

广东雪莱特光电科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2020]002940号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

广东雪莱特光电科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年1月1日至2019年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-10
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-111

审计报告

大华审字[2020]002940号

广东雪莱特光电科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东雪莱特光电科技股份有限公司(以下简称雪莱特公司)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了雪莱特公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及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,我们独立于雪莱特公司,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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者,雪莱特公司2019年度合并财务报表发生净亏损60,762.65万元,于2019年12月31日,雪莱特公司负债总额82,738.37万元,其中流动性负债71,183.93万元,预计负债

11,296.79 万元，负债高于资产总额 15,900.39 万元，资产负债率达到 123.79%，雪莱特公司对上述债务已无力全部偿还，公司是否能维持持续经营存在不确定性。雪莱特公司已经在财务报表附注三、（二）中披露了可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要情况或事项，以及雪莱特公司管理层针对这些事项和情况的应对计划。我们认为，如财务报表附注六、注释 20\注释 27\注释 30\注释 55 以及附注十一、（二）所示的雪莱特公司存在大额债务逾期、为富顺光电科技股份有限公司（“富顺光电”）借款承担连带担保责任、被债权人起诉等导致大额银行存款、子公司股权被冻结、存货被扣押、固定资产、无形资产被查封的情况，连同财务报表附注十一、（一）中关于充电桩的其他重大回购承诺事项，表明存在可能导致对雪莱特公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

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，我们独立于雪莱特公司，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。

四、关键审计事项

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

除“三、与持续经营相关的重大不确定性”部分所描述的事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 商誉减值准备计提

2. 应收账款信用减值准备计提
3. 存货跌价准备计提
4. 担保预计负债

(一) 商誉减值准备计提事项

1. 事项描述

请参阅财务报表附注六、注释 16。

截至 2019 年 12 月 31 日，雪莱特公司合并财务报表中商誉账面原值为 24,780.32 万元，商誉减值准备为 14,930.78 万元。其中非同一控制下合并取得子公司深圳市卓誉自动化科技有限公司（“深圳卓誉”）形成的合并商誉原值 24,262.12 万元，已计提商誉减值准备 14,412.58 万元。因本期深圳卓誉未能完成业绩承诺，管理层对其进行减值测试，测试结果表明因收购深圳卓誉形成的合并商誉未有明显的进一步减值迹象。因减值测试过程涉及对包含商誉的资产组可收回金额作出重大会计估计，需要管理层的重大判断，具有一定的复杂性。因此，我们将商誉减值测试的计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于管理层执行商誉减值过程及结论的复核所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们复核了管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法，是否符合《企业会计准则》的规定；

(2) 复核了管理层聘请的专家对相关资产组可收回金额测试时使用的估值方法、关键假设和关键参数的适当性；

(3) 我们评估了管理层于 2019 年 12 月 31 日对计提商誉减值准备的会计处理及披露的准确性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在执行商誉减值计提

过程中采用的假设和方法是可接受的，相关判断及估计是合理的。

（二）应收账款信用减值准备计提事项

1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注四、（十二）与财务报表附注六、注释 5。

截至 2019 年 12 月 31 日，雪莱特公司合并财务报表中应收账款账面余额为 21,646.24 万元，坏账准备余额为 10,362.14 万元，应收账款净值为 11,284.10 万元，占期末资产总额的比例为 16.88%。

由于应收账款可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于应收账款的可收回性认定所实施的重要审计程序包括：

（1）我们评价并测试了管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

（2）我们复核管理层在评估应收款项的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。当中包括考虑过往的回款模式、实际信用条款的遵守情况，以及我们对经营环境及行业基准的认知（特别是账龄及逾期应收款项）等；

（3）我们选取金额重大或高风险的应收款项，独立测试了其可收回性。我们在评估应收款项的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力；对应收账款余额较大或超过信用期的客户，我们通过公开渠道查询与债务人或其行业发展状况有关的信息，以识别是否存在影响应收账款坏账准

备评估结果的情形；

(4) 我们对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项进行了减值测试，评价管理层坏账准备计提的合理性。我们的程序包括：

①结合客户的财务状况和信用等级执行信用风险特征分析；

②通过查阅有关文件评估应收款项的账龄，与管理层讨论其可收回金额的估计，包括以往这些客户的付款历史；

③结合以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断、信用风险特征分析及行业平均坏账准备计提比例评估管理层所采用的坏账准备计提比例是否适当；

④我们抽样检查了期后回款情况。

(5) 我们评估了管理层于 2019 年 12 月 31 日对应收账款坏账准备的会计处理及披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对评估应收账款的可回收性的相关判断及估计是合理的。

(三) 存货跌价准备计提事项

1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注四、(十四)与财务报表附注六、注释 9。

截至 2019 年 12 月 31 日，雪莱特公司合并财务报表中存货账面余额为 10,019.87 万元，存货跌价准备为 4,321.06 万元，存货净值 5,698.81 万元，雪莱特公司本期受资金压力影响清理部分存货，导致本期部分存货可变现净值预计低于账面价值，存在跌价迹象。

存货按成本和可变现净值孰低计量，可变现净值按所生产的产成品的预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；管理层在确定预计售价，并综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势，涉及金额重大且需要作出重大判断，因此，我们将存货跌价准备计提事项确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于存货跌价准备计提事项所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们了解与评价了管理层对存货跌价准备计提相关的内部控制设计合理性，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2) 我们对存货实施监盘，检查和观察存货的数量、状况等；

(3) 我们获取了存货的期末库龄明细表，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理。

(4) 我们获取了存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，我们执行了以下程序：

①检查以前年度计提跌价的存货本期的变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分。

②对于 2019 年 12 月 31 日后已销售的部分存货，我们进行抽样，将样本的实际售价与预计售价进行比较，分析存货跌价的测算依据是否合理。

③对于 2019 年 12 月 31 日后未销售的部分存货，我们进行抽样，获取同类存货的近一个月的销售合同，将样本的预计售价与最近市场售价进行比较，分析存货的预计处置价格是否合理；通过比较分析历史同类在产品至完工时仍需发生的成本和费用，对管理层估计的可变现净值的合理性进行了评估。

(5) 我们评估了管理层于 2019 年 12 月 31 日对存货跌价的会计处理及披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对评估存货可变现净

值的相关判断及估计是合理的。

（四）担保预计负债

1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注六、注释 30 及附注十一（二）。

截至 2019 年 12 月 31 日，雪莱特公司合并财务报表中因对富顺光电提供担保确认预计负债 10,834.21 万元，履行该担保义务可能要发生的支出金额依赖于富顺光电的偿债能力及资产变现能力的变化，因此，我们将对富顺光电提供担保而确认的预计负债确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于富顺光电担保预计损失确认的重要审计程序包括：

（1）我们了解雪莱特公司为富顺光电提供的具体担保事由及逾期情况（性质、金额、时间），获取被富顺光电的最新财务报表以了解被担保单位的经营状况、偿债能力及资产变现能力等事项，评估存在预计损失的可能性；

（2）我们检查相关的担保明细及担保合同，法律诉讼相关资料，以了解相关担保事项是否存在预计损失可能性；

（3）我们查询担保诉讼的最新法院判决结果，检查预付负债的金额与法院判决的应承担的损失金额是否存在重大差异；

（4）我们向雪莱特公司的律师及法律顾问进行访谈、函证，获取律师及法律顾问对雪莱特公司因履行这些担保义务所需支出的最佳估计数的判断。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对富顺光电担保预计损失的相关判断及估计是合理的。

五、其他信息

雪莱特公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，雪莱特公司管理层负责评估雪莱特公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算雪莱特公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督雪莱特公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对雪莱特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告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雪莱特公司不能持续经营。

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

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

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

陷。

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：_____

李轶芳

中国注册会计师：_____

邓清平

二〇二〇年四月二十七日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	注释1	42,528,791.36	119,384,275.80	119,384,275.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释2	-	-	31,613,554.82
交易性金融资产	注释3	54,232,098.71	33,613,554.82	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	注释4	-	-	26,804,753.17
应收账款	注释5	112,840,998.74	402,686,302.90	402,686,302.90
应收款项融资	注释6	29,057,461.55	26,804,753.17	-
预付款项	注释7	5,410,985.87	13,264,213.80	13,264,213.80
其他应收款	注释8	4,917,739.55	22,856,374.22	22,856,374.22
存货	注释9	56,988,058.95	383,441,733.14	383,441,733.14
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	注释10	15,725,204.92	33,045,937.74	35,045,937.74
流动资产合计		321,701,339.65	1,035,097,145.59	1,035,097,145.59
非流动资产：				
可供出售金融资产	注释11	-	-	5,000,000.00
持有至到期投资		-	-	-
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	注释12	95,157.11	7,354,423.00	7,354,423.00
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产	注释13	2,620,848.18	5,000,000.00	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	注释14	109,143,323.12	256,335,907.42	256,335,907.42
在建工程		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	注释15	30,210,817.22	56,698,528.84	56,698,528.84
开发支出		-	-	-
商誉	注释16	98,495,424.77	98,522,763.63	98,522,763.63
长期待摊费用	注释17	1,432,197.74	3,144,248.27	3,144,248.27
递延所得税资产	注释18	1,290,900.19	635,956.33	635,956.33
其他非流动资产	注释19	103,389,753.55	127,030,504.57	127,030,504.57
非流动资产合计		346,678,421.88	554,722,332.06	554,722,332.06
资产总计		668,379,761.53	1,589,819,477.65	1,589,819,477.65

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款	注释20	320,723,819.56	525,071,464.59	525,071,464.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	注释21	9,580,709.76	57,481,741.65	57,481,741.65
应付账款	注释22	166,320,775.83	242,385,806.84	242,385,806.84
预收款项	注释23	19,196,535.66	95,311,355.27	95,311,355.27
应付职工薪酬	注释24	9,042,403.91	17,726,242.11	17,726,242.11
应交税费	注释25	16,230,366.56	6,523,394.66	6,523,394.66
其他应付款	注释26	72,690,777.75	55,692,727.08	55,692,727.08
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	注释27	10,424,440.81	3,496,626.60	3,496,626.60
其他流动负债	注释28	87,629,508.66	120,834,593.28	120,834,593.28
流动负债合计		711,839,338.50	1,124,523,952.08	1,124,523,952.08
非流动负债：				
长期借款	注释29	-	8,562,786.10	8,562,786.10
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债	注释30	112,967,890.79	2,509,500.00	2,509,500.00
递延收益	注释31	156,666.68	2,146,503.38	2,146,503.38
递延所得税负债	注释18	2,419,757.46	6,025,284.42	6,025,284.42
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		115,544,314.93	19,244,073.90	19,244,073.90
负债合计		827,383,653.43	1,143,768,025.98	1,143,768,025.98
股东权益：				
股本	注释32	777,902,546.00	777,902,546.00	777,902,546.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	注释33	360,782,744.27	357,874,455.46	357,874,455.46
减：库存股	注释34	8,764,132.50	8,764,132.50	8,764,132.50
其他综合收益	注释35	(388,268.90)	(208,825.78)	(208,825.78)
专项储备		-	-	-
盈余公积	注释36	27,899,129.18	27,899,129.18	27,899,129.18
未分配利润	注释37	(1,265,748,194.68)	(664,348,876.26)	(664,348,876.26)
归属于母公司股东权益合计		(108,316,176.63)	490,354,296.10	490,354,296.10
少数股东权益		(50,687,715.27)	(44,302,844.43)	(44,302,844.43)
股东权益合计		(159,003,891.90)	446,051,451.67	446,051,451.67
负债和股东权益总计		668,379,761.53	1,589,819,477.65	1,589,819,477.65

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释38	353,529,640.20	566,067,657.99
减：营业成本	注释38	245,204,199.98	435,235,372.05
税金及附加	注释39	4,152,378.19	5,874,650.18
销售费用	注释40	48,104,021.34	68,906,009.89
管理费用	注释41	76,673,858.68	71,060,650.84
研发费用	注释42	27,503,106.54	41,239,519.54
财务费用	注释43	45,095,424.36	56,290,823.66
其中：利息费用		36,749,299.99	2,729,771.80
利息收入		431,031.25	1,388,253.78
加：其他收益	注释44	10,050,874.43	19,604,407.79
投资收益	注释45	83,294,807.53	(7,701,856.17)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(3,532,445.65)	(6,268,216.23)
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		-	-
公允价值变动收益	注释46	17,017,948.14	31,613,554.82
信用减值损失	注释47	(398,368,528.20)	-
资产减值损失	注释48	(89,069,232.68)	(781,914,707.40)
资产处置收益	注释49	(2,460,688.33)	(2,340,778.87)
二、营业利润		(472,738,168.00)	(853,278,748.00)
加：营业外收入	注释50	1,795,584.99	3,052,435.79
减：营业外支出	注释51	131,463,922.36	7,113,650.64
三、利润总额		(602,406,505.37)	(857,339,962.85)
减：所得税费用	注释52	5,220,037.11	13,121,233.46
四、净利润		(607,626,542.48)	(870,461,196.31)
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		(420,247,896.56)	(818,347,598.89)
终止经营净利润		(187,378,645.92)	(52,113,597.42)
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		(601,399,318.42)	(833,977,772.38)
少数股东损益		(6,227,224.06)	(36,483,423.93)
五、其他综合收益的税后净额		(761,311.58)	(421,280.66)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(761,311.58)	(214,853.14)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		(761,311.58)	(214,853.14)
1. 外币财务报表折算差额		(761,311.58)	(214,853.14)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	(206,427.52)
六、综合收益总额		(608,387,854.06)	(870,882,476.97)
归属于母公司所有者的综合收益总额		(602,160,630.00)	(834,192,625.52)
归属于少数股东的综合收益总额		(6,227,224.06)	(36,689,851.45)
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		(0.77)	(1.09)
(二) 稀释每股收益		(0.77)	(1.09)

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		358,224,759.58	658,250,248.45
收到的税费返还		7,548,869.46	29,856,063.11
收到其他与经营活动有关的现金	注释53	11,222,675.36	21,835,831.72
经营活动现金流入小计		376,996,304.40	709,942,143.28
购买商品、接受劳务支付的现金		186,835,000.72	460,029,866.11
支付给职工以及为职工支付的现金		74,009,966.37	127,702,423.70
支付的各项税费		26,232,851.69	35,750,618.35
支付其他与经营活动有关的现金	注释53	84,366,971.02	92,485,551.28
经营活动现金流出小计		371,444,789.80	715,968,459.44
经营活动产生的现金流量净额		5,551,514.60	(6,026,316.16)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		37,060,951.82	178,669,750.00
取得投资收益收到的现金		79,240.37	348,130.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,464,237.61	2,683,612.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	注释53	-	-
投资活动现金流入小计		47,604,430.80	181,701,493.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,633,965.45	11,195,030.70
投资支付的现金		16,310,595.75	85,560,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		300,000.00	67,439,410.27
支付其他与投资活动有关的现金	注释53	4,578,832.11	-
投资活动现金流出小计		25,823,393.31	164,194,440.97
投资活动产生的现金流量净额		21,781,037.49	17,507,052.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		780,000.00	71,315,253.27
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		780,000.00	1,225,000.00
取得借款收到的现金		225,332,828.34	554,498,992.28
收到其他与筹资活动有关的现金	注释53	149,288,085.68	239,673,083.35
筹资活动现金流入小计		375,400,914.02	865,487,328.90
偿还债务支付的现金		313,272,812.97	704,380,517.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,533,952.94	52,273,913.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	注释53	84,457,991.07	212,157,780.16
筹资活动现金流出小计		411,264,756.98	968,812,210.78
筹资活动产生的现金流量净额		(35,863,842.96)	(103,324,881.88)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(54,882.88)	88,134.58
五、现金及现金等价物净增加额	注释54	(8,586,173.75)	(91,756,010.93)
加：期初现金及现金等价物余额	注释54	18,723,270.59	110,479,281.52
六、期末现金及现金等价物余额	注释54	10,137,096.84	18,723,270.59

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	777,902,546.00	-	357,874,455.46	8,764,132.50	(208,825.78)	-	27,899,129.18	(664,348,876.26)	(44,302,844.43)	446,051,451.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	777,902,546.00	-	357,874,455.46	8,764,132.50	(208,825.78)	-	27,899,129.18	(664,348,876.26)	(44,302,844.43)	446,051,451.67
三、本年增减变动金额	-	-	2,908,288.81	-	(179,443.12)	-	-	(601,399,318.42)	(6,384,870.84)	(605,055,343.57)
（一）综合收益总额	-	-	-	-	(761,311.58)	-	-	(601,399,318.42)	(6,227,224.06)	(608,387,854.06)
（二）股东投入和减少资本	-	-	2,908,288.81	-	581,868.46	-	-	-	(157,646.78)	3,332,510.49
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	2,908,288.81	-	581,868.46	-	-	-	(157,646.78)	3,332,510.49
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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、本期末余额	777,902,546.00	-	360,782,744.27	8,764,132.50	(388,268.90)	-	27,899,129.18	(1,265,748,194.68)	(50,687,715.27)	(159,003,891.90)

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	730,241,172.00	-	140,682,818.95	8,764,132.50	6,027.36	-	27,899,129.18	169,254,766.12	(8,837,992.98)	1,050,481,788.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	730,241,172.00	-	140,682,818.95	8,764,132.50	6,027.36	-	27,899,129.18	169,254,766.12	(8,837,992.98)	1,050,481,788.13
三、本年增减变动金额	47,661,374.00	-	217,191,636.51	-	(214,853.14)	-	-	(833,603,642.38)	(35,464,851.45)	(604,430,336.46)
（一）综合收益总额	-	-	-	-	(214,853.14)	-	-	(833,977,772.38)	(36,689,851.45)	(870,882,476.97)
（二）股东投入和减少资本	47,661,374.00	-	217,191,636.51	-	-	-	-	374,130.00	1,225,000.00	266,452,140.51
1. 股东投入的普通股	47,661,374.00	-	217,428,879.27	-	-	-	-	-	1,225,000.00	266,315,253.27
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	(2,113,135.47)	-	-	-	-	-	-	(2,113,135.47)
4. 其他	-	-	1,875,892.71	-	-	-	-	374,130.00	-	2,250,022.71
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	777,902,546.00	-	357,874,455.46	8,764,132.50	(208,825.78)	-	27,899,129.18	(664,348,876.26)	(44,302,844.43)	446,051,451.67

