

审计报告

深圳市名家汇科技股份有限公司

容诚审字[2020]518Z0073 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

序号	内 容	页码
1	审计报告	1-7
2	合并资产负债表	8
3	合并利润表	9
4	合并现金流量表	10
5	合并所有者权益变动表	11 – 12
6	母公司资产负债表	13
7	母公司利润表	14
8	母公司现金流量表	15
9	母公司所有者权益变动表	16 – 17
10	财务报表附注	18 - 152

审计报告

Tel: +86 010-66001391

Email: international@hptjcpa.com.cn

容诚审字[2020]518Z0073 号

深圳市名家汇科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市名家汇科技股份有限公司（以下简称名家汇科技）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了名家汇科技 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，我们独立于名家汇科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）建造合同收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注五、37 述，名家汇科技 2019 年度合并报表营业收入为

125,203.19万元，较2018年度下降5,466.38万元，下降幅度为4.18%，同时收入主要来自于采用完工百分比法确认的建造合同，完工百分比法涉及管理层的重要判断和会计估计，包括对完工进度、交付范围、合同预计总收入、合同预计总成本、剩余工程成本和合同风险，此外由于情况的改变，合同预计总成本及合同预计总收入会较原有的估计发生变化（有时可能是重大的），因此我们将建造合同收入确认作为关键审计事项。关于收入确认的政策见财务报表附注三、26-28。

2. 审计应对

（1）评价和测试名家汇科技核算合同成本、合同收入及完工进度相关内部控制的设计和运行有效性；

（2）检查主要外部文件，包括中标通知书、建造合同、付款申请表、工程量变更签证、完工进度确认表、竣工验收单和审计结算资料，结合主要合同条款，以验证预计合同总收入确认的准确性，进一步验证合同收入确认额的准确性；

（3）检查采购合同、劳务分包合同、发票、到货单、入库单、出库单和劳务成本计算清单等，以验证已发生合同成本的准确性；

（4）对合同成本进行截止性测试程序，确认合同成本是否被记录在恰当的会计期间；

（5）评价管理层在确定预计合同总成本时所采用的判断和估计，同时我们根据已发生成本和预计合同总成本重新计算完工百分比，复核合同台账，验证完工百分比方法确认的合同收入的准确性；

（6）对重大的工程项目进行现场走访，并选取样本对客户进行函证，向甲方获取工程的形象进度，以验证完工进度的准确性；

（7）对重大合同项目以及异常项目的毛利率执行了分析性复核程序。

（二）应收账款及长期应收款坏账准备

1. 事项描述

如财务报表附注五、3、7和9所述，截至2019年12月31日，名家汇科技合并资产负债表中应收账款账面余额为人民币160,419.22万元，应收账款坏账准

备为人民币23,448.34万元，长期应收款（含一年内到期长期应收款）账面余额为人民币89,576.28万元，长期应收款坏账准备为人民币1,768.00万元，由于应收账款和长期应收款对财务报表影响较为重大，且减值准备的计提涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将应收账款及长期应收款坏账准备识别为关键审计事项。关于应收款项坏账准备确认的政策见财务报表附注三、12。

2. 审计应对

（1）了解管理层与信用控制、账款回收和评估减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价和测试这些内部控制的设计和运行有效性；

（2）评估减值准备相关的会计估计的合理性，如交易对方的财务状况和信用等级；

（3）检查应收账款及长期应收款账龄和历史还款记录，复核管理层对应收账款及长期应收款回收情况的预测；

（4）结合信用风险特征、账龄分析，并执行应收账款及长期应收款函证程序及检查期后回款情况，评价管理层对应收账款及长期应收款减值损失计提的合理性；

（5）我们选取金额重大或高风险的应收账款及长期应收款，独立测试其回收性。我们评估相关应收账款及长期应收款的回收性时，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。

（三）存货的计价及跌价准备

1. 事项描述

如财务报表附注五、6所述，截至2019年12月31日，名家汇科技合并资产负债表中存货账面余额为人民币59,474.25万元，存货跌价准备为人民币340.52万元，由于存货是公司主要资产，金额较大且占总资产比例较高，同时存货可变现净值的确定，涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将存货认定为关键审计事项。

2. 审计应对

- (1) 评价和测试与存货相关的内部控制设计的合理性和运行的有效性;
- (2) 我们对原材料、库存商品等存货实施监盘, 检查存货的数量、状况等;
- (3) 取得期末存货库龄分析表, 重点对工程施工中的长期未结算项目进行分析性复核, 分析其回收是否明显存在不确定性, 评估其不计提存货跌价准备的合理性;
- (4) 对于长期未结算的工程项目, 我们通过向相关人员询问工程结算进度及未结算的原因, 评价管理层对存货确认是否保持一贯性;
- (5) 对尚未结算的工程项目选取样本进行函证, 同时结合工程合同的主要条款确认存货确认的准确性。
- (6) 分析存货可变现净值的合理性, 以及存货跌价准备计提是否充分。

(四) 商誉减值

1. 事项描述

如财务报表“附注五、15”所述, 截至 2019年 12 月 31 日, 名家汇科技合并资产负债表中商誉金额为人民币18,233.96万元。由于商誉的减值测试需要评估相关资产组预计未来现金流量的现值, 涉及管理层的重大判断和估计, 同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性, 因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 我们评价和测试了与商誉减值测试相关的关键内部控制; 评价管理层编制的有关商誉资产组可回收金额测算说明, 将测算说明表所包含的财务数据与实际经营数据和未来经营计划、经管理层批准的预算对比, 评估测算说明表数据的合理性;

(2) 我们获取收购时的评估报告, 评价估值专家的工作, 包括: 评价评估师独立性、专业胜任能力, 评价估值专家的工作结果或结论的相关性和合理性, 工作结果或结论与其他审计证据的一致性, 估值专家的工作涉及使用重要的假设和方法, 这些假设和方法在具体情况下的相关性和合理性等, 评价测试所引用参数的合理性, 包括毛利率、增长率、和折现率等;

(3) 我们通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性，并重新计算了商誉减值测试相关资产组的可收回金额。我们将商誉减值测试相关资产组的可收回金额与该资产组（含商誉）的可辨认净资产的账面价值进行比较，判断是否需要计提商誉减值准备。

四、其他信息

名家汇科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括名家汇科技 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督名家汇科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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



中国注册会计师（项目合伙人）：胡永刚 中国注册会计师 胡永刚 240100030033

中国注册会计师：潘怡君 中国注册会计师 潘怡君 110100323918

中国注册会计师：孙玉宝 中国注册会计师 孙玉宝 110100320156

2020 年 4 月 23 日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：深圳市名泰汇科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	716,743,784.69	576,191,738.84	短期借款	五、19	506,296,738.54	601,403,572.56
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、2	18,255,074.45	5,171,863.31	应付票据	五、20	137,319,639.87	81,095,876.01
应收账款	五、3	1,369,708,794.42	869,195,048.95	应付账款	五、21	739,022,736.88	497,629,914.80
应收款项融资				预收款项	五、22	41,255,440.34	28,751,839.15
预付款项	五、4	7,035,710.38	2,511,822.03	应付职工薪酬	五、23	18,082,669.70	13,162,975.01
其他应收款	五、5	54,317,830.39	30,808,781.48	应交税费	五、24	54,183,270.61	83,394,369.51
其中：应收利息			1,467,078.19	其他应付款	五、25	10,423,333.65	5,099,084.76
应收股利				其中：应付利息			1,018,715.63
存货	五、6	591,337,296.39	581,366,956.43	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	五、7	235,882,742.34	190,906,493.65	一年内到期的非流动负债	五、26	80,584,043.43	
其他流动资产	五、8	29,878,063.37	63,360,611.90	其他流动负债	五、27	75,931,816.37	55,266,399.58
流动资产合计		3,023,159,296.43	2,319,513,316.59	流动负债合计		1,663,099,689.39	1,365,804,031.38
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	五、28		50,000,000.00
可供出售金融资产				应付债券	五、29	196,474,563.24	
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款	五、9	642,200,050.21	787,049,121.57	长期应付款	五、30	53,688,730.27	
长期股权投资	五、10	45,070,768.36	12,261,363.71	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益	五、31	3,554,253.32	3,806,326.68
投资性房地产	五、11	6,081,560.23	3,800,782.01	递延所得税负债	五、17	667,253.10	953,436.63
固定资产	五、12	48,402,737.80	62,528,772.27	其他非流动负债	五、32	24,670,830.12	34,833,252.34
在建工程	五、13	7,168,116.50		非流动负债合计		279,055,630.05	89,593,015.65
生产性生物资产				负债合计		1,942,155,319.44	1,455,397,047.03
油气资产				所有者权益：			
无形资产	五、14	18,153,915.42	9,775,997.87	股本	五、33	655,045,776.00	344,760,935.00
开发支出				其他权益工具			
商誉	五、15	182,339,590.00	182,339,590.00	其中：优先股			
长期待摊费用	五、16	5,731,142.98	9,311,545.90	永续债			
递延所得税资产	五、17	40,082,206.16	22,666,110.68	资本公积	五、34	534,382,531.17	844,667,372.17
其他非流动资产	五、18	55,239,255.12	8,847,805.00	减：库存股			
非流动资产合计		1,050,469,342.78	1,098,581,089.01	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、35	86,739,593.80	75,049,475.15
				未分配利润	五、36	734,081,745.15	615,117,398.65
				归属于母公司所有者权益合计		2,010,249,646.12	1,879,595,180.97
				少数股东权益		121,223,673.65	83,102,177.60
				所有者权益合计		2,131,473,319.77	1,962,697,358.57
资产总计		4,073,628,639.21	3,418,094,405.60	负债和所有者权益总计		4,073,628,639.21	3,418,094,405.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈玉程

陈玉程

陈玉程

陈玉程

合并利润表

2019年度

编制单位：深圳市名家汇科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		1,252,031,928.05	1,306,695,731.48
其中：营业收入	五、37	1,252,031,928.05	1,306,695,731.48
二、营业总成本		932,833,929.22	847,828,618.33
其中：营业成本	五、37	663,756,932.54	616,327,388.79
税金及附加	五、38	5,204,531.69	3,991,726.86
销售费用	五、39	82,669,597.76	59,031,298.18
管理费用	五、40	123,149,184.71	93,382,081.91
研发费用	五、41	57,076,849.45	45,314,398.79
财务费用	五、42	976,833.07	29,781,723.80
其中：利息费用		38,495,940.26	37,679,998.18
利息收入		8,387,438.33	6,161,559.97
加：其他收益	五、43	11,376,527.95	4,828,213.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	-1,759,670.69	2,139,467.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,190,595.35	1,161,363.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-118,279,158.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-5,551,355.37	-61,354,195.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	499,536.05	183,979.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		205,483,878.73	404,664,577.89
加：营业外收入	五、48	1,908,852.66	218,043.29
减：营业外支出	五、49	412,669.59	3,338,608.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		206,980,061.80	401,544,013.10
减：所得税费用	五、50	25,660,493.80	57,530,737.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		181,319,568.00	344,013,275.91
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		181,319,568.00	344,013,275.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		147,892,511.90	315,758,234.68
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		33,427,056.10	28,255,041.23
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
.....			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		181,319,568.00	344,013,275.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		147,892,511.90	315,758,234.68
（二）归属于少数股东的综合收益总额		33,427,056.10	28,255,041.23
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.23	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		0.23	0.49

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

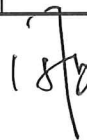
编制单位：深圳市名家汇科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		851,685,914.99	575,480,158.32
收到的税费返还		8,570,000.00	4,080,239.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	20,110,121.45	20,029,909.56
经营活动现金流入小计		880,366,036.44	599,590,307.38
购买商品、接受劳务支付的现金		479,909,908.29	519,015,930.39
支付给职工以及为职工支付的现金		117,693,922.72	90,062,125.83
支付的各项税费		88,503,328.09	76,198,233.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	147,911,614.89	115,313,241.73
经营活动现金流出小计		834,018,773.99	800,589,531.69
经营活动产生的现金流量净额		46,347,262.45	-200,999,224.31
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		41,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		430,924.66	254,794.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,784,915.10	520,294.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		52,215,839.76	775,088.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,140,737.95	10,417,743.43
投资支付的现金		5,000,000.00	52,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		39,021,239.41	248,478,247.55
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		114,161,977.36	310,995,990.98
投资活动产生的现金流量净额		-61,946,137.60	-310,220,902.22
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			864,441,344.32
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			958,000.00
取得借款收到的现金		893,288,815.67	822,225,201.04
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	210,049,726.19	71,930,931.94
筹资活动现金流入小计		1,103,338,541.86	1,758,597,477.30
偿还债务支付的现金		770,960,396.59	666,734,027.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,756,702.09	68,900,663.82
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	五、51	15,000,000.00	133,900,000.00
筹资活动现金流出小计		846,717,098.68	869,534,691.30
筹资活动产生的现金流量净额		256,621,443.18	889,062,786.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		241,022,568.03	377,842,659.47
加：期初现金及现金等价物余额		449,157,483.77	71,314,824.30
六、期末现金及现金等价物余额		690,180,051.80	449,157,483.77

法定代表人：  主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市名家汇科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

编制单位：深圳市名家汇科技股份有限公司													
项 目	2019年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	344,760,935.00				844,667,372.17				75,049,475.15	615,117,398.65	1,879,595,180.97	83,102,177.60	1,962,697,358.57
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	344,760,935.00				844,667,372.17				75,049,475.15	615,117,398.65	1,879,595,180.97	83,102,177.60	1,962,697,358.57
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	310,284,841.00				-310,284,841.00				11,690,118.65	118,964,346.50	130,654,465.15	38,121,496.05	168,775,961.20
(一) 综合收益总额										147,892,511.90	147,892,511.90	33,427,056.10	181,319,568.00
(二) 所有者投入和减少资本												4,694,439.95	4,694,439.95
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												4,694,439.95	4,694,439.95
(三) 利润分配									11,690,118.65	-28,928,165.40	-17,238,046.75		-17,238,046.75
1. 提取盈余公积									11,690,118.65	-11,690,118.65			
2. 对所有者（或股东）的分配										-17,238,046.75	-17,238,046.75		-17,238,046.75
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	310,284,841.00				-310,284,841.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	310,284,841.00				-310,284,841.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	655,045,776.00				534,382,531.17				86,739,593.80	734,081,745.15	2,010,249,646.12	121,223,673.65	2,131,473,319.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市名家汇科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2018年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	300,000,000.00				25,944,962.85				46,825,132.81	362,059,599.81	734,829,695.47	576,073.64	735,405,769.11
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	300,000,000.00				25,944,962.85				46,825,132.81	362,059,599.81	734,829,695.47	576,073.64	735,405,769.11
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	44,760,935.00				818,722,409.32				28,224,342.34	253,057,798.84	1,144,765,485.50	82,526,103.96	1,227,291,589.46
(一) 综合收益总额										315,758,234.68	315,758,234.68	28,255,041.23	344,013,275.91
(二) 所有者投入和减少资本	44,760,935.00				818,722,409.32						863,483,344.32	54,271,062.73	917,754,407.05
1. 所有者投入的普通股	44,760,935.00				818,722,409.32						863,483,344.32	958,000.00	864,441,344.32
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												53,313,062.73	53,313,062.73
(三) 利润分配									28,224,342.34	-62,700,435.84	-34,476,093.50		-34,476,093.50
1. 提取盈余公积									28,224,342.34	-28,224,342.34			
2. 对所有者（或股东）的分配										-34,476,093.50	-34,476,093.50		-34,476,093.50
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	344,760,935.00				844,667,372.17				75,049,475.15	615,117,398.65	1,879,595,180.97	83,102,177.60	1,962,697,358.57

