

四川华体照明科技股份有限公司
2020年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-80
— 公司财务报表补充资料	81-82



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021CDAA50137

四川华体照明科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了四川华体照明科技股份有限公司（以下简称华体科技）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华体科技2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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，我们独立于华体科技，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。

1、收入的确认

公司主要从事照明产品的生产、销售及安装，主营业务收入类型主要包括销售商品收入及工程安装收入。对于合同履约义务在某一时段履行的合同，公司按照完工进度确认销售收入，以已经发生的成本占预计总成本的比例

针对关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估并测试了公司销售与收款相关的内部控制设计和运行的有效性；

<p>确定完工进度；对于合同履约义务在某一时点履行的合同，公司按照签收单、验收报告等确认收入。2020年度公司实现销售收入70,236.29万元，因识别、判断合同履约义务在时段履行和时点履行及计算合同预计总成本涉及重大的会计估计和判断，同时收入确认存在固有风险，且收入确认是否真实、完整，是否计入恰当的会计期间对财务报表影响重大，因此本次审计我们将收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(2) 通过审阅产品销售合同、工程安装合同、收入确认依据并与管理层进行沟通，评价公司的收入确认时点和依据是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 对本年记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件。对销售业务，检查销售合同、发票、销售出库单、物流记录及签收单等；对工程安装业务，检查工程安装业务招投标资料及合同、合同工程量清单、完工验收报告、完工百分比确认收入计算表、造价咨询机构或甲方认可的进度确认计量表、工程审计报告等；</p> <p>(4) 选取按照完工百分比确认收入的主要项目，对其预估总成本的组成项目核对至采购合同等支持性文件，以此评估管理层做出此项会计估计的经验和能力；针对实际发生的工程成本，检查实际发生工程成本的采购合同、劳务合同、发票等支持性文件，实地查看主要项目施工现场，获取甲方或造价咨询机构确认的进度确认计量表，对工程进度及结算情况进行复核。</p> <p>(5) 选取样本执行函证程序；</p> <p>(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对签收单、验收报告、进度确认计量表等及其他支持性文件，确认销售收入是否在恰当的会计期间确认。</p>
<p>关于营业收入的披露详见财务报表附注四、26及六.37。</p>	

四、其他信息

华体科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华体科技2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式

的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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，管理层负责评估华体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华体科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华体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。

（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，就可能导致对华体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华体科技不能持续经营。

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


(6) 就华体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。

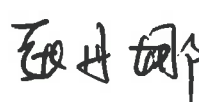
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二一年四月二十六日




合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：四川华体照明科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	288,455,910.33	240,882,993.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	33,108,213.13	13,259,614.50
应收账款	六、3	414,891,208.31	508,948,467.32
应收款项融资			
预付款项	六、4	3,627,428.41	22,326,847.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	9,458,320.39	8,745,380.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	122,526,467.11	76,481,745.97
合同资产	六、7	59,904,135.09	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、8	47,925,846.04	49,321,798.08
其他流动资产	六、9	3,799,712.30	3,619,892.26
流动资产合计		983,697,241.11	923,586,740.29
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、10	119,036,625.57	131,222,689.99
长期股权投资	六、11	21,658,694.04	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、12	20,360,000.00	20,360,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、13	92,028,189.53	90,210,524.93
在建工程	六、14		22,261,566.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、15	45,856,760.09	27,376,832.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、16	29,516,321.53	20,656,610.90
其他非流动资产	六、17	265,968,568.04	
非流动资产合计		594,425,158.80	312,088,224.91
资产总计		1,578,122,399.91	1,235,674,965.20

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位：四川华体照明科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、18	52,883,030.62	94,342,613.70
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19	54,703,311.64	43,758,875.04
应付账款	六、20	297,945,201.24	238,491,185.69
预收款项	六、21	3,672,025.56	14,883,104.27
合同负债	六、22	28,654,562.49	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、23	14,361,393.83	10,282,418.29
应交税费	六、24	20,161,589.42	44,669,376.55
其他应付款	六、25	34,498,282.98	50,631,747.77
其中：应付利息		783,000.00	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	200,000.00	
其他流动负债	六、27	19,333,081.15	
流动负债合计		526,412,478.93	497,059,321.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、28	79,400,000.00	49,800,000.00
应付债券	六、29	184,589,844.33	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		263,989,844.33	49,800,000.00
负债合计		790,402,323.26	546,859,321.31
股东权益：			
股本	六、30	142,886,858.00	102,070,000.00
其他权益工具	六、31	22,491,983.68	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	197,976,106.40	236,687,502.98
减：库存股	六、33	17,561,369.00	32,216,765.00
其他综合收益			
专项储备	六、34	10,771,479.85	10,363,407.57
盈余公积	六、35	38,482,914.23	30,121,287.18
一般风险准备			
未分配利润	六、36	379,121,478.32	333,587,407.75
归属于母公司股东权益合计		774,169,451.48	680,612,840.48
少数股东权益		13,550,625.17	8,202,803.41
股东权益合计		787,720,076.65	688,815,643.89
负债和股东权益总计		1,578,122,399.91	1,235,674,965.20

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

2020年12月31日

编制单位：四川华体照明科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		262,407,581.84	213,313,776.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		33,108,213.13	33,259,614.50
应收账款	十六、1	226,777,613.38	203,190,976.61
应收款项融资			
预付款项		3,355,826.93	21,637,347.66
其他应收款	十六、2	14,321,331.68	2,817,589.17
其中：应收利息			
应收股利			
存货		86,181,931.44	59,583,248.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		17,680,878.83	11,521,965.82
其他流动资产			393,333.33
流动资产合计		643,833,377.23	545,717,852.44
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		55,784,479.13	38,950,770.10
长期股权投资	十六、3	182,236,977.02	149,078,282.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		20,360,000.00	20,360,000.00
投资性房地产			
固定资产		80,465,008.19	80,170,478.70
在建工程			38,834.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		20,665,789.02	21,373,832.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,044,227.23	8,167,897.99
其他非流动资产		265,968,568.04	
非流动资产合计		634,525,048.63	318,140,097.03
资产总计		1,278,358,425.86	863,857,949.47

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：四川华体照明科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		15,883,030.62	47,342,613.70
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		36,000,040.66	19,807,555.63
应付账款		218,249,946.93	108,460,006.81
预收款项		4,306,698.97	13,630,330.95
合同负债		26,684,379.00	
应付职工薪酬		12,076,119.31	8,098,078.03
应交税费		12,316,296.62	12,057,821.20
其他应付款		30,561,073.52	46,291,848.98
其中：应付利息		783,000.00	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		200,000.00	
其他流动负债		19,060,560.32	
流动负债合计		375,338,145.95	255,688,255.30
非流动负债：			
长期借款		49,400,000.00	49,800,000.00
应付债券		184,589,844.33	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		233,989,844.33	49,800,000.00
负债合计		609,327,990.28	305,488,255.30
股东权益：			
股本		142,886,858.00	102,070,000.00
其他权益工具		22,491,983.68	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		211,241,746.03	249,953,142.61
减：库存股		17,561,369.00	32,216,765.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,286,865.69	29,925,238.64
未分配利润		271,684,351.18	208,638,077.92
股东权益合计		669,030,435.58	558,369,694.17
负债和股东权益总计		1,278,358,425.86	863,857,949.47

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2020年度

编制单位：四川华体照明科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		702,362,857.54	711,861,581.65
其中：营业收入	六、37	702,362,857.54	711,861,581.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		626,701,506.20	565,271,956.80
其中：营业成本	六、37	521,392,097.88	452,427,284.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、38	2,805,039.58	3,753,345.36
销售费用	六、39	29,240,316.45	38,548,086.34
管理费用	六、40	35,881,678.93	43,789,085.05
研发费用	六、41	29,011,651.27	25,019,999.34
财务费用	六、42	8,370,722.09	1,734,156.16
其中：利息费用		12,241,267.16	5,908,675.51
利息收入		4,062,328.91	4,719,316.33
加：其他收益	六、43	5,701,111.70	1,761,533.30
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	5,988,694.03	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,158,694.04	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-18,277,990.37	-32,803,850.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-6,672,175.90	-1,362,577.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47	71,140.42	150,410.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,472,131.22	114,335,140.81
加：营业外收入	六、48	7,440,424.87	1,250,039.87
减：营业外支出	六、49	1,740,394.86	1,577,540.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,172,161.23	114,007,639.86
减：所得税费用	六、50	1,620,271.63	20,090,446.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,551,889.60	93,917,193.43
（一）按经营持续性分类		66,551,889.60	93,917,193.43
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,551,889.60	93,917,193.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		66,551,889.60	93,917,193.43
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		66,104,067.84	94,114,390.02
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		447,821.76	-197,196.59
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		66,551,889.60	93,917,193.43
归属于母公司股东的综合收益总额		66,104,067.84	94,114,390.02
归属于少数股东的综合收益总额		447,821.76	-197,196.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.4698	0.6662
（二）稀释每股收益（元/股）		0.4643	0.6515