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注十四	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金		22,901,677.25	82,644,437.01	82,644,437.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	31,613,554.82
交易性金融资产		48,631,502.96	31,613,554.82	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	10,308,359.93
应收账款	注释1	50,143,376.23	132,841,923.01	132,841,923.01
应收款项融资		3,362,710.71	10,308,359.93	-
预付款项		2,846,392.74	2,832,165.42	2,832,165.42
其他应收款	注释2	7,970,586.69	24,653,473.91	24,653,473.91
存货		27,850,827.38	50,326,445.89	50,326,445.89
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		508,407.26	1,278,310.00	1,278,310.00
流动资产合计		164,215,481.22	336,498,669.99	336,498,669.99
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	5,000,000.00
持有至到期投资		-	-	-
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	注释3	175,788,027.41	326,963,270.97	326,963,270.97
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		2,620,848.18	5,000,000.00	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产		101,805,869.23	108,426,152.44	108,426,152.44
在建工程		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		14,176,400.81	15,592,580.72	15,592,580.72
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		64,412.37	1,113,234.96	1,113,234.96
递延所得税资产		-	-	-
其他非流动资产		103,389,753.55	126,953,704.57	126,953,704.57
非流动资产合计		397,845,311.55	584,048,943.66	584,048,943.66
资产总计		562,060,792.77	920,547,613.65	920,547,613.65

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十四	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款		320,403,819.56	405,260,430.26	405,260,430.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	43,613,027.59	43,613,027.59
应付账款		121,636,206.17	112,932,100.83	112,932,100.83
预收款项		8,291,827.39	11,830,121.20	11,830,121.20
应付职工薪酬		6,540,168.16	4,091,634.30	4,091,634.30
应交税费		2,780,459.37	1,110,150.83	1,110,150.83
其他应付款		66,544,409.13	44,348,477.92	44,348,477.92
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		10,424,440.81	3,496,626.60	3,496,626.60
其他流动负债		83,135,312.42	106,840,000.00	106,840,000.00
流动负债合计		619,756,643.01	733,522,569.53	733,522,569.53
非流动负债：				
长期借款		-	8,562,786.10	8,562,786.10
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		112,020,682.03	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		112,020,682.03	8,562,786.10	8,562,786.10
负债合计		731,777,325.04	742,085,355.63	742,085,355.63
股东权益：				
股本		777,902,546.00	777,902,546.00	777,902,546.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		359,984,405.64	357,076,116.83	357,076,116.83
减：库存股		8,764,132.50	8,764,132.50	8,764,132.50
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		27,899,129.18	27,899,129.18	27,899,129.18
未分配利润		(1,326,738,480.59)	(975,651,401.49)	(975,651,401.49)
股东权益合计		(169,716,532.27)	178,462,258.02	178,462,258.02
负债和股东权益总计		562,060,792.77	920,547,613.65	920,547,613.65

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	125,112,070.99	392,480,100.38
减：营业成本	注释4	100,520,014.90	325,726,318.05
税金及附加		2,133,377.03	3,450,993.92
销售费用		13,664,723.95	24,098,093.12
管理费用		29,785,577.62	21,770,212.70
研发费用		7,531,873.25	15,459,459.95
财务费用		37,326,680.61	43,046,033.38
其中：利息费用		36,749,299.99	4,346,771.80
利息收入		276,422.95	1,388,253.78
加：其他收益		838,516.73	2,511,127.42
投资收益	注释5	(100,464,088.67)	98,477,416.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(2,290,536.16)	(5,176,853.86)
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		-	-
公允价值变动收益		17,017,948.14	31,613,554.82
信用减值损失		(27,162,535.78)	-
资产减值损失		(56,550,673.73)	(1,046,473,378.01)
资产处置收益		(1,080,127.04)	-
二、营业利润		<u>(233,251,136.72)</u>	<u>(954,942,290.30)</u>
加：营业外收入		182,049.23	2,667,749.21
减：营业外支出		118,017,991.61	4,259,786.18
三、利润总额		<u>(351,087,079.10)</u>	<u>(956,534,327.27)</u>
减：所得税费用		-	8,280,488.34
四、净利润		<u>(351,087,079.10)</u>	<u>(964,814,815.61)</u>
（一）持续经营净利润		(351,087,079.10)	(964,814,815.61)
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		<u>(351,087,079.10)</u>	<u>(964,814,815.61)</u>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十四	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		179,858,257.21	431,432,425.75
收到的税费返还		1,634,910.78	23,160,462.90
收到其他与经营活动有关的现金		331,550,292.62	4,453,397.13
经营活动现金流入小计		513,043,460.61	459,046,285.78
购买商品、接受劳务支付的现金		103,671,050.41	320,496,868.93
支付给职工以及为职工支付的现金		34,540,410.68	68,697,312.87
支付的各项税费		1,209,500.56	9,110,127.32
支付其他与经营活动有关的现金		352,029,112.81	204,532,838.15
经营活动现金流出小计		491,450,074.46	602,837,147.27
经营活动产生的现金流量净额		21,593,386.15	-143,790,861.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		24,350,951.82	116,519,750.00
取得投资收益收到的现金		-	66,653.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		412,953.19	4,206,191.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	2,511,127.42
投资活动现金流入小计		24,763,906.01	123,303,721.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,270,895.95	6,621,669.61
投资支付的现金		-	103,546,176.47
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		770,000.00	-
投资活动现金流出小计		4,040,895.95	110,167,846.08
投资活动产生的现金流量净额		20,723,010.06	13,135,875.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	70,090,253.27
取得借款收到的现金		224,652,828.34	475,048,992.28
收到其他与筹资活动有关的现金		111,579,230.27	235,238,490.07
筹资活动现金流入小计		336,232,058.61	780,377,735.62
偿还债务支付的现金		311,162,812.97	482,434,922.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,446,116.67	42,304,823.51
支付其他与筹资活动有关的现金		71,981,965.70	197,081,971.90
筹资活动现金流出小计		395,590,895.34	721,821,717.96
筹资活动产生的现金流量净额		(59,358,836.73)	58,556,017.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	498,474.19
五、现金及现金等价物净增加额		(17,042,440.52)	(71,600,493.98)
加：期初现金及现金等价物余额		17,209,419.16	88,809,913.14
六、期末现金及现金等价物余额		166,978.64	17,209,419.16

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	777,902,546.00	-	357,076,116.83	8,764,132.50	-	-	27,899,129.18	(975,651,401.49)	178,462,258.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	777,902,546.00	-	357,076,116.83	8,764,132.50	-	-	27,899,129.18	(975,651,401.49)	178,462,258.02
三、本年增减变动金额	-	-	2,908,288.81	-	-	-	-	(351,087,079.10)	(348,178,790.29)
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	(351,087,079.10)	(351,087,079.10)
（二）股东投入和减少资本	-	-	2,908,288.81	-	-	-	-	-	2,908,288.81
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	2,908,288.81	-	-	-	-	-	2,908,288.81
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	777,902,546.00	-	359,984,405.64	8,764,132.50	-	-	27,899,129.18	(1,326,738,480.59)	(169,716,532.27)

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期金额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	730,241,172.00	-	140,598,016.78	8,764,132.50	-	-	27,899,129.18	(11,210,715.88)	878,763,469.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	730,241,172.00	-	140,598,016.78	8,764,132.50	-	-	27,899,129.18	(11,210,715.88)	878,763,469.58
三、本年增减变动金额	47,661,374.00	-	216,478,100.05	-	-	-	-	(964,440,685.61)	(700,301,211.56)
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	(964,814,815.61)	(964,814,815.61)
（二）股东投入和减少资本	47,661,374.00	-	216,478,100.05	-	-	-	-	-	264,139,474.05
1. 股东投入的普通股	47,661,374.00	-	217,428,879.27	-	-	-	-	-	265,090,253.27
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	(2,113,135.47)	-	-	-	-	-	(2,113,135.47)
4. 其他	-	-	1,162,356.25	-	-	-	-	-	1,162,356.25
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	374,130.00	374,130.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	374,130.00	374,130.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	777,902,546.00	-	357,076,116.83	8,764,132.50	-	-	27,899,129.18	(975,651,401.49)	178,462,258.02

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东雪莱特光电科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 777,902,546 股，注册资本为人民币 777,902,546.00 元，注册地址：广东省佛山市南海区狮山工业科技工业园 A 区，实际控制人为柴国生先生。

(二)公司业务性质和主要经营活动

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

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 13 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
四川雪莱特光电科技有限公司（“四川雪莱特”）	控股子公司	一级	99.00	99.00
深圳曼塔智能科技有限公司（“深圳曼塔”）	控股子公司	一级	51.00	51.00
WINGSLAND TECHNOLOGY(USA),INC（“曼塔美国”）	控股孙公司	二级	51.00	51.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳市益科光电技术有限公司 (“深圳益科”)	控股子公司	一级	50.14	50.14
佛山市益光科技有限公司 (“佛山益光”)	控股孙公司	二级	50.14	50.14
佛山小雪科技有限公司 (“小雪科技”) (曾用名: 佛山雪莱特电子商务有限公司)	控股子公司	一级	70.00	70.00
中山雪莱特电子商务有限公司 (“中山雪莱特”)	控股孙公司	二级	70.00	70.00
佛山市开林照明有限公司 (“佛山开林”) (曾用名: 广州市开林照明有限公司)	控股子公司	一级	60.00	60.00
佛山雪莱特汽车智能电子有限公司 (“雪莱特智能电子”)	控股子公司	一级	51.00	51.00
佛山雪莱特管理咨询有限公司 (“雪莱特管理咨询”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市卓誉自动化科技有限公司 (“深圳卓誉”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市卓誉智能装备有限公司 (“深圳卓誉智能”)	全资孙公司	二级	100.00	100.00
佛山雪莱特照明有限公司 (“佛山雪莱特”)	全资子公司	一级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比, 增加 2 户, 减少 9 户, 其中:

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
深圳市卓誉智能装备有限公司 (“深圳卓誉智能”)	新设立孙公司
佛山雪莱特照明有限公司 (“佛山雪莱特”)	新设立子公司

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
富顺光电科技股份有限公司 (“富顺光电”)	本期进行股权处置
安徽富顺新能源科技有限公司 (“安徽富顺”)	本期进行股权处置
福建恒顺智能科技有限公司 (“福建恒顺”)	本期进行股权处置
福建银福节能科技有限公司 (“银福节能”)	本期进行股权处置
漳州宇杰智能包装设备有限公司 (“宇杰包装”)	本期进行股权处置
福建富顺达光电科技有限公司 (“富顺达光电”)	本期进行股权处置
福建富顺达软件科技有限公司 (“富顺达软件”)	本期进行股权处置
深圳市雪莱特光电科技有限公司 (“深圳雪莱特”)	本期注销
深圳曼普人工智能技术有限公司 (“深圳曼普”)	本期注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司 2019 年度合并财务报表发生净亏损 60,762.65 万元，于 2019 年 12 月 31 日，雪莱特公司负债总额 82,738.37 万元，其中流动性负债 71,183.93 万元，预计负债 11,296.79 万元，负债高于资产总额 15,900.39 万元，资产负债率达到 123.79%，连同存在逾期借款、多名债权人起诉逾期债务、部分银行账户被冻结、为富顺光电借款承担连带担保责任以及存在向普洱普顺智能科技有限公司销售的 1,000 套充电桩散件负有重大回购义务的情况，持续经营能力存在重大不确定性。

本公司为解决持续经营问题，计划执行如下举措：

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

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

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

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

5. 为控制诉讼风险，减少损失，公司将继续与委托律师加强联络，关注诉讼进展情况，

积极应对诉讼仲裁案件。

6. 继续推进上市公司引入战略投资者的相关工作，并积极向当地政府部门申请纾困政策支持，以获得更多资源与资金，激活公司发展后劲，提升抗风险能力，实现公司长远健康发展。公司于 2020 年 4 月 14 日公告了《2020 年度非公开发行 A 股股票预案》，通过本次非公开发行，公司争取解决目前的财务困难，恢复正常的商业信用，提高流动比率、降低公司资产负债率，并降低财务成本，提高整体利润水平。同时，公司恢复正常的商业信用后，可能重新获得商业银行等金融机构的流动性支持，改善公司可持续发展的能力。公司将抓紧推进 2020 年度非公开发行相关工作。

通过以上措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制 2019 年财务报表是合理的。本公司董事会对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，包括审阅管理层编制的本公司未来 12 个月的营运资金预测，认为本公司未来 12 个月内可以获取足够的融资来源，以保证营运资金和偿还债务的需要，认同管理层以持续经营假设为基础编制本财务报表。

四、重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)记账本位币

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

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并

中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项

作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和

承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

(七)现金及现金等价物的确定标准

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

(八)外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九)金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

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

计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

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

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指

定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发

生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	按照整个存续期预期信用损失计量	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十一)应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

(十二)应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

1. 单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据:

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

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

(十三)其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

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

(十四)存货

1. 存货的分类

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

材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十五)持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

2. 持有待售核算方法

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

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

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

(十六)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，

将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在

年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十八)在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十九)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(二十)无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十一)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十二)长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

有明确受益期的，在受益期内平均摊销；无明确受益期的，按 5 年平均摊销。

(二十三)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十四)预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额

确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十五) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

(二十六)收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

国内销售以货物送达到对方签收为销售收入的确认时点；需要安装验收以收到验收单为收入的确认时点。

国外销售以货物实际出口日期作为销售收入的确认时点。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十七)政府补助

1. 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合

理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

(二十八)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十六) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(三十) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够

单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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

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

(三十一)财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整部分利润表项目。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间资产负债表列报项目变更及金额影响如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	429,491,056.07	应收票据	26,804,753.17
		应收账款	402,686,302.90
应付票据及应付账款	299,867,548.49	应付票据	57,481,741.65
		应付账款	242,385,806.84

(三十二)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日

之间发生的非货币性资产交换和和债务重组进行调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和计量影响	金融资产减值影响	小计	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,613,554.82	(31,613,554.82)	---	(31,613,554.82)	---
交易性金融资产 (注 1)	---	33,613,554.82	---	33,613,554.82	33,613,554.82
其他流动资产	35,045,937.74	(2,000,000.00)	---	(2,000,000.00)	33,045,937.74
可供出售金融资产	5,000,000.00	(5,000,000.00)	---	(5,000,000.00)	---
其他非流动金融资产 (注 2)	---	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00
应收票据	26,804,753.17	(26,804,753.17)	---	(26,804,753.17)	---
应收款项融资	---	26,804,753.17	---	26,804,753.17	26,804,753.17

注 1：于 2019 年 1 月 1 日，本公司投资持有账面价值 2,000,000.00 元的以前年度被分类为其他流动资产的理财产品，为 2018 年 10 月 19 日购买广发银行“薪加薪 16 号”人民币结构性存款，期限 90 天，2019 年 1 月 17 日到期赎回，该产品属于保本浮动收益型，该金融资产是以收取合同现金流量为目的，其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支出，因此将该等结构性存款重分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。因此该部分金额从其他流动资产重分类至交易性金融资产列示。

注 2：于 2019 年 1 月 1 日，本公司投资持有广东猎投创业投资基金合伙企业（有限合伙）6.80% 的股份，账面价值 5,000,000.00 元，以前年度被分类为可供出售金融资产。根据新金融工具准则，该资产属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，因此该部分金额从可供出售金融资产重分类至其他非流动金融资产。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税*1	销售货物、应税销售服务收入	16%、13%、6%
	提供不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	10%、9%
企业所得税*2	应纳税所得额	25%、15%、7.5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%

税种	计税依据	税率
教育费附加、地方教育附加	实缴流转税税额	3%、2%
土地使用税	实际占用土地面积	3 元/平方米
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
四川雪莱特	25%
深圳曼塔	25%
深圳曼普	25%
曼塔美国	7.5%
深圳益科	15%
佛山益光	25%
小雪科技	15%
中山雪莱特	25%
佛山开林	25%
雪莱特智能电子	25%
雪莱特管理咨询	25%
深圳雪莱特	25%
深圳卓誉	15%
深圳卓誉智能	25%
佛山雪莱特	25%

（二）税收优惠政策及依据

1. 企业所得税

本公司于 2017 年 11 月 9 日收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的编号为 GR201744004305 的高新技术企业证书，根据《企业所得税法》规定，于 2017 年、2018 年及 2019 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

子公司深圳曼塔于 2016 年 11 月 15 日收到深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的编号为 GR201644200593 的高新技术企业证书，根据《企业所得税法》规定，于 2016 年、2017 年及 2018 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。由于经营情况变化，深圳曼塔本期不满足高新技术企业认定要求，未使用优惠税

率。

子公司深圳益科于 2017 年 10 月 31 日收到深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的编号为 GR201744204261 的高新技术企业证书，根据《企业所得税法》规定，于 2017 年、2018 年及 2019 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

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

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

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2019 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	106,260.29	547,963.00
银行存款	32,609,755.09	29,735,886.59
其他货币资金	9,812,775.98	89,100,426.21
合计	42,528,791.36	119,384,275.80
其中：存放在境外的款项总额	40,541.00	381,990.13

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	9,492,760.28	11,915,653.89
保函保证金	320,015.70	379,974.44
银行质押存单	---	61,768,800.00
借款保证金	---	15,035,997.88
被冻结资金	22,578,918.54	11,560,579.00
合计	32,391,694.52	100,661,005.21

注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018 年 12 月 31 日
交易性金融资产小计	31,613,554.82
权益工具投资	31,613,554.82

项目	2018 年 12 月 31 日
合计	31,613,554.82

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产说明：

深圳卓誉 2018 年未完成收购时的业绩承诺，按照收购协议约定本公司以 1 元名义价格向何立等 4 名原股东回购股份 10,068,011 股，按照上期资产负债表日市价确认以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 31,613,554.82 元。