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：深圳市名家汇科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	负债和所有者权益	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		492,309,297.44	366,239,298.42	短期借款		456,506,875.00	529,250,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		18,255,074.45	5,171,863.31	应付票据		124,429,577.52	112,008,438.44
应收账款	十二、1	1,233,625,061.73	706,774,371.89	应付账款		523,807,570.80	339,595,171.24
应收款项融资				预收款项		942,836.40	2,567,193.14
预付款项		3,476,871.74	1,176,609.82	应付职工薪酬		10,584,933.72	8,679,596.91
其他应收款	十二、2	49,973,123.27	27,530,407.42	应交税费		46,836,500.89	69,692,922.45
其中：应收利息			1,462,746.94	其他应付款		128,392,200.86	74,532,077.70
应收股利				其中：应付利息			957,022.36
存货		435,760,554.49	447,835,112.44	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		191,892,435.42	190,906,493.65	一年内到期的非流动负债		80,584,043.43	
其他流动资产		18,718,459.52	41,130,740.01	其他流动负债		52,744,956.53	43,893,768.91
流动资产合计		2,444,010,878.06	1,786,764,896.96	流动负债合计		1,424,829,495.15	1,180,219,168.79
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			50,000,000.00
可供出售金融资产				应付债券		196,474,563.24	
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款		512,363,291.79	693,400,737.31	长期应付款		53,688,730.27	
长期股权投资	十二、3	608,282,068.36	568,372,663.71	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益		20,000.00	30,000.00
投资性房地产		6,081,560.23	3,800,782.01	递延所得税负债			174,204.56
固定资产		13,142,387.71	26,229,357.17	其他非流动负债		24,547,902.83	29,427,035.56
在建工程				非流动负债合计		274,731,196.34	79,631,240.12
生产性生物资产				负债合计		1,699,560,691.49	1,259,850,408.91
油气资产				所有者权益：			
无形资产				股本		655,045,776.00	344,760,935.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		3,888,207.47	7,776,414.88	永续债			
递延所得税资产		32,503,730.30	19,345,299.65	资本公积		534,382,531.17	844,667,372.17
其他非流动资产		33,639,255.12	8,847,805.00	减：库存股			
非流动资产合计		1,209,900,500.98	1,327,773,059.73	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		86,739,593.80	75,049,475.15
				未分配利润		678,182,786.58	590,209,765.46
				所有者权益合计		1,954,350,687.55	1,854,687,547.78
资产总计		3,653,911,379.04	3,114,537,956.69	负债和所有者权益总计		3,653,911,379.04	3,114,537,956.69

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：深圳市名家汇科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十二、4	894,785,451.38	1,061,177,745.10
减：营业成本	十二、4	493,207,700.82	492,025,964.42
税金及附加		2,824,175.72	2,719,234.99
销售费用		64,836,667.12	50,200,878.60
管理费用		80,646,198.72	70,816,791.98
研发费用		35,673,276.59	35,087,630.93
财务费用		-1,011,142.17	25,144,112.13
其中：利息费用		33,701,702.25	32,127,726.63
利息收入		5,080,186.35	4,666,835.80
加：其他收益		2,070,618.69	421,906.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-1,913,095.35	1,884,673.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,190,595.35	1,161,363.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-85,211,821.87	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,022,131.86	-55,882,493.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		688,842.61	183,979.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		132,220,986.80	331,791,198.02
加：营业外收入		1,776,561.25	185,306.49
减：营业外支出		211,464.31	3,318,566.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		133,786,083.74	328,657,938.22
减：所得税费用		16,884,897.22	46,414,514.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		116,901,186.52	282,243,423.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		116,901,186.52	282,243,423.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		116,901,186.52	282,243,423.42
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：宗程弘

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：深圳市名家汇科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		530,813,707.81	419,695,282.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		51,430,972.18	14,481,392.68
经营活动现金流入小计		582,244,679.99	434,176,674.70
购买商品、接受劳务支付的现金		334,285,899.50	423,812,363.74
支付给职工以及为职工支付的现金		75,214,280.25	64,206,941.77
支付的各项税费		59,119,813.32	55,887,007.86
支付其他与经营活动有关的现金		88,353,247.06	98,010,845.55
经营活动现金流出小计		556,973,240.13	641,917,158.92
经营活动产生的现金流量净额		25,271,439.86	-207,740,484.22
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		21,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		277,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,347,118.52	520,294.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		31,624,618.52	520,294.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,560,011.20	7,991,254.90
投资支付的现金			32,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		42,100,000.00	453,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		69,660,011.20	493,591,254.90
投资活动产生的现金流量净额		-38,035,392.68	-493,070,960.67
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			863,483,344.32
取得借款收到的现金		746,000,000.00	679,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		199,483,838.88	
筹资活动现金流入小计		945,483,838.88	1,542,733,344.32
偿还债务支付的现金		629,250,000.00	513,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,608,916.52	66,308,205.77
支付其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00	83,800,000.00
筹资活动现金流出小计		700,858,916.52	663,408,205.77
筹资活动产生的现金流量净额		244,624,922.36	879,325,138.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		231,860,969.54	178,513,693.66
加：期初现金及现金等价物余额		247,941,839.96	69,428,146.30
六、期末现金及现金等价物余额		479,802,809.50	247,941,839.96

法定代表人：程玉

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市名家汇科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	344,760,935.00				844,667,372.17				75,049,475.15	590,209,765.46	1,854,687,547.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	344,760,935.00				844,667,372.17				75,049,475.15	590,209,765.46	1,854,687,547.78
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	310,284,841.00				-310,284,841.00				11,690,118.65	87,973,021.12	99,663,139.77
(一) 综合收益总额										116,901,186.52	116,901,186.52
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									11,690,118.65	-28,928,165.40	-17,238,046.75
1. 提取盈余公积									11,690,118.65	-11,690,118.65	
2. 对所有者(或股东)的分配										-17,238,046.75	-17,238,046.75
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	310,284,841.00				-310,284,841.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	310,284,841.00				-310,284,841.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	655,045,776.00				534,382,531.17				86,739,593.80	678,182,786.58	1,954,350,687.55

法定代表人：程

主管会计工作负责人：康

会计机构负责人：1876

母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市名家汇科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	股本	其他权益工具			2018年度						
		优先股	永续债	其他	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	300,000,000.00				25,944,962.85				46,825,132.81	370,666,777.88	743,436,873.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	300,000,000.00				25,944,962.85				46,825,132.81	370,666,777.88	743,436,873.54
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	44,760,935.00				818,722,409.32				28,224,342.34	219,542,987.58	1,111,250,674.24
(一) 综合收益总额										282,243,423.42	282,243,423.42
(二) 所有者投入和减少资本	44,760,935.00				818,722,409.32						863,483,344.32
1. 所有者投入的普通股	44,760,935.00				818,722,409.32						863,483,344.32
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									28,224,342.34	-62,700,435.84	-34,476,093.50
1. 提取盈余公积									28,224,342.34	-28,224,342.34	
2. 对所有者(或股东)的分配										-34,476,093.50	-34,476,093.50
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	344,760,935.00				844,667,372.17				75,049,475.15	590,209,765.46	1,854,687,547.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市名家汇科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

一、公司的基本情况

1. 公司概况

深圳市名家汇科技股份有限公司（以下统一简称“公司”或“本公司”），于 2016 年 3 月 15 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]391 号文核准，向社会公众发行人民币普通股（A 股），成为创业板上市公司。公司在深圳市工商行政管理局登记注册，企业法人统一社会信用代码 91440300728556175Y，截至 2019 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 655,045,776.00 元。公司总部的经营地址深圳市南山区高新南九道 10 号深圳湾科技生态园 10 栋 A 座 17-20 层 01-06 号。法定代表人程宗玉。

公司主要的经营活动为照明技术的开发，城市照明环境艺术设计（不含限制项目），环境导视规划；城市及道路及照明工程专业承包壹级；照明工程设计专项甲级；标识设计及工程安装；风景园林规划设计、建筑设计、市政工程设计；市政工程、园林绿化工程施工和园林养护；各类建筑室内室外装修、装饰工程的设计及施工；城镇化建设投资；城镇及城市基础设施的规划设计、配套建设、产业策划经营；项目投资；合同能源管理；LED 灯具及照明灯具、路灯及灯杆、LED 显示屏、太阳能光伏系统的开发、设计和销售；灯光智能控制系统技术的开发；标识的制作；电子电器产品的购销及国内贸易；经营进出口业务。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）LED 灯具及照明灯具、路灯及灯杆、LED 显示屏、太阳能光伏系统的生产；标识的生产（生产场地执照另办）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 23 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	安徽省天恒环境艺术工程有限公司	安徽天恒	100.00	
2	六安名家汇光电科技有限公司	六安名家汇	100.00	
3	名匠智汇建设发展有限公司	名匠智汇	100.00	
4	庆元名家汇光电科技有限公司	庆元名家汇	100.00	
5	陕西名家汇照明科技有限公司	陕西名家汇	51.00	
6	浙江永麒照明工程有限公司	浙江永麒	55.00	
7	慈溪市光艺照明工程有限公司	慈溪光艺		65.00
8	北京大话神游光影科技发展有限公司	大话神游	80.00	
9	安徽睿翔光电科技有限公司	安徽睿翔		100.00
10	辽宁飞乐创新节能技术有限公司	飞乐创新		60.00
11	辽宁沈北智慧路灯建设管理有限公司	沈北智慧		99.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	北京大话神游光影科技发展有限公司	大话神游	2019 年度	新设
2	安徽睿翔光电科技有限公司	安徽睿翔	2019 年度	新设
3	辽宁飞乐创新节能技术有限公司	飞乐创新	2019 年度	非同一控制下企业合并
4	辽宁沈北智慧路灯建设管理有限公司	沈北智慧	2019 年度	非同一控制下企业合并

本报告期内减少子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	云和名家汇光电科技有限公司	云和名家汇	2019 年度	注销

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应

用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的

账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：

有时也称为特殊目的主体)。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并

现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买

方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认

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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）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，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义

的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣

除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

商业承兑汇票本公司以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收商业承兑汇票计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00

4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

应收账款、其他应收款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 合并范围内关联方组合

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

本公司预期信用损失按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项。对于组合 1，本公司以账龄作为信用风险特征组合；对于组合 2，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对合并范围内的公司相互间的应收款项计提坏账准备。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；
- D. 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；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）

之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供

出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资

产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区别

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终

止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 100 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，

确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市

场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合名称	确定依据
账龄组合	以账龄作为类似信用风险特征划分
无信用风险组合	按回收是否不存在风险划分组合
合并范围内关联方组合	以是否为合并范围内的应收款项划分

按组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无信用风险组合	不计提
合并范围内关联方组合	不计提

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计

提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13. 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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，

以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格作为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

14. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中

将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收

益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

16. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、21。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-25 年	5%	3.8%-4.75%
土地使用权	土地使用证登记年限		

17. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年

的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定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	20-25 年	5%	3.8%-4.75%
机械设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.5%-19%
运输设备	年限平均法	4-5 年	5%	19%—23.75%
办公及其他设备	年限平均法	3-5 年	5%	19%-31.67%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；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。

18. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发

生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

20. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	依据
土地使用权	土地使用证登记年限
软件使用权	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限
专利使用权	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信

息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量

的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销方法	摊销年限
租入固定资产改良支出	直线法	按合同约定的租赁期

23. 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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份,其公允价值按公司股份的市场价格计量,同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。②对于授予职工的股票期权,在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权,公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日,公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信

息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可

行权条件而被取消的除外), 本公司:

①将取消或结算作为加速可行权处理, 立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额;

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理, 回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分, 计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具, 冲减企业的所有者权益; 回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分, 计入当期损益。

26. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入的确认方法

当下列条件同时满足时, 确认商品销售收入: 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施控制; 与交易相关的经济利益能够流入公司; 相关的收入和成本能够可靠地计量。

销售商品收入的具体确认方法:

销售商品, 公司根据销售合同和销售订单, 在将货物发出送达至约定地点并取得对方验收确认时确认收入。

(2) 提供劳务收入的确认方法:

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 公司在资产负债表日采用完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指: 收入金额能够可靠计量; 相关经济利益很可能流入公司; 交易的完工进度能够可靠地确定; 交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

公司采用已发生的成本占预计总成本的比例确定劳务交易的完工进度。公司在劳务尚未完成时, 资产负债表日按照合同金额乘以完工进度扣除以前会计期间已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期劳务收入; 同时结转当期已发生劳务成本。劳务已经完成尚未办理决算的, 按合同金额扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认劳务完成当期提供劳务收入; 同时结转当期已发生的劳务成本。决算时, 决算金额与合同金额之间的差额在决算当期调整。

公司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：已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已发生的劳务成本金额确认劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；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损益，不确认提供劳务收入。

(3) 建造合同收入的确认方法：

建造合同的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日采用完工百分比法确认收入的实现，公司采用已发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度。建造合同的结果能够可靠估计是指：合同总收入能够可靠计量；与合同相关经济利益很可能流入公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。完工百分比按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例计算确定。

建造合同的结果不能够可靠估计的情况下，如果已发生的合同成本能够收回，按能够收回的合同成本予以确认收入，并将已发生的合同成本确认计入当期损益；如果已发生的合同成本不可能收回的，应在发生时立即计入当期损益，不确认收入。

(4) 提供他人使用公司资产取得收入的确认方法：

当下列条件同时满足时予以确认：

与交易相关的经济利益能够流入公司；

收入的金额能够可靠地计量。

27、BT 业务核算方法

BT 业务经营方式为“建设-移交（Build-Transfer）”，即政府或代理公司与 BT 业务承接方签订市政工程项目 BT 投资建设回购协议，并授权 BT 业务承接方代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。公司对 BT 业务采用以下方法进行会计核算：

如提供建造服务，建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认长期应收款。未提供建造服务的，应按照建造过程中支付的工程价款等考虑合

同规定，确认长期应收款。

长期应收款应采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

对 BT 业务所形成的长期应收款，在资产负债表日后一年内可回购的部分，应转入一年内到期的非流动资产核算。

对 BT 业务所形成的长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

28、合同能源管理业务核算方法

合同能源管理（Energy Management Contracting，简称 EMC），即用能单位与节能服务公司以契约形式约定节能项目的节能目标，节能服务公司为实现节能目标，向用能单位提供必要的服务，用能单位以节能效益支付节能服务公司的投入及合理利润。公司对合同能源管理业务采用以下方法进行会计核算：

建造期间，按照建造成本确认在建工程成本，并在项目达到预定可使用状态时转为固定资产并开始计提折旧。

运营期间，按照合同约定的节能收益确认收入，固定资产折旧结转成本。

移交时，作为固定资产处置。

29 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性

差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所

得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得

税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

31. 经营租赁和融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内

确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

32. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

项 目	2018年12月31日（合并）		2018年12月31日（母公司）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收票据	-	5,171,863.31	-	5,171,863.31
应收账款	-	869,195,048.95	-	706,774,371.89
应收票据及应收账款	874,366,912.26	-	711,946,235.20	-
应付票据	-	81,095,876.01	-	112,008,438.44
应付账款	-	497,629,914.80	-	339,595,171.24
应付票据及应付账款	578,725,790.81	-	451,603,609.68	-

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

本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三、10。

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规定,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时,本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日,财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会【2019】8 号),根据要求,本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换,根据本准则进行调整,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整,本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日,财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会【2019】9 号),根据要求,本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组,根据本准则进行调整,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不进行追溯调整,本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内,本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	576,191,738.84	576,191,738.84	-
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	不适用	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	5,171,863.31	5,171,863.31	-
应收账款	869,195,048.95	869,195,048.95	-
应收款项融资	不适用	-	-
预付款项	2,511,822.03	2,511,822.03	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	30,808,781.48	30,808,781.48	-
其中：应收利息	1,467,078.19	1,467,078.19	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	581,366,956.43	581,366,956.43	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	190,906,493.65	190,906,493.65	-
其他流动资产	63,360,611.90	63,360,611.90	-
流动资产合计	2,319,513,316.59	2,319,513,316.59	-
非流动资产：			
发放贷款和垫款	-	-	-
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	-	不适用	-
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	787,049,121.57	787,049,121.57	-
长期股权投资	12,261,363.71	12,261,363.71	-
其他权益工具投资	不适用	-	-
其他非流动金融资产	不适用	-	-
投资性房地产	3,800,782.01	3,800,782.01	-
固定资产	62,528,772.27	62,528,772.27	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
无形资产	9,775,997.87	9,775,997.87	-
开发支出	-	-	-
商誉	182,339,590.00	182,339,590.00	-
长期待摊费用	9,311,545.90	9,311,545.90	-
递延所得税资产	22,666,110.68	22,666,110.68	-
其他非流动资产	8,847,805.00	8,847,805.00	-
非流动资产合计	1,098,581,089.01	1,098,581,089.01	-
资产总计	3,418,094,405.60	3,418,094,405.60	-
流动负债：			
短期借款	601,403,572.56	602,344,961.79	941,389.23
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	不适用	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	不适用	
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	81,095,876.01	81,095,876.01	-
应付账款	497,629,914.80	497,629,914.80	-
预收款项	28,751,839.15	28,751,839.15	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	13,162,975.01	13,162,975.01	-
应交税费	83,394,369.51	83,394,369.51	-
其他应付款	5,099,084.76	4,080,369.13	-1,018,715.63
其中：应付利息	1,018,715.63	-	-1,018,715.63
应付股利	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	55,266,399.58	55,266,399.58	-
流动负债合计	1,365,804,031.38	1,365,726,704.98	-77,326.40
非流动负债：			
长期借款	50,000,000.00	50,077,326.40	77,326.40
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	3,806,326.68	3,806,326.68	-
递延所得税负债	953,436.63	953,436.63	-
其他非流动负债	34,833,252.34	34,833,252.34	-
非流动负债合计	89,593,015.65	89,670,342.05	77,326.40
负债合计	1,455,397,047.03	1,455,397,047.03	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	344,760,935.00	344,760,935.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	844,667,372.17	844,667,372.17	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	75,049,475.15	75,049,475.15	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	615,117,398.65	615,117,398.65	-
归属于母公司所有者权益合计	1,879,595,180.97	1,879,595,180.97	-
少数股东权益	83,102,177.60	83,102,177.60	-
所有者权益（或股东权益）合计	1,962,697,358.57	1,962,697,358.57	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,418,094,405.60	3,418,094,405.60	-