法定代表人：


5101085012483

主管会计工作负责人：


印振

会计机构负责人：


李婧

母公司利润表

2020年度

编制单位：四川华体照明科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十六、4	637,416,761.54	374,955,413.95
减：营业成本	十六、4	472,248,771.08	239,611,035.61
税金及附加		2,357,247.60	2,895,983.90
销售费用		22,643,480.62	29,640,320.45
管理费用		27,058,020.86	31,720,273.95
研发费用		18,309,064.62	14,976,779.76
财务费用		7,407,253.95	731,826.79
其中：利息费用		9,915,369.04	4,468,185.16
利息收入		2,650,365.78	4,181,943.77
加：其他收益		5,458,854.50	1,626,548.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	5,988,694.03	-4,242,334.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,158,694.04	
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）		-10,505,242.02	-11,571,845.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,083,696.58	-1,362,577.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		71,140.42	141,835.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,322,670.16	39,950,819.96
加：营业外收入		7,411,091.52	1,170,715.49
减：营业外支出		1,717,649.75	1,346,524.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,016,111.93	39,775,010.96
减：所得税费用		9,399,841.40	3,137,362.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,616,270.53	36,637,648.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		83,616,270.53	36,637,648.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		83,616,270.53	36,637,648.39
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：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



合并现金流量表

2020年度

编制单位：四川华体照明科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019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		527,546,150.65	486,793,938.34
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	18,106,849.56	7,730,889.50
经营活动现金流入小计		545,653,000.21	494,524,827.84
购买商品、接受劳务支付的现金		464,422,230.34	407,415,907.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		87,812,936.70	77,339,826.34
支付的各项税费		47,083,968.22	40,756,106.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	38,554,984.62	44,458,745.24
经营活动现金流出小计		637,874,119.88	569,970,585.75
经营活动产生的现金流量净额		-92,221,119.67	-75,445,757.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		390,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,829,999.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		101,659.51	160,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		393,931,659.50	160,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,986,974.39	21,521,696.71
投资支付的现金		409,500,000.00	20,360,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		432,486,974.39	41,881,696.71
投资活动产生的现金流量净额		-38,555,314.89	-41,720,896.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	31,467,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	8,400,000.00
取得借款所收到的现金		295,323,030.62	174,007,101.54
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51	1,740,300.00	
筹资活动现金流入小计		301,963,330.62	205,474,201.54
偿还债务所支付的现金		104,542,613.70	55,190,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		19,372,893.50	16,271,385.58
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	六、51	1,702,156.75	1,486,708.33
筹资活动现金流出小计		125,617,663.95	72,948,093.91
筹资活动产生的现金流量净额		176,345,666.67	132,526,107.63
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			
加：期初现金及现金等价物余额		226,005,516.04	210,646,063.03
六、期末现金及现金等价物余额			
		271,574,748.15	226,005,516.04

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2020年度

编制单位：四川华体照明科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019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		371,089,665.57	366,682,557.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,836,398.58	8,281,292.19
经营活动现金流入小计		385,926,064.15	374,963,849.36
购买商品、接受劳务支付的现金		337,678,670.81	224,013,603.09
支付给职工以及为职工支付的现金		68,149,440.51	58,964,377.43
支付的各项税费		24,255,550.19	30,657,429.26
支付其他与经营活动有关的现金		43,118,091.22	31,173,882.77
经营活动现金流出小计		473,201,752.73	344,809,292.55
经营活动产生的现金流量净额		-87,275,688.58	30,154,556.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		390,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,829,999.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		101,659.51	160,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		393,931,659.50	160,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,501,276.63	12,571,324.75
投资支付的现金		421,000,000.00	97,535,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		443,501,276.63	110,106,324.75
投资活动产生的现金流量净额		-49,569,617.13	-109,945,524.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			23,067,100.00
取得借款收到的现金		218,323,030.62	127,007,101.54
收到其他与筹资活动有关的现金		1,093,300.00	
筹资活动现金流入小计		219,416,330.62	150,074,201.54
偿还债务支付的现金		20,200,000.00	50,190,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,704,888.81	14,526,006.33
支付其他与筹资活动有关的现金		1,702,156.75	1,486,708.33
筹资活动现金流出小计		38,607,045.56	66,202,714.66
筹资活动产生的现金流量净额		180,809,285.06	83,871,486.88
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			
		43,963,979.35	4,080,518.94
加：期初现金及现金等价物余额		207,593,583.60	203,513,064.66
六、期末现金及现金等价物余额			
		251,557,562.95	207,593,583.60

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2020年度

编制单位：四川华体照明科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度											股东权益合计			
	归属母公司股东权益														
	股本	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	102,070,000.00				236,687,502.98	32,216,765.00		10,363,407.57	30,121,287.18		333,567,407.75		680,612,410.18	8,202,803.11	688,815,613.89
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、本年年初余额	102,070,000.00				236,687,502.98	32,216,765.00		10,363,407.57	30,121,287.18		333,567,407.75		1,040,274.78	8,202,803.11	1,048,477.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,816,658.00			22,491,983.68	-38,711,396.58	-14,655,396.00		408,072.28	8,361,627.05		-14,473,795.79		681,673,115.26	5,317,621.76	687,090,736.52
（一）综合收益总额				22,491,983.68											
1. 股东投入和减少资本	-9,742.00				2,115,203.42	-14,655,396.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本	9,800.00				-95,802.00										
3. 股份支付计入所有者权益的金额	58.00			22,491,983.68	1,432.00										
4. 其他					2,209,063.12										
（二）利润分配															
1. 提取盈余公积									8,361,627.05						
2. 提取一般风险准备									8,361,627.05						
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（三）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增股本	40,826,600.00				-40,826,600.00										
2. 盈余公积转增股本	40,826,600.00				-40,826,600.00										
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															
（四）专项储备															
1. 本年提取								408,072.28							
2. 本年使用								601,773.39							
（六）其他								193,701.11							
四、本年年末余额	142,886,658.00			22,491,983.68	197,976,106.40	17,561,369.00		10,771,479.85	38,482,914.23		379,121,476.32		771,189,451.48	13,520,425.17	784,709,876.65

法定代表人：


5101085012483

主管会计工作负责人：


中蓝印振

会计机构负责人：


印婧

合并股东权益变动表（续）

2020年度

单位：人民币元

项 目	2019年度											小计	少数股东权益	股东权益合计	
	归属于上市公司股东权益														
	股本	优先股	其他权益工具 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	一般风险准备	未分配利润				其他
一、上年年末余额	100,990,000.00				209,517,252.98	13,365,300.00		7,294,781.98	29,457,522.31		253,139,782.57		584,081,039.87		584,081,039.87
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	100,990,000.00				209,517,252.98	13,365,300.00		7,294,781.98	29,457,522.31		253,139,782.57		584,081,039.87		584,081,039.87
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,080,000.00				27,170,250.00	18,881,065.00		3,088,625.59	3,088,764.81		40,328,725.40		96,551,800.61		101,751,800.62
（一）综合收益总额															
（二）股东投入和减少资本	1,080,000.00				27,170,250.00	18,881,065.00							9,088,785.00		17,768,785.00
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	102,070,000.00				236,687,502.98	32,246,365.00		10,383,407.57	30,121,287.18		333,467,507.75		680,612,840.48		688,815,643.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：四川华体照明科技股份有限公司

单位：人民币元

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	其他	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额	102,070,000.00				219,653,122.04	32,216,765.00			29,425,218.61	208,400,077.92		558,389,891.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	102,070,000.00				219,653,122.04	32,216,765.00			29,425,218.61	1,060,271.78		1,060,271.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,810,950.00				-38,711,396.58	-14,655,396.00			8,301,027.05	289,608,352.70		550,129,668.05
（一）综合收益总额										1,060,271.78		1,060,271.78
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	142,880,950.00				211,211,725.46	17,561,369.00			38,286,865.69	271,681,351.18		669,130,435.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）
2020年度

编制单位：四川华体照明科技股份有限公司

单位：人民币元

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	其他	股东权益 合计
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,990,000.00				222,782,892.61	13,335,300.00			26,261,473.80	185,664,194.37		522,363,290.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	100,990,000.00				222,782,892.61	13,335,300.00			26,261,473.80	185,664,194.37		522,363,290.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,080,000.00				27,170,250.00	18,881,465.00			3,663,704.81	22,973,883.55		36,006,433.39
（一）综合收益总额										36,637,648.39		36,637,648.39
（二）股东投入和减少资本	1,080,000.00				27,170,250.00	18,881,465.00						9,408,785.00
1. 股东投入的普通股	1,080,000.00				21,919,750.00	18,881,465.00						3,118,285.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					5,250,500.00							5,250,500.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									3,663,704.81	-13,663,764.84		-10,000,000.00
2. 对股东的分配									3,663,704.81	-3,663,764.84		
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	102,070,000.00				249,953,142.61	32,216,765.00			29,925,208.61	208,638,077.92		558,488,884.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

四川华体照明科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，包含子公司时简称“本集团”）《营业执照》统一社会信用代码：91510100762260052M。

注册资本：人民币 14,288.69 万元

注册地址：四川省双流西南航空港经济开发区双华路三段 580 号

法定代表人：梁熹

公司类型：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

经营期限：2004年5月21日至长期

本公司前身系四川华体灯业有限公司，于 2004 年 5 月 21 日成立。根据公司股东大会决议、公司章程和中国证监会 2017 年 5 月 19 日《中国证券监督管理委员会关于核准四川华体照明科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]763 号）核准以及招股说明书，本公司向社会公开发行人民币普通股 2,500 万股，每股面值人民币 1 元。本次股票发行后的注册资本（股本）变更为人民币 100,000,000.000 元。

