

公司代码：600651

公司简称：飞乐音响

# 上海飞乐音响股份有限公司 2019 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	伍爱群	因公出差	梁荣庆

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人黄金刚、主管会计工作负责人欧阳葵及会计机构负责人（会计主管人员）李虹声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
不适用

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

### 九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了存在的行业风险、市场风险等，敬请查阅经营情况的讨论与分析中关于可能面对的风险因素及对策部分的内容。

### 十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	29
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节	公司债券相关情况.....	34
第十节	财务报告.....	35
第十一节	备查文件目录.....	175

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
飞乐音响	指	上海飞乐音响股份有限公司
上海亚明	指	上海亚明照明有限公司
北京申安	指	北京申安投资集团有限公司
飞乐投资	指	上海飞乐投资有限公司
喜万年集团	指	Inesa UK Limited、Feilo Malta Limited 及其下属子公司和 Feilo Exim Limited
华鑫股份	指	上海华鑫股份有限公司
华鑫证券	指	华鑫证券有限责任公司
仪电电子	指	上海仪电电子（集团）有限公司
仪电集团	指	上海仪电（集团）有限公司
申安联合	指	北京申安联合有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2019 年 1-6 月
LED 照明	指	半导体照明

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	上海飞乐音响股份有限公司
公司的中文简称	飞乐音响
公司的外文名称	Shanghai Feilo Acoustics Co., Ltd
公司的外文名称缩写	FACS
公司的法定代表人	黄金刚

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	叶盼	茅娟
联系地址	上海市徐汇区桂林路406号1号楼13层	上海市徐汇区桂林路406号1号楼13层
电话	021-34239651	021-34239651
传真	021-33565001	021-33565001
电子信箱	office@facs.com.cn	office@facs.com.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市嘉定区嘉新公路1001号第七幢
公司注册地址的邮政编码	201801
公司办公地址	上海市徐汇区桂林路406号1号楼13层
公司办公地址的邮政编码	200233
公司网址	www.facs.com.cn
电子信箱	office@facs.com.cn

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	飞乐音响	600651

### 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	1,473,206,010.45	1,555,114,701.60	-5.27
归属于上市公司股东的净利润	-329,292,461.80	-411,114,567.55	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-336,469,565.03	-413,682,140.75	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-76,353,043.94	-291,232,343.79	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	-320,550,413.85	47,261,964.17	-778.24
总资产	11,379,804,254.56	12,087,049,832.92	-5.85

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.334	-0.415	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.334	-0.415	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.342	-0.417	不适用
加权平均净资产收益率(%)	不适用	-13.038	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	不适用	-13.119	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	307,570.83	
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,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,987,236.13	
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	-731,272.88	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	830,702.44	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	62,262.02	
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	881,893.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
处置股权	-98,406.86	
少数股东权益影响额	-76,223.63	
所得税影响额	-1,986,658.47	
合计	7,177,103.23	

## 十、其他

□适用 √不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### 1、公司所从事的主要业务

公司是一家集研发、设计、生产、销售为一体的照明企业，公司以“技术、产品、服务”为驱动，通过国内工程业务与全球渠道销售并举，百年民族品牌“亚”牌与国际知名品牌“Sylvania”并重，从传统照明转型LED照明，从通用照明产品制造型企业转向照明整体解决方案提供商，从国内经营转化为跨国运营，逐步从绿色照明迈向智慧照明。公司主要围绕智慧照明产业，以多场景的智慧照明产品为基础，依托平台管理软件融入智能楼宇、智慧园区、智慧城市等业务体系中，以系统带产品，以产品促产业提升，积极介入智慧照明工程及拓展业务的建设和运营。

#### 2、经营模式

报告期内，公司主要业务板块为国内照明渠道业务、国内照明工程业务和海外照明业务。公司以上海亚明、北京申安、飞乐投资三大业务群为核心，加强专业市场布局，发挥自身优势，面对LED照明产业链下游的通用照明应用领域日益严峻的市场竞争，切实采取积极有效措施，优化资源配置，形成专业化运作模式，加强专业市场布局。

公司国内照明渠道业务主要围绕通用照明业务和专业照明业务两部分展开，形成了主打民族品牌“亚”牌照明产品为核心的景观照明、道路照明、工厂照明、商办照明、家居照明产品群以及智能照明的产品群。公司通过深度建设分销网络，搭建专业领域渠道，加大市场布局，打开渠道纵深。公司积极打造民用商照类产品布局及智能照明产品在全屋智能领域中的应用，同时通过与各主流平台型电商企业合作，逐渐将销售渠道从流通批发领域向终端销售转型，形成以服务为主体的“新零售”形态的业务模式，激活线上线下融合、渠道共赢的业务形态。

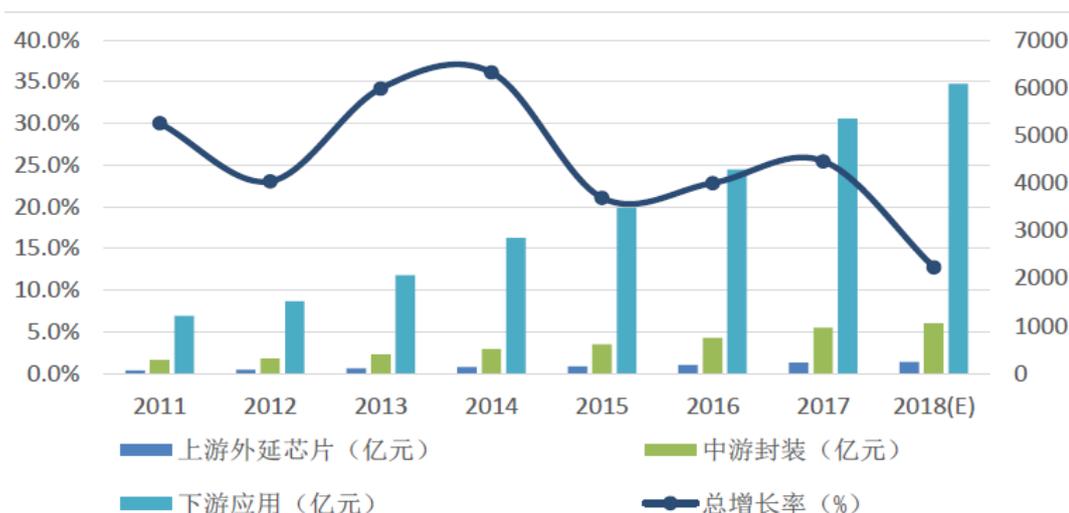
公司国内照明工程业务主要围绕景观照明、道路照明、工厂照明等专业照明细分市场的照明整体解决方案业务。以技术和产品为双引擎，以品牌和综合服务能力为抓手，整合各方资源，构建强大而稳定的协作体系，进而为客户打造具有竞争力的差异化的照明整体解决方案。技术上，以自身LED照明产品、智能照明控制及系统集成技术、智慧城市应用的关键软硬件技术和云平台运营技术等核心技术为基础，联合国内多家具有长期从事LED照明产品及核心技术的研发经验、具备国家级技术中心和实验室的软硬件研究条件的半导体照明企业，以及与物联网、大数据、云计算和人工智能等领域知名企业、高校、研究单位合作，聚焦客户需求及市场热点，投入研发力量，形成领先的技术能力；产品上，树立平台化及模块化概念，提升产品的定制化空间，采用自行生产及外购相结合的生产模式，在保障产品质量的同时合理降低成本，提高产品竞争力；通过品牌体系建设，使公司所拥有的照明品牌在技术、质量等方面形成梯度布局，并有策略地形成差异化定价方法，从而构筑更为有效的产品和品牌组合，将品牌溢价融入到不同解决方案中。此外，公司通过升级服务能力，加强售后跟踪管理，将服务产品化，实现“全生命周期管理”，使公司能够在更长的时间周期内获得收益，拉长了公司的经营链条。

海外照明业务，以渠道销售为核心和重点，照明工程业务为辅助和补充。飞乐投资作为管理平台，统一调配公司海内外资源，使以喜万年为主的国外业务与国内业务紧密联系，形成合力，发挥联动效应、协同效应、规模效应。喜万年集团是全球领先的照明技术企业，拥有深厚的国际背景和悠久的历史品牌历史沉淀，旗下Sylvania、Lumiance和Concord三大品牌各具特色，根据其不同品牌定位、品牌形象，聚焦不同细分市场。Sylvania为客户提供专业的工业或商业照明设备以及整体解决方案，Lumiance主要应用于室内或室外专业大中型场所，包括零售商店、办公大楼、高档酒店以及餐厅等，Concord在欧洲建筑照明领域首屈一指，主要应用美术馆、博物馆与奢侈品商店。

#### 3、行业情况说明

##### 1、总量超 7300 亿，但增速放缓，行业步入成熟期

根据国家半导体照明工程研发及产业联盟（CSA Research）数据显示，行业整体发展增速放缓，进入下降周期。预计 2018 年全年增速为 12.8%，同比下降 12.5%，而行业总产值预计突破 7300 亿元。其中上游外延芯片规模约 240 亿元，中游封装规模 1054 亿元，公司所处的下游应用规模 6080 亿元。



2011-2018 年我国半导体照明产业各环节产业规模及增长率（数据来源：CSA Research）

行业本轮进入下降周期是由多个因素综合影响所致。从短期来看，宏观经济增速放缓，居民消费能力下降，工程类项目的整体萎缩，以及中美贸易争端的影响为行业下滑的主要因素。中期层面，房地产行业及建材行业的整体需求下滑是 LED 行业增长乏力的主因。从长期来看，LED 产业经过 10 年高达 30% 平均增速的高速成长期后，已逐渐步入成熟期，行业整体增速放缓是正常现象也是大趋势。

## 2、下游需求放缓，集约程度提高

根据 CSA Research 数据显示，2018 年下游应用环节约产值 6080 亿元，同比增长 13.38%。在所有应用中，通用照明仍是最大市场，占比达 44.1%，但增速放缓至约 5.0%，产值达 2679 亿元。同时，特色灯具、特种照明、高附加值的产品和系统性服务增长较快。一二线城市和东南部地区销售有所下降，而二三线城市及中西部地区均保持增长。