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	366,239,298.42	366,239,298.42	-
交易性金融资产	不适用	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	5,171,863.31	5,171,863.31	-
应收账款	706,774,371.89	706,774,371.89	-
应收款项融资	不适用	-	
预付款项	1,176,609.82	1,176,609.82	-
其他应收款	27,530,407.42	27,530,407.42	-
其中: 应收利息	1,462,746.94	1,462,746.94	-
应收股利	-	-	-
存货	447,835,112.44	447,835,112.44	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	190,906,493.65	190,906,493.65	-
其他流动资产	41,130,740.01	41,130,740.01	-
流动资产合计	1,786,764,896.96	1,786,764,896.96	-
非流动资产:			
债权投资	不适用	-	
可供出售金融资产	-	不适用	
其他债权投资	不适用	-	
持有至到期投资	-	不适用	
长期应收款	693,400,737.31	693,400,737.31	-
长期股权投资	568,372,663.71	568,372,663.71	-
其他权益工具投资	不适用	-	
其他非流动金融资产	不适用	-	
投资性房地产	3,800,782.01	3,800,782.01	-
固定资产	26,229,357.17	26,229,357.17	-
在建工程	-	-	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	7,776,414.88	7,776,414.88	-
递延所得税资产	19,345,299.65	19,345,299.65	-
其他非流动资产	8,847,805.00	8,847,805.00	-
非流动资产合计	1,327,773,059.73	1,327,773,059.73	-
资产总计	3,114,537,956.69	3,114,537,956.69	-
流动负债：			
短期借款	529,250,000.00	530,129,695.96	879,695.96
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	112,008,438.44	112,008,438.44	-
应付账款	339,595,171.24	339,595,171.24	-
预收款项	2,567,193.14	2,567,193.14	-
应付职工薪酬	8,679,596.91	8,679,596.91	-
应交税费	69,692,922.45	69,692,922.45	-
其他应付款	74,532,077.70	73,575,055.34	-957,022.36
其中：应付利息	957,022.36	-	-957,022.36
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	43,893,768.91	43,893,768.91	-
流动负债合计	1,180,219,168.79	1,180,141,842.39	-77,326.40
非流动负债：			
长期借款	50,000,000.00	50,077,326.40	77,326.40
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
永续债	-	-	
长期应付款	-	-	
长期应付职工薪酬	-	-	
预计负债	-	-	
递延收益	30,000.00	30,000.00	-
递延所得税负债	174,204.56	174,204.56	-
其他非流动负债	29,427,035.56	29,427,035.56	-
非流动负债合计	79,631,240.12	79,708,566.52	77,326.40
负债合计	1,259,850,408.91	1,259,850,408.91	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	344,760,935.00	344,760,935.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	844,667,372.17	844,667,372.17	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	75,049,475.15	75,049,475.15	-
未分配利润	590,209,765.46	590,209,765.46	-
所有者权益（或股东权益）合计	1,854,687,547.78	1,854,687,547.78	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,114,537,956.69	3,114,537,956.69	-

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	营业收入	3%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%
城市建设维护税	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
安徽省天恒环境艺术工程有限公司	25.00%
名匠智汇建设发展有限公司	25.00%
庆元名家汇光电科技有限公司	25.00%
陕西名家汇照明科技有限公司	25.00%
慈溪市光艺照明工程有限公司	20.00%
北京大话神游光影科技发展有限公司	25.00%
安徽睿翔光电科技有限公司	25.00%
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	25.00%
辽宁沈北智慧路灯建设管理有限公司	25.00%

2. 税收优惠

根据国务院办公厅 2010 年 4 月 2 日发布的国办发[2010]25 号文《国务院办公厅转发发展改革委等部门关于加快推行合同能源管理促进节能服务产业发展意见的通知》规定，公司于 2013 年 6 月 26 日收到深圳市蛇口国家税务局下发的“深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书”，核定其人人购物富德店 LED 照明合同能源管理项目于 2013 年 6 月 1 日至 2018 年 5 月 31 日备案期间免征增值税。公司之子公司深圳市名家汇新能源投资发展有限公司合同能源管理项目分别于 2013 年 9 月 26 日和 2014 年 2 月 28 日收到深圳市南山区国家税务局下发的“深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书”，核定其富凯兴业商务咨询（深圳）有限公司 LED 照明合同能源管理项目、阜阳市中新超市 LED 照明合同能源管理项目自备案当月起 5 年内免征增值税。根据《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》财税[2010]110 号第一条第二项，公司叶集区城区（含开发）路灯合同能源管理节能项目于 2018 年 7 月 1 日至 2028 年 6 月 30 日期间享有合同能源管理项目免征增值税优惠。

深圳市名家汇科技股份有限公司于 2017 年 10 月 31 日公司通过国家高新技术企业复审，被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、深圳市地方税务局认定为高新技术企业，2017-2019 年所得税率为 15%。

子公司浙江永麒照明工程有限公司于 2018 年 11 月 27 日通过国家高新技术企业审

核，被宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局认定为高新技术企业，2018-2020 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

子公司六安名家汇光电科技有限公司于 2018 年 7 月 24 日通过国家高新技术企业审核，被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局认定为高新技术企业，2018-2020 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

孙公司慈溪市光艺照明工程有限公司依据财税〔2019〕13 号文件的规定，可享受小型微利企业所得税税收优惠的政策，税收优惠期限为 2019 至 2021 年。在税收优惠期限内，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	45,201.32	39,155.74
银行存款	690,134,850.48	544,018,328.03
其他货币资金	26,563,732.89	32,134,255.07
合计	716,743,784.69	576,191,738.84
其中：存放在境外的款项总额	-	-

报告期内各期末受限的货币资金明细如下：

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行借款及应付票据质押存单	-	94,900,000.00
保证金	26,563,732.89	32,134,255.07
合计	26,563,732.89	127,034,255.07

(1) 其他货币资金 2019 年 12 月 31 日的余额为 26,563,732.89 元，其中银行承兑汇票保证金 15,980,927.23 元，银行保函保证金 9,682,805.66 元，农民工保证金 900,000.00 元。

(2) 除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	11,800,000.00	-	11,800,000.00	-	-	-
商业承兑汇票	7,057,356.65	602,282.20	6,455,074.45	5,675,570.34	503,707.03	5,171,863.31
合计	18,857,356.65	602,282.20	18,255,074.45	5,675,570.34	503,707.03	5,171,863.31

(2) 期末本公司无已质押的应收票据

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	500,000.00	5,800,000.00
商业承兑汇票	-	4,777,466.89
合计	500,000.00	10,577,466.89

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	18,857,356.65	100.00	602,282.20	3.19	18,255,074.45
1.商业承兑汇票	7,057,356.65	37.42	602,282.20	8.53	6,455,074.45
2.银行承兑汇票	11,800,000.00	62.58	-	-	11,800,000.00
合计	18,857,356.65	100.00	602,282.20	3.19	18,255,074.45

①于 2019 年 12 月 31 日，按商业承兑汇票计提坏账准备

商业承兑汇票	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,839,999.85	292,000.00	5.00
1-2 年	319,845.01	31,984.50	10.00
2-3 年	568,193.97	113,638.79	20.00

商业承兑汇票	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	329,317.82	164,658.91	50.00
合计	7,057,356.65	602,282.20	8.53

②按银行承兑汇票计提坏账准备：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。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。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(6) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	503,707.03	-	503,707.03	98,575.17	-	-	602,282.20
合计	503,707.03	-	503,707.03	98,575.17	-	-	602,282.20

(7) 本期无实际核销的应收票据情况

(8) 应收票据期末账面价值较期初增长 252.97%，主要原因系期末尚未背书银行承兑汇票增加。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	858,198,148.06	653,012,657.81
1 至 2 年	467,026,483.73	133,603,150.13
2 至 3 年	105,567,622.02	126,214,922.68
3 至 4 年	100,977,083.18	55,616,101.95
4 至 5 年	42,322,962.47	13,166,521.37
5 年以上	30,099,868.94	23,516,173.45
小计	1,604,192,168.40	1,005,129,527.39
减：坏账准备	234,483,373.98	135,934,478.44

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合计	1,369,708,794.42	869,195,048.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,227,920.32	1.20	19,227,920.32	100.00	-
1.福建省天闽建筑装饰有限公司天津分公司	815,723.95	0.05	815,723.95	100.00	-
2.宁波天伦时代置业有限公司	2,056,000.00	0.13	2,056,000.00	100.00	-
3.海南佳上投资有限公司	2,989,370.73	0.19	2,989,370.73	100.00	-
4.宁波布利杰置业发展有限责任公司	133,610.00	0.01	133,610.00	100.00	-
5.悉地国际设计顾问（深圳）有限公司	450,000.00	0.03	450,000.00	100.00	-
6.江西丰跃商业投资管理有限公司鄱阳分公司	5,160,000.00	0.32	5,160,000.00	100.00	-
7.宁夏庆华投资控股有限公司	4,178,404.44	0.26	4,178,404.44	100.00	-
8.浙江昆仑建设集团股份有限公司	376,870.73	0.02	376,870.73	100.00	-
9.重庆美每家宇泓投资有限公司	1,483,806.40	0.09	1,483,806.40	100.00	-
10.重庆美每家置业开发有限公司	813,158.55	0.05	813,158.55	100.00	-
11.山东中弘置业有限公司	229,892.95	0.01	229,892.95	100.00	-
12. 浙江青田瑞德房地产开发有限公司	541,082.57	0.03	541,082.57	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,584,964,248.08	98.80	215,255,453.66	13.58	1,369,708,794.42
合计	1,604,192,168.40	100.00	234,483,373.98	14.62	1,369,708,794.42

②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,296,964.95	0.23	2,296,964.95	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,002,016,838.49	99.69	132,821,789.54	13.26	869,195,048.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	815,723.95	0.08	815,723.95	100.00	-
合计	1,005,129,527.39	100.00	135,934,478.44	13.52	869,195,048.95

坏账准备计提的具体说明:

①2019 年 12 月 31 日, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	853,357,063.24	42,667,853.15	5.00
1-2 年	467,026,483.74	46,702,648.37	10.00
2-3 年	102,973,622.02	20,594,724.40	20.00
3-4 年	96,333,494.43	48,166,747.22	50.00
4-5 年	40,750,520.67	32,600,416.54	80.00
5 年以上	24,523,063.98	24,523,063.98	100.00
合计	1,584,964,248.08	215,255,453.66	13.58

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

③2018 年单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项 (按单位)	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆美每家置业开发有限公司	2,296,964.95	2,296,964.95	100.00	客户申请破产重组, 预计工程款收回可能性较小, 根据谨慎性原则全额计提坏账准备
合计	2,296,964.95	2,296,964.95	100.00	

④2018 年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	651,154,968.91	32,557,748.46	5.00
1 至 2 年	132,526,150.13	13,252,615.01	10.00
2 至 3 年	126,214,922.68	25,242,984.54	20.00
3 至 4 年	55,438,101.95	27,719,050.97	50.00
4 至 5 年	13,166,521.37	10,533,217.10	80.00
5 年以上	23,516,173.45	23,516,173.46	100.00
合计	1,002,016,838.49	132,821,789.54	13.26

⑤2018 年单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建省天闽建筑装饰有限公司天津分公司	815,723.95	815,723.95	100.00	工程存在纠纷，公司申请工程款的仲裁被驳回，根据谨慎性原则全额计提坏账准备
合计	815,723.95	815,723.95	100.00	

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,112,688.90	-	3,112,688.90	16,115,231.42	-	-	19,227,920.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	132,821,789.54	-	132,821,789.54	82,433,664.12	-	-	215,255,453.66
合计	135,934,478.44	-	135,934,478.44	98,548,895.54	-	-	234,483,373.98

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	125,496,204.36	7.82	6,274,810.22
第二名	108,958,350.00	6.79	10,003,122.50
第三名	90,370,955.60	5.63	4,518,547.78

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
第四名	79,599,758.00	4.96	5,753,821.94
第五名	79,487,730.80	4.96	7,948,773.08
合计	483,912,998.76	30.16	34,499,075.52

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 应收账款期末账面价值较期初增长 57.58%，主要原因系本期项目新增结算。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,711,312.56	95.39	2,260,673.54	90.00
1 至 2 年	199,759.22	2.84	146,585.39	5.84
2 至 3 年	124,638.60	1.77	46,425.70	1.85
3 年以上	-	-	58,137.40	2.31
合计	7,035,710.38	100.00	2,511,822.03	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	3,037,523.94	43.17
第二名	2,830,188.69	40.23
第三名	344,323.20	4.89
第四名	195,971.72	2.79
第五名	150,000.00	2.13
合计	6,558,007.55	93.21

(3) 预付账款期末余额较期初增长 180.10%，主要原因系预付材料款增加。

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	1,467,078.19
应收股利	-	-
其他应收款	54,317,830.39	29,341,703.29
合计	54,317,830.39	30,808,781.48

(2) 应收利息

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
定期存款	-	1,467,078.19
合计	-	1,467,078.19

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	45,409,968.92	22,357,854.03
1 至 2 年	8,726,232.81	5,860,905.68
2 至 3 年	3,155,694.55	1,919,607.61
3 至 4 年	1,096,308.90	2,183,691.74
4 至 5 年	1,260,201.44	996,974.43
5 年以上	1,811,152.35	1,751,834.90
小计	61,459,558.97	35,070,868.39
减：坏账准备	7,141,728.58	5,729,165.10
合计	54,317,830.39	29,341,703.29

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金及押金	55,640,702.96	23,044,198.04
诉讼被划转的履约保函	5,105,944.32	5,105,944.32
其他	712,911.69	6,920,726.03
小计	61,459,558.97	35,070,868.39
减：坏账准备	7,141,728.58	5,729,165.10
合计	54,317,830.39	29,341,703.29

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	61,459,558.97	7,141,728.58	54,317,830.39
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	61,459,558.97	7,141,728.58	54,317,830.39

截至 2019 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	61,459,558.97	100.00	7,141,728.58	54,317,830.39
合计	61,459,558.97	100.00	7,141,728.58	54,317,830.39

A1.1 2019 年 12 月 31 日, 无按照单项计提坏账准备的其他应收款

A1.2 2019 年 12 月 31 日, 按组合账龄计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,409,968.92	2,270,498.43	5.00
1-2 年	8,726,232.81	872,623.29	10.00
2-3 年	3,155,694.55	631,138.91	20.00
3-4 年	1,096,308.90	548,154.45	50.00
4-5 年	1,260,201.44	1,008,161.15	80.00
5 年以上	1,811,152.35	1,811,152.35	100.00
合计	61,459,558.97	7,141,728.58	11.62

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下:

类 别	2018 年 12 月 31 日				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其他应收款	-	-	-	-	-

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	35,070,868.39	100.00	5,729,165.10	16.34	29,341,703.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	35,070,868.39	100.00	5,729,165.10	16.34	29,341,703.29