经过历次股权变更，截至 2020 年 12 月 31 日本公司股本为 142,886,858.00 元，股本明细如下：

股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
梁熹	24,274,943.00	16.99
梁钰祥	19,889,236.00	13.92
王绍蓉	19,636,863.00	13.74
北京天联行健科技有限责任公司	7,136,920.00	4.99
天安人寿保险股份有限公司-万能产品	3,291,820.00	2.30
王绍兰	2,557,332.00	1.79
王肇英	1,940,072.00	1.36
唐虹	1,794,232.00	1.26
刘辉	1,713,912.00	1.20
张辉	1,451,666.00	1.02
田浩宇	1,300,200.00	0.91
刘金凤	1,170,760.00	0.82
田春环	1,170,000.00	0.82

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	持股数(股)	持股比例(%)
汪小宇	1,129,946.00	0.79
向宗叔	1,077,042.00	0.75
深圳前海华银创富资产管理有限公司—华银成长1期私募基金	1,023,822.00	0.72
李大明	983,806.00	0.69
张映浩	954,640.00	0.67
王蓉生	920,000.00	0.64
人民币普通股(A股)股东	49,469,646.00	34.62
合计	142,886,858.00	100.0000

注:截至2020年12月31日,限制性股票回购6300股尚未办理工商变更登记。

本集团属照明灯具制造及安装企业。经营范围为生产、销售灯具、通用电子产品、工艺品、不锈钢制品;钢制电杆、通讯杆设计、制造、销售、安装;销售建筑材料、装饰材料;锻件加工;照明景观设计;计算机软硬件研发与销售;新能源研发;灯具研发;机械设备设计、研发;从事货物进出口或技术进出口的对外贸易经营;生产半导体(LED)及半导体(LED)灯具、太阳能电池组件、物联网智能照明管理系统。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本集团主要产品包括照明产品研发制造、工程项目安装、运行管理维护、合同能源管理等。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括四川华体节能科技有限公司(以下简称“华体节能”)、华体智城系统集成有限公司(以下简称“华体智城”,系成都市华体灯具制造安装工程有限公司更名)、深圳华体智能物联技术有限公司(简称“华体物联”)、河北雄安华体物联网有限公司(简称“雄安华体”)、成都华体慧城科技有限公司(以下简称“慧城科技”)、四川华鑫智慧科技有限公司(以下简称“华鑫智慧”)、成都华体空港智慧科技有限公司(以下简称“空港智慧”)、成都华体空港智慧项目管理有限公司(以下简称“空港管理”)8家公司。合并范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,无影响持续经营能力的重大事项,自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份

额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币财务报表折算

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的

金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：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（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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债抵消

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团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集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,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。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

9. 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:①承兑人为商业银行的银行承兑汇票,管理层评价该类款

项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；②承兑人为商事主体的商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期信用损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同。

10. 应收账款

(1) 本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级等为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(2) 应收账款分类及坏账准备计提方法

① 单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过100万元的应收账款视为重大应收账款
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

除单项计提坏账准备的应收账款外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收账款进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合
交易对象组合	以应收款的债务人系关联方为特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
交易对象组合	按个别认定法计提坏账准备，在没有明显迹象表明

应收款存在回款风险的情况下，不计提坏账准备。

采用账龄分析法的应收账款坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(3) 预期信用损失计量

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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

11. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期等为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款,各组合确定依据及坏账准备计提方法如下:

确定组合的依据	
账龄组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
款项性质组合	以质押金或备用金款项性质为特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
款项性质组合	按个别认定法计提坏账准备,在没有明显迹象表明应收款存在回款风险的情况下,不计提坏账准备。

采用账龄分析法的其他应收款坏账准备计提比例如下:

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、在产品、库存商品、工程施工等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

13. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 10. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政

策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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金融工具确认和计量准则核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

序号	类别	预计净残值率(%)	折旧年限(年)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	0-5	20-35	2.71-5.00
2	机器设备	0-5	3-10	9.50-33.33
3	运输设备	0-5	5-10	9.50-20.00
4	办公及其他设备	0-5	3-5	19.00-33.33

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 合同能源管理项目

本集团合同能源管理项目系本集团为合作方提供高效能节能照明设施的投资、建设和运营管理，在合同约定的运营期内以节约电量和协议价格为依据分享节能收益，运营期满后节能设施移交给合作方的业务模式。

对合同能源管理项目，本集团在项目资产达到预定可使用状态前在在建工程中核算；达到预定可使用状态之日起，结转至固定资产。

对于合同能源管理项目形成的固定资产，不计残值并按照合同约定的受益期限及使用寿命孰短计提折旧。合同期满后交由合作方经营的固定资产作为赠与处理。

合同能源管理业务模式下，本集团每月根据双方共同确认的节约电量和协议约定价格确认合同能源收入。

17. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

18. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化；当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支

出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、特许经营权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；特许经营权和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销；以BOT（建造—运营—移交）方式建设公共基础设施，在基础设施建成后，从事运营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，将特许经营权确认为无形资产，在从事经营期限内按直线法摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

20. 研究与开发

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期应收款、长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

22. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费及住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换

取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本集团不存在设定受益计划。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

25. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

26. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、安装工程收入、提供劳务收入、合同能源管理收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团收入具体确认方法为：

1) 销售商品收入：对客户自行提货的商品销售，在商品发出后或验收后确认收入的实现；对本集团负责送货的商品销售，在客户收货或验收后确认收入的实现。

2) 安装工程收入：属于某一时段履行的履约义务，按照投入法确定履约进度，在该段时间内按照履约进度确认收入的实现；属于某一时点履行的履约义务，在工程项目已实际安装完成并经客户验收后确认收入的实现。

3) 劳务收入：本集团的劳务收入主要为运行管理维护收入，对按一定时限提供的运行管理维护收入在每期末根据受益期确认当期的管护收入，并在服务终止期确认未确认的余额；单项验收的运行管理收入以客户验收作为收入确认时点。

4) 合同能源管理：按照协议约定分期确认收入。

27. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

29. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

30. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”),根据新收入准则的实施时间要求,公司于2020年1月1日起开始执行新收入准则。	第三届董事会第二十一次会议	2020年4月21日

根据新收入准则的规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。本公司依据新收入准则和企业会计准则的要求编制2020年度财务报表,仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数调整2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,2019年度财务报表不作调整。

2020年起执行新收入准则调整当年年初财务报表相关项目情况:

1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	508,948,467.32	464,850,152.83	-44,098,314.49
合同资产		44,098,314.49	44,098,314.49
存货	76,481,745.97	72,375,351.46	-4,106,394.51
其他非流动资产		5,835,616.50	5,835,616.50
应交税费	44,669,376.55	44,856,483.86	187,107.31
预收款项	14,883,104.27	1,993,967.75	-12,889,136.52
合同负债		11,427,118.92	11,427,118.92
其他流动负债		1,943,857.50	1,943,857.50
未分配利润	333,587,407.75	334,647,682.53	1,060,274.78

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
存货	59,583,248.70	55,476,854.19	-4,106,394.51
其他非流动资产		5,835,616.50	5,835,616.50
应交税费	12,057,821.20	12,244,928.51	187,107.31
预收款项	13,630,330.95	1,820,567.75	-11,809,763.20
合同负债		10,451,117.88	10,451,117.88
其他流动负债		1,840,485.22	1,840,485.22
未分配利润	208,638,077.92	209,698,352.70	1,060,274.78

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内无重要会计估计变更事项。

五、 税项

本集团适用的主要税种及税率如下:

1. 企业所得税

1) 西部大开发企业税收优惠

根据财政部国家税务总局海关总署《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税〔2001〕202号)、国家税务总局《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发〔2002〕47号)、国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发〔2007〕39号)、财政部海关总署国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)文件规定,对西部地区以国家鼓励类产业目录中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业,减按15%的税率征收企业所得税。

2012年6月14日,经四川省经济和信息化委员会《关于确认成都红世实业股份有限公司等17户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》(川经信产业函〔2012〕759号),本公司灯具产品的生产销售属于《产业结构调整指导目录(2011年版)》(国家发改委第9号令)中的鼓励类产业。经当地税务机构审核,本公司自2012年度起,减按15%税率征收企业所得税。

2) 安置残疾人员就业税务优惠

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据财政部国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2009〕70号),本公司安置残疾人员就业支付给残疾职工工资,在据实扣除的基础上,可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

3) 研究开发费用企业所得税优惠

根据财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2018年1月1日至2020年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销,本公司2020年度享受企业技术开发费税前加计扣除75%的优惠政策。

4) 小型微利企业所得税优惠

财政部国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),自2019年1月1日至2021年12月31日,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%的税率计算缴纳企业所得税。子公司华体节能、华鑫智慧2020年度享受小型微利企业所得税优惠政策。

财务报告期间本集团各公司适用企业所得税税率如下:

报告期间	本公司	华体节能	华体安装	华体慧城	华鑫智慧	空港智慧	空港智慧项目管理
2020年度	15%	5%	25%	25%	5%、10%	25%	25%

2. 增值税

本集团2020年度商品销售收入适用增值税销项税率为13%、9%、6%、3%。购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。

3. 城建税及教育费附加

本集团的城建税、教育费附加、地方教育费附加分别按实际缴纳流转税额的7%、3%、2%计缴。

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2020年1月1日，“年末”系指2020年12月31日，“本年”系指2020年1月1日至12月31日，“上年”系指2019年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	22,017.35	24,645.86
银行存款	273,210,570.96	227,638,710.34
其他货币资金	15,223,322.02	13,219,637.06
合计	288,455,910.33	240,882,993.26
其中：存放在境外的款项总额		