我国半导体照明应用域分布（数据来源：CSA Research）

近年来，市政照明、城市灯光秀、文创旅游的热度逐渐趋向理性。2018 年，景观照明产值达 1007 亿元，仅次于通用照明，同比增长 26%，占整体应用市场的 16.5%。另一方面，创新应用商业化进程加速。农业照明、紫外应用市场的推进速度较快，新产品不断推出，市场热度较高。大宗采购推动应用领域集约化程度加深。大型房地产开发商的精房联合采购，酒店、餐饮、超市等商业连锁品牌的集团化采购，国外市场中大型连锁商超的集中标准品采购，景观亮化中城市管理部门的大项目统一招标等推动下，品牌化、集约化程度加深。

LED 照明产业经历过 10 年的高速成长期，而今步入成熟期后，其发展也将转向由量转质的成长模式。行业进入了结构调整和产业整合阶段后，未来的发展应走差异化路线，发力应用细分市场。具有较强设计能力、掌握优质渠道资源、具有品牌竞争优势的企业仍能保持逆势增长。在海外市场方面，除稳固传统欧美市场外，对“一带一路”的沿线国家/地区市场也应越发重视。开源之外，企业内部提升效率、降成本也需成为各企业运营的重心。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司注重技术创新、产品延伸、市场甄选、客户资源拓展，为核心竞争力提升潜心布局，各项竞争优势得以稳步发展。具体体现在以下几个方面：

### 一、公司拥有国家认定的企业技术中心和实验室

企业技术中心具备材料研究、设备研发、产品设计等综合研发能力。

企业技术中心在 LED 照明灯具开发领域，围绕灯具的结构设计/光学设计/电学设计/热学设计以及工业设计等方面形成了一定的核心竞争力；

企业技术中心具备照明系统化与集成化应用技术研究能力（例如，智能传感和控制、可见光通信、园区级和城市级智能路灯杆运营平台）等方面形成了一定的核心竞争力；

企业技术中心具备照明应用设计的系统解决方案能力（例如，光学模拟、强度校核、热学模拟）等方面形成了一定的核心竞争力。

### 二、公司拥有多项绿色照明与智慧照明相关的核心技术

2018 年以来，公司新增已授权专利 81 件（其中发明专利 2 件，实用新型专利 24 件，外观设计专利 55 件），正在申请专利 50 件（其中发明专利 19 件，实用新型专利 11 件，外观设计专利 20 件），并同时拥有多种软件著作权等自主知识产权。

### 三、公司承担多项国家重大科技课题研究

为进一步提升技术核心竞争力，公司持续加大前沿及前瞻性技术和系统解决方案的研发投入，承担了多项国家科技部、自然科学基金项目和上海市科研计划项目课题。例如：国家重点专项研究课题：“战略性先进电子材料”项目——“新形态多功能室内智慧照明关键技术及系统集成”、“室外智慧照明关键技术及系统集成”项目等。

公司还参与了“欧盟地平线 2020 科研框架计划 IoRL 项目”（IoRL: Internet of Radio-Light, 无线光通信网络），为公司技术核心竞争力的提升奠定了基础。

同时，公司还参加了上海仪电集团“数字电源”、“通用 NB-IoT 控制器”等研发项目。

## 四、公司已具备如下照明技术应用研发平台

### 1、高光品质照明技术平台

当前照明市场趋势是光健康光品质要求越来越高，对不同细分领域提炼出具体场景需求对应的各种光品质细节。例如，灯具的光效、色温、显指、色坐标、色容差、光谱、配光、蓝光与场景的照度（水平照度与垂直照度）及均匀度、亮度及均匀度、眩光、频闪等具体光品质需求进行分类，在产品选型与应用照明设计中考虑通过光学设计、电源配置以及智能控制调节达到相应场景的光品质效果要求。即便是智能控制部分由跨界的通讯或软件系统平台主导，照明终端的光品质本质需求也永远不会被其它行业代替，也只有紧紧抓住照明客户越来越细分个性化场景化健康舒适的照明光品质需求，未来将产品与服务做到极致才能在不断变化的照明领域立足。形成公司独特的核心竞争力。

### 2、室内外智能系统解决方案的技术平台

以智能路灯网作为智慧城市入口，形成一系列功能模块菜单式的标准应用产品，整合行业相关资源，将人工智能、物联网和信息通信技术全面运用到各种室内和室外照明显细分市场，以应用场景带动智能照明产品开发。

### 3、灯具健康监测与可预测性维护的人工智能应用技术平台

根据用户对特殊应用照明灯具的可靠性需求，进行灯具使用情况实时监控，例如，对应灯号的灯位安装位置、灯具正常运行指标、故障预警与预期寿命分析、能耗统计等等数据处理、统计与实时监控，显示用户关注的可靠性需求。通过物联网平台收集实际场景照明相关大数据，结合

云计算与人工智能技术，执行异常检测、失效根本原因分析和设备的预测性维护等，从而提供故障诊断、异常预测等灯具健康报告，为客户提供增值服务。

### 五、公司注重产学研联动，推动科技成果转化落地

公司长期与清华大学、复旦大学、同济大学、上海大学、上海应用技术大学以及国家半导体照明联合实验室等合作开展技术研发。同时，联合国内多家具有核心技术的照明企业以及物联网、大数据、云计算和人工智能等领域知名企业，依托“国家级技术中心”、“清华信息科学与技术国家实验室”、“武汉光电国家实验室”等平台开展产学研合作项目。现已完成科技成果有：

1、智能路灯系列：海风（YHK）系列智能庭院灯

具备智能照明、智能安防、公共广播、无线 Wi-Fi、一键呼叫、雷达探测、多媒体广告屏、新能源汽车充电桩、噪声监测、温湿度监测、光照度监测、颗粒物监测等功能。

2、智能港口/机场灯系列：祥云（GT350）系列大功率高杆灯

运用了 NB-IoT（窄带物联网）技术，提高了照明舒适度，降低能耗，提高管理效率，降低维护成本，使照明拥有智慧的“大脑”，实时提供灯具健康报告等增值服务。

3、2018 年公司与上海应用技术大学合作的“立体发光 LED 光源关键材料及技术的研发与应用”项目获得上海市科学技术二等奖。

### 六、公司拥有两大百年照明品牌

公司拥有“亚”字牌和 Sylvania 两大百年照明品牌，在国内外照明领域拥有深厚的品牌积淀和较高的美誉度，通过提炼品牌核心价值、统筹规划差异性品牌战略、加强品牌培育，两大品牌的影响力进一步提升，核心竞争力亦得到相应提升。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年，中国经济发展面临的国际环境和国内条件在发生深刻而复杂的变化，面对复杂多变的外部环境，公司面临多重压力。由于公司的主营业务仍然增长乏力，主营业务收入继续下降，加之居高不下的成本费用，公司仍然处于造血功能下降的经营困境。报告期内，申安集团业务情况及各项经营指标仍未有明显改善，上海亚明及喜万年集团的经营业绩持续低迷。面对诸多危机，公司管理层在董事会的领导下，紧紧围绕“保大局、保稳定、保重点”的工作要求，带领全体员工总结经验教训，克服重重困难，在积极进取中努力开拓新的局面。

#### 一、积极筹措资金，完成银团组建，保障企业运转

2019 年上半年，公司资金仍然处于极度紧张状态，银行到期借款的转期完全依赖银行和仪电集团的支持。面对资金链问题，公司管理层多措并举推进资金筹措及资金管理规划工作，确保资金链安全。一方面，公司努力争取获得银行贷款转期的支持，已与 9 家银行签署了相关《银团贷款合同》，融资规模不超过 30.3 亿元，期限三年。银团范围内的借款已覆盖了原公司 2019 年到期的几乎所有境内银行借款，上述到期借款将正常续转而无需额外的资金进行偿还。另一方面，公司将增强自身对资金收支的管控。公司将通过积极回收应收账款，降低库存积压等措施，提升现金流动性，维护资金链安全。同时，公司在仪电集团的支持下，和国家开发银行上海分行签署了不超过 5000 万欧元的境外贷款融资协议，专项用于境外借款的置换，部分缓解了喜万年到期银行贷款偿债风险。

#### 二、深化结构调整，关注行业趋势，探索发展思路

2019 年上半年，面对公司各子公司增长乏力的局面，公司管理层积极关注行业发展趋势，多次召开研讨会议，与各子公司共同分析所处行业的发展趋势、内外部环境、自身优劣势以及未来的定位，帮助各子公司梳理未来业务板块的发展方向及产品发展方向，为子公司发展方向的拟定提供思路和建议。结合“不忘初心、牢记使命”主题教育活动的开展，公司管理层以问题为导向，对上海亚明、申安集团、飞乐投资等下属企业进行了调研工作。通过调查研究、检视问题，撰写了 9 篇调研论文，为下属子公司的发展、管理、定位、内控等工作提出了建设性的意见。

根据公司战略实施和环境变化情况，结合公司“顾大局，保重点”的规划指导方针，2019 年上半年，公司对上海亚明、申安集团的业务发展方向，重新进行了规划。

上海亚明将转型为面向全国客户的市场化经营实体，抓住市场机遇，重塑智慧照明，打造专业级的“城市智慧光环境解决方案”，力争通过五年时间重返照明行业第一阵营，振兴百年民族品牌。未来三年，公司将重新调整和规划国内工程策略，以效益为导向，优化工程项目结构，将公司资源向现金流好、毛利率高的上海地区以及长三角地区照明工程项目倾斜，重视投资回报率，关注收益与资源投入的平衡，加大低收益资产处置力度，优化资源配置，提高资源使用效能。

2019 年上半年，喜万年集团在欧洲 LED 商用照明领域重点国家市场份额得到提升，重点照明项目获得突破性进展，个别地区和国家业务布局改善，完成了人员配置、信息系统配置、产品结构调整、业务重心重新布局等工作。随着时代的发展和海外业务的不断扩张，海外子公司的管理难度势必将不断加大。公司下属子公司上海飞乐投资有限公司将审时度势加强对境外子公司的监管，完善内部控制体系，强化信息管控，从源头进行信息收集，预防风险。