2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	22,357,854.03	1,117,892.70	5.00
1 至 2 年	5,860,905.68	586,090.57	10.00
2 至 3 年	1,919,607.61	383,921.52	20.00
3 至 4 年	2,183,691.74	1,091,845.87	50.00
4 至 5 年	996,974.43	797,579.54	80.00
5 年以上	1,751,834.90	1,751,834.90	100.00
合计	35,070,868.39	5,729,165.10	16.34

④坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	非同一控制下企业合并	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,729,165.10	-	5,729,165.10	1,951,687.33	-	-540,314.31	1,190.46	7,141,728.58
合计	5,729,165.10	-	5,729,165.10	1,951,687.33	-	-540,314.31	1,190.46	7,141,728.58

⑤实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	540,314.31

其中，本期无重要的其他应收款核销；

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市高新投集团有限公司	保证金及押金	20,000,000.00	1年以内	32.54	1,000,000.00
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	保证金及押金	5,000,000.00	1年以内	8.14	250,000.00
重庆市渝北区公共资源交易中心	保证金及押金	3,000,000.00	1年以内	4.88	150,000.00
芜湖市公共资源交易中心	保证金及押金	2,573,143.00	1年以内	4.19	128,657.15
博时基金管理有限公司	诉讼被划转的履约保函	2,552,972.16	1-2年	4.15	255,297.22
合计		33,126,115.16		53.90	1,783,954.37

⑦本期无涉及政府补助的其他应收款。

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑩其他应收款期末账面价值较期初增长 85.12%，主要原因系保证金增加。

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	5,315,855.77	-	5,315,855.77	3,316,651.76	-	3,316,651.76
库存商品	35,020,313.91	3,405,177.42	31,615,136.49	27,015,428.13	-	27,015,428.13
委托加工物资	663,045.37	-	663,045.37	298,080.08	-	298,080.08
建造合同形成的已完工未结	553,743,258.76	-	553,743,258.76	550,736,796.46	-	550,736,796.46

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
算资产						
合计	594,742,473.81	3,405,177.42	591,337,296.39	581,366,956.43	-	581,366,956.43

(2) 存货跌价准备

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	3,405,177.42	-	-	-	3,405,177.42
合计	-	3,405,177.42	-	-	-	3,405,177.42

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	2019 年 12 月 31 日
累计已发生成本	2,149,417,430.63
累计已确认毛利	2,088,425,328.47
工程收入对应的增值税	346,667,404.05
减：预计损失	-
已办理结算的金额	4,030,766,904.39
建造合同形成的已完工未结算资产	553,743,258.76

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期收款建设工程	235,882,742.34	-	235,882,742.34	190,906,493.65	-	190,906,493.65
合计	235,882,742.34	-	235,882,742.34	190,906,493.65	-	190,906,493.65

—一年内到期的非流动资产明细列示如下：

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、曲阜市大沂河滨河堤防道路二期工程太阳能 LED 路灯施工第 3 标段	-	855,871.13
建造工程（提供建造服务）	-	855,871.13
建设工程原值	-	907,111.75
减：未实现融资收益	-	51,240.62

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
二、曲阜市大沂桥滨河观光大道太阳能 LED 路灯施工增补	-	281,594.75
建造工程（提供建造服务）	-	281,594.75
建设工程原值	-	290,392.00
减：未实现融资收益	-	8,797.25
三、余庆县县城区二期一标段亮化工程项目	-	146,408.68
建造工程（提供建造服务）	-	146,408.68
建设工程原值	-	150,780.57
减：未实现融资收益	-	4,371.89
四、余庆县县城区二期二标段亮化工程项目	-	116,890.04
建造工程（提供建造服务）	-	116,890.04
建设工程原值	-	120,380.48
减：未实现融资收益	-	3,490.44
五、六舒路 312 国道至六毛路口段及政府南路网 10 公里景观亮化工程设计施工一体化	650,954.93	611,799.74
建造工程（提供建造服务）	650,954.93	611,799.74
建设工程原值	784,107.85	784,107.85
减：未实现融资收益	133,152.92	172,308.11
六、松桃九龙湖古城景区开发建设项目	21,086,716.20	20,996,468.22
建造工程（提供建造服务）	21,086,716.20	20,996,468.22
建设工程原值	22,562,786.33	24,038,856.47
减：未实现融资收益	1,476,070.13	3,042,388.25
七、2017 年镜湖区城市亮化设计施工一体化工程	8,033,777.46	9,233,830.38
建造工程（提供建造服务）	8,033,777.46	9,233,830.38
建设工程原值	9,672,437.32	9,672,437.32
减：未实现融资收益	1,638,659.86	438,606.94
八、肇庆市中心城区城市夜景亮化工程（一期）	1,911,189.87	4,185,482.70
建造工程（提供建造服务）	1,911,189.87	4,185,482.70
建设工程原值	3,354,522.95	6,078,607.31
减：未实现融资收益	1,443,333.08	1,893,124.61
九、浙江省云和县县城亮化提升改造一期工程	-	1,174,812.03

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
建造工程（提供建造服务）	-	1,174,812.03
建设工程原值	-	1,250,000.00
减：未实现融资收益	-	75,187.97
十、闽江路亮化提升工程设计施工总承包	8,631,551.00	11,151,597.45
建造工程（提供建造服务）	8,631,551.00	11,151,597.45
建设工程原值	9,177,120.00	12,236,160.00
减：未实现融资收益	545,569.00	1,084,562.55
十一、叶集区城区（含开发区）路灯合同能源管理节能及智慧路灯改造采购项目合同	809,704.61	1,120,481.87
建造工程（提供建造服务）	809,704.61	1,120,481.87
建设工程原值	1,173,704.76	1,173,704.76
减：未实现融资收益	364,000.15	53,222.89
十二、酒泉市玉门市综合亮化一期工程灯具定制采购安装工程	10,391,177.80	10,391,177.79
建造工程（提供建造服务）	10,391,177.80	10,391,177.79
建设工程原值	11,014,648.47	11,638,119.13
减：未实现融资收益	623,470.67	1,246,941.34
十三、青岛西海岸新区景观照明优化提升工程	91,777,300.61	128,182,296.51
建造工程（提供建造服务）	91,777,300.61	128,182,296.51
建设工程原值	100,703,216.70	134,270,955.59
减：未实现融资收益	8,925,916.09	6,088,659.08
十四、凉城县东茱莉河亮化工程	-	2,457,782.36
建造工程（提供建造服务）	-	2,457,782.36
建设工程原值	-	2,574,527.02
减：未实现融资收益	-	116,744.66
十五、余庆县县城区三期亮化工程项目	1,979,983.94	-
建造工程（提供建造服务）	1,979,983.94	-
建设工程原值	2,120,321.26	-
减：未实现融资收益	140,337.32	-
十六、凉城县岱海镇景观照明亮化工程	112,243.07	-
建造工程（提供建造服务）	112,243.07	-
建设工程原值	235,514.27	-

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
减：未实现融资收益	123,271.20	-
十七、乌拉特后旗夜景亮化工程	5,573,568.25	-
建造工程（提供建造服务）	5,573,568.25	-
建设工程原值	6,115,632.60	-
减：未实现融资收益	542,064.35	-
十八、乌拉特后旗呼和温都尔镇街面改造工程	4,026,589.45	-
建造工程（提供建造服务）	4,026,589.45	-
建设工程原值	4,218,414.30	-
减：未实现融资收益	191,824.85	-
十九、余庆县城市旅游设施附属灯光项目	19,916,075.11	-
建造工程（提供建造服务）	19,916,075.11	-
建设工程原值	23,533,379.78	-
减：未实现融资收益	3,617,304.67	-
二十、庆元县城市夜景照明工程	5,064,944.04	-
建造工程（提供建造服务）	5,064,944.04	-
建设工程原值	6,101,536.80	-
减：未实现融资收益	1,036,592.76	-
二十一、楚雄经济开发区龙川江北岸灯光亮化工程（二期）	2,495,052.96	-
建造工程（提供建造服务）	2,495,052.96	-
建设工程原值	3,003,972.10	-
减：未实现融资收益	508,919.14	-
二十二、BT 十里江湾镜湖区段夜景亮化工程设计施工一体化项目	9,431,606.12	-
建造工程（提供建造服务）	9,431,606.12	-
建设工程原值	10,840,460.98	-
减：未实现融资收益	1,408,854.86	-
二十三、城发集团（青岛）开发投资股份有限公司 江山路等区域景观照明工程项目	20,237,445.28	-
建造工程（提供建造服务）	20,237,445.28	-
建设工程原值	20,237,445.28	-
减：未实现融资收益	-	-

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
二十四、青岛市即墨市城市开发投资有限公司 青岛市即墨区蓝色硅谷核心区夜景照明亮化工程设计施工总承包	23,752,861.64	-
建造工程（提供建造服务）	23,752,861.64	-
建设工程原值	23,752,861.64	-
减：未实现融资收益	-	-
合计	235,882,742.34	190,906,493.65

8. 其他流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税	24,878,063.37	19,660,094.16
理财产品	5,000,000.00	41,000,000.00
多缴纳附加税费	-	2,700,517.74
合计	29,878,063.37	63,360,611.90

其他流动资产期末余额较期初减少 52.84%，主要原因系理财产品到期。

9. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期收款建设工程	659,880,050.21	17,680,000.00	642,200,050.21	787,049,121.57	-	787,049,121.57
合计	659,880,050.21	17,680,000.00	642,200,050.21	787,049,121.57	-	787,049,121.57

长期应收款折现率根据内含报酬率或同期银行贷款利率确定。

(2) 长期应收款明细列示如下：

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、余庆县县城区二期一标段增补亮化工程项目	6,539,725.94	6,076,667.44
建造工程（提供建造服务）	6,539,725.94	6,076,667.44
长期应收款原值	8,108,010.56	8,108,010.56
减：未实现融资收益	1,568,284.62	2,031,343.12
二、六安市中心城区（淠河一岛两岸夜景提升）工程项目	-	7,850,402.80

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
建造工程（提供建造服务）	-	7,850,402.80
长期应收款原值	-	8,700,000.00
减：未实现融资收益	-	849,597.20
三、余庆县县城区三期亮化工程项目	-	3,623,239.13
建造工程（提供建造服务）	-	3,623,239.13
长期应收款原值	-	4,120,587.85
减：未实现融资收益	-	497,348.72
四、六舒路 312 国道至六毛路口段及政府南路网 10 公里景观亮化工程设计施工一体化	1,429,559.52	2,080,514.44
建造工程（提供建造服务）	1,429,559.52	2,080,514.44
长期应收款原值	1,568,215.71	2,352,323.56
减：未实现融资收益	138,656.19	271,809.12
五、松桃九龙湖古城景区开发建设项目	-	18,417,954.59
建造工程（提供建造服务）	-	18,417,954.59
长期应收款原值	-	22,562,786.34
减：未实现融资收益	-	4,144,831.75
六、汉中市兴元新区住宅安置区亮化工程	26,848,006.81	26,288,364.98
建造工程（提供建造服务）	26,848,006.81	26,288,364.98
长期应收款原值	26,848,006.81	26,288,364.98
减：未实现融资收益	-	-
七、凉城县东茱莉河亮化工程	-	2,346,331.61
建造工程（提供建造服务）	-	2,346,331.61
长期应收款原值	-	2,574,527.02
减：未实现融资收益	-	228,195.41
八、凉城县岱海镇景观照明亮化工程	-	2,477,501.75
建造工程（提供建造服务）	-	2,477,501.75
长期应收款原值	-	2,718,454.28
减：未实现融资收益	-	240,952.53
九、乌拉特后旗夜景亮化工程	5,838,312.74	13,678,814.13
建造工程（提供建造服务）	5,838,312.74	13,678,814.13
长期应收款原值	6,115,632.60	13,678,814.13

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
减：未实现融资收益	277,319.86	-
十、汉中市兴元新区道路路灯照明工程	24,511,235.22	24,511,235.22
建造工程（提供建造服务）	24,511,235.22	24,511,235.22
长期应收款原值	24,511,235.22	24,511,235.22
减：未实现融资收益	-	-
十一、乌拉特后旗二期亮化工程	22,831,728.95	22,660,985.84
建造工程（提供建造服务）	22,831,728.95	22,660,985.84
长期应收款原值	22,831,728.95	22,660,985.84
减：未实现融资收益	-	-
十二、2017 年镜湖区城市亮化设计施工一体化工程	26,464,324.81	32,933,749.18
建造工程（提供建造服务）	26,464,324.81	32,933,749.18
长期应收款原值	29,017,311.97	38,689,749.28
减：未实现融资收益	2,552,987.16	5,756,000.10
十三、贵州安龙景观亮化工程	-	21,561,464.68
建造工程（提供建造服务）	-	21,561,464.68
长期应收款原值	-	21,561,464.68
减：未实现融资收益	-	-
十四、肇庆城市夜景照明亮化工程	10,292,432.47	10,776,937.83
建造工程（提供建造服务）	10,292,432.47	10,776,937.83
长期应收款原值	11,949,885.81	13,877,724.24
减：未实现融资收益	1,657,453.34	3,100,786.41
十五、汉中市兴元新区汉街非样板段 8 栋楼泛光照明工程	23,095,723.87	21,808,162.51
建造工程（提供建造服务）	23,095,723.87	21,808,162.51
长期应收款原值	23,095,723.87	21,808,162.51
减：未实现融资收益	-	-
十六、乌拉特后旗呼和温都尔镇街面改造工程	-	11,857,428.94
建造工程（提供建造服务）	-	11,857,428.94
长期应收款原值	-	11,857,428.94
减：未实现融资收益	-	-
十七、余庆县城市旅游设施附属灯光项目	56,416,223.27	59,771,132.84

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
建造工程（提供建造服务）	56,416,223.27	59,771,132.84
长期应收款原值	60,830,710.18	68,811,052.00
减：未实现融资收益	4,414,486.91	9,039,919.16
十八、农安县城市夜景照明工程（一期）	13,975,461.94	18,975,218.14
建造工程（提供建造服务）	13,975,461.94	18,975,218.14
长期应收款原值	13,975,461.94	18,975,218.14
减：未实现融资收益	-	-
十九、农安县夜景照明提升二期	62,298,973.18	62,284,481.75
建造工程（提供建造服务）	62,298,973.18	62,284,481.75
长期应收款原值	62,298,973.18	62,284,481.75
减：未实现融资收益	-	-
二十、庆元县城市夜景照明工程	16,693,938.22	26,600,021.27
建造工程（提供建造服务）	16,693,938.22	26,600,021.27
长期应收款原值	18,304,610.40	26,600,021.27
减：未实现融资收益	1,610,672.18	-
二十一、国购中心 1-5#楼公共区域装饰工程	-	17,680,000.00
建造工程（提供建造服务）	17,680,000.00	17,680,000.00
长期应收款原值	17,680,000.00	17,680,000.00
减：未实现融资收益	-	-
减：长期应收款减值准备	17,680,000.00	
二十二、汉中市兴元新区桥梁亮化工程	10,085,105.89	10,085,105.92
建造工程（提供建造服务）	10,085,105.89	10,085,105.92
长期应收款原值	10,085,105.89	10,085,105.92
减：未实现融资收益	-	-
二十三、汉中市兴元新区汉文化旅游大街及汉文化博览园亮化工程	44,661,628.60	44,022,098.55
建造工程（提供建造服务）	44,661,628.60	44,022,098.55
长期应收款原值	44,661,628.60	44,022,098.55
减：未实现融资收益	-	-
二十四、青岛市市南区闽江路亮化提升工程	2,854,111.97	10,467,621.38
建造工程（提供建造服务）	2,854,111.97	10,467,621.38