注1：银行存款中因诉讼冻结受限资金金额为1,657,840.16元。

注2：其他货币资金主要系票据保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,966,103.99	
商业承兑汇票	24,142,109.14	13,259,614.50
合计	33,108,213.13	13,259,614.50

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		18,484,450.66
银行承兑汇票	10,770,421.71	
合计	10,770,421.71	18,484,450.66

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
银行承兑汇票	8,966,103.99	26.08			8,966,103.99

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票	25,412,746.46	73.92	1,270,637.32	5.00	24,142,109.14
合计	34,378,850.45	100.00	1,270,637.32		33,108,213.13

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	13,259,614.50	100.00			13,259,614.50
合计	13,259,614.50	100.00			13,259,614.50

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	516,359,521.11	100.00	101,468,312.80	19.65	414,891,208.31
其中：账龄组合	516,359,521.11	100.00	101,468,312.80	19.65	414,891,208.31
合计	516,359,521.11	100.00	101,468,312.80	—	414,891,208.31

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	549,481,368.77	100	84,631,215.94	15.40	464,850,152.83
其中：账龄	549,481,368.77	100	84,631,215.94	15.40	464,850,152.83

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合					
合计	549,481,368.77	100	84,631,215.94	—	464,850,152.83

1) 组合中,以账龄特征计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	180,741,809.00	9,091,421.21	5.00
1-2年	209,041,951.10	20,904,195.11	10.00
2-3年	42,543,109.20	12,762,932.75	30.00
3-4年	46,365,909.09	23,182,954.56	50.00
4-5年	10,699,667.73	8,559,734.18	80.00
5年以上	26,967,074.99	26,967,074.99	100.00
合计	516,359,521.11	101,468,312.80	—

(2) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	84,631,215.94	16,850,357.86		13,261.00	101,468,312.80
合计	84,631,215.94	16,850,357.86		13,261.00	101,468,312.80

(3) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	13,261.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 143,643,663.16 元,占应收账款年末余额合计数的比例 27.82%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 16,085,966.11 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,035,353.55	83.67	22,052,636.96	98.77
1-2年	324,194.95	8.94	44,691.61	0.20
2-3年	44,172.94	1.22	2,253.47	0.01
3年以上	223,706.97	6.17	227,265.90	1.02
合计	3,627,428.41	100.00	22,326,847.94	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 2,856,380.82 元,占预付款项年末余额合计数的比例为 78.74%。

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,458,320.39	8,745,380.96
合计	9,458,320.39	8,745,380.96

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	8,392,683.21	7,525,814.44
备用金	854,288.04	713,584.53
代垫款及其他往来	884,638.11	1,022,275.76
合计	10,131,609.36	9,261,674.73

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	279,240.77		237,053.00	516,293.77
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本年计提	2,995.20		154,000.00	156,995.20
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	282,235.97		391,053.00	673,288.97

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	6,235,041.35
1-2年	2,060,334.81
2-3年	212,785.70
3-4年	709,218.41
4-5年	65,470.02
5年以上	848,759.07
合计	10,131,609.36

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	516,293.77	156,995.20			673,288.97
合计	516,293.77	156,995.20			673,288.97

(5) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
眉山环天文化传播有限公司	保证金及押金	1,840,000.00	1年以内	18.16	
四川凯地里拉有限责任公司	保证金	1,182,032.56	1年以内	11.67	

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
芜湖市公共资源交易中心	保证金	875,189.76	1-2年	8.64	
腾冲市政务服务管理局	保证金及押金	500,000.00	1-2年	4.94	
中新(成都)创新科技园	保证金	404,308.10	3-4年	3.99	
合计	—	4,801,530.42	—	47.40	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,256,078.70	1,372,020.07	18,884,058.63	24,755,452.85	1,350,442.20	23,405,010.65
在产品	27,221,640.59		27,221,640.59	10,352,272.09		10,352,272.09
库存商品	31,513,640.97	856,158.11	30,657,482.86	19,650,536.71	808,177.03	18,842,359.68
半成品	10,400,390.09	216,050.14	10,184,339.95	9,439,818.19	251,496.25	9,188,321.94
工程施工	34,303,851.16		34,303,851.16	10,587,387.10		10,587,387.10
合同履约成本	1,275,093.92		1,275,093.92			
合计	124,970,695.43	2,444,228.32	122,526,467.11	74,785,466.94	2,410,115.48	72,375,351.46

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,350,442.20	467,338.17		445,760.30		1,372,020.07
半成品及库存商品	1,059,673.28	616,358.41		603,823.44		1,072,208.25
合计	2,410,115.48	1,083,696.58		1,049,583.74		2,444,228.32

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	用于生产而持有的原材料,其可变现净值按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;因呆滞、报废等需出售的原材料其可变现净值按该材料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。	计提跌价的原材料领用或实现销售

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
半成品及库存商品	可变现净值按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;因呆滞、报废等需出售的半成品其可变现净值按该材料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。	计提跌价的半成品及库存商品领用或实现销售

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	70,875,142.22	10,971,007.13	59,904,135.09	49,480,842.31	5,382,527.82	44,098,314.49
合计	70,875,142.22	10,971,007.13	59,904,135.09	49,480,842.31	5,382,527.82	44,098,314.49

(2) 合同资产的账面价值在本年内发生的重大变动金额和原因

合同资产的账面价值在本年内未发生重大变动。

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
合同资产减值准备	5,588,479.32			
合计	5,588,479.32			—

8. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的长期应收款	47,925,846.04	49,321,798.08	
合计	47,925,846.04	49,321,798.08	

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	3,248,947.35	2,918,593.74
信用证融资、票据贴现预扣息		698,222.23
预缴企业所得税费	550,764.95	3,076.29
合计	3,799,712.30	3,619,892.26

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	29,898,538.23		29,898,538.23	38,950,770.10		38,950,770.10	
分期收款提供劳务	89,138,087.34		89,138,087.34	92,271,919.89		92,271,919.89	
合计	119,036,625.57		119,036,625.57	131,222,689.99		131,222,689.99	

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初		本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额		
	余额		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
一、合营企业													
二、联营企业													
眉山环天智慧科技有限公司(以下简称环天智慧)注1			15,000,000.00		1,232,542.46							16,232,542.46	
中智城信息科技有限公司(苏州)有限公司(以下简称中智城)注1			4,500,000.00		926,151.58							5,426,151.58	
合计			19,500,000.00		2,158,694.04							21,658,694.04	

注: 详见本附注“八、2. 在合营企业或联营企业中的权益”。

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
嘉兴景炜投资合伙企业（有限合伙）	20,360,000.00	20,360,000.00
合计	20,360,000.00	20,360,000.00

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	92,028,189.53	90,210,524.93
合计	92,028,189.53	90,210,524.93

13.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合同能源管理项目	合计
一、账面原值						
1.年初余额	72,128,995.66	22,350,820.19	14,474,869.76	13,926,235.53	15,346,091.20	138,227,012.34
2.本年增加金额	1,428,955.07	2,587,707.06	1,676,745.34	6,285,254.32		11,978,661.79
(1) 购置		2,587,707.06	1,676,745.34	1,926,057.79		6,190,510.19
(2) 在建工程转入	1,428,955.07			4,359,196.53		5,788,151.60
3.本年减少金额	11,306.34	1,995,328.37	621,239.75	139,875.17		2,767,749.63
(1) 处置或报废		1,995,328.37	621,239.75	139,875.17		2,756,443.29
(2) 其他	11,306.34					11,306.34
4.年末余额	73,546,644.39	22,943,198.88	15,530,375.35	20,071,614.68	15,346,091.20	147,437,924.50
二、累计折旧						
1.年初余额	10,155,312.50	13,556,505.77	8,924,159.49	11,081,862.28	4,298,647.37	48,016,487.41
2.本年增加金额	2,149,715.89	1,668,051.73	1,896,522.54	2,273,557.23	1,756,254.12	9,744,101.51
(1) 计提	2,149,715.89	1,668,051.73	1,896,522.54	2,273,557.23	1,756,254.12	9,744,101.51
3.本年减少金额		1,621,782.93	590,853.40	138,217.62		2,350,853.95
(1) 处置或报废		1,621,782.93	590,853.40	138,217.62		2,350,853.95
4.年末余额	12,305,028.39	13,602,774.57	10,229,828.63	13,217,201.89	6,054,901.49	55,409,734.97
三、减值准备						
四、账面价值						

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合同能源管理项目	合计
1.年末账面价值	61,241,616.00	9,340,424.31	5,300,546.72	6,854,412.79	9,291,189.71	92,028,189.53
2.年初账面价值	61,973,683.16	8,794,314.42	5,550,710.27	2,844,373.25	11,047,443.83	90,210,524.93

(2) 本集团年末无闲置的固定资产。

(3) 本集团年末无融资租入固定资产，无经营租出固定资产。

(4) 本集团年末无未办妥产权证书的固定资产。

14. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程		22,261,566.78
合计		22,261,566.78

14.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
城市照明系统技术改造及扩产项目-八号车间				38,834.95		38,834.95
丽江智慧运营项目				4,184,860.12		4,184,860.12
成都市双流区空港智慧城市建设一期				18,037,871.71		18,037,871.71
合计				22,261,566.78		22,261,566.78

