批复》（深发改〔2016〕744 号）

小 计	9,946,894.36		3,666,666.60	6,280,227.76	
-----	--------------	--	--------------	--------------	--

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
即征即退增值税	14,495,195.45	其他收益	根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17.00%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行“即征即退”政策。
2017年宝安区重点实验室建设补贴项目	1,000,000.00	其他收益	《关于2017年宝安区太赫兹器件与微系统重点实验室补贴等57个项目资金安排计划的通知》深宝科〔2017〕9号
高安全等级防爆LED灯及驱动关键技术产业化	300,000.00	其他收益	《宝安区2016年科技成果产业化、科技型中小企业技术创新项目拟立项公示》
宝安区2016年度首次获中国驰名商标、广东省著名商标及名牌产品奖励资助金	300,000.00	其他收益	《关于对宝安区2016年度首次获中国驰名商标、广东省著名商标及名牌产品拟奖励企业名单进行公示的通告》
宝安区2016年信息化项目	143,000.00	其他收益	《宝安区2016年信息化项目拟立项公示》
宝安区2016年科技创新载体入驻单位房租补贴项目	86,480.00	其他收益	《宝安区2016年科技创新载体入驻单位房租补贴项目拟立项公示》
深圳市2017年度企业稳岗补贴	37,584.49	其他收益	《社保局关于拟发放2015至2017年度稳岗补贴企业名单公示》
2016年度深圳市第三批专利申请资助项目	5,000.00	其他收益	《深圳市市场和质量监督管理委员会关于公布2016年度深圳市第三批专利申请资助拨款名单的通知》
2017年度深圳市第一批专利申请资助款	2,000.00	其他收益	《2017年度深圳市第一批专利申请资助拨款名单》
全国中小企业股份转让系统挂牌补贴项目	500,000.00	营业外收入	《市经贸信息委关于下达2017年深圳市民营及中小企业发展专项资金全国中小企业股份转让系统挂牌补贴项目资助计划的通知》（深经贸信息中小字〔2017〕68号）
小 计	16,869,259.94		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
计入当期损益的政府补助金额	22,425,665.99	12,580,692.43	20,535,926.54

## 六、合并范围的变更

### 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例	备注
2019年度					
紫光工业	新设	2019-10-18			紫光工业注册资本为人民币2,000.00万元。截

					止 2019 年 12 月 31 日，紫光照明公司尚未对其实际出资。
--	--	--	--	--	------------------------------------

## 七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
紫光新能源	广东深圳	广东深圳	制造业	100.00		设立
紫光工业	安徽滁州	安徽滁州	制造业	100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比

例：

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6及五(一)9之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款的14.58%(2018年12月31日：12.05%；2017年12月31日：11.75%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款、融资租赁等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	25,024,325.27	25,229,850.21	25,229,850.21		
应付票据	25,670,430.67	25,670,430.67	25,670,430.67		
应付账款	77,792,162.14	77,792,162.14	77,792,162.14		
其他应付款	3,852,220.88	3,852,220.88	3,852,220.88		
一年内到期的非流动负债	5,342,205.55	5,853,894.74	5,853,894.74		
其他流动负债	18,641,354.06	18,641,354.06	18,641,354.06		
长期应付款	846,288.63	860,292.92		860,292.92	
小 计	157,168,987.20	157,900,205.62	157,039,912.70	860,292.92	

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	37,581,777.56	38,992,587.63	38,992,587.63		
应付票据	10,403,553.86	10,403,553.86	10,403,553.86		
应付账款	38,969,887.40	38,969,887.40	38,969,887.40		
其他应付款	12,151,764.81	12,151,764.81	12,151,764.81		
一年内到期的非流动负债	1,900,028.30	1,959,984.00	1,959,984.00		
其他流动负债	23,564,118.82	23,564,118.82	23,564,118.82		
小 计	124,571,130.75	126,041,896.52	126,041,896.52		

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	46,455,790.27	48,593,726.04	48,593,726.04		
应付账款	51,962,707.44	51,962,707.44	51,962,707.44		
其他应付款	22,380,153.93	22,380,153.93	22,380,153.93		

一年内到期的非流动负债	2,372,984.00	2,613,312.00	2,613,312.00		
其他流动负债	10,501,682.38	10,501,682.38	10,501,682.38		
长期应付款	1,900,028.30	1,959,984.00		1,959,984.00	
小计	135,573,346.32	138,011,565.79	136,051,581.79	1,959,984.00	

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币17,180,000.00元(2018年12月31日：人民币35,840,000.00元；2017年12月31日：人民币43,450,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