注释3. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	48,631,502.96	31,613,554.82
权益工具投资	48,631,502.96	31,613,554.82
其他（银行理财产品）	5,600,595.75	2,000,000.00
合计	54,232,098.71	33,613,554.82

交易性金融资产说明：

(1)权益工具投资：深圳卓誉上期未能达到业绩承诺要求，按照收购协议约定本公司以 1 元名义价格向何立等 4 名原股东回购股份 10,068,011 股。深圳卓誉本期继续未能达到业绩承诺要求，按照协议约定本公司应以 1 元名义价格追加回购股份 9,541,466 股，本公司累计应回购股份 19,609,477 股，按照本期资产负债表日 2.48 元股价计算确认以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 48,631,502.96 元。

(2)截至 2019 年 12 月 31 日，孙公司深圳卓誉智能投资并持有中国银行发行的不保证资金本金及收益的理财产品余额人民币 5,600,000.00 元。

注释4. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
银行承兑汇票	---	---	25,644,673.17
商业承兑汇票	---	---	1,160,080.00
合计	---	---	26,804,753.17

2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	---	---
合计	---	---

3. 应收票据的其他说明

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在已质押、因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

注释5. 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	58,251,420.48	26.91	58,251,420.48	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	158,210,986.73	73.09	45,369,987.99	28.68	112,840,998.74
其中：关联方组合	---	---	---	---	---
光电及充电桩组合	93,943,823.17	43.40	39,922,629.31	42.50	54,021,193.86
锂电池设备组合	64,267,163.56	29.69	5,447,358.68	8.48	58,819,804.88
合计	216,462,407.21	100.00	103,621,408.47	47.87	112,840,998.74

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	430,631,136.36	63.57	220,354,095.66	51.17	210,277,040.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	246,784,605.89	36.43	54,375,343.69	22.03	192,409,262.20
其中：关联方组合	---	---	---	---	---
光电及充电桩组合	209,404,953.88	30.91	51,512,389.05	24.60	157,892,564.83
锂电池设备组合	37,379,652.01	5.52	2,862,954.64	7.66	34,516,697.37
合计	677,415,742.25	100.00	274,729,439.35	40.56	402,686,302.90

2. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛山雪莱特照明科技有限公司	48,779,114.14	48,779,114.14	100.00	预计无法收回
Amersham (Holdings) Limited	1,296,121.45	1,296,121.45	100.00	预计无法收回
杭州雪莱特光电科技有限公司	3,989,298.43	3,989,298.43	100.00	预计无法收回
佛山市托维环境亮化工程有限公司	600,579.90	600,579.90	100.00	诉讼后仍无法收回
南京卡莱德汽车照明系统有限公司	475,314.08	475,314.08	100.00	公司已破产清算

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
深圳市领飞科技有限公司	890,950.73	890,950.73	100.00	公司已注销
NMI Infra (Pvt.) Ltd	1,534,764.00	1,534,764.00	100.00	预计无法收回
Jenco Canada Inc.	255,681.65	255,681.65	100.00	预计无法收回
迅驰车业江苏有限公司	429,596.10	429,596.10	100.00	诉讼已结案
合计	58,251,420.48	58,251,420.48	100.00	---

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1、光电及充电桩行业账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	44,680,511.20	2,234,025.55	5.00
1—2 年 (含 2 年)	13,785,569.95	6,892,784.97	50.00
2—3 年 (含 3 年)	11,704,808.08	7,022,884.85	60.00
3 年以上	23,772,933.94	23,772,933.94	100.00
合计	93,943,823.17	39,922,629.31	42.50

(2) 组合 2、锂电设备行业账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	49,005,821.90	2,450,291.10	5.00
1—2 年 (含 2 年)	7,906,674.58	790,667.46	10.00
2—3 年 (含 3 年)	7,354,667.08	2,206,400.12	30.00
3 年以上	---	---	---
合计	64,267,163.56	5,447,358.68	8.48

4. 本期计提坏账准备金额 79,060,443.21 元；收回或转回 250,168,474.09 元，其中因转让富顺光电及其子公司股权收回或转回 246,797,049.03 元。

5. 本报告期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	48,779,114.14	22.53	48,779,114.14
第二名	21,674,099.39	10.01	1,083,704.97
第三名	9,243,215.60	4.27	571,410.35
第四名	6,354,837.18	2.94	317,741.86
第五名	6,055,641.03	2.80	302,782.05

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
合计	92,106,907.34	42.55	51,054,753.37

7. 应收关联方款项情况详见“附注十、关联方及关联交易”。

8. 应收账款受限情况详见“附注六、注释 52. 所有权或使用权受到限制的资产”。

注释6. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,057,461.55	26,804,753.17
合计	29,057,461.55	26,804,753.17

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司认为无需对应收款项融资计提预期信用减值准备。

注释7. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,983,825.66	73.62	9,838,502.87	74.17
1 至 2 年	277,913.92	5.14	2,439,482.52	18.39
2 至 3 年	1,049,658.03	19.40	705,550.75	5.32
3 年以上	99,588.26	1.84	280,677.66	2.12
合计	5,410,985.87	100.00	13,264,213.80	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	952,772.70	17.61	1 年以内	材料未收
第二名	485,849.99	8.98	1 年以内	材料未收
第三名	411,961.50	7.61	2-3 年	材料未收
第四名	308,344.45	5.70	1 年以内	材料未收
第五名	188,880.11	3.49	2-3 年	材料未收
合计	2,347,808.75	43.39	---	---

注释8. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	1,388,253.78
其他应收款	4,917,739.55	21,468,120.44
合计	4,917,739.55	22,856,374.22

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	---	1,388,253.78
合计	---	1,388,253.78

(二) 其他应收款

1. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	5,360,311.22	10,468,689.04
备用金	1,025,383.78	2,173,039.26
代垫费用	540,184.48	1,901,503.91
出口退税及软件退税	7,898.10	3,934,308.92
应收土地转让款	2,778,600.00	2,778,600.00
应收股权转让款	3,980,000.00	3,980,000.00
应收富顺及其子公司款项*	311,062,261.51	---
其他往来	976,403.36	2,222,319.75
合计	325,731,042.45	27,458,460.88

*款项性质说明：“应收富顺及其子公司款项”中包含应收富顺的 100,000,000.00 元股利。

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收账款	313,252,261.51	96.17	312,157,261.51	99.65	1,095,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,478,780.94	3.83	8,656,041.39	69.37	3,822,739.55
其中:光电及充电桩组合	10,320,328.05	3.17	8,512,857.52	82.49	1,807,470.53
锂电池设备行业组合	1,247,815.52	0.38	143,183.87	11.47	1,104,631.65
无风险组合	910,637.37	0.28	---	---	910,637.37
合计	325,731,042.45	100.00	320,813,302.90	98.49	4,917,739.55

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收账款	---	---	---	---	---

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,458,460.88	100.00	5,990,340.44	21.82	21,468,120.44
其中：光电及充电桩组合	19,216,164.66	69.98	5,653,645.23	29.42	13,562,519.43
锂电池设备行业组合	3,359,842.17	12.24	336,695.21	10.02	3,023,146.96
无风险组合	4,882,454.05	17.78	---	---	4,882,454.05
合计	27,458,460.88	100.00	5,990,340.44	21.82	21,468,120.44

3. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
富顺光电科技股份有限公司	295,239,261.51	295,239,261.51	100.00	应收富顺光电的股利和借款无法收回
福建银福节能科技有限公司	15,823,000.00	15,823,000.00	100.00	应收富顺光电子公司银福节能公司的借款无法收回
湖北猛狮新能源科技有限公司	2,190,000.00	1,095,000.00	50.00	2019 年末进入重整程序，还款时间及金额暂无法预计
合计	313,252,261.51	312,157,261.51	99.65	---

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 1 光电及充电桩行业账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,689,796.75	168,954.98	10.00
1—2 年 (含 2 年)	312,005.58	93,589.96	30.00
2—3 年 (含 3 年)	227,350.00	159,136.86	70.00
3 年以上	8,091,175.72	8,091,175.72	100.00
合计	10,320,328.05	8,512,857.52	82.49

(2) 组合 2 锂电设备行业账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	408,441.72	20,422.09	5.00
1—2 年 (含 2 年)	670,031.80	67,003.18	10.00
2—3 年 (含 3 年)	162,262.00	48,678.60	30.00
3 年以上	7,080.00	7,080.00	100.00
合计	1,247,815.52	143,183.87	11.47

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	5,990,340.44	---	---	5,990,340.44
期初余额在本期				
—转入第三阶段	219,000.00	---	---	219,000.00
本期计提	7,150,823.48	---	312,157,261.51	319,308,084.99
本期收回或转回	---	---	---	---
因转让富顺光电及其子公司减少	4,485,122.53	---	---	4,485,122.53
期末余额	8,656,041.39	---	312,157,261.51	320,813,302.90

本期计提坏账准备金额 319,308,084.99 元，本期无收回或转回的坏账准备金额，因转让富顺光电及其子公司减少坏账准备金额 4,485,122.53 万元。

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	其他往来	295,239,261.51	1年以内、1-2年、2-3年	90.64	295,239,261.51
第二名	其他往来	15,823,000.00	1年以内、1-2年	4.86	15,823,000.00
第三名	股权转让款	3,980,000.00	3年以上	1.22	3,980,000.00
第四名	土地转让款	2,778,600.00	3年以上	0.85	2,778,600.00
第五名	保证金	2,190,000.00	2-3年	0.67	1,095,000.00
合计	---	320,010,861.51	---	98.24	---

注释9. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	28,237,652.54	14,879,371.36	13,358,281.18	253,671,598.59	96,065,948.11	157,605,650.48
在产品	9,335,594.20	2,769,348.62	6,566,245.58	35,155,802.21	2,769,348.62	32,386,453.59
库存商品	23,904,244.41	8,731,862.34	15,172,382.07	69,094,967.73	23,752,702.76	45,342,264.97
自制半成品	25,298,700.11	16,785,298.85	8,513,401.26	50,958,886.96	22,094,067.36	28,864,819.60
委托加工物资	253,744.83	---	253,744.83	1,271,499.31	---	1,271,499.31
发出商品	12,594,695.44	---	12,594,695.44	177,952,445.34	60,518,881.52	117,433,563.82

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	574,071.76	44,763.17	529,308.59	582,244.54	44,763.17	537,481.37
合计	100,198,703.29	43,210,644.34	56,988,058.95	588,687,444.68	205,245,711.54	383,441,733.14

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额			期末余额
		计提	转销	转回	处置子公司减少(注1)	
原材料	96,065,948.11	64,581,034.59	8,492,505.26	466,090.61	136,809,015.48	14,879,371.35
在产品	2,769,348.62	---	---	---	---	2,769,348.62
库存商品	23,752,702.76	6,353,015.83	13,632,453.26	---	7,741,402.99	8,731,862.34
自制半成品	22,094,067.36	3,238,236.46	1,720,643.44	---	6,826,361.52	16,785,298.86
委托加工物资	---	38,428.14	---	---	38,428.14	---
发出商品	60,518,881.52	6,581,717.05	---	---	67,100,598.57	---
低值易耗品	44,763.17	---	---	---	---	44,763.17
合计	205,245,711.54	80,792,432.07	23,845,601.96	466,090.61	218,515,806.70	43,210,644.34

注 1:因本期处置富顺光电及其子公司原因,本期将富顺光电及其子公司存货跌价准备进行转回处理

3. 存货其他说明

期末存货受限情况,见“附注六、注释 55. 所有权或使用权受到限制的资产”。

注释10. 其他流动资产

1.其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
待抵扣增值税进项税	13,292,023.28	18,446,396.67	18,446,396.67
多缴税费	1,220,574.42	11,489,509.90	11,489,509.90
理财产品	---	---	2,000,000.00
支付宝及 PayPal	1,212,607.22	3,110,031.17	3,110,031.17
合计	15,725,204.92	33,045,937.74	35,045,937.74

注释11. 可供出售金融资产

项目	上期期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	5,000,000.00	---	5,000,000.00
按成本计量	5,000,000.00	---	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	---	5,000,000.00

注释12. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	1,416,762.01	1,321,604.89	95,157.12	7,354,423.00	---	7,354,423.00
合计	1,416,762.01	1,321,604.89	95,157.12	7,354,423.00	---	7,354,423.00

1. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初账面余额	本期增减变动		期末账面余额
		权益法确认的投资损益	其他变动	
一. 合营企业				
遂宁孟仕玻璃科技有限公司	1,321,604.89	---	---	1,321,604.89
小计	1,321,604.89	---	---	1,321,604.89
二. 联营企业				
佛山雪莱特照明科技有限公司	---	---	---	---
佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	162,058.56	(66,901.44)	---	95,157.12
云南顺华智能科技有限公司	3,456,605.85	(1,241,909.48)	(2,214,696.37)	---
普洱普顺智能科技有限公司	2,414,153.70	(2,414,153.70)	---	---
小计	6,032,818.11	(3,722,964.62)	(2,214,696.37)	95,157.12
合计	7,354,423.00	(3,722,964.62)	(2,214,696.37)	1,416,762.01

续：

被投资单位	期初减值准备余额	本期增减变动		期末减值准备余额
		本期计提减值	其他变动	
一. 合营企业				
遂宁孟仕玻璃科技有限公司	---	1,321,604.89	---	1,321,604.89
小计	---	1,321,604.89	---	1,321,604.89
二. 联营企业				
佛山雪莱特照明科技有限公司	---	---	---	---
佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	---	---	---	---

被投资单位	期初减值准备 余额	本期增减变动		期末减值准备余额
		本期计提减值	其他变动	
云南顺华智 能科技有限 公司	---	---	---	---
普洱普顺智 能科技有限 公司	---	---	---	---
小计	---	---	---	---
合计	---	1,321,604.89	---	1,321,604.89

注释13. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额	2018 年 12 月 31 日
权益工具投资：			
广东猎投创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,620,848.18	5,000,000.00	---
合计	2,620,848.18	5,000,000.00	---

本期收回对广东猎头创业投资基金合伙企业（有限合伙）投资额 2,379,151.82 元。

注释14. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	287,883,379.03	121,279,146.69	4,946,562.53	20,823,250.24	434,932,338.49
2. 本期增加金额	---	5,055,545.86	---	814,016.21	5,869,562.07
购置	---	5,055,545.86	---	814,016.21	5,869,562.07
3. 本期减少金额	158,779,959.36	26,780,609.32	3,726,480.27	6,028,895.70	195,315,944.65
处置或报废	17,326,898.75	6,133,126.94	---	171,049.03	23,631,074.72
其他转出	141,453,060.61	20,647,482.38	3,726,480.27	5,857,846.67	171,684,869.93
4. 期末余额	129,103,419.67	99,554,083.23	1,220,082.26	15,608,370.75	245,485,955.91
二. 累计折旧					
1. 期初余额	76,690,148.99	84,928,296.25	1,597,623.64	11,054,000.08	174,270,068.96
2. 本期增加金额	6,477,873.19	5,138,814.35	450,955.52	1,582,164.09	13,649,807.15
本期计提	6,477,873.19	5,138,814.35	450,955.52	1,582,164.09	13,649,807.15
3. 本期减少金额	40,660,216.50	12,400,602.29	1,224,763.65	3,920,114.99	58,205,697.43
处置或报废	3,674,159.32	1,308,318.63	6,137.81	111,625.07	5,100,240.83
其他转出	36,986,057.18	11,092,283.66	1,218,625.84	3,808,489.92	53,105,456.60
4. 期末余额	42,507,805.68	77,666,508.31	823,815.51	8,716,049.18	129,714,178.68
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	1,264,933.50	80,413.90	2,981,014.71	4,326,362.11
2. 本期增加金额	---	3,674,625.29	---	498,929.69	4,173,554.98

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
本期计提	---	3,674,625.29	---	498,929.69	4,173,554.98
3. 本期减少金额	---	1,243,786.13	80,413.90	547,262.95	1,871,462.98
处置或报废	---	---	---	12,345.17	12,345.17
其他转出	---	1,243,786.13	80,413.90	534,917.78	1,859,117.81
4. 期末余额	---	3,695,772.66	---	2,932,681.45	6,628,454.11
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	86,595,613.99	18,191,802.26	396,266.75	3,959,640.12	109,143,323.12
2. 期初账面价值	211,193,230.04	35,085,916.94	3,268,524.99	6,788,235.45	256,335,907.42

2. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	13,116,135.57
合计	13,116,135.57

3. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	47,343,120.61	39,735,564.51	1,746,835.96	5,860,720.14	营运资金不足, 暂停生产
电子设备及其他	1,541,309.86	931,792.50	146,056.06	463,461.30	
合计	48,884,430.47	40,667,357.01	1,892,892.02	6,324,181.44	---

4. 期末被查封的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	35,202,862.30	29,064,747.32	563,350.83	5,574,764.15	见注释 55
合计	35,202,862.30	29,064,747.32	563,350.83	5,574,764.15	---

5. 期末用于抵押的固定资产

资产类别	资产名称	产权证编号	账面价值	备注
房屋、建筑物	一号厂房	粤房地证字第 C3916113 号	1,620,406.89	见注释 55
房屋、建筑物	二号厂房	粤房地证字第 C3916114 号	1,847,500.28	
房屋、建筑物	三号厂房工程(技术中心)、三号厂房 A、三号厂房 B、三号厂房	粤房地证字第 C3916115 号	1,650,010.05	
房屋、建筑物	四号厂房一楼、二楼; 四号厂房加层 B; 四号厂房加层 A; 四号厂房加层 C; 四号厂房三(102554); 四号厂房三(102545); 四号厂房三(100902); 四号厂房三(100905)	粤房地证字第 C3073461 号	3,376,899.87	
房屋、建筑物	五号厂房	粤房地证字第 C4622983 号	1,570,989.15	
房屋、建筑物	八层楼生产厂房	粤房地证字第 C7053155 号	19,539,132.16	