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 无形资产

项目	土地使用权	外购软件	特许经营权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	22,275,449.01	2,927,964.36	6,210,000.00	31,413,413.37
2. 本年增加金额			21,046,250.25	21,046,250.25
(1) 购置			21,046,250.25	21,046,250.25
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	22,275,449.01	2,927,964.36	27,256,250.25	52,459,663.62
二、累计摊销				
1. 年初余额	2,946,876.39	882,704.67	207,000.00	4,036,581.06
2. 本年增加金额	435,066.96	272,976.33	1,858,279.18	2,566,322.47
(1) 计提	435,066.96	272,976.33	1,858,279.18	2,566,322.47
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	3,381,943.35	1,155,681.00	2,065,279.18	6,602,903.53
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	18,893,505.66	1,772,283.36	25,190,971.07	45,856,760.09
2. 年初账面价值	19,328,572.62	2,045,259.69	6,003,000.00	27,376,832.31

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	116,640,672.78	23,288,865.79	92,940,153.01	18,429,519.25
股份支付	1,786,900.00	268,035.00	6,484,060.00	972,609.00
内部交易未实现利润	1,682,750.91	252,412.64	5,180,394.80	836,898.70
可抵扣亏损	22,828,032.38	5,707,008.10	1,670,335.79	417,583.95
合计	142,938,356.07	29,516,321.53	106,274,943.60	20,656,610.90

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	8,525,385.50	5,185,380.56
资产减值准备	186,801.76	

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	8,712,187.26	5,185,380.56

(3) 年末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
2021年		
2022年	723,416.73	723,416.73
2023年	3,723,252.83	3,723,252.83
2024年	2,196,177.91	738,711.00
2025年	1,882,538.03	
合计	8,525,385.50	5,185,380.56

17. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备	11,380,755.21		11,380,755.21			
合同资产	254,587,812.83		254,587,812.83	5,835,616.50		5,835,616.50
合计	265,968,568.04		265,968,568.04	5,835,616.50		5,835,616.50

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	14,484,450.66	52,342,613.70
抵押及保证借款		25,000,000.00
保证借款	38,398,579.96	17,000,000.00
合计	52,883,030.62	94,342,613.70

(2) 本集团无已逾期未偿还的短期借款

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	54,703,311.64	43,758,875.04
合计	54,703,311.64	43,758,875.04

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
合计	297,945,201.24	238,491,185.69
其中:1年以上	64,752,741.21	417,719.95

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	9,988,954.43	未到结算期
供应商二	5,730,990.84	未到结算期
供应商三	4,449,541.30	未到结算期
供应商四	3,103,448.22	未到结算期
供应商五	2,649,240.66	未到结算期
合计	25,922,175.45	未到结算期

21. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
合计	3,672,025.56	1,993,967.75
其中:1年以上	1,930,369.34	1,476,382.54

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

截至年末,本集团无账龄超过1年的重要预收账款。

22. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
合同负债	28,654,562.49	11,427,118.92
合计	28,654,562.49	11,427,118.92

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况

合同负债的账面价值在本年未发生重大变化。

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	10,281,583.05	88,146,457.29	84,067,481.75	14,360,558.59
离职后福利-设定提存计划	835.24	396,530.59	396,530.59	835.24
辞退福利				
合计	10,282,418.29	88,542,987.88	84,464,012.34	14,361,393.83

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,772,557.29	82,974,465.58	78,869,081.02	13,877,941.85
职工福利费		315,035.24	315,035.24	
社会保险费	731.00	1,858,341.86	1,858,341.86	731.00
其中：医疗保险费	440.10	1,594,558.47	1,594,558.47	440.10
工伤保险费	243.96	15,114.74	15,114.74	243.96
生育保险费	46.94	247,529.59	247,529.59	46.94
大病保险		1,139.06	1,139.06	
住房公积金		1,292,557.00	1,292,557.00	
工会经费和职工教育经费	508,294.76	1,461,654.19	1,488,063.21	481,885.74
非货币性福利		244,403.42	244,403.42	
其他				
合计	10,281,583.05	88,146,457.29	84,067,481.75	14,360,558.59

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	782.40	379,501.10	379,501.10	782.40
失业保险费	52.84	17,029.49	17,029.49	52.84
合计	835.24	396,530.59	396,530.59	835.24

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	11,641,819.80	19,136,813.53
企业所得税	4,452,160.06	21,654,739.14
个人所得税	2,721,930.92	3,201,736.66
城市维护建设税	729,385.91	449,955.10
教育费附加	325,000.21	201,393.47

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
地方教育费附加	213,708.45	131,414.12
其他	77,584.07	80,431.84
合计	20,161,589.42	44,856,483.86

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	783,000.00	
其他应付款	33,715,282.98	50,631,747.77
合计	34,498,282.98	50,631,747.77

25.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
应付可转债利息	783,000.00	
合计	783,000.00	

25.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
保证金及押金	452,776.70	492,112.86
应付费用款	14,321,335.65	15,948,311.78
代扣待付款项	2,957.53	2,413.73
限制性股票回购义务	17,561,369.00	32,216,765.00
购建资产款	310,547.30	843,847.16
其他	1,066,296.80	1,128,297.24
合计	33,715,282.98	50,631,747.77

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	17,561,369.00	尚未解锁
合计	17,561,369.00	——

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	200,000.00	
合计	200,000.00	

27. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
增值税待转销项税	19,333,081.15	1,943,857.50
合计	19,333,081.15	1,943,857.50

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	79,400,000.00	49,800,000.00
合计	79,400,000.00	49,800,000.00

29. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
华体转债	184,589,844.33	
合计	184,589,844.33	

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	本年转股	年末余额
可转换公司债券	208,800,000.00	2020-3-31	6年	208,800,000.00		178,101,516.32	783,000.00	6,490,328.01		2,000.00	184,589,844.33
合计	208,800,000.00	—	—	208,800,000.00		178,101,516.32	783,000.00	6,490,328.01		2,000.00	184,589,844.33

根据2019年7月3日召开的第三届董事会第十三次会议决议，2019年7月23日召开的2019年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准四川华体照明科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2020]245号)批准，本公司公开发行人民币208,800,000.00元的可转换公司债券，期限6年，发行的可转换公司债券简称为“华体转债”，债券代码为“113574”。

(3) 可转换公司债券

本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日至债券到期日止，即2020年10月7日至2026年3月30日。

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	102,070,000.00	58.00		40,826,600.00	-9,800.00	40,816,858.00	142,886,858.00

注1: 发行新股系可转换公司债券转股增加股本 58.00 元;

注2: 根据 2019 年度股东大会通过的《2019 年年度利润分配及资本公积金转增股本方案公告》及公司章程规定,公司以资本公积转增股本 40,826,600.00. 元;

注3: 其他系限制性股票回购减少股本 9,800.00 元。

31. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券			2,088,000.00	22,491,983.68	20		2,087,980.00	22,491,983.68
合计			2,088,000.00	22,491,983.68	20		2,087,980.00	22,491,983.68

注: 本公司 2020 年发行的可转换公司债券 208,800,000.00 元,扣除发行费用和负债公允价值后,计入其他权益工具金额 22,491,983.68 元,转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日(于 2020 年 10 月 7 日满 6 个月,顺延至第一个交易日 2020 年 10 月 9 日)起至可转换公司债券到期日(2026 年 3 月 30 日)止。公司可转债自 2020 年 10 月 9 日至 2020 年 12 月 31 日期间,债券持有人转股金额为 2,000 元,因转股形成的股份数量为 58 股,占可转债转股前公司已发行股份总额的 0.000041%。

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	230,203,442.98	6,908,165.42	40,922,402.00	196,189,206.40
其他资本公积	6,484,060.00	2,209,063.42	6,906,223.42	1,786,900.00
合计	236,687,502.98	9,117,228.84	47,828,625.42	197,976,106.40

注: 股本溢价增加主要系限制性股票行权由其他资本公积转入股本溢价,减少主要系资本公积转增股本及限制性股票回购所致。其他资本公积增加系确认限制性股票产生的股份支付费用。

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票	32,216,765.00		14,655,396.00	17,561,369.00
合计	32,216,765.00		14,655,396.00	17,561,369.00

34. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	10,363,407.57	601,773.39	193,701.11	10,771,479.85
合计	10,363,407.57	601,773.39	193,701.11	10,771,479.85

35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	30,121,287.18	8,361,627.05		38,482,914.23
合计	30,121,287.18	8,361,627.05		38,482,914.23

36. 未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
期初未分配利润	333,587,407.75	253,136,782.57
加：年初未分配利润调整数	1,060,274.78	
本年年初余额	334,647,682.53	253,136,782.57
加：本年归属于母公司股东的净利润	66,104,067.84	94,114,390.02
减：提取法定盈余公积	8,361,627.05	3,663,764.84
分配普通股股利	13,268,645.00	10,000,000.00
年末未分配利润	379,121,478.32	333,587,407.75

37. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	696,137,698.56	706,345,285.49
其他业务收入	6,225,158.98	5,516,296.16
合计	702,362,857.54	711,861,581.65
主营业务成本	519,527,389.38	449,836,170.08
其他业务成本	1,864,708.50	2,591,114.47
合计	521,392,097.88	452,427,284.55