本公司股东刘洪超、丁立中、刘浩三人于2020年5月27日签订了《关于深圳市紫光照明技术股份有限公司之一致行动协议》，系本公司实际控制人，合计持股比例为58.89%。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
田薇	刘洪超之配偶
曾庆龙	监事会成员

## (二) 关联交易情况

### 1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕 [注]
刘洪超、田薇、刘浩、丁立中	1,900,000.00	2019-1-25	2020-1-20	是
刘洪超、田薇、刘浩、丁立中	3,350,000.00	2019-1-23	2020-1-23	是
刘洪超、田薇、刘浩、丁立中	4,400,000.00	2019-4-23	2020-4-22	是
刘洪超、刘浩、丁立中	2,300,000.00	2019-8-14	2020-8-14	否
刘洪超、刘浩、丁立中	2,350,000.00	2019-9-10	2020-9-10	否
刘洪超、刘浩、丁立中	2,880,000.00	2019-10-16	2020-10-16	否
刘洪超、丁立中、刘浩、田薇	6,188,494.18	2019-4-25	2021-4-24	否
合计	23,368,494.18			

### 2. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入金额	本期归还金额	说明
拆入				
刘洪超				
2019年	3,085,995.17	102,988.90	3,188,984.07	[注]
2018年	11,439,975.18	103,910.57	8,457,890.58	[注]
2017年		18,377,582.60	6,937,607.42	[注]
刘浩				
2019年	4,353,762.78	461,742.08	4,815,504.86	[注]
2018年	4,961,407.52	229,607.50	837,252.24	[注]
2017年		10,389,430.50	5,428,022.98	[注]
丁立中				
2019年	856,559.66	565,300.54	1,421,860.20	[注]
2018年	2,189,908.19		1,333,348.53	[注]
2017年		3,179,470.60	989,562.41	[注]

注：公司已按照银行同期贷款利率计提拆入资金的利息。

### 3. 关键管理人员报酬

项目	2019年度	2018年度	2017年度

关键管理人员报酬	2,197,521.00	2,012,324.00	2,013,976.07
----------	--------------	--------------	--------------

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	曾庆龙					11,350.00	567.50
小计						11,350.00	567.50

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款				
	刘洪超		3,085,995.17	11,439,975.18
	丁立中		856,559.66	2,189,908.19
	刘浩		4,353,762.78	4,961,407.52
小计			8,296,317.61	18,591,290.89

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，公司以后年度将支付的不可撤销最低租赁付款额如下：

付款期限	合同最低付款额
1年以内	6,334,358.72
1-2年	3,565,313.00
2-3年	3,340,800.00
3年以上	1,392,000.00
合计	14,632,471.72

### (二) 或有事项

截至2019年12月31日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

(一) 新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于2020年1月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公

司的正常生产经营造成了一定的影响，具体情况如下：

受影响的具体情况	对财务状况和经营成果的影响
(1) 对采购的影响 公司主要供应商位于深圳及周边地区，相关采购物料有可替代的采购来源，对公司影响较小。	截至目前，公司境内采购的主要供应商基本已复工，能够保障公司材料供应。
(2) 对生产的影响 公司于 2 月 13 日开始部分进行复工，开工率逐步上升。公司按照政府疫情防控要求，成立了疫情防控工作组，采取了延迟复工，排查所有员工春节期间去向，疫区员工暂时停止返岗，其他外地返回人员隔离十四天等措施，制订了《复工防疫管理规定》并进行了防疫培训，防疫措施执行到位、防疫物资准备充足，员工未出现确诊、疑似案例。随着疫情逐步得到控制，公司生产逐步回归正常。	随着疫情逐步得到控制，公司生产逐步回归正常。
(3) 对销售的影响 公司境内客户主要分布在河北、河南、山东等地区，均不属于主要疫区。对公司销售方面影响主要包括设备验收进度及新签订单情况的影响。外销方面，公司报告期各期外销收入占比不到 1%，占比较低影响较小。	短期内订单需求可能减少，验收进度有一定推迟，但下游行业市场需求稳定，疫情对公司未来整体新签订单情况影响较小。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

(二) 公司于 2020 年 4 月 17 日召开了第二次临时股东大会，审议并通过了《关于深圳市紫光照明技术股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市方案的议案》，拟于上海证券交易所科创板上市发行股票。

### (三) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2020 年 6 月 23 日公司 2019 年度股东大会通过的 2019 年度利润分配预案，公司目前总股本为 111,428,569.00 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.9 元（含税）。本次利润分配共预计派发现金红利 10,028,571.21 元（含税），实际分派结果以公司股东名册核算的结果为准。上述利润分配预案已经股东大会审议批准。
经审议批准宣告发放的利润或股利	10,028,571.21 元（含税）