#### 三、清理不良资产，盘活存量资产，提升资产质量

2019 年上半年，公司对长期处于亏损状态的企业，进行及时的转让和处置，对长期闲置的资产，也积极的盘活或转让。同时，公司积极梳理相关资产，取得股东的支持。2019 年上半年，公司完成了向仪电集团转让上海中心的长期应收款，又向申安联合转让了台江项目的存货。公司目前正在针对其他可转让的项目，进行评估适时转让。针对上海亚明的部分闲置厂房，上海亚明成立了照明园区，充分利用百年名企、百年品牌等优势，通过出租等方式取得一定的收益，争取将上海亚明园区打造成为有较大影响力的智慧照明产业集聚区示范单位。

#### 四、梳理各类项目，推动项目收款，争取回收款项

为加快梳理和推进各子公司工程项目，整合各种资源，推动工程项目收款、收尾，明确工程项目的发展方向，公司成立了专门的项目小组，为解决项目收款、收尾问题，公司管理层和相关工作人员日夜兼程，多次奔赴项目现场与当地政府洽谈。根据公司应收账款的部署安排，申安集团成立了应收账款回收督导工作组，安排专人跟踪政府付款计划，争取尽快回收逾期款项。

### 五、强化内控建设，修订内控手册，保障运营受控

根据国内组织架构调整及业务梳理，公司整体管控模式产生了较大的变化，原本内控手册中部门职责、权责分配已与最新组织架构不符，无法与现行业务活动保持一致。故结合公司整体管控模式、组织架构和授权表的调整，对不符合业务发展现状和实际管理要求的流程进行优化，调整内控手册框架，以保证公司内部控制体系有效地适应公司整体发展。同时，为进一步提高内部控制管理水平，深化对内控制度的认识与理解，确保公司的各项规章制度与经营决策顺利执行，相继组织员工参加飞乐音响审计部组织的《上海飞乐音响股份有限公司内控手册》的培训学习，以期达到学内控手册，促稳定发展的目的。

由于公司连续两年被出具内控否定意见，为进一步加强内部控制自我评估工作，公司审计部在 2019 年度期中自我评估过程中，以 6 月 30 日为基准日编制内控缺陷汇总表和内控自评报告初稿，提前开展内控模拟自评工作，尽早揭示公司内控体系中存在的设计及执行缺陷，及时督促相关部门和责任人落实整改，以保证 2019 年的公司内部控制运行有效。

### 六、立足上海发展，发扬品牌优势，努力实现破局

2019 年上半年，公司继续以上海项目的承接为主，分别中标虹口滨江北外滩二期照明亮化项目、上海地铁 15 号线、浦东三林地区路灯运营养护项目；持续跟进宝山沿江亮化项目、静安区苏州河沿岸亮化项目、闵行区亮化项目等项目，积极配合迎接第二届进博会。

2019 年上半年，针对本土“亚”字牌和海外 Sylvania 这两大老字号品牌，公司致力于深入整合，联合打造，通过“品牌输入、产品输出”的方式，期冀以强有力的品牌形象拓展市场，同时增强海内外各业务版块相互联动、相互扶持的黏性。2019 年上半年，公司已完成喜万年产品国内销售的职能架构搭建，喜万年产品梳理和图册编制工作；与喜万年总部协同管理，规范完善市场运营体系，强化品牌运营管理机制；开拓意向合作客户，挖掘市场需求，为公司尽快走出困境，实现破局做好基础工作。

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,473,206,010.45	1,555,114,701.60	-5.27
营业成本	995,766,987.79	1,078,889,988.74	-7.70
销售费用	338,045,674.08	378,224,356.19	-10.62
管理费用	197,391,241.03	247,102,251.65	-20.12
财务费用	115,539,537.05	113,872,740.44	1.46
研发费用	46,454,176.55	72,878,726.92	-36.26
经营活动产生的现金流量净额	-76,353,043.94	-291,232,343.79	不适用
投资活动产生的现金流量净额	1,852,423.13	-39,474,036.75	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-411,384,962.42	195,647,368.16	-310.27

营业收入变动原因说明:主要由于子公司北京申安受国家政策变动及传统业务市场缩减影响,工程施工收入大幅下降。

营业成本变动原因说明:主要由于营业收入规模下降,营业成本同步下降。

销售费用变动原因说明:主要由于营业规模下降,销售费用相应减少。

管理费用变动原因说明:主要由于公司采取降本增效及人员调整措施,管理费用有所下降。

研发费用变动原因说明:主要由于市场调整,研发投入有所减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要由于本期调整经营策略,业务规模缩减导致经营活动产生的支出减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要由于本期处置子公司并减少购建固定资产所致。  
筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要由于本期偿还借款所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	361,916,049.67	3.18	818,139,621.03	6.77	-55.76	主要原因为筹融资支付的现金支出增加所致
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	764,547.37	0.01	-100.00	主要原因为本期金融资产处置所致
可供出售金融资产	-	-	11,622,052.15	0.10	-100.00	主要原因为会计政策变更,公司执行新金融工具准则重分类调整减少所致
其他非流动金融资产	12,155,121.41	0.11	-	-	100.00	主要原因为会计政策变更,公司执行新金融工具准则重分类调整增加所致
其他非流动资产	960,950.30	0.01	2,334,173.25	0.02	-58.83	主要原因为预付款项转入长期资产所致
短期借款	1,636,684,077.84	14.38	3,128,708,133.24	25.88	-47.69	主要原因为本期归还已到期的短期借款所致
应付票据	2,500,000.00	0.02	756,436.90	0.01	230.50	主要原因为本期使用票据结算的业务增加所致
一年内到期的非流动负债	724,656,193.93	6.37	1,764,209,173.68	14.60	-58.92	主要原因为本期归还已到期的长期借款及应付债券所致
其他流动负债	233,292,220.14	2.05	830,390,141.11	6.87	-71.91	主要原因为股东财务资助转至短期借款所致
长期借款	3,703,620,513.00	32.55	918,557,170.50	7.60	303.20	主要原因为本期取得中长期银团贷款融资增加所致

其他非流动负债	162,432,099.25	1.43	115,468,389.50	0.96	40.67	主要原因为暂借款增加所致
---------	----------------	------	----------------	------	-------	--------------

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

1、经公司第十届董事会第五次会议及 2015 年第二次临时股东大会审议通过《关于以向银行申请借款作为本次交易资金来源及以境外子公司股权进行质押的议案》，同意：（1）公司全资子公司上海飞乐投资有限公司向中国工商银行股份有限公司上海分行申请金额不超过 € 90,000,000（大写：欧元玖仟万圆整）的并购贷款用于支付本次交易的部分股权转让价款。（2）本次交易完成后，公司将其英国 SPV 的 100%股权、HML 的 80%股权和 Exim 的 80%股权质押给中国工商银行股份有限公司上海分行用以担保本次交易并购贷款的偿还。

2016 年 4 月，上海飞乐投资有限公司与中国工商银行股份有限公司上海市杨浦支行签订股份质押契约，以 Inesa UK Limited 100%股权、Feilo Malta Limited 80%股权、Havells Exim Limited（现更名为 Feilo Exim Limited）80%的股权做质押，借款 8,940 万欧元。报告期末，该项账面借款余额为 6,514.20 万欧元。

经公司第十届董事会第二十四次会议及 2016 年年度股东大会审议《关于向银行申请借款作为本次交易资金来源及以境外子公司股权进行质押的议案》，同意：（1）公司全资子公司上海飞乐投资有限公司向中国工商银行股份有限公司上海分行申请金额不超过 € 21,000,000（大写：欧元贰仟壹佰万圆整）的并购贷款用于支付本次交易的部分股权转让价款。（2）本次交易完成后，飞乐投资以 Inesa UK Limited 的 100%股权、Feilo Malta Limited 的 20%股权质押给中国工商银行股份有限公司上海分行用以担保本次交易并购贷款的偿还。

2018 年 3 月，上海飞乐投资有限公司与中国工商银行股份有限公司上海市杨浦支行签订股份质押契约，以 Inesa UK Limited 的 100%股权、Feilo Malta Limited 的 20%股权做质押，借款 2,070 万欧元，2018 年 4 月办理完成 Inesa UK Limited 100%及 Feilo Malta Limited 20%股权质押登记手续。报告期末，该项账面借款余额为 1,925.10 万欧元。

2、经公司第十一届董事会第六次会议及 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于组建银团贷款的议案》，同意：（1）公司组建人民币 30.30 亿（大写：叁拾亿零叁仟万圆整）的流动资金银团贷款。（2）公司以本公司持有的上海华鑫股份有限公司的 134,012,096 股有限售条件的流通股股权、本公司持有的北京申安投资集团有限公司 100%的股权、本公司持有的上海亚明照明有限公司 100%的股权提供质押担保。（3）公司以其所持有子公司北京申安投资集团有限公司、上海亚明照明有限公司、上海世纪照明有限公司及江苏亚明照明有限公司持有的国内可抵押的房产（具体抵押物以最终签署的抵押文件为准）作为抵押担保。

公司分别于 2019 年 5 月 9 日、5 月 10 日及 5 月 13 日将公司持有的上海华鑫股份有限公司的 134,012,096 股有限售条件的流通股股权、北京申安投资集团有限公司 100%的股权及上海亚明照明有限公司 100%的股权质押给银团牵头行中国农业银行股份有限公司上海黄浦支行。

截至本报告披露日，北京申安投资集团有限公司之子公司湖北申安亚明照明科技有限公司所有的账面价值为 30,986,952.47 元的房产及账面价值为 17,477,577.94 元的土地使用权、上海亚明照明有限公司所有的账面价值为 72,105,868.36 元的房产及账面价值为 6,778,204.09 元的土地使用权相关抵押合同及登记已办理完毕，其余抵押合同及登记尚在办理过程中。