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	998,823.30	1,656,508.76
教育费附加	434,064.50	718,839.51
地方教育费附加	292,232.65	479,885.61
房产税	292,638.54	154,184.08
土地使用税	477,499.42	477,227.76
印花税	291,888.78	247,735.70
其他	17,892.39	18,963.94
合计	2,805,039.58	3,753,345.36

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,444,949.57	10,781,244.50
运杂费		7,754,427.13
指导安装费		5,455,802.67
差旅费	2,988,203.35	3,331,704.99
售后服务费	1,333,972.91	2,821,208.57
业务招待费	3,466,365.09	2,307,761.77
办公费	2,323,115.21	2,189,751.69
汽车使用费	665,719.26	856,109.25
折旧费	815,868.65	809,901.72
广告宣传费	2,100,759.49	694,323.90
其他	3,101,362.92	1,545,850.15
合计	29,240,316.45	38,548,086.34

注:公司自2020年1月1日起执行新收入准则,将与合同履行相关的运输费和指导安装费变更至主营业务成本核算。

40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	17,355,773.06	20,226,754.60
股份支付费用	2,209,063.42	5,250,500.00
办公费	4,932,398.49	4,399,873.41
安全生产费	601,773.39	3,195,121.88
中介费用	2,606,534.97	2,712,041.11
差旅费	1,455,917.46	2,135,485.99

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费用	2,192,503.57	2,064,405.14
业务招待费	1,758,341.37	1,270,273.54
无形资产摊销	708,043.29	817,634.97
汽车使用费	788,908.57	723,104.72
其他	1,272,421.34	993,889.69
合计	35,881,678.93	43,789,085.05

41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	23,794,500.98	19,593,772.71
材料费用	2,917,141.46	3,968,463.31
其他费用	2,300,008.83	1,457,763.32
合计	29,011,651.27	25,019,999.34

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	12,241,267.16	5,908,675.51
减:利息收入	4,062,328.91	4,719,316.33
加:其他支出	191,783.84	544,796.98
合计	8,370,722.09	1,734,156.16

注:本集团本年收到财政拨付借款贴息冲减借款利息支出1,740,300.00元。

43. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 /与收益相关
上市补贴		495,900.00	关于拨付资本市场发展有关奖励补贴的通知	与收益相关
品牌战略质量强区优秀企业补助		400,000.00	双办发[2016]28号关于印发《成都市双流区实施品牌战略质量强区奖励办法》的通知	与收益相关
2019年知识产权专项资金		325,000.00	双市监发[2019]212号关于下达2019年知识产权专项资金项目经费的通知	与收益相关
2019年第四批市级工业发展资金		175,100.00	成财产发[2019]23号关于下达2019年第四批市级工业发展资金的通知	与收益相关
第二、三批“高质量”政策资金		173,100.00	关于兑付2018年度“高质量”政策第二批102家企业名单及资金的公示	与收益相关
双流区社会保险事业管理局稳岗	241,662.00	151,370.75	双就发(2019)4号关于我区参保企业开展2019年度稳岗补贴资产	与收益相关

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 /与收益相关
补贴			工作有关问题的通知 ;川人社发[2020]27号	
2019年总部企业发展资金	155,550.00		成总部办[2020]5号/《成都市人民政府关于加强总部经济发展做强国家中心城市核心功能支撑的意见》/《成都市总部企业发展资金奖励使用和管理办法》	与收益相关
第一批省级科技计划项目资金	400,000.00		成财教发[2020]34号 /《成都市财政厅四川省科学技术厅关于下达2020年第一批省级科技计划项目资金预算的通知》	与收益相关
信用评级补贴	117,900.00		双府函[2018]154号/双办委[2020]3号/成都市双流区中小微企业信用评级补贴资金兑现表(2019年度)	与收益相关
市级财政科技项目专项资金	375,800.00		成财教发[2020]109号 /《成都市鼓励科技型企业建立研发准备金制度财政奖补资金管理办法》	与收益相关
新兴产业和高端成长型产业发展资金	1,850,000.00		成财企[2018]112号/《四川省财政厅四川省经济和信息化委员会关于下达2018年第一批工业发展资金的通知》	与收益相关
2019年度电子信息高质量政策扶持资金	100,000.00		(双府函(2019)204号)/国科火【2020】/18号《关于支持电子信息产业高质量发展的政策》/《成都市双流区<关于支持电子信息产业高质量发展的政策>实施细则》	与收益相关
省级知识产权激励资金	100,000.00		双办发(2020)26号/《成都市双流区知识产权资助(奖励)办法》	与收益相关
工业发展资金	2,100,000.00		双财产[2020]100号 /《关于下达2020年第一批工业发展资金和中小企业发展专项资金的通知》	与收益相关
扶持资金	235,202.98		双府发(2018)2号/《成都市双流区人民政府关于进一步推动建筑业发展的若干意见》	与收益相关
其他	24,996.72	41,062.55		与收益相关
合计	5,701,111.70	1,761,533.30		

44. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	3,317,999.99	
权益法核算的长期股权投资收益	2,158,694.04	
其他权益工具投资在持有期间取得的红利收入	512,000.00	

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	5,988,694.03	

45. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-1,270,637.32	
应收账款坏账损失	-16,850,357.85	-32,639,151.02
其他应收款坏账损失	-156,995.20	-164,699.23
合计	-18,277,990.37	-32,803,850.25

46. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-1,083,696.58	-1,362,577.26
合同资产减值损失	-5,588,479.32	
合计	-6,672,175.90	-1,362,577.26

47. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	71,140.42	150,410.17
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	71,140.42	150,410.17
其中:固定资产处置收益	71,140.42	150,410.17
合计	71,140.42	150,410.17

48. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
与企业日常活动无关的政府补助	4,000,000.00		4,000,000.00
赔款	3,271,628.88	1,169,037.50	3,271,628.88
其他	168,795.99	81,002.37	168,795.99
合计	7,440,424.87	1,250,039.87	7,440,424.87

注：赔款系收到的专利侵权赔款及质量赔款。

(2) 计入当期损益的政府补助

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
工业发展资金	3,000,000.00		《关于下达2020年省市专项资金的通知》	与收益相关
2019年度电子信息高质量政策扶持资金	1,000,000.00		《关于支持电子信息产业高质量发展的政策》《成都市双流区〈关于支持电子信息产业高质量发展的政策〉实施细则》	与收益相关
合计	4,000,000.00			

49. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	375,070.25	17,291.33	375,070.25
捐赠	1,000,000.00	1,171,782.92	1,000,000.00
其他	365,324.61	388,466.57	365,324.61
合计	1,740,394.86	1,577,540.82	1,740,394.86

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	10,479,982.26	28,785,766.27
递延所得税费用	-8,859,710.63	-8,695,319.84
合计	1,620,271.63	20,090,446.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本年合并利润总额	68,172,161.23	114,007,639.86
按本公司适用税率计算的所得税费用	10,225,824.18	17,101,145.98
加: 子公司适用不同税率的影响	-3,210,060.40	7,380,467.65
调整以前期间所得税的影响	8,244.01	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,232,275.82	-929,205.38
税收优惠加计扣除的影响	-4,084,485.63	-3,606,460.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,245.05	-40,178.81
本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	934,270.34	184,677.76
减免所得税额		
其他		
所得税费用	1,620,271.63	20,090,446.43

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

51. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	2,829,069.30	4,719,316.33
政府补助	9,721,999.97	1,761,533.30
其他	5,555,780.29	1,250,039.87
合计	18,106,849.56	7,730,889.50

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运杂费		7,754,427.13
办公费	7,255,513.70	6,589,625.10
差旅费	4,444,120.81	5,467,190.98
指导安装费		5,455,802.67
研发费	2,300,008.83	5,426,226.63
业务招待费	5,224,706.46	3,578,035.31
中介费用	2,606,534.97	2,476,192.05
汇票保证金	2,003,684.96	2,471,201.44
汽车使用费	1,452,931.63	1,579,213.97
售后服务费	1,333,972.91	1,259,267.39
广告宣传费	2,100,759.49	690,832.37
往来款及其他	9,832,750.86	1,710,730.20
合计	38,554,984.62	44,458,745.24

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到贷款贴息	1,740,300.00	
合计	1,740,300.00	

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
可转债相关服务费	1,119,411.60	1,204,000.00
可转债备付金	500,000.00	
限制性股票回购款	82,745.15	
融资手续费		282,708.33

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	1,702,156.75	1,486,708.33

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	66,551,889.60	93,917,193.43
加: 资产减值准备	6,672,175.90	1,362,577.26
信用减值损失	18,277,990.37	32,803,850.25
固定资产折旧	9,744,101.51	9,041,999.24
无形资产摊销	2,566,322.47	817,634.97
处置固定资产损失(收益以“-”填列)	-71,140.42	-150,410.17
固定资产报废损失	375,070.25	17,291.33
财务费用(收益以“-”填列)	12,241,267.16	6,191,383.84
投资损失(收益以“-”填列)	-5,988,694.03	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-8,859,710.63	-8,695,319.84
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-50,575,802.26	-19,245,455.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-315,008,662.14	-309,480,730.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	169,236,936.85	114,905,602.90
其他	2,617,135.70	3,068,625.59
经营活动产生的现金流量净额	-92,221,119.67	-75,445,757.91
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	——	——
现金的年末余额	271,574,748.15	226,005,516.04
减: 现金的年初余额	226,005,516.04	210,646,063.03
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	45,569,232.11	15,359,453.01