资产类别	资产名称	产权证编号	账面价值	备注
房屋、建筑物	宿舍楼	粤房地证字第 C3073266 号	3,511,504.54	
房屋、建筑物	宿舍楼二栋	粤房地证字第 C7053154 号	4,239,203.39	
房屋、建筑物	食堂	粤房地证字第 C3073267 号	1,183,125.27	
房屋、建筑物	办公楼二楼 B 区、办公楼 三楼、办公楼二楼 A 区、 办公楼一楼	粤房地权证佛字第 0200340980 号 A	937,513.50	
房屋、建筑物	嘉邦国金中心办公写字楼	粤（2017）佛南不动产权第 0115686、0115716、 0115710、0115700、 0115708、0115696、 0115694、0116670、0115026 号	15,447,158.76	
房屋、建筑物	亿能国际广场办公写字楼	粤（2017）佛南不动产权第 0014776、0014552、 0014785、0014560、 0014790、0014550、 0014638、0014765、 0014792、0014769 号	23,107,276.27	
机器设备	手套箱等	---	4,037,192.4	
合计	---	---	82,067,912.53	---

注释15. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	专利权	软件	非专利技术	其他	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	45,668,957.05	1,328,706.29	62,712,489.58	14,894,341.55	9,387,516.20	75,420.75	134,067,431.42
2. 本期增加金额	---	---	9,287.78	521,534.80	---	24,056.60	554,879.18
购置	---	---	9,287.78	521,534.80	---	24,056.60	554,879.18
3. 本期减少金额	25,923,955.05	132,659.08	32,770,534.96	904,982.11	---	---	59,732,131.20
处置	7,853,230.28	---	---	32,692.31	---	---	7,885,922.59
因处置子公司而减少	18,070,724.77	132,659.08	32,770,534.96	872,289.80	---	---	51,846,208.61
4. 期末余额	19,745,002.00	1,196,047.21	29,951,242.40	14,510,894.24	9,387,516.20	99,477.35	74,890,179.40
二. 累计摊销							
1. 期初余额	9,829,973.55	1,256,940.47	22,020,218.09	8,775,272.96	5,090,425.10	30,986.79	47,003,816.96
2. 本期增加金额	626,577.74	16,129.75	3,021,722.67	1,149,022.54	---	14,496.81	4,827,949.51
本期计提	626,577.74	16,129.75	3,021,722.67	1,149,022.54	---	14,496.81	4,827,949.51
3. 本期减少金额	3,675,812.21	107,462.53	12,687,786.42	823,687.27	---	---	17,294,748.43
处置	712,836.44	---	---	26,940.80	---	---	739,777.24
因处置子公司而减少	2,962,975.77	107,462.53	12,687,786.42	796,746.47	---	---	16,554,971.19
4. 期末余额	6,780,739.08	1,165,607.69	12,354,154.34	9,100,608.23	5,090,425.10	45,483.60	34,537,018.04
三. 减值准备							
1. 期初余额	---	24,613.39	22,439,738.61	3,603,642.52	4,297,091.10	---	30,365,085.62
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---	---

项目	土地使用权	商标权	专利权	软件	非专利技术	其他	合计
本期计提	---	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	19,770,833.33	451,908.15	---	---	20,222,741.48
处置	---	---	---	---	---	---	---
因处置子公司而减少	---	---	19,770,833.33	451,908.15	---	---	20,222,741.48
4. 期末余额	---	24,613.39	2,668,905.28	3,151,734.37	4,297,091.10	---	10,142,344.14
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	12,964,262.92	5,826.13	14,928,182.78	2,258,551.64	---	53,993.75	30,210,817.22
2. 期初账面价值	35,838,983.50	47,152.49	18,252,532.72	2,515,426.17	---	44,433.96	56,698,528.84

2. 期末用于抵押的无形资产

资产类别	资产名称	产权证编号	账面价值
土地使用权	雪莱特土地使用权	南府国用(20011)第0603820号	4,932,328.32
土地使用权	雪莱特土地使用权	南府国用(2005)第特180018号 南府国用(2005)第特180019号 南府国用(2005)第特180178号	8,031,934.60
合计	---	---	12,964,262.92

注释16. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成	其他	处置	其他	
深圳益科	3,096,079.61	---	---	---	---	3,096,079.61
富顺光电	168,263,316.48	---	---	168,263,316.48	---	---
深圳曼塔	2,085,904.44	---	---	---	---	2,085,904.44
宇杰包装	27,338.86	---	---	27,338.86	---	---
深圳卓誉	242,621,232.38	---	---	---	---	242,621,232.38
合计	416,093,871.77	---	---	168,290,655.34	---	247,803,216.43

2. 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
深圳益科	3,096,079.61	---	---	---	---	3,096,079.61
富顺光电	168,263,316.48	---	---	168,263,316.48	---	---
深圳曼塔	2,085,904.44	---	---	---	---	2,085,904.44
深圳卓誉	144,125,807.61	---	---	---	---	144,125,807.61
合计	317,571,108.14	---	---	168,263,316.48	---	149,307,791.66

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	深圳卓誉 经营性资产部分
资产组或资产组组合的账面价值	18,320,318.80
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值(包含少数股东应分摊的商誉)	98,495,424.77
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	116,815,743.57
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组或资产组组合一致	是

1. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法:

本公司在预计包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额时,根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。其中,预计未来现

现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，预测期以后的现金流量采用详细预测期最后一年的水平，未考虑增长率。

减值测试中采用的关键数据包括：折现率、产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用，公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

根据联合中和评报字[2020]6035 号《评估报告》，管理层选取深圳卓誉包含商誉的资产组预计未来现金流入现值 134,633,200.00 元作为可收回金额；将包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额与账面价值比较，本期无需补提高誉减值准备。管理层在预测未来现金流入现值过程中使用的折现率为 15.01%，详细预测期间的平均销售增长率为 0.99%，永续预测期间销售收入不再增长。

注释17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修	2,753,332.03	37,469.11	1,375,688.19	---	1,415,112.95
嘉邦维修	119,307.43	---	119,307.43	---	---
其他	271,608.81	---	215,457.30	39,066.72	17,084.79
合计	3,144,248.27	37,469.11	1,710,452.92	39,066.72	1,432,197.74

注释18. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,052,219.55	1,290,900.19	4,239,708.90	635,956.33
合计	7,052,219.55	1,290,900.19	4,239,708.90	635,956.33

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	14,770,844.99	2,419,757.46	40,050,153.68	6,025,284.42
合计	14,770,844.99	2,419,757.46	40,050,153.68	6,025,284.42

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	688,976,237.64	1,805,058,092.31
可抵扣亏损	269,502,727.59	182,323,260.38
预计负债	112,967,890.79	2,509,500.00
合计	1,071,446,856.02	1,989,890,852.69

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019	---	1,554,979.44	---
2020	8,076,514.10	9,772,861.03	---
2021	34,966,265.27	38,741,995.36	---
2022	26,393,510.04	42,949,330.14	---
2023	48,027,461.01	89,304,094.41	---
2024	152,038,977.17	---	---
合计	269,502,727.59	182,323,260.38	---

注释19. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备和工程款	759,880.00	2,619,350.00
对合伙企业投资*	102,629,873.55	124,411,154.57
合计	103,389,753.55	127,030,504.57

*对合伙企业投资说明如下：

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
广东雪莱特大宇产业并购基金合伙企业(有限合伙)*1	120,030,052.79	---	21,971,800.00	330,938.19	98,389,190.98
广州市天雪股权投资合伙企业(有限合伙)	4,381,101.78	---	---	(140,419.21)	4,240,682.57
合计	124,411,154.57	---	21,971,800.00	190,518.98	102,629,873.55

*1 本公司收到广东雪莱特大宇产业并购基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“大宇基金”）退回投资本金 21,971,800.00 元。

注释20. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款*1.1	217,226,414.17	248,500,000.00
质押借款	---	9,176,190.26
保证借款	---	42,897,076.00
票据贴现	320,000.00	500,000.00
抵押加质押借款*1.2	9,177,405.39	73,584,240.00
抵押加保证借款*1.3	94,000,000.00	150,413,958.33
合计	320,723,819.56	525,071,464.59

其中逾期借款列示如下：

项目	期末余额
中信银行佛山分行	49,900,000.00
珠海华润银行股份有限公司佛山分行	16,000,000.00
珠海华润银行股份有限公司佛山分行	14,000,000.00
中国光大银行佛山分行	30,000,000.00
兴业银行佛山湖景支行	10,000,000.00
招商银行股份有限公司佛山南海支行	6,000,000.00
招商银行股份有限公司佛山南海支行	19,000,000.00
广州银行股份有限公司佛山乐从支行	3,689,254.86
广州银行股份有限公司佛山乐从支行	5,241,509.93
广州银行股份有限公司佛山乐从支行	246,640.60
华夏银行佛山分行狮山支行	30,000,000.00
厦门国际银行股份有限公司珠海分行	24,000,000.00
平安银行股份有限公司佛山分行	20,000,000.00
合计	228,077,405.39

1.1 抵押借款

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

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

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

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

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

(1) 2018年11月29日，本公司与中信银行佛山分行签订了编号为(2018)禅银信字第181171号《综合授信合同》获取授信额度人民币5,000万元，使用期限自2018年11月29日起至2019年11月28日止。根据编号为(2018)禅银贷字第181171号的《人民币流动资金借款合同》，本公司获取借款人民币50,000,000.00元，借款期限自2018年11月30日至2019年11月30日止，利率为6.96%，按月结息，到期一次还本；截至2019年12月31日，尚未归还的借款余额为人民币49,900,000.00元，该笔借款已逾期。

(2) 2019年1月11日，本公司与南粤银行佛山分行签订了编号为南粤佛山NH最高融字20190123第001号的《最高额融资合同》，获取融资额度人民币4,000万元，使用期限自2018年12月20日到2019年12月19日止；截至2019年12月31日，本公司在该额度下尚未归还的借款余额合计为人民币32,326,414.17元，包括：

①根据编号为南粤佛山NH借字20190416第1号的《借款合同》，本公司获取借款人民币2,698,930.81元，借款期限自2019年4月16日至2020年4月15日止，借款利率为8.00%，按月结息，到期一次还本；

②根据编号为南粤佛山NH借字20190123第001号的《借款合同》，本公司获取借款人民币29,627,483.36元，借款期限自2019年1月23日至2020年1月22日止，利率为7.50%，按月结息，到期一次还本。

(3) 2018年8月1日，本公司与华润银行佛山分行签订了编号为华银(2018)佛山流贷字(分营)第086号的《综合授信合同》，获取融资额度3,000万元，使用期限自2018年8月1日至2019年8月1日止；截至2019年12月31日，本公司在该额度下尚未归还的借款余额合计为人民币30,000,000.00元，该借款已逾期，包括：

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

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

（4）2018年10月31日，本公司与光大银行佛山分行签订了合同编号为FS综字38722018016的《综合授信协议》，获取授信额度为3,000万元，使用期限自2018年10月31日至2019年10月30日止。根据编号为FS贷字38722018016的《流动资金借款合同》，本公司获取借款人民币30,000,000.00元，借款期限自2018年10月31日至2019年4月30日止，借款利率为5.655%，按月结息，到期一次还本；截至2019年12月31日，尚未归还的借款余额为30,000,000.00元，该笔借款已逾期。

（5）在银行团授信额度下，本公司自兴业银行佛山分行获取借款人民币20,000,000.00元，截至2019年12月31日，本公司在该额度下尚未归还的借款余额合计为人民币20,000,000.00元，包括：

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

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

（6）2019年4月23日，本公司与交通银行佛山分行签订编号为佛交银狮山2019年流借字0416号的《流动资金借款合同》，获取借款额度人民币3,000万元，使用期限自2019年4月12日至2020年10月12日止。根据编号为佛交银狮山2019年流借字0416号的《交通银行借款额度使用申请书》，本公司获取借款人民币30,000,000.00元，借款期限自2019年4月24日至2020年4月23日止，利率为5.22%，按月结息，到期一次还本，截至2019年12月31日，尚未归还的借款余额为人民币30,000,000.00元。

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

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

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

在2018年南字第0018240009号的《授信协议》项下，截至2019年12月31日，本公司尚未归还的借款余额为人民币25,000,000.00元，具体包括：

①根据编号为2018南字第1018240043号的《流动资金借款合同》，本公司获取借款人民币11,000,000.00元，借款期限自2018年7月11日至2019年7月10日止，利率为6.3075%，按月结息，每三个月归还部分本金；截至2019年12月31日，本公司尚未归还的借款余额为人民币6,000,000.00元，该笔借款已逾期；

②根据编号为2018南字第1018240042号的《流动资金借款合同》，本公司获取借款人民币19,000,000.00元，借款期限自2018年7月10日至2019年7月5日止，利率为9.135%，按月结息，到期一次还本；截至2019年12月31日，本公司尚未归还的借款余额为人民币19,000,000.00元，该笔借款已逾期。

1.2 抵押加质押借款

(1) 2018年8月21日，本公司与广州银行乐从支行签订编号为2018佛分乐支授信字第0820001号的《授信协议》，获取融资额度人民币1,418万元，使用期限自2018年8月21日起至2019年8月20日止；截至2019年12月31日，本公司在该银行补充质押保证金5,289,464.38元，尚未归还的借款余额合计为人民币9,177,405.39元，该笔借款已逾期，包括：

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

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

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

1.3 抵押加保证借款

(1) 在前述银团授信额度下，2018年11月23日，本公司与华夏银行股份有限公司佛山分行（以下简称“华夏银行佛山分行”）签订了编号为FS11（融资）20180001《最高额融资合同》，获取融资额度人民币5,000万元，使用期限自2018年11月15日起至2019年11月15日止；该授信由子公司小雪科技与华夏银行佛山分行签订编号为FS11（高保）20180001的《最高额保

证合同》提供连带责任保证，担保额度为人民币5,000万元，期限自2018年11月15日到2019年11月15日止。根据编号为FS1110120180023的《流动资金借款合同》，本公司获取借款人民币30,000,000.00元，借款期限自2018年11月30日至2019年11月30日止，利率6.5%，按月结息，到期一次还本；截至2019年12月31日，本公司尚未归还的借款余额为人民币30,000,000.00元，该笔借款已逾期。

(2) 在前述银团授信额度下，2018年10月17日，本公司与华夏银行佛山分行签订了编号为FS01（融资）20170003《最高额融资合同》，获取融资额度人民币10,000万元，使用期限自2017年9月27日至2018年9月27日止；该授信由子公司小雪科技、四川雪莱特与华夏银行佛山分行分别签订编号为RS01（高保）20170010、PS01(高保) 20170011的《最高额保证合同》，担保额度为10,000万元，担保期限自2017年9月27日到2020年9月27日止。根据编号为FS0110120190001的《流动资金借款合同》，本公司获取借款人民币20,000,000.00元，借款期限自2018年3月12日至2020年3月12日止，利率为6.5%，按月结息，到期一次还本；截至2019年12月31日，尚未归还的借款余额为人民币20,000,000.00元。

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

(4) 在前述银团授信额度下，2018年7月26日，本公司与平安银行佛山分行签订了编号为平银佛万锦综字20180726第001号的《综合授信额度合同》，获取授信额度人民币2,000万元，使用期限自2018年7月26日至2019年7月25日止。2019年1月18日，本公司与平安银行佛山分行签订编号为平银佛万锦额抵字20190122第001号的《最高额抵押担保合同》，以公司位于公司大仓库的存货为该授信提供抵押担保，担保额度为人民币2,000万元，担保期限自2018年7月26日至2020年7月26日止。另该授信由子公司富顺光电、深圳卓誉分别与平安银行佛山分行签订编号为平银佛万锦额保字20190122第001号、平银佛万锦额保字20190122第002号的《最高额保证担保合同》提供担保，担保额度为人民币2,000万元，担保期限自2018年7月26日至2020年7月26日止。根据编号为平银佛万锦贷字20190122第001号的《借款合同》，本公司获取借款人民币20,000,000.00元，借款期限自2019年1月28日到2019年7月28日止，利率为6.80%，按月结息，到期一次还本；截至2019年12月31日，尚未归还的借款余额为人民

币20,000,000.00元，该笔借款已逾期。

注释21. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,580,709.76	13,401,523.72
商业承兑汇票	---	44,080,217.93
合计	9,580,709.76	57,481,741.65

注释22. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	155,769,981.81	218,974,180.48
应付工程款	702,056.60	13,297,392.11
应付设备款	3,268,381.07	3,253,808.40
应付模具款	2,588,565.12	1,179,425.54
应付费用款	3,991,791.23	5,681,000.31
合计	166,320,775.83	242,385,806.84

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
江苏太平洋石英股份有限公司	2,395,192.95	公司资金紧张
无锡市梅新电器塑料有限公司	2,608,445.38	公司资金紧张
中山市森福利电子贸易有限公司	1,454,865.00	公司资金紧张
深圳市宏鑫照明有限公司	1,179,680.00	公司资金紧张
合计	7,638,183.33	---

注释23. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	19,196,535.66	95,311,355.27
合计	19,196,535.66	95,311,355.27

注释24. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	17,584,862.71	57,586,847.64	70,006,049.34	5,165,661.01
离职后福利-设定提存计划	141,379.40	3,733,911.17	3,874,843.43	447.14
辞退福利	---	4,036,310.86	160,015.10	3,876,295.76
合计	17,726,242.11	65,357,069.67	74,040,907.87	9,042,403.91

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,435,344.70	53,293,354.97	65,563,525.87	5,165,173.80
职工福利费	---	1,348,258.36	1,348,258.36	---
社会保险费	64,852.95	2,340,217.08	2,404,668.82	401.21
其中：基本医疗保险费	60,053.98	1,870,803.56	1,930,515.73	341.81
工伤保险费	497.21	123,641.67	124,131.14	7.74
生育保险费	4,301.76	345,771.85	350,021.95	51.66
住房公积金	75,000.00	512,365.68	587,279.68	86.00
工会经费和职工教育经费	9,665.06	92,651.55	102,316.61	---
合计	17,584,862.71	57,586,847.64	70,006,049.34	5,165,661.01