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期应收款原值	3,059,040.00	12,236,160.00
减：未实现融资收益	204,928.03	1,768,538.62
二十五、兴元新区元鼎桥、元狩桥、月亮星桥及文昌星桥泛光照明工程	1,910,124.72	1,910,124.72
建造工程（提供建造服务）	1,910,124.72	1,910,124.72
长期应收款原值	1,910,124.72	1,910,124.72
减：未实现融资收益	-	-
二十六、汉中核心区 1#地块泛光照明工程	5,581,474.26	5,581,474.26
建造工程（提供建造服务）	5,581,474.26	5,581,474.26
长期应收款原值	5,581,474.26	5,581,474.26
减：未实现融资收益	-	-
二十七、汉中核心区 2#地块泛光照明工程	7,342,977.83	7,184,215.37
建造工程（提供建造服务）	7,342,977.83	7,184,215.37
长期应收款原值	7,342,977.83	7,184,215.37
减：未实现融资收益	-	-
二十八、叶集区城区（含开发区）路灯合同能源管理节能及智慧路灯改造采购项目	4,995,823.43	6,288,365.70
建造工程（提供建造服务）	4,995,823.43	6,288,365.70
长期应收款原值	6,358,300.34	8,362,336.94
减：未实现融资收益	1,362,476.91	2,073,971.24
二十九、青岛西海岸景观照明优化提升工程	96,136,722.39	179,392,862.05
建造工程（提供建造服务）	96,136,722.39	179,392,862.05
长期应收款原值	100,703,216.70	201,406,433.40
减：未实现融资收益	4,566,494.31	22,013,571.35
三十、酒泉市玉门市综合亮化一期工程灯具定制采购安装工程	-	10,391,177.80
建造工程（提供建造服务）	-	10,391,177.80
长期应收款原值	-	11,014,648.47
减：未实现融资收益	-	623,470.67
三十一、酒泉市玉门市玉泉湖喷泉及水景亮化设计安装采购工程	4,274,851.28	1,625,627.30
建造工程（提供建造服务）	4,274,851.28	1,625,627.30

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期应收款原值	4,274,851.28	1,625,627.30
减：未实现融资收益	-	-
三十二、酒泉市玉门市综合亮化二期工程灯具定制采购安装工程	8,107,254.44	6,918,447.39
建造工程（提供建造服务）	8,107,254.44	6,918,447.39
长期应收款原值	8,107,254.44	6,918,447.39
减：未实现融资收益	-	-
三十三、龙川江北岸河道灯光亮化工程	8,219,034.23	12,953,007.81
建造工程（提供建造服务）	8,219,034.23	12,953,007.81
长期应收款原值	9,011,916.31	12,953,007.81
减：未实现融资收益	792,882.08	-
三十四、慈溪市新城大道夜景照明工程 PPP 项目	-	24,715,170.00
建造工程（提供建造服务）	-	24,715,170.00
长期应收款原值	-	33,389,345.17
减：未实现融资收益	-	8,674,175.17
三十五、青岛市即墨区蓝色硅谷核心区夜景照明亮化工程设计施工总承包	-	38,841,576.55
建造工程（提供建造服务）	-	38,841,576.55
长期应收款原值	-	38,841,576.55
减：未实现融资收益	-	-
三十六、江山路等区域景观照明工程项目	1,488,786.04	12,411,637.70
建造工程（提供建造服务）	1,488,786.04	12,411,637.70
长期应收款原值	1,488,786.04	12,411,637.70
减：未实现融资收益	-	-
三十七、BT 十里江湾镜湖区段夜景亮化工程设计施工一体化项目	20,228,496.22	-
建造工程（提供建造服务）	20,228,496.22	-
长期应收款原值	21,680,921.96	-
减：未实现融资收益	1,452,425.74	-
三十八、汉文化旅游大街地块一（一期）泛光照明工程	730,039.61	-
建造工程（提供建造服务）	730,039.61	-
长期应收款原值	730,039.61	-

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
减：未实现融资收益	-	-
三十九、沈北新区 2016 年路灯新建及改造工程一标段施工	16,263,217.64	-
建造工程（提供建造服务）	16,263,217.64	-
长期应收款原值	16,263,217.64	-
减：未实现融资收益	-	-
四十、沈北新区 2016 年路灯新建及改造工程二标段施工	112,084,754.74	-
建造工程（提供建造服务）	112,084,754.74	-
长期应收款原值	112,084,754.74	-
减：未实现融资收益	-	-
合计	642,200,050.21	787,049,121.57

10. 长期股权投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
深圳市光彩明州照明技术发展有限公司	12,261,363.71	-	-	-2,190,595.35	-	-
宁波良麒光艺环境技术有限公司	-	35,000,000.00	-	-	-	-
合计	12,261,363.71	35,000,000.00	-	-2,190,595.35	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2019 年 12 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
深圳市光彩明州照明技术发展有限公司	-	-	-	10,070,768.36	-
宁波良麒光艺环境技术有限公司	-	-	-	35,000,000.00	-
合计	-	-	-	45,070,768.36	-

长期股权投资期末余额较期初增长 267.58%，主要原因系本期新增对宁波良麒光艺环境技术有限公司投资。

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,511,661.70	8,511,661.70
2. 本期增加金额	9,522,721.50	9,522,721.50
(1) 外购	-	-
(2) 固定资产转入	9,522,721.50	9,522,721.50
3. 本期减少金额	6,655,077.00	6,655,077.00
(1) 处置或报废	6,655,077.00	6,655,077.00
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	11,379,306.20	11,379,306.20
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,710,879.69	4,710,879.69
2. 本期增加金额	1,066,695.30	1,066,695.30
(1) 计提	591,777.00	591,777.00
(2) 固定资产转入	474,918.30	474,918.30
3. 本期减少金额	479,829.02	479,829.02
(1) 处置或报废	479,829.02	479,829.02
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	5,297,745.97	5,297,745.97
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,081,560.23	6,081,560.23
2. 期初账面价值	3,800,782.01	3,800,782.01

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
绿地中央广场 C-3 地块 A 座 2411 号房屋	1,637,304.76	相关部门正在审核中
成都百悦云景	960,310.87	相关部门正在审核中

(3)公司向中国建设银行深圳市分行借款 75,000,000.00 元，以公司的“深房地字第 4000543001 号”房产设置抵押。

(4)公司于报告期末对各项投资性房地产进行逐项检查，未发现由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值需计提减值准备的情形，故不计提投资性房地产减值准备。

(5)投资性房地产期末账面价值较期初增长 60.01%，主要原因系本期新增对外出租房屋。

12. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	48,402,737.80	62,528,772.27
固定资产清理	-	-
合计	48,402,737.80	62,528,772.27

(2) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	办公设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：						
1.2018 年 12 月 31 日	41,483,305.41	7,370,272.87	14,013,316.24	11,779,787.51	8,939,462.16	83,586,144.19
2.本期增加金额	2,061,762.18	408,084.02	2,151,259.46	1,721,789.08	234,003.77	6,576,898.51
(1) 购置	2,061,762.18	408,084.02	2,149,899.46	1,721,789.08	224,778.77	6,566,313.51
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	1,360.00	-	9,225.00	10,585.00
3.本期减少金额	13,487,209.84	236,408.37	92,565.61	131,830.00	232,330.09	14,180,343.91

项 目	房屋及建筑物	机械设备	办公设备	运输设备	其他设备	合 计
(1) 处置或报废	3,964,488.34	236,408.37	92,565.61	131,830.00	232,330.09	4,657,622.41
(2) 转入投资性房地产	9,522,721.50	-	-	-	-	9,522,721.50
4.2019年12月31日	30,057,857.75	7,541,948.52	16,072,010.09	13,369,746.59	8,941,135.84	75,982,698.79
二、累计折旧						
1.2018年12月31日	3,890,407.80	1,725,756.12	4,949,865.41	7,487,504.01	3,003,838.58	21,057,371.92
2.本期增加金额	1,490,326.63	675,617.84	3,150,472.87	1,291,745.32	1,154,432.05	7,762,594.71
(1) 计提	1,490,326.63	675,617.84	3,149,719.24	1,291,745.32	1,148,742.88	7,756,151.91
(2) 企业合并增加	-	-	753.63	-	5,689.17	6,442.80
3.本期减少金额	770,311.39	137,907.13	81,390.93	67,069.23	183,326.96	1,240,005.64
(1) 处置或报废	295,393.09	137,907.13	81,390.93	67,069.23	183,326.96	765,087.34
(2) 转入投资性房地产	474,918.30	-	-	-	-	474,918.30
4.2019年12月31日	4,610,423.04	2,263,466.83	8,018,947.35	8,712,180.10	3,974,943.67	27,579,960.99
三、减值准备						
1.2018年12月31日	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.2019年12月31日	-	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值	-	-	-	-	-	-
1.2019年12月31日账面价值	25,447,434.71	5,278,481.69	8,053,062.74	4,657,566.49	4,966,192.17	48,402,737.80
2. 2018年12月31日账面价值	37,592,897.61	5,644,516.75	9,063,450.83	4,292,283.50	5,935,623.58	62,528,772.27

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面原值	未办妥产权证书的原因
贵阳办事处房产	904,924.00	相关部门正在审核
职工宿舍	3,429,984.07	相关部门审核中

公司于报告期末对固定资产进行逐项检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

13. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	7,168,116.50	-
工程物资	-	-
合计	7,168,116.50	-

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
LED 景观艺术灯具研发生产基地暨体验展示中心建设项目	7,168,116.50	-	7,168,116.50	-	-	-
合计	7,168,116.50	-	7,168,116.50	-	-	-

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
LED 景观艺术灯具研发生产基地暨体验展示中心建设项目	240,000,000.00	-	7,168,116.50	-	-	7,168,116.50
合计	240,000,000.00	-	7,168,116.50	-	-	7,168,116.50

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
LED 景观艺术灯具研发生产基地暨体验展示中心建设项目	2.99	-	-	-	-	-
合计	2.99	-	-	-	-	-

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	实用新型专利	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,803,200.00	186,414.19	5,297,460.00	11,287,074.19
2. 本期增加金额	9,336,330.00	-	-	9,336,330.00
(1) 购置	9,336,330.00	-	-	9,336,330.00
(2) 内部研发	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	15,139,530.00	186,414.19	5,297,460.00	20,623,404.19
二、累计摊销				
1. 期初余额	740,005.17	120,173.52	650,897.63	1,511,076.32
2. 本期增加金额	301,266.77	31,583.04	625,562.64	958,412.45
(1) 计提	301,266.77	31,583.04	625,562.64	958,412.45
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	1,041,271.94	151,756.56	1,276,460.27	2,469,488.77
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				

项 目	土地使用权	软件使用权	实用新型专利	合 计
1. 期末账面价值	14,098,258.06	34,657.63	4,020,999.73	18,153,915.42
2. 期初账面价值	5,063,194.83	66,240.67	4,646,562.37	9,775,997.87

(2) 本期公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	处置	
浙江永麒照明工程有限公司	182,339,590.00	-	-	182,339,590.00
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	-	2,146,177.95	-	2,146,177.95
合计	182,339,590.00	2,146,177.95	-	184,485,767.95

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	处置	
浙江永麒照明工程有限公司	-	-	-	-
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	-	2,146,177.95	-	2,146,177.95
合计	-	2,146,177.95	-	2,146,177.95

(3) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。

(4) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

浙江永麒照明工程有限公司资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）基于公司管理层对于未来收益预测的结果。管理层根据最近期的财务预算编制未来 5 年的现金流量预测，并推算永续期的现金流量，计算可收回金额所用的税前折现率为 12.82%。在预计未来现金流量时一项关键假设就是预测期的收入增长率，该收入增长率取自相关

行业的平均长期增长率，永续期收入增长率为 0.00%。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括稳定的预算毛利率。预算毛利率根据相应子公司的过往表现确定。

辽宁飞乐创新节能技术有限公司资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）基于公司管理层对于未来收益预测的结果。管理层根据沈北市沈北新区 2016 年路灯新建及改造工程（智慧路灯）项目合同约定的投资概算、付费机制以及运营周期编制未来 10 年的现金流量预测，计算可收回金额所用的税前折现率为 12.82%。

经测试，浙江永麒照明工程有限公司资产组本期未发现商誉发生减值的迹象，无需计提减值准备；辽宁飞乐创新节能技术有限公司资产组计提商誉减值 2,146,177.95 元。

(5) 商誉减值测试的影响

根据公司与徐建平、宁波永奥投资合伙企业（有限合伙）及全体合伙人、宁波梅山保税港区承旺投资管理合伙企业（有限合伙）及全体合伙人分别于 2018 年 3 月 27 日签署《现金购买资产协议》，徐建平、宁波永奥投资合伙企业（有限合伙）及全体合伙人、宁波梅山保税港区承旺投资管理合伙企业（有限合伙）及全体合伙人承诺：浙江永麒照明工程有限公司于 2018 年度、2019 年度和 2020 年度净利润分别不低于 5,000 万元、6,500 万元、8,500 万元，合计不低于 2 亿元。

业绩完成情况：

公司名称	年度	承诺利润 (万元)	实际利润 (万元)	差异数 (万元)	实现率
浙江永麒照明工程有限公司	2018 年度	5,000.00	11,546.90	6,546.90	230.94%
浙江永麒照明工程有限公司	2019 年度	6,500.00	7,710.99	1,210.99	118.63%

16. 长期待摊费用

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	9,213,293.45	710,798.05	4,242,074.77	-	5,682,016.73
信息服务会费	98,252.45	-	49,126.20	-	49,126.25
合计	9,311,545.90	710,798.05	4,291,200.97	-	5,731,142.98

长期待摊费用期末余额较期初减少 38.45%，主要原因系本期摊销。

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	3,405,177.42	510,776.61	141,996,346.09	21,383,467.05
信用减值准备	259,617,645.78	38,974,394.80	-	-
递延收益	2,951,000.00	442,650.00	3,107,000.00	466,050.00
未弥补亏损	-	-	5,443,957.56	816,593.63
权益法核算的投资收益	1,029,231.64	154,384.75	-	-
合计	267,003,054.84	40,082,206.16	150,547,303.65	22,666,110.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
评估增值导致的应纳税影响	4,448,353.98	667,253.10	5,194,880.47	779,232.07
权益法核算的投资收益	-	-	1,161,363.71	174,204.56
合计	4,448,353.98	667,253.10	6,356,244.18	953,436.63

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	289,738.98	171,004.48
可抵扣亏损	17,278,495.83	6,645,341.60
合计	17,568,234.81	6,816,346.08

(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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2019 年	-	1,601,592.90
2020 年	1,161.00	518.31
2021 年	1,609,409.09	545,667.55
2022 年	3,995,851.78	1,827,854.86
2023 年	4,869,866.55	2,669,707.98
2024 年	6,802,207.41	-

年 份	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合计	17,278,495.83	6,645,341.60

18. 其他非流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵顶工程款的房款	33,639,255.12	8,672,805.00
预付的采购固定资产款	-	175,000.00
预付工程款	21,600,000.00	-
合计	55,239,255.12	8,847,805.00

其他非流动资产期末余额较期初增长 524.33%，主要原因系本期新增预付工程款及抵顶工程款的房款增加。

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵押借款	75,117,812.50	75,000,000.00
保证借款	410,478,926.04	293,153,572.56
质押借款	20,700,000.00	233,250,000.00
合计	506,296,738.54	601,403,572.56

(2) 抵押借款明细

借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
建设银行深圳分行	45,070,687.50	2019/6/18	2020/6/18	以公司西海岸大厦 17 楼抵押，房产号为深房地字第 4000543001 号，同时实际控制人程宗玉及其配偶刘衡和子公司六安名家汇光电科技有限公司提供连带责任保证
建设银行深圳分行	30,047,125.00	2019/8/28	2020/8/27	
合计	75,117,812.50	/	/	

(3) 保证借款明细

借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
招商银行短期借款	11,111,824.97	2019/8/16	2020/8/15	深圳市名家汇科技股份有限公司/徐建平担保
光大熙龙湾支行	20,031,416.66	2019/10/18	2020/5/7	实际控制人程宗玉及其配偶刘衡提供连带责任保证
招商银行短期借款	4,892,331.38	2019/9/10	2020/9/10	深圳市名家汇科技股份有限公司/徐建平担保