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

本年无取得子公司事项。

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年无处置子公司事项。

(5) 现金和现金等价物

项目	本年发生额	上年发生额
现金	271,574,748.15	226,005,516.04
其中: 库存现金	22,017.35	24,645.86
可随时用于支付的银行存款	271,552,730.80	225,980,870.18
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	271,574,748.15	226,005,516.04

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	15,223,322.02	票据保证金
货币资金	1,657,840.16	诉讼冻结资金
固定资产	50,962,126.08	借款抵押
无形资产	18,893,505.66	借款抵押

53. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

详见本附注“六、42 财务费用”、“六、43 其他收益”、“六、48 营业外收入”相关内容。

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本年无非同一控制下企业合并事项。

2. 同一控制下企业合并

本年无同一控制下企业合并事项。

3. 处置子公司

本年无处置子公司的事项。

4. 其他原因的合并范围变动

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 新纳入合并范围公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	成立日期	持股比例 (%)	成立当期期末净资产	成立日至期末净利润
华体物联	新设	2020-06-22	100.00	-13,293.96	-213,293.96
雄安华体	新设	2020-04-01	75.00	498,681.54	-1,318.46

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
华体智城	成都市	成都市双流县	安装	100.00		收购
华体节能	成都市	成都市双流县	合同能源管理	100.00		投资设立
慧城科技	成都市	成都市高新区	研发、销售	100.00		投资设立
华鑫智慧	眉山市	眉山市仁寿县	销售	35.00	25.00	投资设立
空港智慧	成都市	成都市双流县	研发、销售	90.00		投资设立
空港管理	成都市	成都市双流县	工程项目管理		90.00	投资设立
华体物联	深圳市	深圳市福田区	智慧城市技术、产品的研发、销售和服务	100.00		投资设立
雄安华体	保定市	河北省保定市容城县	城市家具设计、销售、安装	75.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
华鑫智慧	40.00	629,800.26		7,944,340.07
空港智慧	10.00	-181,648.88		5,106,614.72

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					年初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
华鑫智慧	25,166,779.20	170,693.66	25,337,472.86	5,476,622.68		5,476,622.68	5,614,192.36		5,614,192.36	127,842.83		127,842.83
空港智慧	11,395,310.09	25,190,971.07	36,586,281.16	653,207.53		653,207.53	3,182,219.17	58,822,939.32	62,005,158.49	2,563,840.48		2,563,840.48

(续表)

子公司名称	本年发生额					上年发生额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		
华鑫智慧	21,119,408.95	1,574,500.65	1,574,500.65	-4,957,373.44		-213,650.47	-213,650.47	-1,080,610.67		
空港智慧	22,720,809.62	-908,244.38	-908,244.38	-4,595,028.02	9,708.74	-558,681.99	-558,681.99	-408,930.74		

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
眉山环天智慧科技有限公司	眉山市	眉山市仁寿县	智慧城市管理系统的研发、销售、建设、运营及维护	30.00		权益法核算
中智城信息科技有限公司(苏州)有限公司	苏州市	苏州市吴江区	智慧城市的技术服务、智能化产品销售	30.07		权益法核算

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注1: 根据公司2020年4月15日召开的第三届董事会第二十次会议审议通过的《关于公司对外投资的议案》, 公司与眉山环天文化传播有限公司(以下简称环天文化)、成都裳和宸科技有限责任公司(以下简称裳和宸科技)签署《合作协议》, 共同投资设立环天智慧。环天智慧注册资本为5000万元, 其中: 环天文化货币出资2,550.00万元, 持股比例为51.00%; 公司货币出资1,500.00万元, 持股比例为30.00%, 裳和宸科技货币出资950.00万元, 持股比例为19.00%。

注2: 根据公司2020年6月9日召开第三届董事会第二十五次会议审议通过的《关于公司对外投资的议案》, 公司与中智城信息科技有限公司(苏州)有限公司及其股东杨方勤和刘雅嫚签署《中智城投资协议》, 协议约定公司以货币资金900万元增资认缴中智城注册资本215万元, 持股比例为30.07%。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

无。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业:				
投资账面价值合计	16,232,542.46	环天智慧	5,426,151.58	中智城
下列各项按持股比例计算的合计数				
--净利润	1,232,542.46		926,151.58	
--其他综合收益				
--综合收益总额				

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 重要的共同经营

无。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

2. 信用风险

于2020年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额,为降低信用风险,本集团建立了客户信用审批制度,严格控制客户信用额度、并执行其它监控程序,以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。应收账款前五名汇总金额 143,643,663.16 元,占应收账款年末余额合计数的比例 27.82%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 16,085,966.11 元。

3. 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,并做好资金安排。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控,同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本公司控股股东及实际控制人为梁钰祥先生、王绍蓉女士夫妇及其子梁熹先生。

(1) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
梁熹	24,274,943.00	17,339,245.00	16.99	16.99
梁钰祥	19,889,236.00	14,206,597.00	13.92	13.92
王绍蓉	19,636,863.00	14,026,331.00	13.74	13.74

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司的合营或联营企业详见本附注“八、2. 在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
安徽国信华体智慧科技有限公司	本公司持股 5%

注：安徽国信华体智慧科技有限公司成立于2020年6月22日，注册资本10000万元人民币。截至2020年12月31日，本公司尚未实缴出资。

(二) 关联交易

1. 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
环天智慧	销售商品	9,951,375.62	
国信华体	销售商品	204,000.00	
中智城(注)	销售商品		
合计		10,155,375.62	

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:根据公司2020年6月9日召开第三届董事会第二十五次会议审议通过的《关于公司对外投资的议案》,公司与中智城信息科技(苏州)有限公司及其股东杨方勤和刘雅嫚签署《中智城投资协议》,协议约定公司以货币资金900万元增资认缴中智城注册资本215万元,持股比例为30.07%。本年投资前,公司向中智城采购咨询服务188,679.24元,向中智城销售商品86,194.70元。

2. 关联担保情况

本年无关联担保的情况。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国信华体	230,520.00	11,526.00		
应收账款	环天智慧	15,886.32	794.32		

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	环天智慧	5,365,597.59	
其他流动负债	环天智慧	697,527.66	

十一、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	2,422,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	999,600.00
公司本年失效的各项权益工具总额	9,800.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司发行在外的股票期权为242.20万股,截至2020年12月31日发行在外的股票期权242.20万股,行权价格为24.25元/股,授予日为2020年12月1日,授予对象行权期安排为:授予部分股票期权登记完成之日起15个月后12个月内、27个月后的12个月内、39个月后的12个月内,对应的行权比例分别为:40%、30%、30%。
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	公司发行在外的限制性激励股票为207.50万股,截止2019年末发行在外的限制性激励股票177.45万股。2020年度资本公积转增股本前行权39.20万股,回购不满足解锁条件的限制性股票3,500.00

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	情况
	股，以资本公积每10股转增4股后行权60.76万股，回购不满足解锁条件的限制性股票6,300.00股，截止年末发行在外的限制性激励股票131.67万股。其中，40.53万股授予日为2018年1月，授予对象解锁时间为：至首次授予日起12个月后的12个月内、24个月后的12个月内、36个月后的12个月内；对应的解锁比例分别为：40%、30%、30%；74.34万股授予日为2019年6月，授予对象解锁时间为：至首次授予日起12个月后的12个月内、24个月后的12个月内、36个月后的12个月内；对应的解锁比例分别为：40%、30%、30%；16.80万股授予日为2019年9月，授予对象解锁时间为：至首次授予日起12个月后的12个月内、24个月后的12个月内、36个月后的12个月内；对应的解锁比例分别为：40%、30%、30%。

根据公司第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会第十五次会议通过的《关于公司2017年限制性股票激励计划第二期解除限售条件达成的议案》，公司2017年限制性股票激励计划第二期解锁392,000.00股；根据公司第三届董事会第二十七次会议和第三届监事会第十八次会议通过的《关于公司2019年限制性股票激励计划第一期解除限售条件成就的议案》，公司2019年限制性股票激励计划第一期解锁495,600.00股；根据公司第三届董事会第三十二次会议和第三届监事会第二十二次会议通过的《关于公司2019年限制性股票激励计划暂缓授予部分第一期解除限售条件成就的议案》，公司2019年限制性股票激励计划暂缓授予部分第一期解锁112,000股。

根据公司第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十三次会议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，由于员工离职，公司2020年按照调整后的回购价13.27元/股回购注销其持有的已授权但尚未解锁的限制性股票0.35万股；根据公司第三届董事会第二十七次会议通过的《关于调整2017年限制性股票激励计划限制性股票回购价格及回购注销数量的议案》，由于员工离职，公司2020年按照调整后的回购价9.39元/股回购注销其持有的已授权但尚未解锁的限制性股票0.63万股。

根据公司2020年第二次临时股东大会、第三届董事会第二十九次会议审议通过的《关于公司〈2020年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2020年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，公司计划授予的股票期权数量为280.00万份，首次授予对象116名，授予244.60万份，预留35.4万份，股票行权价格为24.25元/股；根据公司第三届董事会第三十二次会议决议公告《关于调整2020年股票期权激励计划首次授予激励对象名单及权益数量的议案》、《关于向2020年股票期权激励