报告期末，银团贷款借款余额为 3,015,000,000.00 元。

## 3. 其他说明

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元

证券简称	证券代码	最初投资成本	期初余额	期末余额	股份来源
交通银行	601328	390,507.50	1,760,918.49	1,861,282.17	法人股
锦江投资	600650	36,651.89	126,488.25	161,289.25	法人股
百联股份	600827	68,824.24	249,393.30	289,532.34	法人股
上海银行	601229	169,848.00	6,065,752.11	6,423,517.65	法人股
合计		665,831.63	8,202,552.15	8,735,621.41	法人股

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

公司主要控股子公司、参股公司 2019 年上半年经营情况如下：

**1、 控股子公司**

上海亚明照明有限公司，注册资本人民币 33,800 万元，主要从事照明电器、灯具、各类点光源等产品的制造与销售。截至 2019 年 6 月 30 日，上海亚明总资产为 83,912.83 万元，净资产为 34,296.60 万元。2019 年上半年营业总收入 18,060.05 万元，较去年同期减少 24.43%，营业利润-3,924.72 万元，净利润-3,845.24 万元，较去年同期减少亏损 73.82 万元。

北京申安投资集团有限公司，注册资本人民币 36,885.50 万元，经营范围为制造高亮度 LED 户外照明产品；投资及投资管理；投资咨询；高效节能光源及高亮度 LED 户外照明产品、电子信息、通讯网络技术、景观照明设备、生物食品、浓缩果汁、包装食品饮料、环保设备的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；销售照明设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；专业承包。截至 2019 年 6 月 30 日，北京申安总资产为 606,721.06 万元，净资产为-87,136.28 万元。2019 年上半年营业总收入 152.68 万元，较去年同期减少 98.93%，营业利润-21,004.33 万元，净利润-19,868.78 万元，较去年同期增加亏损 600.88 万元。

上海飞乐投资有限公司，注册资本人民币 23,000 万元，经营范围为实业投资，投资管理，资产管理，投资咨询，商务咨询，从事货物及技术的进出口业务，转口贸易、区内企业间的贸易及贸易代理。截至 2019 年 6 月 30 日，飞乐投资总资产为 258,335.69 万元，净资产为-105,783.63 万元。2019 年上半年营业总收入 119,757.11 万元，较去年同期减少 3.85%，营业利润-5,009.87 万元，净利润-6,271.60 万元，较去年同期减少亏损 3,424.23 万元。

**2、 参股公司：**

上海华鑫股份有限公司，注册资本人民币 106,089.93 万元，经营范围为投资管理、企业管理、商务信息咨询，金融数据处理，计算机软件开发；房地产开发经营，自有房屋租赁，物业管理；对高新技术产业投资，实业投资。截至 2019 年 6 月 30 日，华鑫股份总资产为 2,221,451.61 万元，

归属于母公司的净资产为 622,641.49 万元。2019 年上半年营业总收入 57,282.52 万元，营业利润 4,791.34 万元，归属于母公司的净利润 7,291.28 万元，为公司贡献投资收益 831.92 万元。

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

根据本公司第十届董事会第十七次会议批准，本公司与渤海国际信托股份有限公司（以下简称“渤海信托”）、北京方正富邦创融资产管理有限公司（以下简称“方正资产”）、华鑫证券有限责任公司（以下简称“华鑫证券”）和深圳市前海建合投资管理有限公司（以下简称“建合投资”）共同发起设立产业投资基金。2016 年 12 月，该基金完成注册登记手续，名称为上海飞乐实业中心（有限合伙）（以下简称“飞乐实业”）。根据《合伙协议》约定，飞乐实业全体合伙人的总认缴出资为 200,000 万元，首期认缴规模 86,000 万元，其中建合投资作为普通合伙人以货币出资认缴 34.4 万元，本公司作为有限合伙人 1 出资认缴 8,600 万元，方正资产作为有限合伙人 2 出资认缴 51,565.60 万元，渤海信托作为有限合伙人 3 出资认缴 17,200 万元，华鑫证券作为有限合伙人 4 出资认缴 8,600 万元。

2018 年 5 月，飞乐实业完成出资额变更手续，原出资方渤海信托退出合伙协议，飞乐实业总认缴出资减至 160,000 万元。完成变更后，飞乐实业全体合伙人的总认缴出资为 160,000 万元，已认缴规模 68,800 万元，其中建合投资作为普通合伙人以货币出资认缴 34.4 万元，本公司作为劣后级有限合伙人出资认缴 8,600 万元，华鑫证券作为次优级有限合伙人出资认缴 8,600 万元，方正资产作为优先级有限合伙人出资认缴 51,565.60 万元。根据修正后的合伙企业约定，飞乐实业投资决策委员会由四名委员组成，除渤海信托外其他四位合伙人各委派一名，任何投资决策委员会的决议须经投资决策委员会成员全体一致同意通过。

因此，本公司对飞乐实业采用权益法核算，未纳入合并财务报表范围。

根据上海飞乐实业中心（有限合伙）合伙人第八次、第九次会议决议，飞乐实业分别于 2019 年 1 月和 5 月向方正资产分配投资本金及投资收益 517,597,552.08 元，向华鑫证券分配投资本金及投资收益 86,336,280.83 元，向飞乐音响分配投资本金 5,000,000 元。截止到 2019 年 6 月 30 日，飞乐实业的净资产为 83,060,867.55 元。

## 二、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

#### (一) 宏观经济及政策风险

2019 年上半年，国内外风险挑战明显增多，国内方面，主要经济指标都运行在合理区间，但实体经济困难仍然较多；国际方面，世界经济和贸易增速同步趋缓，不确定因素持续存在，中国经济又深度融入到世界经济中，全球经济的波动，不可避免地会影响到中国。其中，由于中美贸易争端导致对照明等行业加征关税，对公司海外业务带来一定风险。

#### (二) 市场风险

##### 1、竞争风险

近年来，随着 LED 照明行业中上游产能的扩大和技术的更新换代推动成本持续降低，加之国内节能降耗政策的持续推动，LED 照明产品性价比迅速提升，加速向传统照明市场渗透，市场需求持续快速增长。中上游企业和其它行业的跨界竞争者纷纷进入照明应用领域产业链向下游延伸，行业内企业数量众多、产品同质化程度高、价格战愈演愈烈，市场竞争激烈，存在公司市场占有率下降、营业收入下滑的风险。

##### 2、汇率风险

公司海外子公司的业务分布全球，业务规模较大。日常经营中涉及欧元、英镑、美元等多种交易币种，而本公司合并报表的记账本位币为人民币，未来全球经济环境和货币政策的不断变化，将导致人民币、欧元、英镑、美元等币种之间的汇率波动，可能会为公司未来运营带来汇率风险。

### **(三) 财务风险**

#### **1、资金回收风险**

主要有应收账款回收风险和存货流动性风险。公司工程业务合同的执行期及结算周期一般较长，有可能存在客户延迟验收、超期付款和坏账损失的风险。企业流动资产中，存货所占比重相对较大，存货库存结构的合理性、周转率等直接影响企业资金周转。如果公司应收账款、存货不能得到有效的管理，公司可能面临一定的资金回收风险。

#### **2、筹资风险**

由于业绩下滑，银行贷款的无法续借导致了公司流动资金紧张，尽管公司已与 9 家银行组建了银团贷款，但仍存在履约风险等不确定风险。其他融资活动中由于资金供需市场、宏观经济环境的变化或融资来源结构、币种结构、期限结构等各种不确定因素而给公司带来筹资风险。

### **(四) 整合和管理的风险**

自 2016 年公司收购喜万年国际照明集团后，随着公司国内业务收入大幅下滑，海外业务占公司整个销售收入的比重加大，海外业务的管理能力风险也随之增加。尤其是喜万年集团为境外公司，其主要资产和业务分布在欧洲、美洲和亚洲等全球多个国家，公司与喜万年集团在业务结构、客户资源及管理、资产管理和企业文化等方面存在一定差异，业务整合效果及发挥整合效益的时间均存在一定的不确定性。整合调整可能存在影响公司净利润的风险。此外，海外市场需求变化、政局变动和汇率波动，都将导致喜万年集团盈利状况出现波动，从而影响公司利润。

### **(三) 其他披露事项**

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会	2019-1-9	www. sse. com. cn 在上市公司资料查询中输入“600651”	2019-1-10
2019 年第二次临时股东大会	2019-5-6	www. sse. com. cn 在上市公司资料查询中输入“600651”	2019-5-7
2018 年年度股东大会	2019-6-27	www. sse. com. cn 在上市公司资料查询中输入“600651”	2019-6-28

股东大会情况说明

适用 不适用

2019 年上半年，公司共召开 3 次股东大会，所有议案均获得通过。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

### 三、承诺事项履行情况

#### (一)公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	北京申安联合有限公司	为充分保护上市公司及其股东利益，本次交易完成后，保证采取有效措施，避免本公司及本公司下属企业从事与飞乐音响及其下属企业构成或可能构成同业竞争的业务或活动。	2014年7月28日，无固定期限	是	是
	解决同业竞争	上海仪电电子（集团）有限公司	为充分保护上市公司及其股东利益，本次交易完成后，保证采取有效措施，避免仪电电子集团及下属企业从事与飞乐音响及其下属企业构成或可能构成同业竞争的业务或活动。	2014年7月28日，无固定期限	是	是
	解决同业竞争	北京申安联合有限公司	本公司及本公司下属企业将采取有效措施，尽量避免或减少与飞乐音响及其下属企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本公司将与飞乐音响依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，并保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务，以确保不发生有损于飞乐音响及其股东利益的关联交易。	2014年7月28日，无固定期限	是	是
	解决同业竞争	上海仪电电子（集团）有限公司	仪电电子集团及下属企业将采取有效措施，尽量避免或减少与飞乐音响及其下属企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，仪电电子集团将与飞乐音响依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，并保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务，以确保不发生有损于飞乐音响及其股东利益的关联交易。	2014年7月28日，无固定期限	是	是
	其他	北京申安联合有限公司	申安联合在本次交易项下认购的飞乐音响股份的限售期（包括部分或全部股份的限售期）结束后，若一经仪电电子集团要求，申安联合应按照仪电电子集团要求一次性或分期向仪电电子集团转让合计不超过本次交易后飞乐音响总股本3%的股份（即29,556,600股，占本次交易中申安联合取得的飞乐音响的股份总数的17.55%），具体转让时间和转让价格届时由双方另行协商确定。本次交易后，未经仪电电子集团书面同意，申安联合、庄申安及其所控制的其他任何企业或实体不单方面以任何方式增持飞乐音响股份及其他可能的权益类证券。	2014年7月28日，无固定期限	是	是