## 十二、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	主营业务	主营业务	主营业务	主营业务	主营业务	主营业务

	收入	成本	收入	成本	收入	成本
固定专业照明设备	202,127,010.21	90,496,218.81	120,885,059.69	51,069,534.67	104,617,739.88	43,990,534.63
固定防爆照明设备	80,898,852.17	35,770,485.70	49,698,701.33	21,192,347.03	38,932,509.93	16,542,550.76
移动照明设备	31,223,960.02	13,845,948.32	10,739,742.64	4,680,299.84	10,591,259.78	4,595,536.54
智能照明系统	4,098,559.26	1,593,784.48	556,934.50	265,601.62	1,577,737.69	545,670.53
合同能源管理	16,621,541.24	3,893,204.24	16,321,061.63	2,983,816.77	12,339,492.36	1,832,261.03
其他	13,037,844.11	9,104,047.68	3,263,691.03	2,267,006.69	3,841,892.35	2,734,615.87
小计	348,007,767.01	154,703,689.23	201,465,190.82	82,458,606.62	171,900,631.99	70,241,169.36

## (二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

### 1. 执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则调整影响	2019年1月1日
货币资金	27,143,403.52		27,143,403.52
应收票据	35,700,728.02	-657,925.00	35,042,803.02
应收账款	152,309,236.90		152,309,236.90
应收款项融资		657,925.00	657,925.00

其他应收款	9,383,856.26		9,383,856.26
长期应收款	20,053,924.64		20,053,924.64
短期借款	37,581,777.56		37,581,777.56
应付票据	10,403,553.86		10,403,553.86
应付账款	38,969,887.40		38,969,887.40
其他应付款	12,151,764.81		12,151,764.81
一年内到期的非流动负债	1,900,028.30		1,900,028.30
其他流动负债	23,564,118.82		23,564,118.82

2. 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	27,143,403.52	摊余成本	27,143,403.52
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	35,700,728.02	摊余成本	35,042,803.02
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	152,309,236.90	摊余成本	152,309,236.90
应收款项融资	摊余成本（贷款和应收款项）		摊余成本	657,925.00
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	9,383,856.26	摊余成本	9,383,856.26
长期应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	20,053,924.64	摊余成本	20,053,924.64
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	37,581,777.56	摊余成本	37,581,777.56
应付票据	摊余成本（其他金融负债）	10,403,553.86	摊余成本	10,403,553.86
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	38,969,887.40	摊余成本	38,969,887.40
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	12,151,764.81	摊余成本	12,151,764.81
一年内到期的非流动负债	摊余成本（其他金融负债）	1,900,028.30	摊余成本	1,900,028.30
其他流动负债	摊余成本（其他金融负债）	23,564,118.82	摊余成本	23,564,118.82

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债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和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金	27,143,403.52			27,143,403.52

应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	35,700,728.02			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-657,925.00		
按新 CAS22 列示的余额				35,042,803.02
应收账款	152,309,236.90			152,309,236.90
其他应收款	9,383,856.26			9,383,856.26
以摊余成本计量的总金融资产	224,537,224.70	-657,925.00		223,879,299.70

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自摊余成本(原 CAS22)转入		657,925.00		
按新 CAS22 列示的余额				657,925.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		657,925.00		657,925.00

(2) 金融负债

摊余成本

短期借款	37,581,777.56			37,581,777.56
应付票据	10,403,553.86			10,403,553.86
应付账款	38,969,887.40			38,969,887.40
其他应付款	12,151,764.81			12,151,764.81
一年内到期的非流动负债	1,900,028.30			1,900,028.30
其他流动负债	23,564,118.82			23,564,118.82
以摊余成本计量的总金融负债	124,571,130.75			124,571,130.75

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)
应收票据	526,278.41			526,278.41
应收账款	19,026,480.41			19,026,480.41
其他应收款	1,018,608.80			1,018,608.80

长期应收款	1,168,129.67			1,168,129.67
-------	--------------	--	--	--------------

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				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	3,059,023.00	1.12	2,357,285.00	77.06	701,738.00
按组合计提坏账准备	270,950,905.00	98.88	22,439,170.17	8.28	248,511,734.83
合 计	274,009,928.00	100.00	24,796,455.17	9.05	249,213,472.83

(续上表)

种 类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,039,300.00	0.53	1,039,300.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	193,599,334.00	99.45	14,785,248.00	7.64	178,814,086.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	35,000.00	0.02	35,000.00	100.00	
合 计	194,673,634.00	100.00	15,859,548.00	8.15	178,814,086.00