借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
光大熙龙湾支行	30,047,125.00	2019/11/1	2020/5/7	实际控制人程宗玉及其配偶刘衡提供连带责任保证
光大熙龙湾支行	40,062,833.33	2019/11/5	2020/5/7	实际控制人程宗玉及其配偶刘衡提供连带责任保证
招商银行短期借款	4,725,239.22	2019/9/18	2020/9/18	深圳市名家汇科技股份有限公司/徐建平担保
招商银行短期借款	14,160,467.97	2019/7/19	2020/7/17	深圳市名家汇科技股份有限公司/徐建平担保
浦发银行深圳分行	30,047,125.00	2019/8/23	2020/8/23	实际控制人程宗玉及其配偶刘衡提供连带责任保证
浦发银行深圳分行	20,031,416.67	2019/10/17	2020/10/17	实际控制人程宗玉及其配偶刘衡提供连带责任保证
北京银行深圳梅林支行	50,078,541.67	2019/5/27	2020/5/27	实际控制人程宗玉及其配偶刘衡和子公司安徽省天恒环境艺术工程有限公司提供连带责任保证
中国银行深圳分行	30,047,125.00	2019/4/26	2020/4/26	实际控制人程宗玉及其配偶刘衡提供连带责任保证
华润银行深圳分行	50,078,541.67	2019/4/26	2020/4/26	实际控制人程宗玉及其配偶刘衡提供连带责任保证
交通银行深圳分行	30,047,125.00	2019/8/2	2020/8/2	实际控制人程宗玉及其配偶刘衡提供连带责任保证
中国工商银行南山支行	10,015,708.33	2019/7/4	2020/7/3	程宗玉连带责任保证担保
中国工商银行南山支行	30,047,125.00	2019/3/13	2020/3/7	程宗玉连带责任保证担保
中国工商银行南山支行	35,054,979.17	2019/4/4	2020/3/28	程宗玉连带责任保证担保
合计	410,478,926.04	/	/	/

(4) 质押借款明细

借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
上海银行深圳天安支行	4,900,000.00	2019/12/27	2020/12/27	以名匠智汇建设发展有限公司 500 万元结构性存款质押
建设银行深圳分行	6,500,000.00	2019/8/15	2020/8/8	以票据作为质押
建设银行深圳分行	3,500,000.00	2019/8/16	2020/8/10	以票据作为质押
工商银行深圳分行	1,000,000.00	2019/7/31	2020/2/27	以票据作为质押
工商银行深圳分行	1,000,000.00	2019/7/31	2020/2/27	以票据作为质押

借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
工商银行深圳分行	1,000,000.00	2019/7/31	2020/2/27	以票据作为质押
工商银行深圳分行	1,000,000.00	2019/7/31	2020/2/27	以票据作为质押
工商银行深圳分行	1,000,000.00	2019/7/31	2020/2/27	以票据作为质押
工商银行深圳分行	800,000.00	2019/7/31	2020/2/27	以票据作为质押
合计	20,700,000.00	/	/	/

20. 应付票据

种 类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	137,319,639.87	81,095,876.01
商业承兑汇票	-	-
合计	137,319,639.87	81,095,876.01

应付票据期末余额较期初增长 69.33%，主要系票据结算方式增加。

21. 应付账款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款	739,022,736.88	497,629,914.80
合计	739,022,736.88	497,629,914.80

应付账款期末余额较期初增长 48.51%，主要原因系应付材料款增加。

22. 预收款项

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收账款	41,255,440.34	28,751,839.15
合计	41,255,440.34	28,751,839.15

预收款项期末余额较期初增长 43.49%，主要原因系本期预收工程款及货款增多。

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	13,029,063.66	113,727,540.67	108,927,509.34	17,829,094.99
二、离职后福利-设定提存计划	133,911.35	10,004,586.69	9,884,923.33	253,574.71

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
合计	13,162,975.01	123,732,127.36	118,812,432.67	18,082,669.70

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,998,444.74	99,286,696.74	94,874,556.74	17,410,584.74
二、职工福利费	-	5,489,942.37	5,232,020.37	257,922.00
三、社会保险费	19,302.92	4,716,089.89	4,674,428.36	60,964.45
其中：医疗保险费	9,646.00	4,250,327.76	4,220,454.58	39,519.18
工伤保险费	3,351.64	159,476.25	154,124.94	8,702.95
生育保险费	6,305.28	306,285.88	299,848.84	12,742.32
四、住房公积金	11,316.00	3,620,274.90	3,531,967.10	99,623.80
五、工会经费和职工教育经费	-	614,536.77	614,536.77	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	13,029,063.66	113,727,540.67	108,927,509.34	17,829,094.99

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	129,068.15	9,787,247.38	9,672,228.58	244,086.95
2.失业保险费	4,843.20	217,339.31	212,694.75	9,487.76
合计	133,911.35	10,004,586.69	9,884,923.33	253,574.71

应付职工薪酬期末余额较期初增加 37.38%，主要原因系薪酬水平上升及员工奖金增加。

24. 应交税费

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	36,131,501.95	37,968,423.63
城市维护建设税	1,102,562.65	1,066,761.16
企业所得税	15,631,478.49	43,262,582.23
教育费附加	498,919.53	491,670.31

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
地方教育附加	303,686.97	300,831.46
个人所得税	362,467.37	121,574.67
其他	152,653.65	182,526.05
合计	54,183,270.61	83,394,369.51

应交税费期末余额较期初减少 35.03%，主要原因系应交企业所得税减少。

25. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	-	1,018,715.63
应付股利	-	-
其他应付款	10,423,333.65	4,080,369.13
合计	10,423,333.65	5,099,084.76

(2) 应付利息

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	-	77,326.40
短期借款应付利息	-	941,389.23
合计	-	1,018,715.63

(3) 其他应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金	10,000.00	10,000.00
厂房工程款	-	974,899.75
其他	5,818,078.51	3,095,469.38
股权收购款	4,595,255.14	-
合计	10,423,333.65	4,080,369.13

其他应付款期末余额较期初增加 155.45%，主要原因系本期新增应付股权收购款。

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	50,000,000.00	-
一年内到期的应付债券	2,419,444.44	-
一年内到期的长期应付款项	28,164,598.99	-
合计	80,584,043.43	-

27. 其他流动负债

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待转销项税额	75,931,816.37	55,266,399.58
合计	75,931,816.37	55,266,399.58

其他流动负债余额本期较上期增加 37.39%，主要原因系本期一年以内的待转销项税增加

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年利率区间
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00	5.5675%
小计	50,000,000.00	50,000,000.00	-
减：一年内到期的长期借款	50,000,000.00	-	-
合计	-	50,000,000.00	-

29. 应付债券

(1) 应付债券

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
19 名家 01	198,894,007.68	-
小计	198,894,007.68	-
减：一年内到期的应付债券	2,419,444.44	-
合计	196,474,563.24	-

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2018 年 12 月 31 日
19 名家 01	200,000,000.00	2019/10/25	3 年	200,000,000.00	-

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2018年12月31日
合计	200,000,000.00	2019/10/25	3年	200,000,000.00	-

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2019年12月31日
19名家01	200,000,000.00	-	-3,525,436.76	-	196,474,563.24
合计	200,000,000.00	-	-3,525,436.76	-	196,474,563.24

30. 长期应付款

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付融资租赁款	81,853,329.26	-
小计	81,853,329.26	-
减：一年内到期的长期应付款项	28,164,598.99	-
合计	53,688,730.27	-

31. 递延收益**(1) 递延收益情况**

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	3,806,326.68	-	252,073.36	3,554,253.32	政府拨入
合计	3,806,326.68	-	252,073.36	3,554,253.32	/

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
LED柔光平板显示与照明	30,000.00	-	-	10,000.00	-	20,000.00	与资产相关
基础设施配套费及扶持企业发展资金	3,107,000.00	-	-	156,000.00	-	2,951,000.00	与资产相关
六安市工业发展专项资金	399,564.00	-	-	48,432.00	-	351,132.00	与资产相关
六安市创新驱动发展专项资	269,762.68	-	-	37,641.36	-	232,121.32	与资产相关

补助项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
金							
合计	3,806,326.68	-	-	252,073.36	-	3,554,253.32	/

32. 其他非流动负债

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
长期收款项目待转销项税额	24,670,830.12	34,833,252.34
合计	24,670,830.12	34,833,252.34

33. 股本

项 目	2018年12月31日	本次增减变动（+、-）					2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	344,760,935.00	-	-	310,284,841.00	-	310,284,841.00	655,045,776.00

股本期末余额较期初增长 90.00%，主要原因系本期资本公积转增股本。

34. 资本公积

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价（股本溢价）	844,667,372.17	-	310,284,841.00	534,382,531.17
合计	844,667,372.17	-	310,284,841.00	534,382,531.17

公司于 2019 年 4 月 24 日、2019 年 5 月 17 日，分别召开了第三届董事会第十次会议及 2018 年年度股东大会，会上通过了《公司 2018 年度利润分配方案》，同意以公司总股本 344,760,935 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.50 元人民币现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9 股，共计转增 310,284,841 股，转增后公司总股本增加至 655,045,776 股；权益分派方法于 2019 年 6 月 26 日实施完毕。

35. 盈余公积

项 目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	75,049,475.15	-	75,049,475.15	11,690,118.65	-	86,739,593.80
合计	75,049,475.15	-	75,049,475.15	11,690,118.65	-	86,739,593.80

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%

提取法定盈余公积金。

36. 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	615,117,398.65	362,059,599.81
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	615,117,398.65	362,059,599.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	147,892,511.90	315,758,234.68
减：提取法定盈余公积	11,690,118.65	28,224,342.34
应付普通股股利	17,238,046.75	34,476,093.50
期末未分配利润	734,081,745.15	615,117,398.65

37. 营业收入及营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,250,565,311.86	663,037,527.94	1,305,698,498.00	616,049,093.89
其他业务	1,466,616.19	719,404.60	997,233.48	278,294.90
合计	1,252,031,928.05	663,756,932.54	1,306,695,731.48	616,327,388.79

38. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城建税	1,743,961.03	1,336,287.99
教育费附加	738,390.57	559,163.01
地方教育附加	497,677.85	373,420.08
印花税	703,764.11	928,829.16
土地使用税	979,390.73	404,142.68
房产税	435,068.54	289,937.90
其他	106,278.86	99,946.04
合计	5,204,531.69	3,991,726.86

税金及附加本期较上期增长 30.38%，主要原因系上期并购浙江永麒照明工程有限公司仅合并其 5-12 月份税金及附加。

39. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
人工费用	21,637,357.42	13,989,319.83
差旅费	8,305,883.67	7,500,791.36
业务招待费	11,384,593.72	9,134,381.33
工程维修费	12,233,238.43	3,943,413.71
运费	1,712,983.48	3,658,313.49
办公费	7,567,203.15	3,258,898.10
车辆使用费	1,930,796.74	1,684,960.54
租金及水电费	5,748,059.64	5,854,835.70
折旧费	617,198.16	397,277.77
其他	11,532,283.35	9,609,106.35
合计	82,669,597.76	59,031,298.18

销售费用本期较上期增长 40.04%，主要原因系上期并购浙江永麒照明工程有限公司仅合并其 5-12 月份销售费用。

40. 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
人工费用	71,289,281.99	53,478,763.32
办公费	8,274,218.73	5,254,568.66
折旧费	3,801,682.27	3,707,173.41
无形资产摊销	958,412.45	553,860.03
长期待摊费用摊销	4,219,014.54	3,621,700.90
业务招待费	5,145,162.85	2,114,780.27
差旅费	4,072,803.72	2,177,046.77
车辆使用费	2,007,808.68	1,576,986.69
租金及水电费	14,399,225.41	15,010,390.41
中介费	5,181,107.72	3,225,141.27
其他	3,800,466.35	2,661,670.18
合计	123,149,184.71	93,382,081.91

管理费用本期较上期增长 31.88%，主要原因系上期并购浙江永麒照明工程有限公司仅合并其 5-12 月份管理费用。

41. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
人工费用	21,194,951.91	16,978,332.83
折旧费用与摊销	1,780,485.36	1,655,346.85
研发材料	22,715,324.41	18,633,364.09
租赁及水电费	3,177,480.02	2,825,084.68
其他	8,208,607.75	5,222,270.34
合 计	57,076,849.45	45,314,398.79

42. 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	38,495,940.26	37,679,998.18
减：利息收入	8,387,438.33	6,161,559.97
减：已实现融资收益	37,229,014.01	3,331,681.65
加：未确认融资费用	3,766,357.10	-
手续费支出	4,330,988.05	1,594,967.24
合 计	976,833.07	29,781,723.80

财务费用本期较上期下降 96.72%，主要原因系本期长期应收款已实现融资收益增加。

43. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	11,355,028.99	4,822,187.73	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	252,073.36	207,677.36	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	11,102,955.63	4,614,510.37	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	21,498.96	6,025.89	
其中：个税扣缴税款手续费	21,498.96	6,025.89	与收益相关
合 计	11,376,527.95	4,828,213.62	

其他收益本期较上期增长 135.63%，主要原因系本期收到政府补助增多。

44. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
银行产品投资收益	430,924.66	978,103.96

项 目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-2,190,595.35	1,161,363.71
合计	-1,759,670.69	2,139,467.67

投资收益本期较上期下降 182.25%，主要原因系本期联营企业本期亏损。

45. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收票据坏账损失	-98,575.17	-
应收账款坏账损失	-98,548,895.54	-
其他应收款坏账损失	-1,951,687.33	-
长期应收款坏账损失	-17,680,000.00	-
合计	-118,279,158.04	-

46. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	-	-61,354,195.96
二、存货跌价损失	-3,405,177.42	-
三、商誉减值损失	-2,146,177.95	-
合计	-5,551,355.37	-61,354,195.96

资产减值损失本期较上期下降 90.95%，主要原因系本期系会计政策变更，应收款项坏账计提计入信用减值损失。

47. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、投资性房地产、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	499,536.05	183,979.41
合计	499,536.05	183,979.41

资产处置收益本期较上期增长 171.52%，主要原因系本期房屋建筑物处置增加。

48. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	10,000.00	-
无需支付的应付款项	1,115,482.00	163,525.23	1,115,482.00
捐赠利得	698,230.09	-	698,230.09
其他	95,140.57	44,518.06	95,140.57
合计	1,908,852.66	218,043.29	1,908,852.66

营业外收入本期较上期增长 775.45%，主要原因系长期挂账应付账款核销。

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
2017 年度品牌建设奖励	-	10,000.00	与收益相关
合计	-	10,000.00	/

49. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	153,600.00	2,580,000.00	153,600.00
报废固定资产净损失	1,120.50	27,291.21	1,120.50
债务重组损失	-	679,462.48	-
其他支出	257,949.09	51,854.39	257,949.09
合计	412,669.59	3,338,608.08	412,669.59

50. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	43,362,772.81	66,349,497.22
递延所得税费用	-17,702,279.01	-8,818,760.03
合计	25,660,493.80	57,530,737.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	206,980,061.80	401,544,013.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,047,009.27	60,231,601.97
子公司适用不同税率的影响	-817,111.92	-238,504.26

项 目	2019 年度	2018 年度
调整以前期间所得税的影响	-482,380.43	195,787.85
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	791,177.27	846,817.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-305,625.20	-10,180.44
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	1,795,587.21	688,021.60
研发费用加计扣除	-6,410,169.97	-4,869,307.01
所得税税率变动的影响	42,007.57	686,500.01
所得税费用	25,660,493.80	57,530,737.19

51. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
利息收入	9,854,516.52	5,462,791.22
政府补助	3,954,454.59	1,104,896.76
保证金	5,570,522.18	12,881,011.56
往来款	-	536,691.96
其他	730,628.16	44,518.06
合计	20,110,121.45	20,029,909.56

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
保证金	6,040,849.96	-
履约及票据保证金	-	7,311,723.83
付现期间费用	120,648,871.85	108,001,517.90
往来款	21,221,893.08	-
合计	147,911,614.89	115,313,241.73

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
贴现票据款	15,149,726.19	71,930,931.94
融资租赁款	100,000,000.00	-
银行借款质押的定期存单	94,900,000.00	-

项 目	2019 年度	2018 年度
合计	210,049,726.19	71,930,931.94

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
融资租赁款	15,000,000.00	-
银行借款质押的定期存单	-	84,900,000.00
贴现票据款	-	49,000,000.00
合计	15,000,000.00	133,900,000.00

52. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	181,319,568.00	344,013,275.91
加：资产减值准备	5,551,355.37	61,354,195.96
信用减值损失	118,279,158.04	—
固定资产折旧、投资性房地产折旧	8,347,928.91	7,524,109.18
无形资产摊销	958,412.45	553,860.03
长期待摊费用摊销	4,291,200.97	3,664,343.43
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）	-499,536.05	-183,979.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,120.50	27,291.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	43,662,297.36	37,679,998.18
投资损失（收益以“-”号填列）	1,759,670.69	-2,139,467.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,416,095.48	-8,918,311.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-286,183.53	99,551.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	42,936,350.47	-11,283,918.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-662,422,664.16	-870,606,501.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	319,864,678.91	237,216,329.53
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	46,347,262.45	-200,999,224.31