计划激励对象首次授予股票期权的议案》，公司2020年12月1日为首次授权日，向符合授予条件的114名激励对象授予242.20万份股票期权。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	照布莱克-斯科尔斯期权定价基础模型(B-S模型)
对可行权权益工具数量的确定依据	除已离职员工外，公司预计其他激励对象不存在离职的可能，因2020年经营业绩未完成导致2017年限制性股票激励计划第三期解锁条件及2019年限制性股票激励计划第二期解锁条件不能够达到，共计86.10万股。公司预计2019年限制性股票激励计划可解锁最佳估计数量为44.1万股，2020年股票期权激励计划可行权的最佳估计数量为242.20股。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,561,463.42
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,209,063.42

十二、或有事项

截至年末，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至年末，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.8元(含税)，不进行资本公积金转增股本，不送红股。截至2020年12月31日，公司总股本为142,893,158股，扣除2021年2月9日回购注销的6,300股限制性股票，加上2021年1月1日至2021年3月31日可转债累计转股数29股后，公司总股本为142,886,887股。以此计算合计拟派发现金红利11,430,950.96元(含税)。本次利润分配方案尚需提交股东大会审议。

2、根据公司第三届董事会第三十三次会议审议通过的《关于对外投资的议案》，本公司与人华智联(重庆)科技有限公司于2021年3月22日共同出资设立重庆华体科技

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

创新中心有限公司，注册资本为1000万元人民币，其中，本公司持股比例为65.00%，人华智联（重庆）科技股份有限公司股份比例为35.00%。

重庆华体科技创新中心有限公司经营范围：一般项目：信息系统集成服务；互联网数据服务；软件开发；物联网应用服务；物联网技术服务；网络技术服务；大数据服务；照明器具制造；照明器具销售；半导体照明器件制造；半导体照明器件销售；灯具销售；电气设备销售；电力电子元器件销售；互联网设备销售；物联网设备销售；网络设备销售；停车场服务；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；对外承包工程。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

3、根据公司第三届董事会第三十三次会议审议通过的《关于对外投资的议案》，本公司于2021年3月23日成立全资子公司德阳华智精密科技有限公司，注册资本5,000万元人民币。

德阳华智精密科技有限公司经营范围：一般项目：照明器具制造；照明器具销售；半导体照明器件销售；半导体照明器件制造；计算机软硬件及外围设备制造；建筑材料销售；信息系统集成服务；软件开发；人工智能应用软件开发；软件销售；网络设备制造；数字视频监控系统制造；电子专用设备制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；云计算装备技术服务；工业互联网数据服务；电动汽车充电基础设施运营；工程和技术研究和试验发展；数字视频监控系统销售；安全系统监控服务；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备制造；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：货物进出口；技术进出口；电气安装服务；建设工程设计；建筑智能化工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

4、除存在上述资产负债表日后事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

无

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	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	281,219,763.73	100.00	54,442,150.35	19.36	226,777,613.38
其中:账龄组合	258,331,006.08	91.86	54,442,150.35	21.07	203,888,855.73
合并范围内关联方组合	22,888,757.65	8.14			22,888,757.65
合计	281,219,763.73	100.00	54,442,150.35	—	226,777,613.38

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	248,405,160.64	100.00	45,214,184.03	18.20	203,190,976.61
其中:账龄组合	241,870,569.87	97.37	45,214,184.03	18.69	196,656,385.84
合并范围内关联方组合	6,534,590.77	2.63			6,534,590.77
合计	248,405,160.64	100.00	45,214,184.03	—	203,190,976.61

1) 组合中,按账龄分析法计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	130,200,217.64	6,564,341.63	5.00
1-2年	53,930,920.45	5,393,092.05	10.00
2-3年	24,940,298.81	7,482,089.64	30.00
3-4年	24,620,550.51	12,310,275.26	50.00
4-5年	9,733,334.48	7,786,667.58	80.00
5年以上	14,905,684.19	14,905,684.19	100.00
合计	258,331,006.08	54,442,150.35	—

2) 组合中,按其他方法计提应收账款坏账准备

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	22,888,757.65		

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	22,888,757.65		—

(2) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	子公司注 销转入	收回或 转回	转销或 核销	
坏账准备	45,214,184.03	9,227,966.32				54,442,150.35
合计	45,214,184.03	9,227,966.32				54,442,150.35

(3) 本年度实际核销的应收账款

无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 88,963,521.23 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 31.63%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 18,433,037.13 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,321,331.68	2,817,589.17
合计	14,321,331.68	2,817,589.17

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
子公司往来款	9,909,711.15	492,406.05
保证金及押金	3,638,060.98	1,682,214.59
备用金	486,218.87	268,909.60
代垫款及其他往来	638,272.85	718,352.72
合计	14,672,263.85	3,161,882.96

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	264,293.79		80,000.00	344,293.79
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—		—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	6,638.38			6,638.38
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	270,932.17		80,000.00	350,932.17

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	13,378,203.19
1-2年	636,786.35
2-3年	93,411.80
3-4年	125,156.44
4-5年	1,000.00
5年以上	437,706.07
合计	14,672,263.85

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	344,293.79	6,638.38			350,932.17
合计	344,293.79	6,638.38			350,932.17

(5) 本年度实核销的其他应收款

无。

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
华体智城系统集成有限公司	内部往来款	9,909,711.57	1年以内	67.54	
眉山环天文化传播有限公司	保证金及押金	1,840,000.00	1年以内	12.54	
腾冲市政务服务管理局	保证金及押金	500,000.00	1-2年	3.41	
四川埃科照明有限公司客户	代垫款及其他往来	232,674.07	5年以上	1.59	232,674.07
成都市公共资源交易服务中心	保证金及押金	200,000.00	1年以内	1.36	
合计	—	12,682,385.64	—	86.44	232,674.07

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、子公司										
华体智城	115,403,282.98									115,403,282.98
华体节能	4,000,000.00									4,000,000.00
慧城科技	2,500,000.00									2,500,000.00
空港智慧	27,000,000.00	5,000,000.00								32,000,000.00
华鑫智慧	175,000.00	6,300,000.00								6,475,000.00
华体物联		200,000.00								200,000.00
二、联营企业										
环天智慧		15,000,000.00		1,232,542.46						16,232,542.46
中智城		4,500,000.00		926,151.58						5,426,151.58
合计	149,078,282.98	31,000,000.00		2,158,694.04						182,236,977.02

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	631,192,202.56	470,391,325.07	369,439,117.79	237,049,921.14
其他业务	6,224,558.98	1,857,449.01	5,516,296.16	2,591,114.47
合计	637,416,761.54	472,248,774.08	374,955,413.95	239,641,035.61

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	3,317,999.99	
权益法核算的长期股权投资收益	2,158,694.04	
其他权益工具投资在持有期间取得的红利收入	512,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,242,334.99
合计	5,988,694.03	-4,242,334.99

十七、 财务报告批准

本财务报告于2021年4月26日由本公司董事会批准报出。

四川华体照明科技股份有限公司财务报表补充资料

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-303,929.83	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	9,701,111.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	1,913,780.81	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,075,100.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	13,386,062.94	
减：所得税影响额	2,026,719.55	
少数股东权益影响额(税后)	5,776.70	
合计	11,353,566.69	

四川华体照明科技股份有限公司财务报表补充资料

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	本年	9.33%	0.4698	0.4643
	上年	14.69%	0.6662	0.6515
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	本年	7.73%	0.3890	0.3846
	上年	14.44%	0.6548	0.6403


四川华体照明科技股份有限公司
二〇二一年四月二十六日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

经营范围 审查会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算、债务重组等事宜并出具审计报告；受托对委托方进行尽职调查、资产评估等项目；提供税务咨询；依法接受主管机关的委托，对指定企业或项目进行审计；法律、法规规定的其他经营活动。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

登记机关

2021年01月08日

证书序号: 0014624

说明

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

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。



会计师事务所
执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

发证机关: 北京市财政局



二〇一一年三月五日

中华人民共和国财政部制

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
2009 11 4

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
2012 12 28

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2017年检验合格
2017 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
2017 12 24

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2018.3.31
2018 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
2018 2 8



姓名 何勇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-10-24
Date of birth
工作单位 四川君和会计师事务所
Working unit
身份证号码 510602701024635
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016年3月28日
2016 Annual Renewal Registration



2017年12月31日
2017 12 31

证书编号: 510100020058
No. of Certificate

批准注册协会 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 06 月 01 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2019年3月3日
2019年3月3日
合格专用章
(四川)

本证书自签发之日起有效一年
This certificate is valid for another year after

合格专用章
(四川)

合格专用章
(四川)

合格专用章
(四川)

合格专用章
(四川)

110001570477

四川省注册会计师协会

2011 12 31
年 月 日

注册编号:
Authorized Institute No. CPAs

发证日期:
Date of Issuance

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
110101005957



姓名: 张丹娜
Full name: Zhang Dan Na

性别: 女
Sex: Female

出生日期: 1986-11-15
Date of birth: 1986-11-15

工作单位: 信永中和会计师事务所有限责任公司成都分所
Working unit: Xinyongzhonghua Accounting Firm Limited Liability Company Chengdu Branch

身份证号码: 110527198611159767
Identity card No.: 110527198611159767

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
Year / Month / Day

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
Year / Month / Day

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和成都分所
Xinyongzhonghua Chengdu Branch

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

年 月 日
Year / Month / Day

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
Xinyongzhonghua Chengdu Branch

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

2012 年 12 月 20 日
2012 Year / 12 Month / 20 Day