(续上表)

种 类	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	162,283,293.35	100.00	11,060,101.59	6.82	151,223,191.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	162,283,293.35	100.00	11,060,101.59	6.82	151,223,191.76

##### 2) 单项计提坏账准备的应收账款

##### ① 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

河南顺达化工科技有限公司	1,039,300.00	1,039,300.00	100.00	诉讼败诉, 预计无法收回
其他单项计提单位	2,019,723.00	1,317,985.00	65.26	涉诉, 存在无法收回的风险
小计	3,059,023.00	2,357,285.00	77.06	

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河南顺达化工科技有限公司	1,039,300.00	1,039,300.00	100.00	诉讼败诉, 预计无法收回
吉林泉德秸秆综合利用有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00	客户申请破产清算, 预计无法收回
小计	1,074,300.00	1,074,300.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	235,285,208.57	22,439,170.17	9.54
合并范围内关联方组合	35,665,696.43		
小计	270,950,905.00	22,439,170.17	8.28

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	185,070,462.68	9,253,523.13	5.00
1-2年	24,816,591.26	2,481,659.13	10.00
2-3年	16,648,238.36	4,994,471.51	30.00
3-4年	5,051,659.51	2,525,829.76	50.00
4-5年	2,572,850.64	2,058,280.52	80.00
5年以上	1,125,406.12	1,125,406.12	100.00
小计	235,285,208.57	22,439,170.17	9.54

② 2018年12月31日及2017年12月31日

A. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	113,500,609.77	5,675,030.49	5.00	102,835,554.42	5,141,777.72	5.00
1-2年	30,285,820.29	3,028,582.03	10.00	22,569,399.51	2,256,939.95	10.00
2-3年	10,303,236.89	3,090,971.07	30.00	7,339,240.27	2,201,772.08	30.00
3-4年	3,727,469.47	1,863,734.74	50.00	1,658,296.63	829,148.32	50.00

4-5 年	677,392.56	541,914.05	80.00	354,845.50	283,876.40	80.00
5 年以上	585,015.62	585,015.62	100.00	346,587.12	346,587.12	100.00
小 计	159,079,544.60	14,785,248.00	9.29	135,103,923.45	11,060,101.59	8.19

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并关联方组合	34,519,789.40			27,179,369.90		
小 计	34,519,789.40			27,179,369.90		

(2) 账龄情况

项 目	2019.12.31 账面余额
1 年以内	220,758,159.11
1-2 年	25,467,747.26
2-3 年	17,276,445.36
3-4 年	5,249,859.51
4-5 年	4,104,310.64
5 年以上	1,153,406.12
小 计	274,009,928.00

(3) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,074,300.00	1,282,985.00						2,357,285.00
按组合计提坏账准备	14,785,248.00	7,653,922.17						22,439,170.17
小 计	15,859,548.00	8,936,907.17						24,796,455.17

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		1,074,300.00						1,074,300.00
按组合计提坏账准备	11,060,101.59	3,725,146.41						14,785,248.00
小 计	11,060,101.59	4,799,446.41						15,859,548.00

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								

按组合计提坏账准备	3,122,703.94	7,937,397.65						11,060,101.59
小计	3,122,703.94	7,937,397.65						11,060,101.59

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市紫光新能源技术有限公司	35,665,696.43	13.02	
中国石油化工集团有限公司[注 1]	15,886,429.21	5.80	956,878.03
国家电网有限公司[注 2]	8,482,863.19	3.10	1,037,634.14
山西常村大成节能科技有限公司	4,135,017.00	1.51	206,750.85
中国水利电力物资北京有限公司	3,689,336.00	1.35	184,466.80
小计	67,859,341.83	24.78	2,385,729.81

[注 1]: 中国石油化工集团有限公司主要包括中国石化销售股份有限公司云南石油分公司、中石化宁波工程有限公司、中国石化销售股份有限公司重庆石油分公司及中国石油化工集团有限公司的其他子公司。

[注 2]: 国家电网有限公司主要包括国网湖南省电力有限公司检修公司、国网河北省电力有限公司物资分公司、国网辽宁综合能源服务有限公司及国家电网有限公司的其他子公司。

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市紫光新能源技术有限公司	34,519,789.40	17.73	
国家电网有限公司[注 1]	8,586,004.74	4.41	508,817.65
广西玉柴机器股份有限公司	3,637,874.38	1.87	181,893.72
中国石油天然气集团有限公司 [注 2]	2,984,829.62	1.53	180,184.17
内蒙古大唐国际克什克腾煤制天然气有限责任公司	2,721,381.90	1.40	136,069.10
小计	52,449,880.04	26.94	1,006,964.64