补充资料	2019 年度	2018 年度
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	690,180,051.80	449,157,483.77
减: 现金的期初余额	449,157,483.77	71,314,824.30
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	241,022,568.03	377,842,659.47

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	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	4,595,255.14
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	574,015.73
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	4,021,239.41

(3) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	690,180,051.80	449,157,483.77
其中: 库存现金	45,201.32	39,155.74
可随时用于支付的银行存款	690,134,850.48	449,118,328.03
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	690,180,051.80	449,157,483.77

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	26,563,732.89	应付票据、保函保证金
其他流动资产	5,000,000.00	质押结构性存款取得贷款
固定资产	12,522,541.86	六安名家汇厂房为高新投提供反担保
投资性房地产	1,759,173.31	银行借款抵押

项 目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
合 计	45,845,448.06	/

1、公司向中国建设银行深圳市分行借款 75,000,000.00 元，以公司的“深房地字第 4000543001 号”房产设置抵押。

2、公司 2019 年非公开发行普通债券，高新投为公司按期还本付息提供了连带保证，为保障高新投的债权，子公司六安名家汇以自有厂房向高新投设定抵押担保。

54. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2019 年度	2018 年度	
科技型中小企业技术创新基金初创期小企业创新项目 LED 柔光平板显示与照明	100,000.00	递延收益	10,000.00	10,000.00	其他收益
基础设施配套费及扶持企业发展资金	3,900,000.00	递延收益	156,000.00	156,000.00	其他收益
六安市工业发展专项资金	403,600.00	递延收益	48,432.00	4,036.00	其他收益
六安市创新驱动发展专项资金	309,000.00	递延收益	37,641.36	37,641.36	其他收益
合 计	4,712,600.00		252,073.36	207,677.36	

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2019 年度	2018 年度	
稳岗补贴	72,704.63	-	72,704.63	80,270.87	其他收益
贴息补助	-	-	-	234,000.00	其他收益
个税返还	21,498.96	-	21,498.96	6,025.89	其他收益
税费返还	8,570,000.00	-	8,570,000.00	4,080,239.50	其他收益
专利资助款	-	-	-	50,000.00	其他收益

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2019 年度	2018 年度	
创新驱动 资金	-	-	-	30,000.00	其他收益
安全生产 奖励	-	-	-	10,000.00	其他收益
高新技术 企业认定 奖补	320,000.00	-	320,000.00	130,000.00	其他收益
2017 年度 品牌建设 奖励	-	-	-	10,000.00	营业外收入
研发补助	1,066,900.00	-	1,066,900.00		其他收益
文化产业 补助	1,000,000.00	-	1,000,000.00		其他收益
贷款贴息	1,400,000.00		1,400,000.00		财务费用
其他	73,351.00	-	73,351.00		其他收益
合计	12,524,454.59	-	12,524,454.59	4,630,536.26	

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
飞乐创新	2019 年 12 月	9,190,510.28	60.00	收购

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依 据	购买日至期末被购买 方的收入	购买日至期末被 购买方的净利润
飞乐创新	2019 年 12 月	工商变更日	-	-

(2) 合并成本及商誉

合并成本	飞乐创新
—现金	9,190,510.28
—非现金资产的公允价值	-
—发行或承担的债务的公允价值	-
—发行的权益性证券的公允价值	-
—或有对价的公允价值	-

合并成本	飞乐创新
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
合并成本合计	9,190,510.28
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	7,044,332.33
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,146,177.95

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

2019年1月，子公司六安名家汇投资成立安徽睿翔，注册资本2,000.00万元，六安名家汇持股比例100.00%，安徽睿翔自成立日起纳入合并范围。

2019年6月，公司投资成立大话神游，注册资本5,000.00万元，公司持股比例80.00%，大话神游自成立日起纳入合并范围。

(2) 清算子公司

2019年12月，公司决议解散云和名家汇。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽省天恒环境艺术工程有限公司	合肥	合肥	工程	100.00%	-	购买
六安名家汇光电科技有限公司	六安	六安	生产	100.00%	-	新设
名匠智汇建设发展有限公司	深圳	深圳	智能照明	100.00%	-	新设
庆元名家汇光电科技有限公司	庆元	庆元	工程	100.00%	-	新设
陕西名家汇照明科技有限公司	西安	西安	工程	51.00%	-	新设
浙江永麒照明工程有限公司	宁波	宁波	工程	55.00%	-	非同一控制下的企业合并
慈溪市光艺照明工程	慈溪	慈溪	工程	-	65.00%	新设

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	
有限公司(注)						
北京大话神游光影科技发展有限公司	北京	北京	服务	80.00%	-	新设
安徽睿翔光电科技有限公司	六安	六安	生产	100.00%	-	新设
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	沈阳	沈阳	工程	60.00%	-	非同一控制下的企业合并
辽宁沈北智慧路灯建设管理有限公司	沈阳	沈阳	工程	-	99.00%	非同一控制下的企业合并

注：慈溪市光艺照明工程有限公司是由浙江永麒照明工程有限公司、深圳市千百辉照明工程有限公司和无锡照明股份有限公司于2018年5月24日设立，持股比例分别为65%、30%和5%，该公司设立是为了开展“慈溪市新城大道夜景照明工程PPP项目”，该公司成立时深圳市千百辉照明工程有限公司与浙江永麒照明工程有限公司即签订《合作协议书》，双方约定深圳市千百辉照明工程有限公司不实际出资，同时对于该项目仅收取5%的设计咨询费，除此外不再享有任何其他项目权利和义务，该项目由浙江永麒照明工程有限公司全权管理，享受深圳市千百辉照明工程有限公司在该项目的全部权利和承担相应的义务，故根据实质重于形式原则，浙江永麒照明工程有限公司持有慈溪市光艺照明工程有限公司95%股权。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江永麒照明工程有限公司	45.00%	34,413,901.23	-	117,115,759.55

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江永麒照明工程有限公司	512,042,990.39	46,661,058.46	558,704,048.85	300,974,601.84	122,927.29	301,097,529.13

(续上表)

子公司名称	2018 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江永麒照明工程有限公司	333,498,423.87	82,312,264.29	415,810,688.16	230,005,559.75	5,406,216.78	235,411,776.53

(续上表)

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江永麒照明工程有限公司	356,783,501.56	77,207,608.09	77,207,608.09	57,396,434.35

(续上表)

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江永麒照明工程有限公司	397,760,742.64	115,468,983.75	115,468,983.75	29,306,414.74

2.在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
深圳市光彩明州照明技术发展有限公司	深圳	深圳市南山区南山街道荔林社区东滨路 4351 号荔源商务大厦 A1501	照明材料安装、销售、灯光设计	30.00	-	权益法
宁波良麒光艺环境技术有限公司	宁波	浙江省宁波市鄞州区宁穿路 566 号 1 幢二层 206 室	市政基础设施运营及维护	-	43.75	权益法

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2018 年 12 月 31 日/2018 年度
联营企业:		
投资账面价值合计	45,070,768.36	12,261,363.71

项 目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2018 年 12 月 31 日/2018 年度
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-2,190,595.35	1,161,363.71
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	-2,190,595.35	1,161,363.71

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

（1）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在此可控的范围内。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（3）流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的控股股东情况

公司的控股股东及实质控制人为程宗玉，期末持有公司 34.15%的股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要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七、在其他主体中的权益

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘衡	实际控制人之配偶
徐建平	董事、高管
鲍珊	董事、高管徐建平之配偶
姚勇	子公司浙江永麒照明工程有限公司法定代表人
第一期员工持股集合资金信托计划	公司董监高等员工信托计划持股平台
宁波永奥投资合伙企业（有限合伙）	本期新增控股子公司浙江永麒照明工程有限公司原员工持股平台，现董事、高管徐建平控制的合伙企业
中国新兴建筑工程有限责任公司	参股股东的子公司

5. 关联交易情况

(1) 出售商品提供劳务

关 联 方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额
深圳市光彩明州照明技术有限公司	销售商品	302,933.63	-

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费
刘衡	北京市朝阳区北四环东路 108 号千鹤家园 2 号楼 904	-	93,600.00
程宗玉	合肥市西环商贸中心 12 栋 1001 室	64,025.64	-
程宗玉	合肥市西环商贸中心 12 栋 1018 室	80,508.33	-
合计		144,533.97	93,600.00

关联租赁情况说明：深圳市名家汇科技股份有限公司合肥分公司、安徽省天恒环境艺术工程有限公司分别于 2019 年 3 月 28 日与公司实际控制人程宗玉签订《房屋租赁合同》，约定将分别将其名下合肥市西环商贸中心 12 幢 1018 室、1001 室作为其办公使用，租赁期自 2019 年 3 月 28 日至 2022 年 3 月 27 日，年租赁价格为 102,232.80 元和 81,302.40 元；

深圳市名家汇科技股份有限公司北京分公司于 2016 年 1 月 1 日与实际控制人配偶刘衡签订《房屋租赁合同》，约定将其名下北京市朝阳区北四环东路 108 号千鹤家园 2 号楼 904 作为办公使用，租赁期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方相关的融资性贷款

担保方名称	借款银行	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
程宗玉	中国工商银行深圳南山支行	75,117,812.50	140,000,000.00
程宗玉、刘衡	中国建设银行深圳市分行	75,117,812.50	75,000,000.00
程宗玉、刘衡	上海浦发银行深圳分行	50,078,541.67	50,000,000.00
程宗玉、刘衡	浙商银行深圳分行	-	60,000,000.00
程宗玉、刘衡	光大银行深圳分行	90,141,374.99	90,000,000.00
程宗玉、刘衡	北京银行深圳分行	50,078,541.67	50,000,000.00
程宗玉、刘衡	中国银行深圳分行	30,047,125.00	-
程宗玉、刘衡	华润银行深圳分行	50,078,541.67	-
程宗玉、刘衡	交通银行深圳分行	30,047,125.00	-
程宗玉、刘衡	兴业银行深圳分行	50,000,000.00	50,000,000.00

徐建平	招商银行宁波分行	34,889,863.54	-
徐建平、鲍珊、姚勇	广发银行宁波分行	-	33,153,572.56
程宗玉、刘衡	北京市文化科技融资租赁股份有限公司	81,853,329.26	-
合计		617,450,067.80	548,153,572.56

本公司作为被担保方相关的票据

担保方名称	借款银行	2019年12月 31日	2018年12月 31日
程宗玉、刘衡	深圳市中小担保有限公司	41,966,892.62	40,228,468.87
程宗玉、刘衡	中国建设银行深圳市分行	72,177,177.76	9,944,982.22
程宗玉、刘衡	北京银行深圳分行	5,014,195.14	3,899,848.00
程宗玉、刘衡	浙商银行深圳分行	-	13,716,318.00
程宗玉、刘衡	兴业银行深圳分行	-	44,218,821.35
徐建平、鲍珊、姚勇	广发银行宁波分行	21,904,568.35	7,087,437.57
徐建平	招商银行宁波分行	985,494.00	-
合计		142,048,327.87	119,095,876.01

关联担保情况说明：

1、2017年10月9日，公司与中国工商银行股份有限公司深圳南山支行重新签订了《总授信融资合同》，授信期自2017年8月31日至2018年8月31日，授信额度为20,000.00万元，实际控制人程宗玉为上述授信合同提供连带责任担保，且以程宗玉及其配偶刘衡名下房产进行抵押，房产号为深房地字第4000068230号；2018年11月8日，公司与中国工商银行股份有限公司深圳南山支行重新签订了《总授信融资合同》，授信期自2018年11月7日至2019年11月30日，授信额度为15,000.00万元，实际控制人程宗玉为上述授信合同提供连带责任担保。

2、2016年12月30日，公司与中国建设银行深圳市分行签订《授信额度合同》，授信期自2016年12月30日至2017年12月29日，授信额度为16,000.00万元，实际控制人程宗玉及其配偶刘衡提供连带责任担保。上述授信合同于2018年3月26日续签，授信期自2018年3月27日至2019年3月26日，上述授信合同于2019年6月9日续签，授信期为2019年6月10日至2020年5月27日，截止至2019年12月31日，该项下尚未结清的应付票据余额为72,177,177.76元。

3、2018年7月23日，公司与上海浦发银行深圳分行签订《融资额度协议》，授信使用期自2018年7月23日至2019年7月23日，授信额度为5,000.00万元，实际控制人程宗玉及其配偶刘衡提供连带责任担保。上述授信合同于2019年8月21日续签，授信期自2019年8月21日至2020年8月19日。

4、2017年9月14日，公司与光大银行深圳分行签订《综合授信协议》，授信期自2017年9月14日至2018年9月13日，授信额度为10,000.00万元，实际控制人程宗玉及其配偶刘衡提供连带责任担保，上述授信合同于2018年11月8号续签，授信期自2018年11月8号至2019年11月7日，该授信到期后尚未签订新的授信合同。

5、2018年5月28日，公司与北京银行深圳分行签订《综合授信合同》，授信期自2018年5月28日至2019年5月27日，授信额度为10,000.00万元，实际控制人程宗玉及其配偶刘衡提供连带责任担保，该授信到期后尚未签订新的授信合同，截止至2019年12月31日该项下尚未结清的应付票据余额为5,014,195.14元。

6、2019年03月28日，公司与中国银行深圳分行行签订《综合授信合同》，授信期自2019年03月28日至2020年03月28日，授信额度为5,000.00万元，实际控制人程宗玉及其配偶刘衡提供连带责任担保。

7、2019年04月26日，公司与华润银行深圳分行签订《综合授信合同》，授信期自2019年04月26日至2020年04月26日，授信额度为5,000.00万元，实际控制人程宗玉及其配偶刘衡提供连带责任担保。

8、2019年7月30日，公司与交通银行深圳分行签订《综合授信合同》，授信期自2019年7月30日至2020年7月3日，授信额度为5,000.00万元，实际控制人程宗玉及其配偶刘衡提供连带责任担保。

9、2017年10月18日，公司与兴业银行深圳分行签订《基本额度授信合同》，授信期自2017年10月20日至2018年10月20日，授信额度为10,000.00万元，实际控制人程宗玉及其配偶刘衡提供连带责任担保，该授信合同到期后尚未签订新的授信合同，该项下长期借款5,000.00万元于2020年10月20日到期。

10、2018年6月12日，浙江永麒照明工程有限公司与广发银行股份有限公司宁波

分行签订《授信额度合同》，授信额度为 7,000.00 万元，授信期自 2018 年 6 月 12 日至 2019 年 6 月 11 日，母公司深圳市名家汇股份有限公司、徐建平及其配偶鲍珊、法定代表人姚勇提供连带责任担保；2018 年 9 月 14 日，浙江永麒照明工程有限公司与广发银行股份有限公司宁波分行签订《授信额度合同》，授信额度为 8,000.00 万元，授信期自 2018 年 9 月 14 日至 2019 年 6 月 11 日，由母公司深圳市名家汇股份有限公司、徐建平及其配偶鲍珊、法定代表人姚勇提供连带责任担保。截止至 2019 年 12 月 31 日，该项下尚未结清的应付票据余额为 21,904,568.35 元。

11、2019 年 6 月 14 日，公司与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》，融资金额为 10,000.00 万元，融资租赁期限自 2019 年 6 月 14 日至 2022 年 6 月 13 日，由公司实际控制人程宗玉先生及其配偶刘衡女士为公司该融资租赁提供无限连带责任担保。

12、2018 年 10 月，公司与深圳市中小担商业保理有限公司签订《保证担保合同》，授信期自 2018 年 10 月 10 日至 2019 年 03 月 29 日授信额度为 3,000.00 万元，上述授信合同于 2019 年 03 月 29 号续签，授信期自 2019 年 03 月 29 日至 2020 年 03 月 29 日授信额度为 4,000.00 万元，为公司在平安银行供应链应收账款服务平台的账单提供融资服务，实际控制人程宗玉及其配偶刘衡提供连带责任担保，截至 2019 年 12 月 31 日该项下尚未结清的应付票据余额为 41,966,892.62 元。