**四、聘任、解聘会计师事务所情况**

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用**五、破产重整相关事项**适用 不适用**六、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
河南亚明照明科技有限公司诉辽宁建工集团有限公司工程合同纠纷一案	公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的《上海飞乐音响股份有限公司累计涉及诉讼的公告》（公告编号：临2019-020）及《上海飞乐音响股份有限公司诉讼进展的公告》（公告编号：临2019-061）
上海亚明照明有限公司诉中冶东方工程技术有限公司建筑设计研究院、中冶东方工程技术有限公司、包头市昆都仑区城市管理行政执法分局、包头市青山区城市管理综合执法局及包头市玉杰建筑工程有限责任公司建设工程施工合同纠纷一案	公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的《上海飞乐音响股份有限公司累计涉及诉讼的公告》（公告编号：临2019-020）及《上海飞乐音响股份有限公司诉进展的公告》（公告编号：临2019-045）
上海亚明照明有限公司诉长沙市芙蓉城市建设投资有限责任公司工程合同纠纷一案	公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的《上海飞乐音响股份有限公司累计涉及诉讼的公告》（公告编号：临2019-020）
邓恒跃诉重庆市德感建筑安装工程有限公司、凯维齐、贵州德感建筑工程有限公司、杨四清、盘州市政府、盘州市财政局、六盘水盘南产业园区管理委员会、北京申安投资集团有限公司民间借贷纠纷一案	公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的《上海飞乐音响股份有限公司累计涉及诉讼的公告》（公告编号：临2019-020）
张文彬、黄仁德、林荣诉重庆市德感建筑安装工程有限公司、贵州申安盘南投资有限公司、六盘水盘南产业园区管理委员会施工合同纠纷一案	公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的《上海飞乐音响股份有限公司累计涉及诉讼的公告》（公告编号：临2019-020）
钟应成诉重庆市德感建筑安装工程有限公司、贵州申安盘南投资有限公司、六盘水盘南产业园区管理委员会施工合同纠纷一案	公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的《上海飞乐音响股份有限公司累计涉及诉讼的公告》（公告编号：临2019-020）
通辽市润峰照明器材有限公司诉河南亚明照明科技有限公司工程合同纠纷一案	公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的《上海飞乐音响股份有限公司累计涉及诉讼的公告》（公告编号：临2019-020）
河南亚明照明科技有限公司诉烟台德昱房地产开发有限公司工程合同纠纷一案	公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的《上海飞乐音响股份有限公司累计涉及诉讼的公告》（公告编号：临2019-052）

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

√适用 □不适用

公司于 2019 年 6 月 11 日收到中国证券监督管理委员会上海监管局《关于对上海飞乐音响股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（编号为：沪证监决（2019）64 号）的行政监管措施决定书。

公司于 2019 年 7 月 3 日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（编号：沪证调查字 2019-1-022 号）。

**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司 2017 年 11 月 17 日召开的第十届董事会第三十一次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，董事会同意对不符合激励条件的激励对象 3 人所持有的尚未解锁的限制性股票合计 104,353 股进行回购注销处理，回购价格为 5.643 元/股。上述股份已于 2018 年 1 月 19 日注销完毕，公司总股本也相应减少。	公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的董事会决议公告及回购注销进展相关公告。
公司 2018 年 4 月 26 日召开的第十届董事会第三十五次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，董事会同意对不符合激励条件的激励对象 10 人所持有的尚未解锁的限制性股票合计 555,657 股进行回购注销处理，回购价格为 5.643 元/股；审议通过《关于回购注销未达到第一个解锁期解锁条件的限制性股票的议案》，董事会同意对未达到第一个解锁期解锁条件的限制性股票合计 2,001,700 股进行回购注销，回购价格为人民币 5.643 元/股。上述股份已于 2018 年 9 月 13 日注销完毕，公司总股本也相应减少。	公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的董事会决议公告及回购注销进展相关公告。
公司 2018 年 12 月 24 日召开的第十一届董事会第五次会议审议通过了《关于终止实施限制性股票激励计划并回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，鉴于公司 2017 年度财务报告内部控制被上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具了上会报字（2018）第 3573 号否定意见的审计报告，根据《上市公司股权激励管理办法》及《上海飞乐音响股份有限公司限制性股票激励计划》有关规定，董事会同意终止实施限制性股票激励计划并回购注销激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票共计 3,702,309 股，回购价格为 5.626 元/股。	公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的董事会决议公告及回购相关公告。

<p>公司已办理完成相关手续并已取得中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的过户登记确认书，回购注销激励对象已授予但尚未解锁的3,702,309股限制性股票中1,684,891股已全部过户至公司开立的回购专用证券账户。本次回购注销的股份于2019年7月11日予以注销。剩余2,017,418股限制性股票的回购注销流程正在办理中。回购注销完成后，公司将依法办理相关工商变更手续。</p>	<p>公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的回购注销限制性股票进展公告。</p>
<p>公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司开设了回购专业证券账户（账户号码：B882413648），并向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请办理回购注销激励对象已授予但尚未解锁的3,702,309股限制性股票中2,017,418股限制性股票的回购过户手续。本次限制性股票于2019年7月29日完成注销，后续公司将依法办理相关工商变更手续。</p>	<p>公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的股权激励限制性股票回购注销实施公告。</p>

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>公司2018年12月24日召开了第十一届董事会第五次会议，审议通过《关于与第一大股东签署〈债权转让协议之补充协议〉暨关联交易的议案》，同意授权公司经营班子按照法人治理结构与上海仪电电子（集团）有限公司就全资子公司上海飞乐工程建设发展有限公司向上海仪电电子（集团）有限公司转让“上海中心大厦办公区、车库照明及控制项目”长期应收款事项签署附生效条件的《债权转让协议之补充协议》。</p>	<p>公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的董事会决议公告、公司关于与第一大股东签署《债权转让协议之补充协议》暨关联交易的公告及公司2019年第一次临时股东大会决议公告。</p>
<p>公司2019年4月18日召开的第十一届董事会第六次会议审议通过了《关于子公司向上海仪电（集团）有限公司为其银行融资担保而提供反担保暨关联交易的议案》，同意关联方上海仪电（集团）有限公司为公司间接持有100%股权的Feilo Malta Limited（以下简称“FML”）向国家开发银行上海分行（以下简称“国开行”）申请的不超过5,000万欧元授信额度提供了连带责任担保，董事会同意FML以土地、房产作为抵押物就仪电集团为FML国开行融资担保提供反担保。</p>	<p>公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的董事会决议公告、关于子公司向上海仪电（集团）有限公司为其银行融资担保而提供反担保暨关联交易的公告及公司2019年第二次临时股东大会决议公告。</p>

公司2019年4月18日召开的第十一届董事会第六次会议审议通过了《关于子公司向北京申安联合有限公司转让存货资产暨关联交易的议案》，董事会同意公司全资子公司北京申安投资集团有限公司与第二大股东北京申安联合有限公司、北京申安联合有限公司实际控制人庄申安签订《台江项目存货资产转让协议》，向申安联合转让其为建设“智慧台江”扶贫旅游配套建设PPP项目城市亮化工程所采购的存货资产，转让价格为143,145,787.49元（含13%增值税）。庄申安对《台江项目存货资产转让协议》项下北京申安联合有限公司所负支付义务承担连带保证责任。

公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的董事会决议公告、公司关于向北京申安联合有限公司转让存货资产暨关联交易的公告及公司2019年第二次临时股东大会决议公告。

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司2019年4月18日召开的第十一届董事会第五次会议审议通过了《关于2019年度日常关联交易预计的议案》，同意公司及下属子公司与上海仪电（集团）有限公司及其下属关联企业发生不超过人民币20,000万元的日常关联交易；公司及下属子公司与Havells India Limited及其下属关联企业发生不超过人民币3,000万元的日常关联交易。

2019年上半年，公司与关联人上海仪电（集团）有限公司及其下属企业间实际发生的日常关联交易金额为548.19万元。公司与关联人Havells India Limited及其下属企业间实际发生的日常关联交易金额为630.40万元，均在预计范围内。

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
为支持公司经营，公司第一大股东上海仪电电子（集团）有限公司之母公司上海仪电（集团）有限公司在报告期内向公司累计提供 19.64 亿元财务资助，借款利率按照中国人民银行同期基准利率执行。公司对该项财务资助无抵押或担保。截至报告期末，仪电集团累计为公司提供 28.30 亿元财务资助，其中 15.54 亿元尚处于合同约定的借款期限内，公司尚未归还，其余 12.76 亿元借款已归还。	公司在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上刊登的接受财务资助的相关公告。

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

**(1) 托管情况**

□适用 √不适用

**(2) 承包情况**

□适用 √不适用

**(3) 租赁情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
上海华田置业有限公司	上海飞乐音响股份有限公司	办公楼		2018-2-1	2021-1-31	1,575,595.20	市场价格	管理费用	是	股东的子公司
上海亚明照明有限公司	上海晨澜光电器件有限公司	机器设备	184,863.25	2018-1-1	2019-6-30	20,964.30	市场价格	营业收入	是	股东的子公司

**2 担保情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
无													
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						45,000,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						1,045,859,881.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						1,045,859,881.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						不适用							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						1,045,859,881.00							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						1,045,859,881.00							
上述三项担保金额合计（C+D+E）						2,091,719,762.00							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						无							
担保情况说明						本报告期担保均为对子公司的贷款担保，担保对象中上海飞乐投资有限公司、Inesa Europa Kft.、Feilo Sylvania Europe Limited、Inesa UK资产负债率均超过70%，公司为其提供贷款担保履行了相关的决策程序。							