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	137,555.90	3,649,488.74	3,786,605.76	438.88
失业保险费	3,823.50	84,422.43	88,237.67	8.26
合计	141,379.40	3,733,911.17	3,874,843.43	447.14

注释25. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	9,355,237.64	3,799,175.88
企业所得税	4,721,869.07	1,395,578.99
个人所得税	402,704.39	424,729.40
城市维护建设税	39,863.32	123,253.29
房产税	1,154,409.90	414,030.96
土地使用税	518,095.05	140,869.06
教育费附加	28,473.80	162,198.06
其他	9,713.39	63,559.02
合计	16,230,366.56	6,523,394.66

注释26. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	21,664,048.17	1,689,962.13
应付股利	---	202,000.00
其他应付款	51,026,729.58	53,800,764.95
合计	72,690,777.75	55,692,727.08

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一)应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	21,664,048.17	1,689,962.13
合计	21,664,048.17	1,689,962.13

(二)应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	---	202,000.00
合计	---	202,000.00

(三)其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,573,827.58	4,919,924.17
预提费用	6,832,379.49	8,030,335.18
往来款	4,490,681.70	4,480,763.38
股权激励回购款	---	1,813,050.00
应付收购子公司款项	33,453,823.53	33,453,823.53
其他	1,676,017.28	1,102,868.69
合计	51,026,729.58	53,800,764.95

注释27. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,424,440.81	3,496,626.60
一年内到期的长期应付款	---	---
合计	10,424,440.81	3,496,626.60

注释28. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	87,629,508.66	120,834,593.28
合计	87,629,508.66	120,834,593.28

1. 其他流动负债的其他说明

关于本公司与非金融构机构借款，说明如下：

(1) 本公司自 2018 年起向实际控制人柴国生亲属控制的佛山大木投资控股有限公司借款，截至 2019 年 12 月 31 日，尚未归还的借款余额为 19,162,100.00 元；计提利息费用 2,527,674.95 元，视同股东投入转入资本公积-股本溢价。

(2) 本公司于 2018 年共计收到自然人邓国能往来借款 20,000,000.00 元，由柴国生、冼树忠提供保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，尚未归还的借款本金余额为 7,500,000.00

元。

(3) 2018 年 5 月 9 日，本公司与深圳市同心小额再贷款有限公司签订了编号为同直贷（2018）额字第 002 号的《授信额度合同》，获取授信额度人民币 5,000 万元，有效期自 2018 年 5 月 9 日至 2019 年 5 月 9 日止，该授信由柴国生、柴华签订同直贷（2018）额字第 002 号《最高额保证合同》提供连带责任保证，保证额度为 5,000 万元，起止日期为 2018 年 5 月 9 日至 2019 年 11 月 9 日止；在该授信额度下，公司 2018 年共计收到深圳市同心小额再贷款有限公司 25,000,000.00 元，已归还 15,000,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，尚未归还的借款余额为 10,000,000.00 元，该借款已发生逾期。

(4) 本公司于 2018 年共计收到自然人骆金莲往来借款 10,000,000.00 元，由实际控制人柴国生为该借款提供保证担保；截至 2019 年 12 月 31 日，尚未归还的借款本金余额为 10,000,000.00 元。

(5) 本公司于 2018 年共计收到实际控制人柴国生往来借款 4,000,000.00 元；截至 2019 年 12 月 31 日，尚未归还的借款余额为 3,652,300.00 元；该借款计提利息费用 244,314.97 元，视同股东投入转入资本公积-股本溢价。

(6) 公司于本期共计收到实际控制人亲属柴华往来借款 2,300,000.00 元；截至 2019 年 12 月 31 日，尚未归还的借款余额为 2,300,000.00 元；该借款计提利息费用 136,298.90 元，视同股东投入转入资本公积-股本溢价。

(7) 本公司 2018 年共计收到广州盛祥供应链管理有限公司往来借款 3,000,000.00 元；截至 2019 年 12 月 31 日，尚未归还的借款本金余额为 3,000,000.00 元，该借款已发生逾期。

(8) 2017 年 8 月 15 日，本公司与远东国际租赁有限公司（以下简称“远东租赁”）签订了合同编号为 IFELC17D29QQX8-L-01 和 IFELC17D298BYQ-L-01 的售后回租合同，合同约定 3 年期租赁费用共计 75,840,000.00 元，分 12 期，每期支付 6,320,000.00 元。该借款于 2018 年 12 月 25 日开始逾期，根据售后回租合同约定，如果出现逾期情况，远东租赁有权加速所有剩余未到期的租赁费用立即到期支付，该事项导致提前确认了共计 1,899,495.63 元的未确认融资费用，抵扣 10,000,000.00 元借款保证金后，应付款余额为 22,885,783.08 元，另计提逾期违约金 4,635,129.34 元，合计 27,520,912.42 元。

(9) 2018 年子公司深圳曼塔向关联自然人王军借款，截至 2019 年 12 月 31 日，尚未归还的借款本金余额为 4,494,196.24 元。

注释 29. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款*1	10,424,993.21	12,059,412.70
保证借款*2	---	---
未到期应付利息	---	---

借款类别	期末余额	期初余额
减：一年内到期的长期借款	10,424,993.21	3,496,626.60
合计	---	8,562,786.10

1. 抵押借款

(1) 2015 年 10 月 26 日，本公司与中国招商银行股份有限公司佛山南海支行签订 2015 年南字第 1215240001 号、2015 年南字第 1215240002 号、2015 年南字第 1215240003 号、2015 年南字第 1215240004 号、2015 年南字第 1215240005 号、2015 年南字第 1215240006 号、2015 年南字第 1215240007 号、2015 年南字第 1215240008 号、2015 年南字第 1215240009 号、2015 年南字第 1215240010 号的法人购房长期借款合同，合同金额为 13,131,475.70 元，贷款期限自 2015 年 10 月 26 日至 2025 年 10 月 25 日止，等额本息还款法：按月分期归还本金及利息，分 120 期还款；因该贷款 2019 年 4 月未归还本金 200 万元，发生逾期，本公司收到中国招商银行股份有限公司佛山南海支行《贷款提前到期催收通知书》，上述贷款全部提前至 2019 年 12 月 11 日到期。截至 2019 年 12 月 31 日，累计已归还借款 3,856,316.50 元，尚未归还的借款余额为 9,274,606.80 元，其中一年内到期的金额为 9,274,606.80 元。

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

注释30. 预计负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	形成原因
预提费用	4,625,814.77	2,509,500.00	---
富顺担保	108,342,076.02	---	---
合计	112,967,890.79	2,509,500.00	---

(1) 2019 年由于诉讼案件增加的原因，本公司及汽车智能电子计提相关诉讼费及律师费 4,625,814.77 元；

(2) 2019 年处置原子公司富顺光电，本公司对富顺光电处置日已存在的债务诉讼提供担保计提 108,342,076.02 元。

注释31. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	1,708,744.02	---	1,552,077.34	156,666.68	详见表 1

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关政府补助	437,759.36	---	437,759.36	---	详见表 1
合计	2,146,503.38	---	1,989,836.70	156,666.68	---

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	处置减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
LED 显示屏及 LED 生产线技改项目	540,000.00	---	450,000.00	90,000.00	---	与资产相关*1
基于物联网的智慧路灯及云平台关键技术研发及产业化	233,688.52	---	---	233,688.52	---	与收益相关*2
福建省电子信息产业集群创新发展补助资金	972,077.35	---	102,980.95	869,096.40	---	与资产相关*3
企业技术改造扶持资金	196,666.67	---	39,999.99	---	156,666.68	与资产相关*4
智能化方形动力电池正压氢检机的研发	204,070.84	---	204,070.84	---	---	与收益相关*5
合计	2,146,503.38	---	797,051.78	1,192,784.92	156,666.68	---

*1 富顺光电子 2010 年 1 月收到科技园 LED 显示屏及 LED 生产线技改项目补助 5,400,000.00 元，补助按照受益资产折旧年限摊销，本期结转其他收益 450,000.00 元，剩余因处置减少 90,000.00 元。

*2 根据漳州市龙文区财政局、漳州市龙文区经信局漳龙财企[2017]65 号《漳州市龙文区财政局关于下达 2017 年省区域发展等科技项目计划和经费(新上市级 3 第一批)的通知》，富顺光电收到“基于物联网的智慧路灯及云平台关键技术研发及产业化”项目经费 800,000.00 元，该补助按研发进度摊销本期无需结转其他收益，本期因处置减少 233,688.52 元。

*3 根据漳州市龙文区财政局、漳州市龙文区经信局漳龙财企[2017]41 号关于下达福建省电子信息产业集群创新发展补助资金(第三批)的通知，富顺光电收到漳州市财政局国库支付中心补助 1,330,000.00 元，主要用于补助 2015-2016 年购买机器设备和检测费用，按照受益资产折旧年限，本期结转其他收益 102,980.95 元，因处置减少 869,096.40 元。

*4 根据 2017 年佛山高新区(狮山镇)企业技术改造扶持资金设备更新淘汰老旧设备项目，本公司于 2018 年 10 月收到 200,000.00 元企业技术改造扶持资金，相关设备已于 2017 年完成采购并投入使用，按照受益资产折旧年限摊销，本期结转至其他收益 39,999.99 元。

*5 根据《深圳市科技研发资金管理办法》、《深圳市科技计划项目管理办法》等相关文件规定，子公司深圳卓誉于 2017 年获得 1,000,000.00 元智能化方形动力电池正压氢检机

的研发资助，主要用于生产和研发，本期结转其他收益 204,070.84 元。

注释32. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	777,902,546.00	---	---	---	---	---	777,902,546.00

注释33. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价				
（1）投资者投入的资本	351,031,093.32	---	---	351,031,093.32
（2）购买少数股权	84,802.18	---	---	84,802.18
（3）股东无偿借款利息	1,162,356.25	2,908,288.81	---	4,070,645.06
小计	352,278,251.75	2,908,288.81	---	355,186,540.56
其他资本公积				
（1）无需支付的款项	674,632.70	---	---	674,632.70
（2）拨款转入	898,824.55	---	---	898,824.55
（3）联营企业少数股东增资	713,536.46	---	---	713,536.46
（4）股权激励	3,309,210.00	---	---	3,309,210.00
小计	5,596,203.71	---	---	5,596,203.71
合计	357,874,455.46	2,908,288.81	---	360,782,744.27

资本公积变动情况说明：

1. 实际控制人柴国生及由其亲属控制的佛山大木投资控股有限公司向本公司提供免息借款，按照同期金融机构借款利率计算的借款利息 2,908,288.81 元，视同股东捐赠调整资本公积-股本溢价。

注释34. 库存股

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

注释35. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	---	---	---	---	---	---	---	---
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	(208,825.78)	---	---	---	(179,443.12)	---	---	(388,268.90)
1.外币报表折算差额	(208,825.78)	---	---	---	(179,443.12)	---	---	(388,268.90)
其他综合收益合计	(208,825.78)	---	---	---	(179,443.12)	---	---	(388,268.90)

注释36. 盈余公积

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

注释37. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	(664,348,876.26)	---
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	(664,348,876.26)	---
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	(601,399,318.42)	---
减: 提取法定盈余公积	---	---
应付普通股股利	---	---
加: 盈余公积弥补亏损	---	---
设定受益计划变动额结转留存收益	---	---
其他综合收益结转留存收益	---	---
所有者权益其他内部结转	---	---
期末未分配利润	(1,265,748,194.68)	---

注释38. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	337,485,999.30	225,891,284.17	545,613,507.97	415,925,675.58
其他业务	16,043,640.90	19,312,915.81	20,454,150.02	19,309,696.47
合计	353,529,640.20	245,204,199.98	566,067,657.99	435,235,372.05

2. 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
荧光灯室内照明系列	16,788,941.33	16,548,916.56	69,778,151.94	58,584,247.07
紫外线杀菌灯系列	56,210,159.74	36,958,059.50	77,894,273.35	51,860,558.13
汽车照明系列	62,089,440.65	41,509,037.07	67,925,834.74	45,561,758.29
LED 室内照明系列	31,184,754.49	25,135,694.03	178,428,152.81	161,337,588.06
LED 户外照明系列	1,441,951.28	871,273.62	31,338,614.45	21,252,820.46
LED 显示系统系列	---	---	3,236,621.94	1,825,558.88
智能包装设备系列	23,115,291.37	17,098,512.09	71,145,942.68	45,115,355.37

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
充电桩	2,235,044.25	1,704,629.81	3,460,495.94	1,664,489.53
锂电池生产设备系列	114,628,317.09	77,896,070.50	33,211,113.33	20,385,920.46
其他	29,792,099.10	8,169,090.99	9,194,306.79	8,337,379.33
合计	337,485,999.30	225,891,284.17	545,613,507.97	415,925,675.58

3. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	4,978,122.12	3,566,367.09	13,984,815.32	8,649,024.12
华南地区	83,156,041.77	50,370,865.30	127,234,987.66	84,855,646.80
华东地区	151,537,468.36	99,858,660.41	113,424,387.63	82,855,282.10
华北地区	34,339,667.84	22,031,463.45	47,266,281.94	30,383,591.29
西南地区	8,489,262.32	8,791,931.58	6,360,851.13	5,071,392.05
国外	54,985,436.89	41,271,996.34	237,342,184.29	204,110,739.22
合计	337,485,999.30	225,891,284.17	545,613,507.97	415,925,675.58

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	85,406,889.20	24.16
第二名	17,863,247.86	5.05
第三名	15,885,072.34	4.49
第四名	10,271,897.08	2.91
第五名	9,066,570.19	2.56
合计	138,493,676.67	39.62

注释39. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	951,609.98	1,713,583.15
教育费附加	605,561.45	1,236,935.58
房产税	1,968,467.17	1,882,150.68
土地使用税	436,823.59	715,266.37
其他	189,916.00	326,714.40
合计	4,152,378.19	5,874,650.18

注释40. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,415,390.08	25,260,934.95

项目	本期发生额	上期发生额
差旅会务费	3,624,268.72	6,848,345.82
市场推广费	5,099,278.19	10,149,544.52
展览费	666,514.95	2,556,419.27
运输费	6,476,974.11	10,442,700.25
安装费	1,641,281.41	5,732,239.72
租赁费	493,205.29	678,672.10
维修材料费	4,103,288.47	4,616,729.24
其他	6,583,820.12	2,620,424.02
合计	48,104,021.34	68,906,009.89

注释41. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,169,027.43	26,011,800.24
差旅会务费	2,413,362.07	1,491,283.30
折旧与摊销	13,633,082.93	25,198,689.79
咨询服务费	12,246,249.18	3,995,925.59
办公费	1,474,072.28	1,933,054.52
物料消耗及修理费	3,267,704.84	2,807,258.90
业务招待费	225,014.39	1,926,388.96
中介费	1,574,432.25	1,775,059.41
租赁费	663,155.44	1,084,995.51
税金	405,280.27	50,719.92
其他	7,602,477.60	4,785,474.70
合计	76,673,858.68	71,060,650.84

注释42. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,669,105.39	24,945,902.31
折旧与摊销	1,561,763.83	4,537,411.39
直接材料投入	10,902,184.04	8,535,230.65
其他	1,370,053.28	3,220,975.19
合计	27,503,106.54	41,239,519.54

注释43. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	43,322,514.41	56,561,657.71
减：利息收入	458,187.38	1,878,294.68
汇兑损益	1,224,194.29	(3,432,550.83)

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费及其他	1,006,903.04	5,040,011.46
合计	45,095,424.36	56,290,823.66

注释44. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,050,874.43	19,604,407.79
合计	10,050,874.43	19,604,407.79

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
(1) 递延收益摊销*1	797,051.78	3,202,795.95	---
(2) 科技小巨人奖金	---	3,016,000.00	与收益相关
(3) 2018 年第一批科技专项经费	---	218,500.00	与收益相关
(4) 加快科技创新驱动发展六条措施奖励	---	150,000.00	与收益相关
(5) 财政局补贴款-充电桩设施奖补	---	234,600.00	与收益相关
(6) 中小企业发展专项资金	---	150,000.00	与收益相关
(7) 2017 年度“工业 22 条”奖励	---	296,900.00	与收益相关
(8) 2017 年第二批专利资助	---	102,000.00	与收益相关
(9) 国家高新技术企业倍增支持计划项目资助	---	100,000.00	与收益相关
(10) 民营及中小企业发展专项资金	---	65,980.00	与收益相关
(11) 2018 年佛山市发展电子商务专项资金	---	100,000.00	与收益相关
(12) 2017 年佛山市发展电子商务专项资金	---	277,600.00	与收益相关
(13) 2016 年度佛山市专利资助项目资金	---	321,600.00	与收益相关
(14) 2017 年佛山市经济科技发展专项资金	---	200,000.00	与收益相关
(15) 降低企业用电用气成本补贴资金	---	95,220.00	与收益相关
(16) “中国制造 2025”试点示范企业扶持资金	---	350,000.00	与收益相关
(17) 2017 年企业研发省级财政补助资金	---	500,300.00	与收益相关
(18) 佛山市重大科技项目首期资助经费	---	240,000.00	与收益相关
(19) 工业产品质量提升扶持资金	---	170,000.00	与收益相关
(20) 企业技术改造扶持资金	---	200,000.00	与收益相关
(21) 中小企业技术创新项目资助	---	250,000.00	与收益相关
(22) 2017 年国家高新技术企业培育资助资金	---	820,000.00	与收益相关
(23) 软件产品增值税即征即退	5,536,561.04	7,031,675.17	与收益相关
(24) 2017 年佛山市高新技术企业补助资金	---	100,000.00	与收益相关
(25) 佛山市促进就业扶持政策	---	92,919.42	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
(26) 推进品牌战略与自主创新扶持奖励	---	80,000.00	与收益相关
(27) 2017年企业研究开发资助计划*3	100,100.00	441,000.00	与收益相关
(28) 深圳市企业研究开发资助计划第三批资助资金补贴*4	840,700.00	---	与收益相关
(29) 深圳市龙华区经济促进局产业发展专项奖金*5	140,000.00	---	与收益相关
(30) 2018年深圳市企业研究开发资助计划*6	330,000.00	---	与收益相关
(31) 2018年度深圳市民营及中小企业发展专项资金*7	63,220.00	---	与收益相关
(32) 2018年第二批企业研究开发资助*8	158,000.00	---	与收益相关
(33) 深圳市南山区经济促进局拨来鼓励中小企业上规模奖励项目款*9	200,000.00	---	与收益相关
(34) 2017年度南海区推进高新企业专项扶持奖*10	153,000.00	---	与收益相关
(35) 促进服务贸易创新发展资金*11	367,700.00	---	与收益相关
(36) EFT02 补贴*12	95,031.75	---	与收益相关
(37) 稳岗补贴*12	101,584.50	---	与收益相关
(38) 2018年促进经济发展专项资金(促进投保出口信用保)*13	13,747.48	---	与收益相关
(39) 2017年佛山市专利资助经费(市级财政部分)*14	50,000.00	---	与收益相关
(40) 2018年高企技术企业认定市级补助资金*15	100,000.00	---	与收益相关
(41) 街道高新技术企业发展专项经费*16	100,000.00	---	与收益相关
(42) 2019年四上企业培育奖励扶持专项资金*17	50,000.00	---	与收益相关
其他零星补助	854,177.88	797,317.25	与收益相关
合计	10,050,874.43	19,604,407.79	---