13、2019 年 7 月 3 日，浙江永麒照明工程有限公司与招商银行宁波分行签订《授信额度合同》，授信额度为 8000.00 万元，授信期自 2019 年 7 月 2 日至 2020 年 7 月 1 日，由母公司深圳市名家汇科技股份有限公司和徐建平提供连带责任保证，截止至 2019 年 12 月 31 日该项下尚未结清的银行承兑汇票余额为 985,494.00 元。

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
关键管理人员报酬	7,369,394.79	5,515,371.79

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市光彩明 州照明技术发 展有限公司	342,315.00	17,115.75	-	-
其他应收款	第一期员工持 股集合资金信 托计划	-	-	4,900,000.00	245,000.00
其他非流动资产	中国新兴建筑 工程有限责任 公司	21,600,000.00	-	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	徐建平	-	143,736.76

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 业绩承诺

2018 年 3 月 27 日，公司与徐建平、宁波永奥投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区承旺投资管理合伙企业（有限合伙）签订《现金购买资产协议》，以现金 24,750.00 万元收购浙江永麒照明工程有限公司 55% 股权，浙江永麒照明工程有限公司承诺 2018 年、2019 年和 2020 年实现的净利润分别为 5,000.00 万元、6,500.00 万元和 8,500.00 万元，累计 20,000.00 万元，若未完成业绩承诺则按照承诺的利润总额扣除实现的利润总额的差额进行补偿，若最终实现的利润总额超过承诺的利润总额且承诺期累计的经营性现金流量净额为正，则按照超过承诺利润总额的 30% 但不超过交易作价的 20% 对浙江永麒照明工程有限公司的核心团队成员进行奖励。

(2) 经营租赁承诺

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资产负债表日后第 1 年	19,640,896.26	15,120,453.24
资产负债表日后第 2 年	2,337,018.51	14,789,679.59
资产负债表日后第 3 年	1,413,377.00	1,311,272.40
以后年度	-	1,350,610.57

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合 计	23,391,291.77	32,572,015.80

2. 或有事项

原 告	被 告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
深圳市名家汇科技股份有限公司	南方基金管理股份有限公司、博时基金管理有限公司	2018 年 3 月 14 日, 公司对南方基金管理股份有限公司、博时基金管理有限公司提起诉讼, 请求判令被告退还履约保证金 510 万元及利息 3.7 万元同时支付工程款 32.4 万元及本案的诉讼费用。2019 年 4 月 3 日, 深圳市福田区人民法院作出 (2018) 粤 0304 民初 17357 号判决, 判决被告退还履约保证金 510 万元及资金占用期间的利息、工程款 28 万元, 被告提起上诉请求撤销判决。截至财务报告报出日, 该案件正在审理中。	深圳市中级人民法院	5,386,774.33	一审判决, 二审审理中
珠海市大成中天文化发展有限公司	深圳市名家汇科技股份有限公司	2017 年 1 月 16 日, 珠海市大成中天文化发展有限公司对公司提起诉讼, 要求解除其与公司签订的工程合同, 退还已支付的工程款 116 万同时支付违约金 290 万及本案的诉讼费用, 公司对此提出反诉, 要求解除工程合同及补充协议, 同时赔偿公司经济损失 2,476,313.20 元。2019 年 10 月 18 日, 珠海市金湾区人民法院作出 (2017) 粤 0404 民初 422 号判决, 判决公司支付违约金 319,000.00 元、退还工程款 844,527.97 元, 公司于 2020 年 1 月 15 日再次上诉, 请求撤销一审判决, 改判支持公司的反诉请求。基于谨慎性原则, 公司根据一审判决进行了账务处理。	珠海市中级人民法院	3,639,841.17	一审判决, 二审审理中
深圳市名家汇科技股份有限公司	江西联泰实业有限公司	2018 年 11 月 5 日, 公司对江西联泰实业有限公司提出仲裁申请, 请求判令江西联泰实业有限公司支付工程款 46 万元、利息 2.9 万元、保证金 10 万元及律师费损失 2 万元。对方对此	南昌仲裁委员会	616,403.72	审理中

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
		提出仲裁反请求申请，截至财务报告报出日，仲裁委员会尚未下达裁决书。			
深圳市名家汇科技股份有限公司	四川省巴中市永泰建筑有限责任公司	2019年11月18日，公司对四川省巴中市永泰建筑有限责任公司提起诉讼，请求判令被告支付工程款、材料费合计122.4万元、质量保证金9.6万元及资金占用期间的利息。2019年12月18日，巴中市巴州区人民法院做出(2019)川1902民初6282号判决，判决被告支付工程款78.88万元及资金占用期间的利息，被告不服，于2020年1月13日提出上诉。截至财务报告报出日，该案件正在审理中。	巴中市中级人民法院	788,800.00	一审判决，二审审理中
李世宏	徐世武、李光宏、深圳市名家汇科技股份有限公司	2019年10月10日，李世宏就其发生的伤残事故提起诉讼，请求判令徐世武、李光宏赔偿损失合计34.7万元，判令公司承担连带责任，判令被告承担诉讼费用。截至财务报告报出日，该案件正在审理中。	合肥市包河区人民法院	347,429.55	审理中
深圳市名家汇科技股份有限公司	天津昆仑兆业投资有限公司、浙江昆仑建设集团股份有限公司	2019年8月7日，公司对天津浙昆大厦泛光照明工程提起诉讼，请求判令解除与被告之间的建筑施工合同，判令被告支付人工劳务费、工程款、逾期利息及违约金合计60.8万元、保证金20万元。截至财务报告报出日，该案件正在审理中。	天津市河西区人民法院	809,172.00	审理中

十一、资产负债表日后事项

2020年4月23日，公司召开的第三届董事会第二十五次会议审议通过了《关于2019年度利润分配预案的议案》，公司2019年度利润分配预案为：以2019年年度权益分派股权登记日总股本为基数，每10股派发现金红利0.35元（含税）。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	857,012,431.96	515,893,251.18
1 至 2 年	331,020,391.24	103,398,487.83
2 至 3 年	83,211,372.25	121,049,175.23
3 至 4 年	98,222,843.25	54,072,806.45
4 至 5 年	40,913,276.97	12,822,526.37
5 年以上	29,607,108.94	23,501,018.45
小计	1,439,987,424.61	830,737,265.52
减：坏账准备	206,362,362.88	123,962,893.63
合计	1,233,625,061.73	706,774,371.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,588,310.32	1.15	16,588,310.32	100.00	-
1.福建省天闽建筑装饰有限公司天津分公司	815,723.95	0.06	815,723.95	100.00	-
2.海南佳上投资有限公司	2,989,370.73	0.21	2,989,370.73	100.00	-
3.江西丰跃商业投资管理有限公司鄱阳分公司	5,160,000.00	0.36	5,160,000.00	100.00	-
4.宁夏庆华投资控股有限公司	4,178,404.44	0.29	4,178,404.44	100.00	-
5.浙江昆仑建设集团股份有限公司	376,870.73	0.03	376,870.73	100.00	-
6.重庆美每家宇泓投资有限公司	1,483,806.40	0.10	1,483,806.40	100.00	-
7.重庆美每家置业开发有限公司	813,158.55	0.06	813,158.55	100.00	-
8.山东中弘置业有限公司	229,892.95	0.02	229,892.95	100.00	-
9.浙江青田瑞德房地产开发有限公司	541,082.57	0.04	541,082.57	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,423,399,114.29	98.85	189,774,052.56	13.33	1,233,625,061.73
其中：账龄组合	1,311,314,359.55	91.06	189,774,052.56	14.47	1,121,540,306.99
合并范围内关联方组合	112,084,754.74	7.78	-	-	112,084,754.74
合计	1,439,987,424.61	100.00	206,362,362.88	14.33	1,233,625,061.73

(续上表)

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,296,964.95	0.28	2,296,964.95	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	827,624,576.62	99.62	120,850,204.73	14.60	706,774,371.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	815,723.95	0.10	815,723.95	100.00	-
合计	830,737,265.52	100.00	123,962,893.63	14.92	706,774,371.89

于 2018 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（100%）	计提理由
重庆美每家置业开发有限公司	2,296,964.95	2,296,964.95	100.00	客户申请破产重组，预计工程款收回可能性较小，根据谨慎性原则全额计提坏账准备

于 2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	514,035,562.28	25,701,778.12	5.00
1 至 2 年	102,321,487.83	10,232,148.78	10.00
2 至 3 年	121,049,175.23	24,209,835.05	20.00
3 至 4 年	53,894,806.45	26,947,403.22	50.00
4 至 5 年	12,822,526.37	10,258,021.10	80.00
5 年以上	23,501,018.45	23,501,018.46	100.00
合计	827,624,576.62	120,850,204.73	14.60

于 2018 年 12 月 31 日，单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建省天闽建筑装饰有限公司天津分公司	815,723.95	815,723.95	100.00	工程存在纠纷，公司申请工程款的仲裁被驳回，根据谨慎性原则全额计提坏账准备
合计	815,723.95	815,723.95	100.00	

于 2019 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	740,086,592.41	37,004,329.62	5.00
1-2 年	331,020,391.24	33,102,039.12	10.00
2-3 年	81,067,372.25	16,213,474.45	20.00
3-4 年	95,635,254.50	47,817,627.25	50.00
4-5 年	39,340,835.17	31,472,668.14	80.00
5 年以上	24,163,913.98	24,163,913.98	100.00
合计	1,311,314,359.55	189,774,052.56	14.47

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,112,688.90	-	3,112,688.90	13,475,621.42	-	-	16,588,310.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	120,850,204.73	-	120,850,204.73	68,923,847.83	-	-	189,774,052.56
其中：账龄组合	120,850,204.73	-	120,850,204.73	68,923,847.83	-	-	189,774,052.56
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-
合计	123,962,893.63	-	123,962,893.63	82,399,469.25	-	-	206,362,362.88

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
第一名	125,496,204.36	8.72	6,274,810.22
第二名	112,084,754.74	7.78	-
第三名	108,958,350.00	7.57	10,003,122.50
第四名	90,370,955.60	6.28	4,518,547.78
第五名	79,599,758.00	5.53	5,753,821.94
合计	516,510,022.70	35.88	26,550,302.44

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	1,462,746.94
应收股利	-	-
其他应收款	49,973,123.27	26,067,660.48
合计	49,973,123.27	27,530,407.42

(2) 应收利息

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
定期存款	-	1,462,746.94
合计	-	1,462,746.94

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	42,200,805.25	20,584,963.75
1 至 2 年	7,733,131.56	4,654,000.69
2 至 3 年	2,827,399.55	1,510,258.61
3 至 4 年	817,959.90	1,681,691.74
4 至 5 年	1,258,201.44	996,974.43

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
5 年以上	1,811,152.35	1,141,834.90
小计	56,648,650.05	30,569,724.12
减：坏账准备	6,675,526.78	4,502,063.64
合计	49,973,123.27	26,067,660.48

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金及押金	50,910,116.37	17,689,385.55
子公司往来款	-	1,497,932.98
诉讼被划转的履约保函	5,105,944.32	5,105,944.32
其他	632,589.36	6,276,461.27
小计	56,648,650.05	30,569,724.12
减：坏账准备	6,675,526.78	4,502,063.64
合计	49,973,123.27	26,067,660.48

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	56,648,650.05	6,675,526.78	49,973,123.27
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	56,648,650.05	6,675,526.78	49,973,123.27

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	56,648,650.05	11.78	6,675,526.78	49,973,123.27
其中：账龄组合	56,648,650.05	11.78	6,675,526.78	49,973,123.27
合并范围内关联方组合	-	-	-	-
合计	56,648,650.05	11.78	6,675,526.78	49,973,123.27

2019 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,200,805.25	2,110,040.26	5.00
1-2 年	7,733,131.56	773,313.16	10.00
2-3 年	2,827,399.55	565,479.91	20.00
3-4 年	817,959.90	408,979.95	50.00
4-5 年	1,258,201.44	1,006,561.15	80.00
5 年以上	1,811,152.35	1,811,152.35	100.00
合 计	56,648,650.05	6,675,526.78	11.78

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下:

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,569,724.12	100	4,502,063.64	14.73	26,067,660.48
其中: 账龄组合	29,071,791.14	95.10	4,502,063.64	15.49	24,569,727.50
合并范围内关联方组合	1,497,932.98	4.90	-	-	1,497,932.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	30,569,724.12	100.00	4,502,063.64	14.73	26,067,660.48

2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	19,087,030.77	954,351.54	5.00
1 至 2 年	4,654,000.69	465,400.07	10.00
2 至 3 年	1,510,258.61	302,051.72	20.00
3 至 4 年	1,681,691.74	840,845.87	50.00
4 至 5 年	996,974.43	797,579.54	80.00
5 年以上	1,141,834.90	1,141,834.90	100.00

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	29,071,791.14	4,502,063.64	15.49

④坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,502,063.64	-	4,502,063.64	2,713,777.45	-	-540,314.31	6,675,526.78
合计	4,502,063.64	-	4,502,063.64	2,713,777.45	-	-540,314.31	6,675,526.78

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	540,314.31

⑥于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳市高新投集团有限公司	保证金及押金	20,000,000.00	1 年以内	35.31	1,000,000.00
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	保证金及押金	5,000,000.00	1 年以内	8.83	250,000.00
重庆市渝北区公共资源交易中心	保证金及押金	3,000,000.00	1 年以内	5.30	150,000.00
芜湖市公共资源交易中心	保证金及押金	2,573,143.00	1 年以内	4.54	128,657.15
博时基金管理有限公司	诉讼被划转的履约保函	2,552,972.16	1-2 年	4.51	255,297.22
合计	-	33,126,115.16	-	58.48	1,783,954.37

⑦本期无涉及政府补助的其他应收款

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

3. 长期股权投资

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	598,211,300.00	-	598,211,300.00	556,111,300.00	-	556,111,300.00
对联营、合营企业投资	10,070,768.36	-	10,070,768.36	12,261,363.71	-	12,261,363.71
合计	608,282,068.36	-	608,282,068.36	568,372,663.71	-	568,372,663.71

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
安徽省天恒环境艺术工程有限公司	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00	-	-
六安名家汇光电科技有限公司	244,581,300.00	-	-	244,581,300.00	-	-
名匠智汇建设发展有限公司	31,000,000.00	-	-	31,000,000.00	-	-
云和名家汇光电科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
陕西名家汇照明科技有限公司	1,530,000.00	2,100,000.00	-	3,630,000.00	-	-
庆元名家汇光电科技有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
北京大话神游光影科技发展有限公司	-	40,000,000.00	-	40,000,000.00	-	-
浙江永麒照明工程有限公司	247,500,000.00	-	-	247,500,000.00	-	-
合计	556,111,300.00	42,100,000.00	-	598,211,300.00	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
深圳市光彩明州照明技术发展有限公司	12,261,363.71	-	-	-2,190,595.35	-	-

投资单位	2018年12月 31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动
合计	12,261,363.71	-	-	-2,190,595.35	-	-

(继上表)

投资单位	本期增减变动			2019年12月 31日	2019年12月 31日减值准备 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
联营企业	-	-	-		
深圳市光彩明州照明 技术发展有限公司	-	-	-	10,070,768.36	-
合计	-	-	-	10,070,768.36	-

4. 营业收入和营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	893,501,652.00	492,615,923.82	1,060,180,511.62	491,747,669.52
其他业务	1,283,799.38	591,777.00	997,233.48	278,294.90
合计	894,785,451.38	493,207,700.82	1,061,177,745.10	492,025,964.42

5. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
银行产品投资收益	277,500.00	723,309.44
权益法核算的长期股权投资收益	-2,190,595.35	1,161,363.71
合计	-1,913,095.35	1,884,673.15

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	499,536.05	183,979.41
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）	12,776,527.95	4,838,213.62
委托他人投资或管理资产的损益	430,924.66	978,103.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,496,183.07	-3,130,564.79
非经常性损益总额	15,203,171.73	2,869,732.20
减：非经常性损益的所得税影响数	2,288,277.46	430,553.78

项 目	2019 年度	2018 年度
非经常性损益净额	12,914,894.27	2,439,178.42
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	3,274,766.01	1,560,764.57
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	9,640,128.26	878,413.85

2. 净资产收益率及每股收益

①2019 年度

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	7.60	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.11	0.21	0.21

②2018 年度

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	21.63	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.57	0.49	0.49

公司名称：深圳市名家汇科技股份有限公司

日期：2020 年 4 月 23 日