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、上市公司扶贫工作情况**

□适用 √不适用

**十三、可转换公司债券情况**

□适用 √不适用

## 十四、环境信息情况

### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

#### 1. 排污信息

√适用 □不适用

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	超标排放情况	执行的污染物排放标准
上海亚明照明有限公司	废气, 锡及其化合物	处理后高空排放	5	厂区内锡焊排放口	$1.51 \times 10^{-4} \text{mg/m}^3$	未超标	$0 \sim 5 \text{mg/m}^3$
	废水, PH 值	处理后排放	1	厂区内污水总排口	7.66	未超标	$6.5 \sim 9.5$
	废水, 化学需氧量 (COD)				33mg/L	未超标	$0 \sim 500 \text{mg/L}$
	废水, 悬浮物 (SS)				14mg/L	未超标	$0 \sim 400 \text{mg/L}$
	废水, 生化需氧量 (BOD5)				10.4mg/L	未超标	$0 \sim 350 \text{mg/L}$
	废水, 石油类				0.33mg/L	未超标	$0 \sim 15 \text{mg/L}$

#### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

上海亚明具有废水处理设施 1 套, 对污水进行处理, 污水排放严格执行《污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015》; 具有废气处理设施 6 套, 对铅锡烟尘废气、食堂油烟废气进行处理, 废气排放执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-2017) 二级标准; 委托有资质的企业对有机溶剂等危险废弃物进行处理; 厂界噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) 3 类标准。

#### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

上海亚明严格遵照环境保护相关的法律法规, 对新建、改建、扩建项目实施“三同时”, 并通过环保部门环境影响评价及验收。

#### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

依据《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国安全生产法》和《国家突发环境事件应急预案》及相关的法律、行政法规, 结合上海亚明的实际情况, 上海亚明于 2019 年 3 月对突发环境事件应急预案向区环保部门进行了备案, 备案编号为 02-310114-2019-028-L。

#### 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

按照法律法规要求, 上海亚明对所排放的污染物组织开展自行监测及信息公开, 并制定自行监测方案。自行监测项目包括污水 (PH、COD、BOD5、油类等)、铅锡废气、厂界噪声等, 自行监测方式为自动监测与手动监测相结合。同时, 每年 2 次委托有资质的第三方检测机构, 对水、气、声排放进行检测。

## 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

2019年7月1日,《上海市生活垃圾管理条例》施行,上海亚明和其他厂房租赁单位提前半个月做好分类垃圾桶的采购工作,在各自办公场所、食堂、垃圾站等区域进行投放使用,同时,各单位普及垃圾分类知识,要求员工将日常垃圾分类投放,园区及时联系马陆环卫所进行清收,目前,垃圾分类的做法已经在亚明园区内形成常态,有条不紊展开。

重点排污单位以外的子分公司和承租方,均严格执行环保相关法律法规定期进行环境检查和检测,及时维护和更新环境保护设施。

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》,以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。公司第十一届董事会第六次会议审议通过了《关于变更会计政策的议案》,自2019年1月1日起施行前述准则,并根据前述准则关于衔接的规定,于2019年1月1日对财务报表进行了相应的调整。

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),公司第十一届董事会第九次会议审议通过了《关于变更会计政策的议案》,根据要求,公司对财务报表格式进行修订。

具体影响详见第十节-四、重要会计政策及会计估计-42、重要会计政策和会计估计的变更。

### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

根据公司 2018 年第十一届董事会第五次会议审议通过了《关于终止实施限制性股票激励计划并回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，鉴于公司 2017 年度财务报告内部控制被上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具了上会报字（2018）第 3573 号否定意见的审计报告，根据《上市公司股权激励管理办法》及《上海飞乐音响股份有限公司限制性股票激励计划》有关规定，董事会同意终止实施限制性股票激励计划并回购注销激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票共 3,702,309 股。实施回购注销激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票共 3,702,309 股后，公司注册资本将随之发生变动，总股本由 988,922,311 股变更为 985,220,002 股。本次限制性股票回购注销分别于 2019 年 7 月 11 日、7 月 29 日办理完毕，截止 2019 年 7 月 29 日本次回购注销办理流程全部办理完毕，并由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了过户登记确认书，公司后续将依法办理相关工商变更手续。

上述限制性股票注销所引起的股份变动，对公司财务指标无影响。

##### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因
谢圣军	100,405	0	0	100,405	股权激励限制性股票未解锁
苏耀康	66,667	0	0	66,667	股权激励限制性股票未解锁
叶盼	40,000	0	0	0	股权激励限制性股票未解锁
庄申志	100,405	0	0	100,405	股权激励限制性股票未解锁
赵海茹	100,405	0	0	100,405	股权激励限制性股票未解锁
戴伟忠	100,405	0	0	100,405	股权激励限制性股票未解锁

李虹	100,405	0	0	0	股权激励限制性股票未解锁
其他	3,093,617	0	0	1,549,131	股权激励限制性股票未解锁
上海飞乐音响股份有限公司回购专用证券账户	0	0	0	1,684,891	股权激励限制性股票回购账户
合计	3,702,309	0	0	3,702,309	/

注：公司 2018 年 12 月 24 日召开的第十一届董事会第五次会议审议通过了《关于终止实施限制性股票激励计划并回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，鉴于公司 2017 年度财务报告内部控制被上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具了上会报字（2018）第 3573 号否定意见的审计报告，根据《上市公司股权激励管理办法》及《上海飞乐音响股份有限公司限制性股票激励计划》有关规定，董事会同意终止实施限制性股票激励计划并回购注销激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票共计 3,702,309 股，回购价格为 5.626 元/股。截至本报告期末，上述股份尚在办理回购注销手续。

上述尚未解锁的 3,702,309 股限制性股票中 1,684,891 股已全部过户至公司开立的回购专用证券账户，并于 2019 年 7 月 11 日予以注销，具体内容详见《上海飞乐音响股份有限公司关于回购注销限制性股票进展的公告》（公告编号：临 2019-065）。

上述尚未解锁的 3,702,309 股限制性股票中 2,017,418 股已全部过户至公司开立的回购专用证券账户，并预计于 2019 年 7 月 29 日完成注销，具体内容详见《上海飞乐音响股份有限公司股权激励限制性股票回购注销实施公告》（公告编号：临 2019-066）。

截至本报告披露日，上述尚未解锁的限制性股票已全部注销完毕。

## 二、股东情况

### （一）股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	73,665
------------------	--------

### （二）截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
上海仪电电子（集团）有限公司	0	218,085,513	22.05	0	无		国有法 人
北京申安联合有限公司	-27,889,200	97,052,882	9.81	0	质押	94,052,882	境内非 国有法 人
孙海峰	0	43,500,000	4.40	0	未知		未知
中国证券金融股份有限公司	0	36,509,930	3.69	0	未知		未知
长安国际信托股份有限公司—长安信托—长安投资 617 号证券投资单一资金信托	18,000,000	18,000,000	1.82	0	未知		未知
中央汇金资产管理有限责任公司	0	13,411,400	1.36	0	未知		未知
唐红军	6,690,000	6,690,000	0.68	0	未知		未知
吴春燕	4,748,614	4,748,614	0.48	0	未知		未知
中国工商银行股份有限公司—上证上海改革发展主题交易型开放式指数发起式证券投资基金	-312,200	4,477,600	0.45	0	未知		未知
杨凯	4,434,200	4,434,200	0.45	0	未知		未知

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通 股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
上海仪电电子（集团）有限公司	218,085,513	人民币普通股	218,085,513
北京申安联合有限公司	97,052,882	人民币普通股	97,052,882
孙海峰	43,500,000	人民币普通股	43,500,000
中国证券金融股份有限公司	36,509,930	人民币普通股	36,509,930
长安国际信托股份有限公司—长安信托—长安投资617号证券投资单一资金信托	18,000,000	人民币普通股	18,000,000
中央汇金资产管理有限责任公司	13,411,400	人民币普通股	13,411,400
唐红军	6,690,000	人民币普通股	6,690,000
吴春燕	4,748,614	人民币普通股	4,748,614
中国工商银行股份有限公司—上证上海改革发展主题交易型开放式指数发起式证券投资基金	4,477,600	人民币普通股	4,477,600
杨凯	4,434,200	人民币普通股	4,434,200
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	谢圣军	100,405			该股份为公司限制性股票激励计划所授予，根据有关规定，公司终止实施了该限制性股票激励计划。截至本报告期末，上述股份尚未办理完成回购注销手续。
2	庄申志	100,405			同上
3	赵海茹	100,405			同上
4	戴伟忠	100,405			同上
5	李军	67,698			同上
6	童敏	67,698			同上
7	李东跃	67,698			同上
8	苏耀康	66,667			同上
9	刘恩箱	43,966			同上
10	顾磊	43,966			同上
11	王凤宇	43,966			同上
12	张安卫	43,966			同上
13	庄守海	43,966			同上
14	庄守山	43,966			同上

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

□适用 √不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
陶卫国	职工监事	离任
金艳春	职工监事	选举

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

鉴于公司十一届监事会职工监事陶卫国同志到龄退休不再担任职工监事，公司于2019年3月1日召开了四届十次职工代表大会，会议选举金艳春同志为公司第十一届监事会职工监事。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 审计报告

□适用 √不适用

### 财务报表

#### 合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：上海飞乐音响股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		361,916,049.67	818,139,621.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			764,547.37
衍生金融资产			
应收票据		24,683,410.52	25,595,488.39
应收账款		1,422,491,859.50	1,456,279,856.00
应收款项融资			
预付款项		278,105,832.99	252,720,882.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		101,107,898.89	103,113,477.99
其中：应收利息		0.00	
应收股利		938,084.67	
买入返售金融资产			
存货		4,394,374,710.55	4,566,916,295.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		208,275,989.70	214,348,210.80
流动资产合计		6,790,955,751.82	7,437,878,379.24
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			11,622,052.15
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		907,432,422.35	922,508,660.94
长期股权投资		1,448,711,907.97	1,449,012,665.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		12,155,121.41	
投资性房地产		90,322,564.11	92,202,099.94
固定资产		1,130,683,146.00	1,176,595,201.13