3. 其他收益说明

(1) 递延收益摊销详见“附注六、注释31. 递延收益”。

(2) 根据财政部、国家税务总局2011年10月13日联合发文《关于软件产品增值税政策的通知》【财税[2011]100号】、深圳市国家税务局关于发布《深圳市软件产品增值税即征即退管理办法》【深圳市国家税务局[2011]9号】的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用的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，2019年公司收到软件退税5,321,878.22元。

根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的规定对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按16%/13%的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，截至转让股权日，富顺光电子公司宇杰包装与富顺达软件本期共收到软件退税214,682.82元。

(3) 佛山市科学技术局根据《佛山市企业研究开发经费投入后补助实施方案》(佛科

(2016) 197号)的要求,对2016和2017年已获得省级财政资金后补助的企业进行补助,收到佛山市南海区经济和科技促进局支付2016/2017年佛山市企业研究开发经费投入后补助专项资金100,100.00元。

(4)根据《关于促进科技创新的若干措施》(深发(2016)7号)精神,根据《深圳市科技研发资金管理办法》等有关规定,本公司子公司深圳卓誉智能获得深圳市企业研究开发资助计划第三批资助资金840,700.00元。

(5)根据《龙华新区科技与产业发展专项资金实施细则的通知》(深龙华经服[2015]254号),本公司子公司卓誉智能获得深圳市龙华区经济促进局产业发展专项奖金-地方财力贡献资金140,000.00元。

(6)为了贯彻落实市委市政府《关于促进科技创新的若干措施》(深发(2016)7号)精神,根据《深圳市科技研发资金管理办法》等有关规定,本公司子公司深圳曼塔收到深圳市科技创新委员会发放的研究开发资助奖金330,000.00元。

(7)根据《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理办法》的有关规定,本公司子公司深圳益科收到2018年度深圳市民营及中小企业发展专项资金63,220.00元。

(8)根据《深圳市科技研发资金管理办法》等有关规定,本公司子公司深圳益科收到2018年第二批企业研究开发资助158,000.00元。

(9)根据《南山区关于促进民营经济高质量发展的若干措施》,本公司子公司深圳益科收到深圳市南山区经济促进局拨来鼓励中小企业上规模奖励项目款200,000.00元。

(10)根据佛山市南海区人民政府关于印发佛山市南海区推进高新技术企业发展专项扶持奖励办法(南府(2016)24号),收到佛山市南海区经济和科技促进局支付2017年度专利资助经费153,000.00元。

(11)根据佛山市商务局转发关于《广东省商务厅广东省财政厅关于印发<中央财政2018年度外经贸发展专项资金(促进服务贸易创新发展)事项申报指南>的通知》(粤商务服函[2018]117号),收到佛山市南海区经济促进局220298促进服务贸易创新发展资金367,700.00元。

(12)根据佛山市促进就业扶助政策指引,收到佛山市南海区残疾人劳动服务中心EFT02补贴款51,091.75元,佛山市南海区经济和科技促进局拨付的EFT02补贴款43,940.00元,收佛山市南海区社会保险基金管理局拨付的稳岗补贴101,584.50元。

(13)根据佛商务外贸字(2019)1号,关于促进经济发展专项资金(外贸方向)促进外贸发展事项(促进投保出口信用保险项目),收到佛山市南海区经济促进局2018年促进经济发展专项资金13,747.48元。

(14)根据佛山市南海区经济和科技促进局(科技)关于印发《2017年度佛山市南海区推进发明专利工作扶持办法申报指南》的通知(南科(2017)29号),收到2017年佛山市专

利资助经费（市级财政部分）50,000.00元。

（15）根据《佛山市高新技术企业树标提质行动计划（2018-2020）》（佛府办（2019）765号）规定：“对通过高新技术企业认定的企业给予一次性补助10万元，收到佛山市南海区科学技术局2018年高企技术企业认定市级补助资金100,000.00元。

（16）根据桂街（2019）119号佛山市南海区桂城街道办事处文件关于印发佛山市南海区桂城街道高新技术企业发展专项经费管理办法（修订）的通知，收到佛山市南海区桂城街道国库支付中心街道高新技术企业发展专项经费100,000.00元。

（17）根据《佛山市工业和信息化局关于下达2019年“四上”企业培育奖励扶持专项资金项目计划的通知》（佛工信函（2019）934号）和《佛山市财政局关于下达20019年“四上”企业培育奖励扶持资金的通知》（佛财工（2019）113号），收到佛山市南海区经济促进局2019年四上企业培育奖励扶持专项资金50,000.00元。

注释45. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	(3,532,445.64)	(6,268,216.23)
处置对合伙企业投资产生的投资收益	---	(1,781,770.50)
处置子公司产生的投资收益 (附注七、(一))	87,916,887.18	---
理财产品的投资收益	79,240.37	348,130.56
其他	(1,168,874.38)	---
合计	83,294,807.53	(7,701,856.17)

注释46. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,017,948.14	31,613,554.82
合计	17,017,948.14	31,613,554.82

公允价值变动收益变动情况，见“注释 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”及注释 3 交易性金融资产”说明。

注释47. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	398,368,528.20	---
合计	398,368,528.20	---

注释48. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	---	231,587,735.97
存货跌价损失	80,326,341.46	198,160,841.17
固定资产减值损失	7,421,286.33	4,326,362.11
在建工程减值损失	---	3,627,300.00
商誉减值损失	---	315,485,203.70
无形资产减值损失	---	28,727,264.45
长期股权投资减值损失	1,321,604.89	---
合计	89,069,232.68	781,914,707.40

注释49. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	(1,792,790.12)	(2,340,778.87)
无形资产处置损失	(667,898.21)	---
合计	(2,460,688.33)	(2,340,778.87)

注释50. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及违约金收入	99,283.62	2,814,679.18	99,283.62
固定资产处置利得	85,108.71	---	85,108.71
其他*1	1,611,192.66	237,756.61	1,611,192.66
合计	1,795,584.99	3,052,435.79	1,795,584.99

营业外收入说明

*1、其他包含对供应商“盈辉光电(漳州)有限公司”的应付款，由于该供应商已注销，应付账款无需支付，本期将其调整至营业外收入。

注释51. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
为富顺光电提供担保预计损失	108,342,076.02	---	108,342,076.02
债务豁免	---	187,500.00	---
罚息支出	5,663,563.54	---	5,663,563.54
罚款支出	112,275.78	2,265,259.88	112,275.78
捐赠支出	---	85,560.00	---
诉讼赔偿损失	5,820,506.12	506,826.10	5,820,506.12
非流动资产毁损报废损失	2,853.65	3,500,670.98	2,853.65
存货报废	5,802,062.68	---	5,802,062.68

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
远东租赁违约金	4,635,129.34	---	4,635,129.34
其他	1,085,455.23	567,833.68	1,085,455.23
合计	131,463,922.36	7,113,650.64	131,463,922.36

注释52. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,771,857.56	4,437,264.80
递延所得税费用	(551,820.45)	8,683,968.66
合计	5,220,037.11	13,121,233.46

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	(602,406,505.37)
按适用税率计算的所得税费用	(90,817,130.51)
子公司适用不同税率的影响	(1,674,590.75)
调整以前期间所得税的影响	(1,781,254.49)
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	94,782.10
税法规定的额外可扣除费用	(1,098,542.80)
前期确认递延本期不满足确认条件的影响	---
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	100,496,773.56
税率变动对递延所得税余额的影响	---
所得税费用	5,220,037.11

注释53. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的补贴收入	4,678,275.16	10,534,636.67
收到的利息收入	1,846,446.34	1,095,543.43
收到的往来款及其他	4,697,953.86	10,205,651.62
合计	11,222,675.36	21,835,831.72

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
用现金支付的其他销售费用	31,009,398.51	39,512,354.88
用现金支付的其他管理费用	29,706,477.00	30,511,798.96

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行手续费	1,006,903.04	768,344.80
诉讼冻结资金	22,578,918.54	11,560,579.00
支付的往来款及其他	65,273.93	10,132,473.64
合计	84,366,971.02	92,485,551.28

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司现金流量净额	4,578,832.11	---
合计	4,578,832.11	---

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	103,143,873.26	---
取得非金融机构借贷资金	46,144,212.42	239,673,083.35
合计	149,288,085.68	239,673,083.35

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款及票据保证金	12,295,644.03	25,786,342.84
融资租赁租金	---	17,003,059.75
回购员工股权激励股份	1,813,050.00	6,929,887.50
偿还非金融机构借贷资金	70,349,297.04	162,438,490.07
合计	84,457,991.07	212,157,780.16

注释54. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	(607,626,542.48)	(870,461,196.31)
加：信用减值损失	398,368,528.20	---
资产减值准备	89,069,232.68	781,914,707.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,649,748.60	19,286,378.12
无形资产摊销	8,756,976.21	11,507,336.17
长期待摊费用摊销	1,710,452.92	8,198,961.67
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)	2,460,688.33	2,340,778.87
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	2,853.65	3,500,670.98
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	(17,017,948.14)	(31,613,554.82)
财务费用(收益以“—”号填列)	42,148,659.77	61,069,850.18

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	2,458,216.56	7,701,856.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	393,010.00	13,152,716.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,376,190.60	(4,468,748.02)
存货的减少（增加以“-”号填列）	79,738,396.69	(23,253,484.80)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(73,171,416.19)	(14,149,484.23)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	61,990,231.43	30,938,750.59
其他	244,235.77	(1,691,854.81)
经营活动产生的现金流量净额	5,551,514.60	(6,026,316.16)
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,137,096.84	18,723,270.59
减：现金的期初余额	18,723,270.59	110,479,281.52
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	(8,586,173.75)	(91,756,010.93)

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	300,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,578,832.11
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	---
取得子公司支付的现金净额	(4,278,832.11)

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,137,096.84	18,723,270.59
其中：库存现金	397,849.74	547,963.00
可随时用于支付的银行存款	9,739,247.10	18,175,307.59
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	10,137,096.84	18,723,270.59
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	---	---

注释55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	32,391,694.52	银行承兑汇票保证金、履约保证金、冻结，详见附注六、注释 1
存货	15,038,868.24	为银行借款作抵押，详见附注六、注释 20
固定资产	87,642,676.68	为银行借款作抵押、查封，详见附注六、注释 14\注释 20
无形资产	12,964,262.92	为银行借款作抵押、查封，详见附注六、注释 15\注释 20
股权	309,730,462.33	查封子公司股权
合计	457,767,964.69	---

因诉讼查封的资产如下：

(1) 截止至 2019 年 12 月 31 日，累计因诉讼被法院冻结的存款余额为 22,578,918.54 元；其中母公司公司被冻结的存款余额为 22,414,682.91 元，子公司深圳益科被冻结存款余额 147,836.36 元，子公司雪莱特智能电子被冻结存款余额为 16,399.27 元。

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

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

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

(5) 根据安徽省霍山县人民法院执行裁定书（2019）皖 1525 执 1115 号，查封本公司拥有的位于佛山市南海区狮山镇塘头村“斜地岗”国有土地使用权[土地权利证号：国用（2011）0603820、国用（2005）特 180019、国用（2005）特 180018]；查封本公司所有的位于佛山市南海区桂城街道桂澜北路 2 号亿能国际广场 2 座不动产权利证号为粤（2017）佛南不动产权第 0014790、0014785、0014776、0014792、0014769、0014765、0014638、0014560、0014552、0014550 号的房地产权；查封本公司所有的位于佛山市南海区桂城街道石龙南路 1 号嘉邦国

金中心 2 座不动产权证号为粤(2017)佛南不动产权第 0115686、0115710、0115716、0116670、0115694、0115696、0115700、0115708、0115026 号的房地产权查封本公司所有的位于狮山办事处科技工业园 A 区科技大道的不动产权利证号为 3073461、0200340980、3073267、7053154、3073266、3916113、3916114、3916115、7053155、4622983 号的房地产权；查封本公司名下的机动车四台。

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

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

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

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

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

(11) 杭州旗翔光电科技有限公司买卖合同纠纷案件查封本公司位于佛山市南海区狮山镇科技工业园 A 区科技大道(办公楼)[产权证号: 房产证号为 0200340980 号、土地证号为

国用（2005）特 180019 号]的不动产。查封期限三年，自 2019 年 12 月 3 日起至 2022 年 12 月 2 日止。

（12）截止至 2019 年 12 月 31 日，已被查封设备：HID-P-STX04 十二位手套箱系统一台、自动涂粉涂膜机 TF-020A 一台、光波烘干机（GBL-001E）、双头外排机各一套、手套箱系统 ZD-STX01 一套、自动圆排机 PQ-117A、PQ-052A、PQ-047A 各一台、LED 自动组装线 T8 两条、自动加封机一台、自动排气机六台、涂粉机 TF-018A 一台、排气（双 H18W 东大机）一台。

注释56. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	635,737.67	6.9762	4,435,033.13
欧元	896.26	7.8155	7,004.71
应收账款			
其中：美元	4,468,100.39	6.9762	31,170,361.94
应付账款			
其中：美元	668,922.11	6.9762	4,666,534.42

注释57. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	---	---	详见附注六注释 31
计入其他收益的政府补助	10,050,874.43	9,253,822.65	详见附注六注释 44
计入营业外收入的政府补助	---	---	详见附注六注释 50
合计	10,050,874.43	9,253,822.65	---

七、合并范围的变更

（一）处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
富顺光电科技股份有限公司 安徽富顺新能源科技有限公司	1.00	100.00	普通转让	2019 年 10 月 31 日	工商登记变更	87,920,930.47

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
福建恒顺智能科技有限公司						
福建银福节能科技有限公司						
漳州宇杰智能包装设备有限公司						
福建富顺达光电科技有限公司						
福建富顺达软件科技有限公司						
深圳曼普人工智能技术有限公司	---	51.00	注销	2019 年 10 月 11 日	工商登记变更	(4,043.29)

续:

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
富顺光电科技股份有限公司						
安徽富顺新能源科技有限公司						
福建恒顺智能科技有限公司						
福建银福节能科技有限公司	---	---	---	---	---	---
漳州宇杰智能包装设备有限公司						
福建富顺达光电科技有限公司						
福建富顺达软件科技有限公司						
深圳曼普人工智能技术有限公司	---	---	---	---	---	---

2019 年 10 月 21 日, 本公司及全资子公司佛山雪莱特与好来电 (厦门) 新能源科技有限公司 (以下简称: “厦门好来电”) 及漳州市金鑫丰投资有限公司 (以下简称“漳州金鑫丰”) 签订《关于富顺光电科技股份有限公司之股权转让协议》。协议约定, 本公司及佛山雪莱特以人民币 1.00 元的价格向厦门好来电及漳州金鑫丰转让富顺光电 100% 股权。股权转让变更手续已经于 2019 年 10 月底完成, 转让后本公司及不再持有富顺光电任何股权及任何其他权益, 自 2019 年 11 月起富顺光电不再纳入本公司合并范围。股权变更日富顺光电的原账面净资产为负 106,006,958.10 元, 收购日可辨认净资产的公允价值连续调整累计影响增加额为 18,086,027.63 元, 处置日富顺光电的可辨认净资产公允价值为 87,920,930.47 元, 本公司按

照处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额确认投资收益 87,920,930.47 元。

(二)其他原因的合并范围变动

1. 本期新纳入合并范围公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	取得方式	主要经营范围
深圳市卓誉智能装备有限公司	深圳市	深圳市	批发和零售业	设立	自动化设备及零部件的研发与销售;五金制品的技术开发、设计与销售;国内贸易;货物及技术的进出口;软件技术开发、技术咨询。(法律、行政法规禁止的项目除外;法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营)。
佛山雪莱特照明有限公司	佛山市	佛山市	制造业	设立	照明灯具制造;智能照明器具制造;灯用电器附件及其他照明器具制造;灯具零售;五金零售;其他室内装饰材料零售;灯具、装饰物品批发;五金产品批发;电气设备批发;货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外);节能工程施工;架线及设备工程建设。(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)

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

子公司名称	不再纳入合并范围原因	注销核准日期
深圳市雪莱特光电科技有限公司	注销	2019年3月1日

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川雪莱特	遂宁市	遂宁市	制造业	99.00	---	设立
深圳曼塔	深圳市	深圳市	制造业	51.00	---	非同一控制下企业合并
曼塔美国	美国	美国	商业	---	51.00	设立
深圳益科	深圳市	深圳市	制造业	50.14	---	非同一控制下企业合并
佛山益光	佛山市	佛山市	制造业	---	50.14	设立
小雪科技	佛山市	佛山市	商业	70.00	---	设立
中山雪莱特	中山市	中山市	批发和零售业	---	70.00	设立
佛山开林	佛山市	佛山市	商业	60.00	---	非同一控制下企业合并