[注 1]: 国家电网有限公司主要包括国网河北省电力有限公司物资分公司、国网湖北省电力有限公司宜昌供电公司、国网山西节能服务有限公司及国家电网有限公司的其他子公司。

[注 2]: 中国石油天然气集团有限公司主要包括中国石油集团川庆钻探工程有限公司长庆井下技术作业公司、中国石油天然气股份有限公司浙江销售分公司、中国石油天然气股份有限公司辽宁大连销售分公司及中国石油天然气集团有限公司的其他子公司。

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市紫光新能源技术有限公司	27,179,369.90	16.75	
国电浙能宁东发电有限公司	3,226,385.94	1.99	161,319.30
国家电网有限公司[注]	3,056,530.32	1.88	170,103.02
太原重工股份有限公司	2,738,300.85	1.69	258,230.04
中国铁建重工集团有限公司	2,438,419.00	1.50	121,920.95
小计	38,635,696.01	23.81	710,072.31

[注]：国家电网有限公司主要包括国网山西节能服务有限公司、国网青海省电力公司、国网江西省电力公司南昌供电分公司及国家电网有限公司的其他子公司。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,274,731.68	100.00	1,558,241.78	11.74	11,716,489.90
其中：其他应收款	13,274,731.68	100.00	1,558,241.78	11.74	11,716,489.90
合计	13,274,731.68	100.00	1,558,241.78	11.74	11,716,489.90

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,447,066.19	100.00	788,328.91	8.34	8,658,737.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	9,447,066.19	100.00	788,328.91	8.34	8,658,737.28

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	16,728,174.67	100.00	768,768.94	4.60	15,959,405.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	16,728,174.67	100.00	768,768.94	4.60	15,959,405.73

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收合并范围内关联方组合	387,640.03		
账龄组合	13,274,731.68	1,558,241.78	11.74
其中：1年以内	8,527,122.24	426,356.11	5.00
1-2年	1,594,885.80	159,488.58	10.00
2-3年	2,506,023.61	751,807.09	30.00
3-4年	13,100.00	6,550.00	50.00
4-5年	159,600.00	127,680.00	80.00
5年以上	86,360.00	86,360.00	100.00
小计	13,274,731.68	1,558,241.78	11.74

② 2018年12月31日及2017年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,148,728.19	307,436.41	5.00	8,788,569.78	439,428.49	5.00
1-2年	2,937,859.98	293,786.00	10.00	289,202.00	28,920.20	10.00
2-3年	14,555.00	4,366.50	30.00	299,055.00	89,716.50	30.00
3-4年	159,650.00	79,825.00	50.00	160,407.50	80,203.75	50.00
4-5年	50,000.00	40,000.00	80.00	100,000.00	80,000.00	80.00
5年以上	62,915.00	62,915.00	100.00	50,500.00	50,500.00	100.00
小计	9,373,708.17	788,328.91	8.34	9,687,734.28	768,768.94	7.94

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	73,358.02			7,040,440.39		
小计	73,358.02			7,040,440.39		

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用损失)	整个存续期预期信用损失(已发)	

		用减值)	生信用减值)	
期初数	307,436.41	293,786.00	187,106.50	788,328.91
期初数在本期				
--转入第二阶段	-79,744.29	79,744.29		
--转入第三阶段		-214,041.71	214,041.71	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	198,663.99		571,248.88	769,912.87
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	426,356.11	159,488.58	972,397.09	1,558,241.78

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	768,768.94	-19,559.97						788,328.91
小 计	768,768.94	-19,559.97						788,328.91

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	323,840.46	444,928.48						768,768.94
小 计	323,840.46	444,928.48						768,768.94

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
合并范围内关联方	387,640.03	73,358.02	7,040,440.39
押金保证金	11,000,591.11	7,633,636.69	8,443,401.68
应收暂付款	1,052,688.54	906,259.48	614,332.60
其他往来款	833,812.00	833,812.00	630,000.00
合 计	13,274,731.68	9,447,066.19	16,728,174.67

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中化泉州石化有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	6.03	40,000.00
上海道锐贸易有限公司	其他往来款	630,000.00	2-3 年	4.75	189,000.00
深圳大顺天秤管理咨询有限公司	押金保证金	600,000.00	1 年以内	4.52	30,000.00

中国石化国际事业有限公司	押金保证金	457,585.00	1年以内、1-2年	3.45	29,337.10
深圳市宝安骏丰实业有限公司	押金保证金	409,468.10	1-2年、2-3年	3.08	122,520.43
小计		2,897,053.10		21.83	410,857.53

2) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
山东钢铁集团日照有限公司	押金保证金	826,935.00	1年以内、1-2年	8.75	73,123.50
上海道锐贸易有限公司	其他往来款	630,000.00	1-2年	6.67	63,000.00
深圳市宝安骏丰实业有限公司	押金保证金	409,468.10	1年以内、1-2年	4.33	40,866.81
中国石化国际事业有限公司	押金保证金	347,067.00	1年以内	3.67	17,353.35
深圳大顺天秤管理咨询有限公司	押金保证金	300,000.00	1年以内	3.18	15,000.00
小计		2,513,470.10		26.61	209,343.66

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市紫光新能源技术有限公司	合并范围内关联方	7,040,440.39	1年以内	42.09	
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	押金保证金	915,048.00	1年以内	5.47	45,752.40
山东钢铁集团日照有限公司	押金保证金	661,735.00	1年以内	3.96	33,086.75
上海道锐贸易有限公司	其他往来款	630,000.00	1年以内	3.77	31,500.00
深圳市宝安骏丰实业有限公司	押金保证金	407,868.10	1年以内	2.44	20,393.41
小计		9,655,091.49		57.73	130,732.56

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,000,000.00		60,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	60,000,000.00		60,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(续上表)

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
紫光新能源	5,000,000.00	55,000,000.00		60,000,000.00		
小计	5,000,000.00	55,000,000.00		60,000,000.00		

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
紫光新能源	5,000,000.00			5,000,000.00		
小计	5,000,000.00			5,000,000.00		

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
紫光新能源	5,000,000.00			5,000,000.00		
小计	5,000,000.00			5,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	352,469,351.13	155,693,916.04	191,472,077.05	82,173,655.58	171,625,943.70	73,967,177.22
合计	352,469,351.13	155,693,916.04	191,472,077.05	82,173,655.58	171,625,943.70	73,967,177.22

2. 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	14,107,691.90	9,622,365.63	8,980,092.48
直接材料	4,208,765.60	2,833,145.02	2,805,568.43
折旧及摊销	2,413,638.08	3,206,356.68	3,114,587.56
设计认证费	991,693.13	1,167,195.12	449,131.45
其他	71,339.36	53,413.20	97,792.51
合计	21,793,128.07	16,882,475.65	15,447,172.43

十四、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

## (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	21.75	9.49	16.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.93	7.83	12.09

## (2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.49	0.17	0.21	0.49	0.17	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.45	0.14	0.16	0.45	0.14	0.16

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
归属于公司普通股股东的净利润	A	50,341,796.54	17,292,574.93	18,433,644.44	
非经常性损益	B	4,223,095.18	3,011,291.89	4,639,420.32	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	46,118,701.36	14,281,283.04	13,794,224.12	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	191,158,978.03	173,433,987.14	98,136,276.91	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	40,000,001.00		6,185,530.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	3.00		8.00	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	19,999,994.00		1,546,385.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	2.00		7.00	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	19,030,088.08		19,999,998.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	1.00		1.00	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E4			28,937,722.53	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F4			-	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H				
其他	股东放弃借款利息，转增资本公积	I1	332,653.58	432,415.96	194,430.26
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00	6.00	6.00
报告期月份数	K	12	12	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	231,415,376.35	182,296,482.59	114,142,725.34	

加权平均净资产收益率	M=A/L	21.75	9.49	16.15
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	19.93	7.83	12.09

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	50,341,796.54	17,292,574.93	18,433,644.44
非经常性损益	B	4,223,095.18	3,011,291.89	4,639,420.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	46,118,701.36	14,281,283.04	13,794,224.12
期初股份总数	D	100,000,000.00	52,352,394.00	84,236,835.47
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		47,647,606.00	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	5,714,285.00		2,084,210.32
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	3		8
发行新股或债转股等增加股份数	F2	2,857,142.00		521,053.54
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	2		7
发行新股或债转股等增加股份数	F3	2,857,142.00		5,263,159.50
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3	1		1
发行新股或债转股等增加股份数	F4			7,894,741.17
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G4			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	102,142,856.75	100,000,000.00	86,368,853.54
基本每股收益	M=A/L	0.49	0.17	0.21
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.45	0.14	0.16

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

#### (二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

##### 1. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	92,273,665.83	27,143,403.52	239.95	(1)
应收账款	223,519,082.98	152,309,236.90	46.75	(2)
预付款项	3,098,733.79	1,360,349.36	127.79	(3)
存货	89,938,985.83	70,305,151.24	27.93	(4)