在建工程		52,020,434.69	48,774,992.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		720,403,734.74	725,207,761.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		22,521,289.59	22,663,105.02
递延所得税资产		203,636,931.58	198,250,742.33
其他非流动资产		960,950.30	2,334,173.25
非流动资产合计		4,588,848,502.74	4,649,171,453.68
资产总计		11,379,804,254.56	12,087,049,832.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,636,684,077.84	3,128,708,133.24
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,500,000.00	756,436.90
应付账款		3,467,285,569.84	3,517,757,323.69
预收款项		112,802,621.93	100,987,501.14
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		96,637,050.38	115,227,881.52
应交税费		136,702,840.60	134,343,568.23
其他应付款		267,009,572.70	289,380,099.89
其中：应付利息		9,111,186.46	9,003,659.95
应付股利		3,046,041.24	603,006.59
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		724,656,193.93	1,764,209,173.68
其他流动负债		233,292,220.14	830,390,141.11
流动负债合计		6,677,570,147.36	9,881,760,259.40
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		3,703,620,513.00	918,557,170.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		7,467,274.43	7,484,623.92
长期应付职工薪酬		415,867,669.30	367,280,767.41
预计负债		35,707,529.81	34,527,412.51

递延收益		67,130,235.20	64,438,806.61
递延所得税负债		395,706,602.20	407,611,394.93
其他非流动负债		162,432,099.25	115,468,389.50
非流动负债合计		4,787,931,923.19	1,915,368,565.38
负债合计		11,465,502,070.55	11,797,128,824.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		988,922,311.00	988,922,311.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,525,524,511.64	1,522,761,311.64
减：库存股		21,288,276.75	21,288,276.75
其他综合收益		-115,103,694.80	-71,701,086.47
专项储备			
盈余公积		260,227,370.74	260,227,370.74
一般风险准备			
未分配利润		-2,958,832,635.68	-2,631,659,665.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-320,550,413.85	47,261,964.17
少数股东权益		234,852,597.86	242,659,043.97
所有者权益（或股东权益）合计		-85,697,815.99	289,921,008.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,379,804,254.56	12,087,049,832.92

法定代表人：黄金刚

主管会计工作负责人：欧阳葵

会计机构负责人：李虹

### 母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：上海飞乐音响股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		49,862,224.59	509,621,093.15
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		5,976,089.04	4,728,880.15
应收款项融资			
预付款项		1,480,816.36	1,257,426.66
其他应收款		661,736,326.18	661,964,289.65
其中：应收利息			
应收股利		646,434,662.52	640,000,000.00
存货		1,814,845.70	2,422,038.63
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,444,304,377.26	3,290,556,186.80
流动资产合计		4,165,174,679.13	4,470,549,915.04
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			6,504,133.66
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,970,827,383.13	1,973,564,351.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		6,936,839.24	
投资性房地产			
固定资产		5,979,815.22	6,349,262.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,855,238.12	3,067,597.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		69,371,806.35	69,371,806.35
其他非流动资产		210,164,977.15	
非流动资产合计		2,266,136,059.21	2,058,857,151.57
资产总计		6,431,310,738.34	6,529,407,066.61
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,554,000,000.00	2,060,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		24,150,325.80	20,595,806.03
预收款项		4,421,045.20	4,801,228.51
应付职工薪酬		505,412.00	5,060,321.24
应交税费			31,129.64
其他应付款		36,524,929.42	684,640,841.33
其中：应付利息		6,441,462.49	3,746,930.00
应付股利		459,077.44	459,077.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		50,000,000.00	1,246,976,444.52
其他流动负债			587,957,016.67
流动负债合计		1,669,601,712.42	4,610,062,787.94
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,965,000,000.00	90,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,840,878.57	3,882,978.57
递延所得税负债		226,931,253.94	226,823,077.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,198,772,132.51	320,706,056.12
负债合计		4,868,373,844.93	4,930,768,844.06
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		988,922,311.00	988,922,311.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,501,578,988.42	1,501,578,988.42
减：库存股		21,288,276.75	21,288,276.75
其他综合收益		-16,187,124.28	-7,620,413.79
专项储备			
盈余公积		214,251,045.51	214,251,045.51
未分配利润		-1,104,340,050.49	-1,077,205,431.84
所有者权益（或股东权益）合计		1,562,936,893.41	1,598,638,222.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,431,310,738.34	6,529,407,066.61

法定代表人：黄金刚

主管会计工作负责人：欧阳葵

会计机构负责人：李虹

## 合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		1,473,206,010.45	1,555,114,701.60
其中：营业收入		1,473,206,010.45	1,555,114,701.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,707,681,053.12	1,901,786,293.43
其中：营业成本		995,766,987.79	1,078,889,988.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		14,483,436.62	10,818,229.49
销售费用		338,045,674.08	378,224,356.19

管理费用		197,391,241.03	247,102,251.65
研发费用		46,454,176.55	72,878,726.92
财务费用		115,539,537.05	113,872,740.44
其中：利息费用		115,346,128.22	131,720,055.41
利息收入		6,106,403.72	51,311,337.92
加：其他收益		8,271,292.53	4,065,504.59
投资收益（损失以“-”号填列）		9,688,467.16	-903,567.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,992,196.72	2,459,372.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-229,960.15	10,021,774.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-31,366,494.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-72,774,314.90	-59,180,233.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		307,570.83	1,216,392.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-320,578,481.89	-391,451,721.85
加：营业外收入		807,961.49	703,157.18
减：营业外支出		1,063,638.42	10,148,859.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-320,834,158.82	-400,897,423.93
减：所得税费用		13,899,030.51	10,107,969.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-334,733,189.33	-411,005,393.74
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-334,733,189.33	-411,005,393.74
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-329,292,461.80	-411,114,567.55
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,440,727.53	109,173.81
六、其他综合收益的税后净额		-37,535,710.76	-28,300,792.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-37,613,026.83	-27,822,116.49
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-44,377,235.37	15,585,672.46
1. 重新计量设定受益计划变动额		-44,377,235.37	15,585,672.46
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		6,764,208.54	-43,407,788.95
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-3,941,978.35	-6,970,258.86
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			223,839.46
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		10,706,186.89	-36,661,369.55
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		77,316.07	-478,676.02
七、综合收益总额		-372,268,900.09	-439,306,186.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		-366,905,488.63	-438,936,684.04
归属于少数股东的综合收益总额		-5,363,411.46	-369,502.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.334	-0.415
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.334	-0.415

法定代表人：黄金刚

主管会计工作负责人：欧阳葵

会计机构负责人：李虹

### 母公司利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入		15,230,944.83	11,187,446.10
减：营业成本		14,655,845.62	9,028,445.51
税金及附加		19,876.29	811,947.69
销售费用		632,669.15	11,080,798.73
管理费用		17,471,143.20	43,928,104.89
研发费用			12,618,266.97
财务费用		28,204,750.00	26,723,602.23
其中：利息费用		99,700,188.98	81,642,093.68
利息收入		71,523,447.65	56,511,540.41
加：其他收益			386,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		13,579,205.85	2,909,385.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,319,186.39	2,909,385.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		432,705.58	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-33,693.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			253,863.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-31,775,121.72	-89,454,470.94
加：营业外收入		165,473.74	25,191.88
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-31,609,647.98	-89,429,279.06
减：所得税费用		111,409.79	21,558.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,721,057.77	-89,450,837.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,721,057.77	-89,450,837.08
（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		-3,941,978.35	-6,624,919.07
（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		-3,941,978.35	-6,624,919.07
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-3,941,978.35	-6,970,258.86
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			345,339.79
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-35,663,036.12	-96,075,756.15
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：黄金刚

主管会计工作负责人：欧阳葵

会计机构负责人：李虹

## 合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,712,563,429.80	2,093,315,490.65
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			
收到再保险业务现金净额			
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		17,176,958.04	42,426,457.32
收到其他与经营活动有关的现金		30,129,371.23	48,972,131.16
经营活动现金流入小计		1,759,869,759.07	2,184,714,079.13
购买商品、接受劳务支付的现金		944,199,998.89	1,449,838,232.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		455,648,030.08	538,518,115.21
支付的各项税费		189,668,012.02	186,160,410.04
支付其他与经营活动有关的现金		246,706,762.02	301,429,665.09
经营活动现金流出小计		1,836,222,803.01	2,475,946,422.92
经营活动产生的现金流量净额		-76,353,043.94	-291,232,343.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		216,000.00	243,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		325,044.35	1,379,396.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,644,004.43	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,185,048.78	1,622,396.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,332,625.65	34,490,493.42
投资支付的现金			3,000,000.00
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			3,605,940.00
投资活动现金流出小计		13,332,625.65	41,096,433.42
投资活动产生的现金流量净额		1,852,423.13	-39,474,036.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			70,276,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			70,276,500.00
取得借款收到的现金		6,250,953,638.35	1,435,936,060.72
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		50,819,350.60	
筹资活动现金流入小计		6,301,772,988.95	1,506,212,560.72
偿还债务支付的现金		5,959,890,009.19	1,130,076,088.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		142,595,246.66	157,890,190.70
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		610,672,695.52	22,598,913.17
筹资活动现金流出小计		6,713,157,951.37	1,310,565,192.56
筹资活动产生的现金流量净额		-411,384,962.42	195,647,368.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,807,925.45	-5,416,466.29
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-484,077,657.78	-140,475,478.67
加：期初现金及现金等价物余额		806,798,202.89	542,023,100.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		322,720,545.11	401,547,621.69