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

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
深圳曼塔	49.00	(2,326,627.65)	---	(50,939,648.12)	---
深圳益科	49.86	605,284.51	---	3,179,926.73	---
小雪科技	30.00	(67,047.65)	---	3,975,866.73	---

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额,但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整:

项目	期末余额		
	深圳曼塔	深圳益科	小雪科技
流动资产	8,364,377.08	14,309,349.07	16,615,877.77
非流动资产	741,545.67	1,366,796.55	375,510.80
资产合计	9,105,922.75	15,676,145.62	16,991,388.57
流动负债	113,064,388.31	9,298,434.57	3,738,499.47
非流动负债	---	---	---
负债合计	113,064,388.31	9,298,434.57	3,738,499.47
营业收入	(876,084.85)	32,813,207.22	34,139,319.10
净利润	(4,748,219.70)	1,213,968.14	(223,492.16)
综合收益总额	(5,509,531.28)	1,213,968.14	(223,492.16)

续:

项目	期初余额		
	深圳曼塔	深圳益科	小雪科技
流动资产	17,288,441.01	15,077,120.43	18,892,658.36
非流动资产	1,072,661.71	1,380,836.47	565,012.52
资产合计	18,361,102.72	16,457,956.90	19,457,670.88
流动负债	117,219,499.30	11,294,213.99	6,370,163.99
非流动负债	---	---	---
负债合计	117,219,499.30	11,294,213.99	6,370,163.99

项目	期初余额		
	深圳曼塔	深圳益科	小雪科技
营业收入	(3,531,440.48)	23,590,608.03	36,169,917.60
净利润	(52,113,597.42)	(6,999,684.26)	(1,818,965.15)
综合收益总额	(52,523,059.72)	(6,999,684.26)	(1,818,965.15)

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
遂宁孟仕玻璃科技有限公司	遂宁市	遂宁市	照明产品	50.00	---	权益法
佛山雪莱特照明科技有限公司	佛山市	佛山市	照明产品	25.00	---	权益法
惠州市雪莱特光电科技有限公司	惠州市	惠州市	照明产品	25.00	---	权益法
佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	佛山市	佛山市	照明产品	35.00	---	权益法
普洱普顺智能科技有限公司	普洱市	普洱市	充电桩经营	35.00	---	权益法
广东雪莱特大宇产业并购基金合伙企业(有限合伙)* (1)	佛山市	佛山市	股权投资	87.92	---	权益法
广州市天雪股权投资合伙企业(有限合伙)* (2)	广州市	广州市	股权投资	29.70	---	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

(1) 广东雪莱特大宇产业并购基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“大宇产业合伙”)系由雪莱特公司、深圳前海大宇资本管理有限公司(以下简称“前海大宇”)和佛山市顺德区德鑫创业投资有限公司(以下简称“德鑫创业”)共同出资设立,根据大宇产业合伙的合伙协议,合伙人对合伙企业有关事项作出决议,实行合伙人一人一票并经合伙人过半数通过的表决方法。

截止 2019 年 12 月 31 日,本公司收到广东雪莱特大宇产业并购基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“大宇基金”)退回投资本金 21,971,800.00 元,持股比例由 93.88%降至 87.92%。

(2) 广州市天雪股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“天雪合伙”)由本公司、广东天互资产管理有限公司(以下简称“天互资产”)、前海大宇和陈枝东等 10 名自然人共同出资设立,根据天雪合伙的合伙协议,天互资产作为普通合伙人,拥有对合伙企业独占及排他的执行权,包括按照合伙协议的约定在权限范围内对合伙企业投资事务做出决策,享有控制权,因此本公司不能对天雪合伙实施控制,按照合伙协议约定的分配方法对该笔投资进行后续损益调整。

2. 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认 的损失
佛山雪莱特照明科技有限公司	12,779,546.16	(786,641.54)	11,992,904.62
普洱普顺智能科技有限公司	---	816,600.91	816,600.91
合计	12,779,546.16	29,959.37	12,809,505.53

3. 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

4. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

九、与金融工具相关的风险披露

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

(一)信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

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

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	216,462,407.21	103,621,408.47

账龄	账面余额	减值准备
其他应收款	325,731,042.45	320,813,302.90
合计	542,193,449.66	424,434,711.37

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 20.61% (2018 年：32.69%)。

(二)流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。本公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2 年以上
货币资金	42,528,791.36	42,528,791.36	42,528,791.36	---	---
应收票据	29,057,461.55	29,057,461.55	29,057,461.55	---	---
应收账款	112,840,998.74	216,462,407.21	216,462,407.21	---	---
其他应收款	4,917,739.55	325,731,042.45	325,731,042.45	---	---
交易性金融资产	54,232,098.71	54,232,098.71	54,232,098.71	---	---
金融资产小计	243,577,089.91	668,011,801.28	668,011,801.28	---	---
短期借款	320,723,819.56	320,723,819.56	320,723,819.56	---	---
应付票据	9,580,709.76	9,580,709.76	9,580,709.76	---	---
应付账款	166,320,775.83	166,320,775.83	166,320,775.83	---	---
一年内到期的非流动负债	10,424,440.81	10,424,440.81	10,424,440.81	---	---
其他流动负债	87,629,508.66	87,629,508.66	87,629,508.66	---	---
应付利息	21,664,048.17	21,664,048.17	21,664,048.17	---	---
其他应付款	51,026,729.58	51,026,729.58	51,026,729.58	---	---
金融负债小计	667,370,032.37	667,370,032.37	667,370,032.37	---	---

截至 2019 年 12 月 31 日，除上表中列示的金融资产低于金融负债的情况以外，本公司

存在以下事项严重影响流动性：

- (1) 存在借款逾期的情况，详见附注六、注释 20\注释 29；
- (2) 存在被债权人起诉债务逾期导致金融资产冻结受限的情况，详见附注六、注释 55；
- (3) 为富顺光电提供担保产生预计负债，详见附注六、注释 30。

(三)市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会和银行签订关于锁定远期汇率来降低汇率风险来达到规避外汇风险的目的。

- (1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元项目	欧元项目	瑞士法郎	澳元项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	4,435,031.27	7,004.71	---	---	4,442,035.98
应收账款	31,170,361.94	---	---	---	31,170,361.94
小计	35,605,393.21	7,004.71	---	---	35,612,397.92
外币金融负债：					
应付账款	4,666,534.42	---	---	---	4,666,534.42
小计	4,666,534.42	---	---	---	4,666,534.42

- (3) 敏感性分析：

截止 2019 年 12 月 31 日，对于本公司各类外币金融资产和金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 3,094,586.35 元（2018 年度约 1,398,043.03 元）。

十、关联方及关联交易

(一)本企业的控股股东情况

名称	关联关系	期末持股比例
柴国生	控股股东	28.26%

(二)本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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

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

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京沃森影视文化交流有限公司	同一控股股东
佛山大木投资控股有限公司	同一控股股东亲属控制的公司
漳州市福顺达计算机有限公司	陈建顺为股东
冼树忠	股东、董事
柴华	股东、董事、高级管理人员、控股股东的亲属
陈建顺	股东
陈建通、张建英、陈奇梅、陈金英	陈建顺亲属
王军	控股股东的亲属
深圳市莱思康科技有限公司	王军配偶控制的公司
苗应建、陈本荣、王晓先	独立董事
张桃华、刘由材、肖访、程杨、何立	高级管理人员、监事
何立、黄治国、黄海荣、余波	原深圳卓誉股东、现公司股东
何维	何立的亲属

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山雪莱特照明科技有限公司	产品采购	---	1,057,970.02
惠州市雪莱特光电科技有限公司	采购退回	(3,942.98)	---
合计	---	(3,942.98)	1,057,970.02

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	产品销售	2,590,375.12	19,000,031.74
佛山雪莱特照明科技有限公司	销售退回	(3,866,648.22)	7,759,141.09
佛山雪莱特照明科技有限公司	服务费	58,637.60	110,143.15
合计	---	(1,217,636.50)	26,869,315.98

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
佛山雪莱特照明科技有限公司	房屋租赁	142,463.08	202,028.93
合计	---	142,463.08	202,028.93

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

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
柴国生/柴华	50,000,000.00	2018/5/9	2019/11/9	否
柴国生	50,000,000.00	2018/7/1	2019/4/8	否
小雪科技	50,000,000.00	2018/11/15	2019/11/15	否
小雪科技	100,000,000.00	2017/9/27	2020/9/27	否
四川雪莱特	100,000,000.00	2017/9/27	2020/9/27	否
柴国生、冼树忠	20,000,000.00	2018/5/8	债务偿还日	否
深圳卓誉	20,000,000.00	2018/7/26	2020/7/26	否
合计	390,000,000.00	---	---	---

6. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	2019年度		2018年度	
	拆入金额	偿还金额	拆入金额	偿还金额
陈金英	---	---	711,689.76	711,689.76
柴华	2,300,000.00	---	---	---
柴国生	---	347,700.00	4,000,000.00	---
佛山大木投资控股有限公司	16,323,300.00	35,461,200.00	72,300,000.00	34,000,000.00
佛山雪莱特照明科技有限公司	---	---	1,012,000.00	1,331,650.00
王军	205,787.28	706,184.32	4,434,593.28	---
漳州市福顺达计算机有限公司	---	---	3,600.00	3,600.00

关联方	2019 年度		2018 年度	
	拆入金额	偿还金额	拆入金额	偿还金额
合计	18,829,087.28	36,515,084.32	82,461,883.04	36,046,939.76

(2) 向关联方拆出资金

关联方	2019 年度		2018 年度	
	拆出金额	收回金额	拆出金额	收回金额
张桃华	---	---	500,000.00	500,000.00
深圳市莱思康科技有限公司	---	700,000.00	1,000,000.00	300,000.00
何立	---	---	50,000.00	50,000.00
何维	---	---	100,000.00	100,000.00
合计	---	700,000.00	1,650,000.00	950,000.00

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,491,625.58	2,749,689.92

8. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	遂宁孟仕玻璃科技有限公司	6,663.50	6,663.50	6,663.50	6,663.50
	佛山雪莱特照明科技有限公司	48,779,114.14	48,779,114.14	57,032,051.87	28,516,025.94
	佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	661,452.44	33,072.62	234,122.61	4,682.45
	合计	49,447,230.08	48,818,850.26	57,272,837.98	28,527,371.89
其他应收款					
	深圳市莱思康科技有限公司	---	---	700,000.00	14,000.00
	合计	---	---	700,000.00	14,000.00

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	惠州市雪莱特光电科技有限公司	47,813.44	51,756.42
	合计	47,813.44	51,756.42
其他应付款			
	遂宁孟仕玻璃科技有限公司	3,840,143.87	3,840,143.87

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	佛山雪莱特照明科技有限公司	220,000.00	220,000.00
	何立	15,723,297.05	15,723,297.05
	黄治国	9,032,532.36	9,032,532.36
	黄海荣	6,690,764.71	6,690,764.71
	余波	2,007,229.41	2,007,229.41
	合计	37,513,967.40	37,513,967.40
预收款项			
	普洱普顺智能科技有限公司	---	32,815,827.59
	合计	---	32,815,827.59
其他流动负债			
	佛山大木投资控股有限公司	19,162,100.00	38,300,000.00
	柴国生	3,652,300.00	4,000,000.00
	柴华	2,300,000.00	---
	王军	4,494,196.24	4,994,593.28
	合计	29,608,596.24	47,294,593.28

十一、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

1. 开出的保函

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

2. 回购义务

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

2019 年 10 月，本公司已经处置原子公司富顺光电的 100% 股权，以上《合资协议书》中本公司的回购义务并未解除。截至 2019 年 12 月 31 日，富顺光电累计向普洱普顺发出充

电桩散件 1,000 套，普洱普顺未向雪莱特公司发出回购义务的请求，故 2019 年未确认该回购义务的预计负债。

3. 其他重大财务承诺事项

本公司及子公司已由法院调解或执行要求支付，而尚未支付或被执行的款项明细如下：

原告	被告	案由	标的额	约定支付日期
A 公司	本公司、富顺光电	融资租赁合同纠纷*	17,266,007.34	2019/12/31
B 公司	本公司、富顺光电	融资租赁合同纠纷*	16,683,985.75	2019/12/31
C 公司	本公司、柴华、柴国生	金融借款合同纠纷	15,415,400.00	2019/12/12
雪莱特智能电子	D 公司、E 公司、F 企业、其他个人四人	买卖合同纠纷	6,130,809.32	2019/12/31
G 公司	本公司	买卖合同纠纷	2,686,866.00	2019/12/16
H 公司	本公司	买卖合同纠纷	2,007,380.00	2019/5/31
I 公司	雪莱特智能电子	买卖合同纠纷	1,969,555.00	2019/12/14
J 公司	本公司	买卖合同纠纷	1,855,998.61	2020/1/4
K 公司	本公司	买卖合同纠纷	1,718,995.28	2019/12/31
L 公司	本公司	买卖合同纠纷	1,630,082.00	2020/1/4
M 公司	本公司	买卖合同纠纷	1,296,833.74	2019/12/31
N 公司	本公司	买卖合同纠纷	1,271,727.81	2019/11/22
O 公司	本公司	买卖合同纠纷	1,244,940.97	2019/12/31
P 公司	本公司	买卖合同纠纷	1,165,660.00	2019/10/3
Q 公司	雪莱特智能电子	买卖合同纠纷	1,119,792.04	2019/5/20
R 公司	雪莱特智能电子	承揽合同纠纷	895,495.49	2019/12/6
S 公司、T 公司	本公司	加工合同纠纷	1,010,977.51	2020-1-2/2019-12-31
其他零星供应商	本公司、雪莱特智能电子	买卖合同纠纷、票据纠纷*	20,563,824.79	2020-1-10 前

*本公司为富顺光电相关借款提供担保，已确认预计负债合计 108,342,076.02 元，详见注释 30 预计负债。

(二)资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

原告	被告	案由	标的额	案件进展情况
A 银行	富顺光电、本公司、陈建英、陈建通、陈奇梅	金融借款合同纠纷	52,676,476.92	审理中
B 银行	本公司	金融借款合同纠纷	31,328,903.60	审理中
C 银行	富顺光电、漳州富顺达、本公司	金融借款合同纠纷	25,745,949.15	审理中
A 公司	富顺光电、本公司	金融借款合同纠纷	14,171,595.92	审理中
B 公司	本公司	民间借贷纠纷	10,484,971.00	审理中

原告	被告	案由	标的额	案件进展情况
D 银行	本公司	金融借款合同纠纷	7,401,481.49	审理中
C 公司	本公司、柴国生	买卖合同纠纷	6,562,427.82	审理中
D 公司	富顺光电、本公司	金融借款合同纠纷	6,019,267.20	审理中
D 公司	富顺光电、本公司	金融借款合同纠纷	5,636,020.80	审理中
本公司	K 公司	买卖合同纠纷	4,754,597.14	审理中
E 公司	本公司	买卖合同纠纷	2,395,192.95	审理中
F 公司	本公司	买卖合同纠纷	1,117,561.49	审理中
其他供应商	本公司、雪莱特智能电子、益科光电	买卖、加工合同纠纷	7,856,806.75	审理中
G 公司、H 公司	本公司	票据纠纷	426,055.70	审理中
深圳卓誉	A 公司	买卖合同纠纷	370,771.07	审理中
深圳卓誉	B 公司	买卖合同纠纷	1,421,393.05	审理中
深圳卓誉	C 公司	买卖合同纠纷	1,332,512.82	审理中
深圳卓誉	D 公司	买卖合同纠纷	10,928,650.00	审理中
深圳卓誉	E 公司	买卖合同纠纷	2,547,290.30	审理中
深圳卓誉	F 公司	买卖合同纠纷	840,483.70	审理中

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

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

十二、资产负债表日后事项

(一)重要的非调整事项

1. 期后担保

(1) 保证担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柴国生、柴华	佛山雪莱特	15,000,000.00	2020/2/24	2021/2/23	否

2.其他重大财务承诺事项

本公司及子公司已由法院调解或执行要求支付，而尚未支付或被执行的款项明细如下：

原告	被告	案由	标的额	约定支付日期
A 公司	雪莱特智能电子	买卖合同纠纷	1,321,099.00	2019/12/31 后
B 公司	本公司	买卖合同纠纷	1,024,389.13	2019/12/31 后
C 公司	雪莱特智能电子	买卖合同纠纷	882,187.91	2019/12/31 后
D 公司	雪莱特智能电子	买卖合同纠纷	567,862.00	2019/12/31 后
其他零星供应商	本公司、雪莱特智能电子	买卖合同纠纷	3,563,341.84	2019/12/31 后

3.期后诉讼

原告	被告	案由	标的额	案件进展情况
A 公司	本公司	买卖合同纠纷	908,067.25	审理中
B 公司	本公司	买卖合同纠纷	22,050.00	审理中
C 公司	本公司	买卖合同纠纷	588,479.04	审理中
D 公司	本公司	票据追索权纠纷	100,712.33	审理中
E 公司	本公司	买卖合同纠纷	580,539.63	审理中
F 公司	本公司	买卖合同纠纷	394,360.00	审理中
G 公司	本公司	买卖合同纠纷	14,342.82	审理中
H 公司	本公司	买卖合同纠纷	158,122.63	审理中
I 公司	本公司	买卖合同纠纷	65,529.95	审理中
J 公司	本公司	买卖合同纠纷	77,923.00	审理中
K 公司	本公司	买卖合同纠纷	898,255.32	审理中
L 公司	本公司	买卖合同纠纷	165,505.99	审理中
M 公司	本公司	技术服务合同纠纷	20,000.00	审理中
N 公司	本公司	买卖合同纠纷	190,110.00	审理中
O 公司	本公司	买卖合同纠纷	210,662.00	审理中
P 公司	本公司	票据纠纷	224,700.00	审理中
Q 公司	本公司、富顺光电	金融借款合同纠纷	10,269,837.74	审理中
R 公司	本公司、富顺光电、深圳卓誉	金融借款合同纠纷	21,463,830.87	审理中