递延所得税资产	4,386,329.61	2,989,772.45	46.71	(5)
短期借款	25,024,325.27	37,581,777.56	-33.41	(6)
应付票据	25,670,430.67	10,403,553.86	146.75	(7)
应付账款	77,792,162.14	38,969,887.40	99.62	(8)
其他应付款	3,852,220.88	12,151,764.81	-68.30	(9)
一年内到期的非流动负债	5,342,205.55	1,900,028.30	181.16	(10)
递延收益		2,613,561.16	-100.00	(11)
资本公积	91,375,627.36	23,441,459.70	289.80	(12)
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度 (%)	变动原因说明
营业收入	348,007,767.01	201,465,190.82	72.74	(13)
营业成本	154,703,689.23	82,458,606.62	87.61	(13)
销售费用	100,162,397.15	66,317,096.15	51.04	(14)
其他收益	21,910,727.99	12,476,599.43	75.61	(15)
信用减值损失	-9,758,747.30			(16)
资产减值损失	-1,304,578.31	-7,732,001.34	-83.13	(16)
所得税费用	9,577,485.82	2,140,061.45	347.53	(17)

(1) 货币资金项目 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增长 239.95% (绝对额增加 6,513.03 万元)，主要系 2019 年度增资收到投资款及销售回款增加所致。

(2) 应收账款项目 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增长 46.75% (绝对额增加 7,120.98 万元)，主要系 2019 年营业收入较 2018 年大幅增长所致。

(3) 预付款项目 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增长 127.79% (绝对额增加 173.84 万元)，主要系 2019 年预付的安装劳务费用增加所致。

(4) 存货项目 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增长 27.93% (绝对额增加 1,963.38 万元)，主要系 2019 年订单增加期末存货备货增加所致。

(5) 递延所得税资产项目 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增长 46.71% (绝对额增加 139.66 万元)，主要系减值准备增加所致。

(6) 短期借款项目 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额下降 33.41% (绝对额减少 1,255.75 万元)，主要系公司偿还借款所致。

(7) 应付票据项目 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增加 146.75% (绝对额增加 1,526.69 万元)，主要系 2019 年采购增加导致票据结算增加所致。

(8) 应付账款项目 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增长 99.62% (绝对额增加 3,882.23 万元)，主要系 2019 年采购较 2018 年增加所致。

(9) 其他应付款项目 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额下降 68.30% (绝对额减少 829.95 万元)，主要系 2019 年偿还股东借款所致。

(10) 一年内到期的非流动负债项目 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增长 181.16% (绝对额增加 344.22 万元)，主要系 2019 年新增的融资租赁借款重分类至该

项目列示所致。

(11) 递延收益项目 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额减少 100.00%(绝对额减少 261.36 万元)，主要系 2019 年递延收益对应的政府补助项目已摊销完毕所致。

(12) 资本公积项目 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增长 289.80%(绝对额增加 6,793.42 万元)，主要系 2019 年溢价增资所致。

(13) 营业收入 2019 年度发生额较 2018 年度发生额增长 72.74%(绝对额增加 14,654.26 万元)，主要系 2019 年订单较 2018 年增加导致；营业成本较 2019 年度发生额较 2018 年度发生额增长 87.61% (绝对额增加 7,224.51 万元)，主要系 2019 年度营业收入增加营业成本同时增加所致。

(14) 销售费用 2019 年度发生额较 2018 年度发生额增长 51.04%(绝对额增加 3,384.53 万元)，主要系 2019 年销售规模扩大、销售人员增加所致；

(15) 其他收益 2019 年度发生额较 2018 年度发生额增长 75.61% (绝对额增加 943.41 万元)，主要系 2019 年的销售收入增长，公司申请的即征即退增值税增加所致；

(16) 信用减值损失 2019 年度发生额较 2018 年度发生额增长 100%(绝对额增加 975.87 万元)，主要系 2019 年根据新金融工具准则调整重分类所致；资产减值损失 2019 年度发生额较 2018 年度发生额下降 83.13% (绝对额减少 642.74 万元)，主要系 2019 年根据新金融工具准则调整重分类所致。

(17) 所得税费用 2019 年度发生额较 2018 年度发生额增长 347.53%(绝对额增加 743.74 万元)，主要系 2019 年利润增长所致。

## 2. 2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	27,143,403.52	62,003,715.98	-56.22	(1)
应收票据	35,700,728.02	18,382,237.19	94.21	(2)
长期应收款	20,053,924.64	13,553,079.53	47.97	(3)
其他应付款	12,151,764.81	22,380,153.93	-45.70	(4)
其他流动负债	23,564,118.82	10,501,682.38	124.38	(5)
递延收益	2,613,561.16	6,280,227.76	-58.38	(6)
股本	100,000,000.00	52,352,394.00	91.01	(7)
资本公积	23,441,459.70	70,656,649.74	-66.82	(7)
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度(%)	变动原因说明
销售费用	66,317,096.15	50,529,661.28	31.24	(8)
其他收益	12,476,599.43	20,049,355.85	-37.77	(9)