(一)利润分配情况

本公司拟定 2019 年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积转增股本。

(二)其他资产负债表日后事项说明

1. 疫情影响情况

自新型冠状病毒疫情于 2020 年 1 月起爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行，市面上需要大量的紫外线杀菌灯等防止病毒传播的产品，本公司紫外线杀

菌灯系列产品中紫外线插管灯等产品可以达到日常控制病毒传播的作用。本公司自 2 月 1 日起陆续复工,并积极响应并严格执行党和国家各级政府对病情疫情防控的各项规定和要求,同时抓好防疫和生产,从供应保障、社会责任等方面支持疫情防控工作。本公司于今日收到通知,获悉被列入公家工业和信息化部第二批新冠肺炎疫情防控重点保障企业名单,同时,被佛山市工业和信息化局列入佛山市第一批疫情防控物资重点生产企业名单(佛工信函[2020]240 号)。本公司预计此次新冠疫情及防控措施对本公司整体的生产和经营造成一定的积极影响,截止本报告报出日,影响程度较小。本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况,并评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

2. 关于回购注销部分限制性股票

本公司于 2018 年 4 月 16 日,召开第五届董事会第二十次会议、第五届监事会第九次会议,审议通过了《关于回购注销未达到第三个解锁期解锁条件已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。公司同意以 2.355 元/股,回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票,并于 2020 年 1 月 8 日完成该回购注销事项。本次回购注销部分限制性股票数量 3,721,500 股,通过本次回购注销部分限制性股票后,本公司股本从 777,902,546 股减少至 774,181,046 股。本次回购注销部分限制性股票不会对公司的经营业绩产生重大影响,也不会影响公司管理团队的勤勉尽责,同时,不会导致公司控制人及实际控制人发生变化,公司股权分布仍具备上市条件。

3. 关于深圳卓誉业绩补偿回购注销事项

本公司分别于 2019 年 4 月 25 日、2019 年 5 月 20 日召开的第五届董事会第三十二次会议、2018 年度股东大会审议通过《关于深圳市卓誉自动化科技有限公司原股东业绩补偿实施方案及回购注销对应补偿股份的议案》。根据公司与何立等交易双方签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》、《盈利预测补偿协议》的相关内容,本次回购注销股份由公司以 1 元人民币的总价回购并注销。本次回购的股份已于 2020 年 3 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。截至 2020 年 3 月 6 日,公司已经办理完毕 10,068,011 股业绩承诺补偿股份的回购注销手续。本次回购注销完成后,公司总股本由 774,181,046 股变更为 764,113,035 股。本次回购注销完成后,不会导致公司控制人及实际控制人发生变化,公司股权分布仍具备上市条件。

4. 关于本公司非公开发行 A 股股票事项

本公司已于 2020 年 4 月 14 日公告《2020 年度非公开发行 A 股股票预案》(以下简称“预案”),根据预案内容,该次非公开发行 A 股股票的发行对象为自然人施新华先生,公司本次非公开发行 A 股股票采取定价发行方式,发行对象采用现金认购方式参与股票认购。本次非公开发行的股票数量按照“不超过本次非公开发行前公司总股本的 30%”计算得出,即不超过 229,233,910 股。本次非公开发行 A 股股票的发行价格以不低于定价基准日前二十个交易日 A 股股票交易均价的 80%,即每股 2.17 元。本次发行股票数量上限 229,233,910 股由施

新华先生全部认购，公司总股本由发行前 764,113,035 股变更为 993,346,945 股。发行对象施新华将直接持有公司 23.08% 的股份，成为公司第一大股东，也是公司新的实际控制人。本次非公开发行方案尚需获得公司股东大会的审议通过和中国证监会的核准，在获得中国证监会核准后执行。

十三、其他重要事项说明

(一)前期会计差错

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

(二)其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 在资产负债表日前已认缴、在报告报出日之前未实缴出资的投资事项

(1) 本公司于2015年11月6日与中山鼎盈丰华投资咨询有限公司合资设立佛山雪莱特照明科技有限公司，认缴注册资本750万元；截至2019年12月31日，本公司尚未实缴的注册资本金额为625万元。

(2) 本公司于2015年7月8日与自然人曾江俊先生合资设立惠州市雪莱特光电科技有限公司，认缴注册资本250万元；截至2019年12月31日，本公司尚未实际出资。

(3) 本公司于2015年5月与自然人刘明明、程秀伟、邵辉合资设立佛山雪莱特汽车电子销售服务有限公司，认缴注册资本200万元；截至2019年12月31日，本公司尚未实缴的注册资本金额为165万元。

(4) 2018年3月28日，子公司深圳卓誉完成工商变更将注册资本由500万元增加至3,500万元，增加部分由本公司认缴；截至2019年12月31日，本公司尚未实缴的注册资本金额为3,000万元。

(三)终止经营

1. 关于深圳曼塔的终止经营

2018年12月20日，深圳曼塔召开股东会，决议同意将深圳曼塔注销，无人机业务随之终止经营；截至本报告出具日，注销手续尚在办理当中。报告期来自于已终止经营业务的经营成果如下：

项目	本期发生额	上期发生额
终止经营收入	(876,084.85)	(3,531,440.48)
终止经营费用	3,872,134.85	47,610,400.86
终止经营利润总额	(4,748,219.70)	(51,141,841.34)

项目	本期发生额	上期发生额
终止经营所得税费用	---	971,756.08
终止经营净利润	(4,748,219.70)	(52,113,597.42)
其中：归属于母公司所有者的终止经营利润	(2,421,592.05)	(26,577,934.68)
终止经营处置损益总额	---	---
终止经营所得税费用（收益）	---	---
终止经营处置净损益	---	---
其中：归属于母公司所有者的终止经营处置净损益	---	---
终止经营的现金流量净额	(412,432.82)	(605,017.77)
其中：经营活动现金流量净额	(524,088.19)	(6,739,611.05)
投资活动现金流量净额	111,655.37	---
筹资活动现金流量净额	---	6,134,593.28

2. 关于富顺光电及其子公司的终止经营

富顺光电及其子公司股权转让变更手续已经于2019年10月底完成。在报告期内来自于已终止经营业务的经营成果如下：

项目	本期发生额
终止经营收入	28,854,065.13
终止经营费用	(152,487,998.46)
终止经营利润总额	(181,342,063.59)
终止经营所得税费用	1,288,362.63
终止经营净利润	(182,630,426.22)
其中：归属于母公司所有者的终止经营利润	(182,630,426.22)
终止经营处置损益总额	---
终止经营所得税费用（收益）	---
终止经营处置净损益	---
其中：归属于母公司所有者的终止经营处置净损益	---
终止经营的现金流量净额	(268,802.87)
其中：经营活动现金流量净额	(9,297,152.65)
投资活动现金流量净额	3,685,493.50
筹资活动现金流量净额	5,342,856.28

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	57,821,824.38	41.60	57,821,824.38	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,172,361.62	58.40	31,028,985.39	38.23	50,143,376.23
其中：关联方组合	5,302,599.56	3.82	---	---	5,302,599.56
光电及充电桩组合	75,869,762.06	54.58	31,028,985.39	40.90	44,840,776.67
合计	138,994,186.00	100.00	88,850,809.77	63.92	50,143,376.23

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	58,928,753.22	30.90	30,412,727.29	51.61	28,516,025.93
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	131,779,580.25	69.10	27,453,683.17	20.83	104,325,897.08
其中：关联方组合	9,250,769.52	4.85	---	---	9,250,769.52
光电及充电桩组合	122,528,810.73	64.25	27,453,683.17	22.41	95,075,127.56
合计	190,708,333.47	100.00	57,866,410.46	30.34	132,841,923.01

2. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛山雪莱特照明科技有限公司	48,779,114.14	48,779,114.14	100.00	预计无法收回
杭州雪莱特光电科技有限公司	3,989,298.43	3,989,298.43	100.00	预计无法收回
Amersham (Holdings) Limited	1,296,121.45	1,296,121.45	100.00	预计无法收回
佛山市托维环境亮化工程有限公司	600,579.90	600,579.90	100.00	诉讼后仍无法收回
南京卡莱德汽车照明系统有限公司	475,314.08	475,314.08	100.00	公司已破产清算
深圳市领飞科技有限公司	890,950.73	890,950.73	100.00	公司已注销
NMI Infra (Pvt.) Ltd	1,534,764.00	1,534,764.00	100.00	预计无法收回
Jenco Canada Inc.	255,681.65	255,681.65	100.00	预计无法收回
合计	57,821,824.38	57,821,824.38	100.00	---

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,497,195.02	1,824,859.75	5.00
1—2 年 (含 2 年)	11,783,072.69	5,891,536.34	50.00
2—3 年 (含 3 年)	10,692,262.63	6,415,357.58	60.00
3 年以上	16,897,231.72	16,897,231.72	100.00
合计	75,869,762.06	31,028,985.39	40.90

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 30,984,475.01 元，本期收回或转回的坏账准备金额 75.70 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	48,779,114.14	35.09	48,779,114.14
第二名	5,957,643.60	4.29	297,882.18
第三名	5,134,217.47	3.69	---
第四名	4,569,952.52	3.29	2,741,971.51
第五名	4,193,501.99	3.02	209,675.10
合计	68,634,429.72	49.38	52,028,642.93

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	1,388,253.78
应收股利	5,469,387.54	5,469,387.54
其他应收款	2,501,199.15	17,795,832.59
合计	7,970,586.69	24,653,473.91

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	---	1,388,253.78
合计	---	1,388,253.78

(二) 应收股利

1. 应收股利

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

(三)其他应收款

1. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,318,274.17	1,085,418.26
应收出口退税款	7,898.10	3,833,369.01
代垫费用	343,457.66	788,477.60
备用金	278,533.72	638,414.61
应收股权转让款	4,095,000.00	3,980,000.00
关联方往来款	70,041,164.54	395,957,446.06
其他	311,114,800.15	32,575.47
合计	387,199,128.34	406,315,701.01

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收账款	379,445,258.55	98.00	379,445,258.55	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,753,869.79	2.00	5,252,670.64	67.74	2,501,199.15
其中：光电及充电桩组合	5,847,853.33	1.51	5,252,670.64	89.82	595,182.69
无风险组合	347,848.96	0.09	---	---	347,848.96
关联方组合	1,558,167.50	0.40	---	---	1,558,167.50
合计	387,199,128.34	100.00	384,697,929.19	99.35	2,501,199.15

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收账款	386,370,541.02	95.09	386,370,541.02	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,945,159.99	4.91	2,149,327.40	10.78	17,795,832.59
其中：光电及充电桩组合	5,766,402.11	1.42	2,149,327.40	37.27	3,617,074.71
无风险组合	4,591,852.84	1.13	---	---	4,591,852.84
关联方组合	9,586,905.04	2.36	---	---	9,586,905.04
合计	406,315,701.01	100.00	388,519,868.42	95.62	17,795,832.59

3. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
富顺光电科技股份有限公司	295,139,261.51	295,139,261.51	100.00	应收富顺的股利和借款无法收回
四川雪莱特光电科技有限公司	59,818,030.13	59,818,030.13	100.00	经营不善, 预期无法收回
福建银福节能科技有限公司	15,823,000.00	15,823,000.00	100.00	应收借款无法收回
佛山雪莱特汽车智能电子有限公司	8,664,966.91	8,664,966.91	100.00	经营不善, 预期无法收回
合计	379,445,258.55	379,445,258.55	100.00	---

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	396,542.16	39,673.23	10.00
1—2 年	250,205.58	75,049.96	30.00
2—3 年	210,500.00	147,341.86	70.00
3 年以上	4,990,605.59	4,990,605.59	100.00
合计	5,847,853.33	5,252,670.64	89.82

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,149,327.40	---	386,370,541.02	388,519,868.42
本期计提	3,138,484.18	---	8,664,966.91	11,803,451.09
本期收回或转回	35,140.94	---	15,590,249.38	15,625,390.32
期末余额	5,252,670.64	---	379,445,258.55	384,697,929.19

本期计提坏账准备金额 11,803,451.09 元, 本期收回或转回的坏账准备 15,625,390.32 元。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	其他	295,139,261.51	1 年以内、1-2 年、2-3 年	76.22	295,139,261.51
第二名	合并范围内子公司	59,818,030.13	1 年以内、1-2 年、2-3 年	15.45	59,818,030.13

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第三名	其他	15,823,000.00	2 年以内	4.09	15,823,000.00
第四名	合并范围内子公司	8,664,966.91	1 年以内、1-2 年	2.24	8,664,966.91
第五名	应收股权转让款	3,980,000.00	3 年以上	1.03	3,980,000.00
合计	---	383,425,258.55	---	99.03	383,425,258.55

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	392,490,580.01	216,797,709.72	175,692,870.29	925,844,546.63	602,779,092.81	323,065,453.82
对联营、合营企业投资	1,416,762.01	1,321,604.89	95,157.12	3,897,817.15	---	3,897,817.15
合计	393,907,342.02	218,119,314.61	175,788,027.41	929,742,363.78	602,779,092.81	326,963,270.97

2. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州市开林照明有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	---	---	2,400,000.00	---	2,400,000.00
四川雪莱特光电科技有限公司	49,562,456.94	49,526,246.54	53,398.48	---	49,579,645.02	49,579,645.02	49,579,645.02
佛山小雪科技有限公司	6,998,539.70	6,985,607.40	34,327.59	---	7,019,934.99	---	---
深圳市益科光电技术有限公司	10,856,000.00	10,856,000.00	---	---	10,856,000.00	---	5,692,257.09
富顺光电科技股份有限公司	533,512,413.37	533,191,692.69	---	533,191,692.69	---	---	---
深圳曼塔智能科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	---	---	15,000,000.00	---	15,000,000.00
佛山雪莱特汽车智能电子有限公司	5,865,000.00	5,865,000.00	---	---	5,865,000.00	---	---
佛山雪莱特管理咨询有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00	---	---
深圳市卓誉自动化科技有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	---	---	300,000,000.00	---	144,125,807.61
深圳市雪莱特光电科技有限公司	1,020,000.00	1,020,000.00	---	1,020,000.00	---	---	---
佛山雪莱特照明有限公司	770,000.00	---	770,000.00	---	770,000.00	---	---
合计	926,984,410.01	925,844,546.63	857,726.07	534,211,692.69	392,490,580.01	49,579,645.02	216,797,709.72

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
遂宁孟仕玻璃科技有限公司	1,321,604.89	---	---	---	---
小计	1,321,604.89	---	---	---	---
二. 联营企业					
佛山雪莱特照明科技有限公司、	---	---	---	---	---
佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	162,058.56	---	---	(66,901.44)	---
普洱普顺智能科技有限公司	2,414,153.70	---	---	(2,414,153.70)	---
小计	2,576,212.26	---	---	(2,481,055.14)	---
合计	3,897,817.15	---	---	(2,481,055.14)	---

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
遂宁孟仕玻璃科技有限公司	---	---	1,321,604.89	---	1,321,604.89	1,321,604.89
小计	---	---	1,321,604.89	---	1,321,604.89	1,321,604.89
二. 联营企业						
佛山雪莱特照明科技有限公司、	---	---	---	---	---	---
佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	---	---	---	---	95,157.12	---
普洱普顺智能科技有限公司	---	---	---	---	---	---
小计	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	1,321,604.89	---	1,416,762.01	1,321,604.89

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,392,816.85	86,879,471.32	375,229,038.37	312,962,735.40
其他业务	13,719,254.14	13,640,543.58	17,251,062.01	12,763,582.65
合计	125,112,070.99	100,520,014.90	392,480,100.38	325,726,318.05

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
荧光灯室内照明系列	16,822,437.36	17,059,736.28	69,778,485.11	58,582,701.64
紫外线杀菌灯系列	36,612,996.06	26,266,622.07	65,181,697.89	46,472,298.68
汽车照明系列	25,382,443.67	18,544,653.54	57,456,241.86	43,477,079.69
LED 室内照明系列	31,097,915.65	24,144,706.31	173,675,665.35	158,052,585.02
其他	1,477,024.11	863,753.12	9,136,948.16	6,378,070.37
合计	111,392,816.85	86,879,471.32	375,229,038.37	312,962,735.40

3. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	1,350,470.04	1,172,189.63	2,107,199.75	1,554,849.45
华南地区	35,315,173.54	27,993,219.97	83,553,955.92	70,713,071.75
华东地区	13,481,603.90	9,557,829.22	34,498,654.15	25,664,016.36
华北地区	8,806,431.83	6,508,721.88	15,103,702.73	10,214,685.16
西南地区	5,600,822.04	6,391,446.46	1,989,715.42	1,943,127.28
国外	46,838,315.50	35,256,064.16	237,975,810.40	202,872,985.40
合计	111,392,816.85	86,879,471.32	375,229,038.37	312,962,735.40

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	6,346,736.48	5.07
第二名	3,574,609.05	2.86
第三名	3,328,618.77	2.66
第四名	3,029,911.30	2.42
第五名	2,944,346.22	2.35
合计	19,224,221.82	15.36

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	(2,290,536.16)	(5,176,853.86)
处置长期股权投资产生的投资收益	(98,173,552.51)	(1,781,770.50)
理财产品投资收益	---	66,653.03
应收股利收益	---	105,369,387.54
合计	(100,464,088.67)	98,477,416.21

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	85,456,198.85	---
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,514,313.39	---
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---
非货币性资产交换损益	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	79,240.37	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---
债务重组损益	---	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	(108,342,076.02)	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	---	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---
对外委托贷款取得的损益	---	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---
以权益结算的股份支付权益工具的公允价值影响	17,017,948.14	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(21,326,261.35)	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---
减：所得税影响额	173,833.34	---
少数股东权益影响额（税后）	(811,298.65)	---
合计	(21,963,171.31)	---

(二)净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	(0.77)	(0.77)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	(0.74)	(0.74)

广东雪莱特光电科技股份有限公司

(公章)

二〇二〇年四月二十七日