(1) 货币资金项目 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额下降 56.22% (绝对额减少 34,860,312.46 万元)

对额减少 3,486.03 万元)，主要系 2018 年度货款回收较慢及偿还借款所致。

(2) 应收票据项目 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额上升 94.21% (绝对额增加 1,731.85 万元)，主要系 2018 年度销售增长，票据结算增加所致。

(3) 长期应收款项目 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额上升 47.97% (绝对额增加 650.08 万元)，主要系 2018 年分期收款销售商品增加所致。

(4) 其他应付款项目 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额下降 45.70% (绝对额减少 1,022.84 万元)，主要系 2018 年偿还了股东借款所致。

(5) 其他流动负债项目 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额上升 124.38% (绝对额增加 1,306.24 万元)，主要系不符合终止确认的背书票据增加所致。

(6) 递延收益项目 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额下降 58.38% (绝对额减少 366.67 万元)，主要系分期摊销了政府补助项目所致。

(7) 股本项目 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额增加 91.01% (绝对额增加 4,764.76 万元)，主要系 2018 年资本公积转增股本所致。

(8) 销售费用项目 2018 年度发生额较 2017 年度发生额增加 31.24% (绝对额增加 1,578.74 万元)，主要系 2018 年的职工薪酬与差旅费用增加所致。

(9) 其他收益项目 2018 年度发生额较 2017 年度发生额下降 37.77% (绝对额减少 757.28 万元)，主要系 2018 年收到的政府补助减少所致。

深圳市紫光照明技术股份有限公司

二〇二〇年六月二十二日





# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



证书序号：0007666

## 说明

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



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为深圳市紫光照明技术股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）（特殊普通合伙）未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



证书序号: 000390

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 胡少先

证书号: 天健证监字[2011]第111号  
发证时间: 二〇一一年十一月八日  
证书有效期至: 二〇一二年十一月八日



仅为深圳市紫光照明技术股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件 (原件与复印件一致), 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系统”  
小程序，了解更多  
登记、备案、年检、监  
管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定  
的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关



仅为深圳市紫光照明技术股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致)，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法营业，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。  
(特殊普通合伙)

2020

年03月13日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2010.7.30



李振华  
110005490003  
深圳市注册会计师协会

证书编号: 110005490003  
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
发证日期: 2008年07月28日

仅为深圳市紫光照明技术股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李振华是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名: 李振华  
Full name: Li Zhenhua  
性别: 男  
Sex: Male  
出生日期: 1980-08-08  
Date of birth: 1980-08-08  
工作单位: 开元信德会计师事务所有限公司深圳分所  
Working unit: Kaiyuan Xinde Accounting Firm Co., Ltd. Shenzhen Branch  
身份证号码: 43041919800808835X  
Identity card No: 43041919800808835X

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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

开元信德会计师  
Kaiyuan Xinde Accounting Firm

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

2010年11月19日  
2010.11.19

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所  
Tianjian Accounting Firm

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

2010年11月19日  
2010.11.19



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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

天健会计师事务所  
有限公司深圳分所  
Tianjian Accounting Firm Co., Ltd. Shenzhen Branch

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所  
(特殊普通合伙)深圳分所  
Tianjian Accounting Firm (Special General Partnership) Shenzhen Branch

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

2011年12月13日  
2011.12.13



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2016年07月30日



姓名 梁艳媚  
Full name 梁艳媚  
性别 女  
Sex 女  
出生日期 1985-12-16  
Date of birth 1985-12-16  
工作单位 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
Working unit 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
身份证号码 44120319851216122X  
Identity card No. 44120319851216122X



110002414099  
深圳注册会计师协会

证书编号: 110002414099  
No. of Certificate 110002414099  
批准注册机构名称: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会  
发证日期: 2014年10月22日  
Date of Issuance 2014年10月22日

仅为深圳市紫光照明技术股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明梁艳媚是中国注册会计师, 经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



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

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

毕马威华振会计师事务所  
CPAs  
(特普)深圳分所  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2017年9月3日  
2017/9/3

安永华明会计师事务所  
CPAs  
(特普)深圳分所  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年12月31日  
2019/12/31

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

安永华明会计师事务所  
CPAs  
(特普)深圳分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2017年9月3日  
2017/9/3

天健会计师事务所  
CPAs  
(特普)深圳分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年12月31日  
2019/12/31