法定代表人：黄金刚

主管会计工作负责人：欧阳葵

会计机构负责人：李虹

## 母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,660,797.57	30,306,753.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,122,533.96	27,665,126.93
经营活动现金流入小计		29,783,331.53	57,971,880.73
购买商品、接受劳务支付的现金		11,423,924.83	26,269,859.55
支付给职工以及为职工支付的现金		15,309,146.10	34,421,267.03
支付的各项税费		74,627.68	1,070,456.87
支付其他与经营活动有关的现金		664,299,517.72	40,447,627.62
经营活动现金流出小计		691,107,216.33	102,209,211.07
经营活动产生的现金流量净额		-661,323,884.80	-44,237,330.34
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		33,797,356.45	49,410,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		939,533.10	
收到其他与投资活动有关的现金		1,708,867.90	373,471.66
投资活动现金流入小计		36,445,757.45	49,783,521.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		200,000.00	526,220.00
投资支付的现金		322,424,488.00	98,373,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			29,077,700.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		322,624,488.00	127,977,420.00
投资活动产生的现金流量净额		-286,178,730.55	-78,193,898.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,899,000,000.00	990,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,899,000,000.00	990,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,900,000,000.00	810,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		125,463,444.32	99,698,053.47
支付其他与筹资活动有关的现金		1,386,000,000.00	2,598,913.17
筹资活动现金流出小计		5,411,463,444.32	912,296,966.64
筹资活动产生的现金流量净额		487,536,555.68	77,703,033.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-459,966,059.67	-44,728,195.32
加:期初现金及现金等价物余额		505,119,211.90	78,243,052.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		45,153,152.23	33,514,857.66

法定代表人:黄金刚

主管会计工作负责人:欧阳葵

会计机构负责人:李虹

## 合并所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	988,922,311.00				1,522,761,311.64	21,288,276.75	-71,701,086.47		260,227,370.74		-2,631,659,665.99	47,261,964.17	242,659,043.97	289,921,008.14	
加:会计政策变更							-5,789,581.50				3,202,166.54	-2,587,414.96		-2,587,414.96	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	988,922,311.00				1,522,761,311.64	21,288,276.75	-77,490,667.97		260,227,370.74		-2,628,457,499.45	44,674,549.21	242,659,043.97	287,333,593.18	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					2,763,200.00		-37,613,026.83				-330,375,136.23	-365,224,963.06	-7,806,446.11	-373,031,409.17	
(一)综合收益总额							-37,613,026.83				-329,292,461.80	-366,905,488.63	-5,363,411.46	-372,268,900.09	
(二)所有者投入和减少资本					2,763,200.00							2,763,200.00		2,763,200.00	
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					2,763,200.00							2,763,200.00		2,763,200.00	
(三)利润分配											-1,082,674.43	-1,082,674.43	-2,443,034.65	-3,525,709.08	
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配													-2,443,034.65	-2,443,034.65	
4.其他											-1,082,674.43	-1,082,674.43		-1,082,674.43	
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
(六)其他															
四、本期末余额	988,922,311.00				1,525,524,511.64	21,288,276.75	-115,103,694.80		260,227,370.74		-2,958,832,635.68	-320,550,413.85	234,852,597.86	-85,697,815.99	

2019 年半年度报告

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	991,584,021.00				1,523,207,046.41	36,593,109.25	-54,139,059.72		260,227,370.74		680,624,977.58	3,364,911,246.76	210,303,148.38	3,575,214,395.14	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	991,584,021.00				1,523,207,046.41	36,593,109.25	-54,139,059.72		260,227,370.74		680,624,977.58	3,364,911,246.76	210,303,148.38	3,575,214,395.14	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-104,353.00				-484,510.98	-600,029.75	-27,822,116.49				-427,969,721.91	-455,780,672.63	69,906,997.79	-385,873,674.84	
（一）综合收益总额							-27,822,116.49				-411,114,567.55	-438,936,684.04	-369,502.21	-439,306,186.25	
（二）所有者投入和减少资本	-104,353.00				-484,510.98	-600,029.75						11,165.77	70,276,500.00	70,287,665.77	
1. 所有者投入的普通股													70,276,500.00	70,276,500.00	
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	-104,353.00				-484,510.98	-600,029.75						11,165.77		11,165.77	
4. 其他															
（三）利润分配											-16,855,154.36	-16,855,154.36		-16,855,154.36	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-16,855,154.36	-16,855,154.36		-16,855,154.36	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	991,479,668.00				1,522,722,535.43	35,993,079.50	-81,961,176.21		260,227,370.74		252,655,255.67	2,909,130,574.13	280,210,146.17	3,189,340,720.30	

法定代表人：黄金刚

主管会计工作负责人：欧阳葵

会计机构负责人：李虹

## 母公司所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	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、上年期末余额	988,922,311.00				1,501,578,988.42	21,288,276.75	-7,620,413.79		214,251,045.51	-1,077,205,431.84	1,598,638,222.55
加:会计政策变更							-4,624,732.14			4,586,439.12	-38,293.02
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	988,922,311.00				1,501,578,988.42	21,288,276.75	-12,245,145.93		214,251,045.51	-1,072,618,992.72	1,598,599,929.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-3,941,978.35			-31,721,057.77	-35,663,036.12
(一)综合收益总额							-3,941,978.35			-31,721,057.77	-35,663,036.12
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	988,922,311.00				1,501,578,988.42	21,288,276.75	-16,187,124.28		214,251,045.51	-1,104,340,050.49	1,562,936,893.41

2019 年半年度报告

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	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、上年期末余额	991,584,021.00				1,503,086,327.71	36,593,109.25	7,017,863.84		214,251,045.51	990,400,108.45	3,669,746,257.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	991,584,021.00				1,503,086,327.71	36,593,109.25	7,017,863.84		214,251,045.51	990,400,108.45	3,669,746,257.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-104,353.00				-484,510.98	-600,029.75	-6,624,919.07			-106,305,991.44	-112,919,744.74
（一）综合收益总额							-6,624,919.07			-89,450,837.08	-96,075,756.15
（二）所有者投入和减少资本	-104,353.00				-484,510.98	-600,029.75					11,165.77
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	-104,353.00				-484,510.98	-600,029.75					11,165.77
4. 其他											
（三）利润分配										-16,855,154.36	-16,855,154.36
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-16,855,154.36	-16,855,154.36
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	991,479,668.00				1,502,601,816.73	35,993,079.50	392,944.77		214,251,045.51	884,094,117.01	3,556,826,512.52

法定代表人：黄金刚

主管会计工作负责人：欧阳葵

会计机构负责人：李虹

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

√适用 □不适用

上海飞乐音响股份有限公司(以下简称“公司”)系于1984年11月14日经中国人民银行上海市分行金融行政管理处批准的全国首家向社会公开发行的股份制试点企业。公司股票于1986年9月26日在中国工商银行上海市分行静安证券业务部上柜交易。1990年12月19日,公司股票转至上海证券交易所挂牌交易。

公司经营范围包括:计算机网络技术、智能卡应用、多媒体通信及智能化系统集成等领域的软件、系统开发及四技服务,数码电子及家电、智能卡及终端设备、照明电器、灯具、电光源的销售及技术服务,音响、电子、制冷设备、照明、音视频、制冷、安保电子网络系统工程(涉及专项审批按规定办)设计、安装、调试及技术服务,实业投资,本企业及控股成员企业进出口业务(范围见资格证书)。【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】。

截止2019年6月30日,公司注册资本为988,922,311.00元。营业期限为1989年6月9日至不约定期限。公司法定代表人:黄金刚,注册地址为上海市嘉新公路1001号第七幢。公司的母公司为上海仪电电子(集团)有限公司,实际控制人为上海仪电(集团)有限公司。

2019年半年度财务报表由公司第十一届董事会第九次会议于2019年8月29日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

√适用 □不适用

序号	合并对象
1	上海飞乐音响股份有限公司
2	上海亚明照明有限公司
3	上海亚尔光源有限公司
4	江苏亚明照明有限公司
5	上海世纪照明有限公司
6	江苏哈维尔喜万年照明有限公司
7	北京申安投资集团有限公司
8	山东亚明照明科技有限公司
9	四川亚明照明有限公司
10	湖北申安亚明照明科技有限公司
11	江西申安亚明光电科技有限公司
12	辽宁申安亚明照明科技有限公司
13	河南亚明照明科技有限公司
14	黑龙江亚明照明科技有限公司
15	德州申安贸易有限公司
16	株洲云赛智城信息技术有限公司
17	Hawaii LED Star, LLC
18	CENTURY STAR A, LLC
19	INESA EUROPE
20	INESA EUROPA KFT
21	什邡亚明商贸有限公司
22	上海飞乐投资有限公司
23	INESA UK Limited (注1)
24	Feilo Exim Limited (注1)
25	INESA Lighting (PTY) Ltd.
26	FEILO MALAYSIA SDN. BHD
27	Feilo Malta Limited 及其下属子公司 (注1)
28	上海飞乐工程建设发展有限公司

序号	合并对象
29	上海飞乐智能技术有限公司
30	上海飞乐电子商务有限公司
31	辽宁飞乐创新节能技术有限公司
32	陕西飞乐智能照明有限公司
33	宁夏飞乐智能照明有限公司
34	凯里市飞乐市政投资建设有限公司
35	湖北飞乐贸易有限公司
36	江西恩吉龙进出口贸易有限公司
37	贵州申安盘南投资有限公司
38	辽宁沈北智慧路灯建设管理有限公司
39	青海飞乐智能照明有限公司
40	FEILO QUINN LTD
41	INESA INTERNATIONAL CORP
42	Evolv Integrated Technologies Group Inc.
43	INESA Lighting Poland

注 1: 以下将 INESA UK Limited、Feilo Malta Limited 及其下属子公司和 Feilo Exim Limited 简称为“喜万年集团”。

上述合并范围内单位的具体信息见本报告附注八。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

#### 2、持续经营

适用 不适用

受行业相关政策影响，公司相当一部分已承接项目处于停工状态，项目回款难以按计划落地，经营环境较为严峻。截止 2019 年 6 月 30 日，公司的未分配利润为-2,958,832,635.68 元，归母净资产为-320,550,413.85 元。

公司拟通过以下措施落实相应问题的解决：

(1) 积极调整经营策略，并对申安集团组织架构进行调整。申安集团将通过优化人才、设备、市场等资源配置，实行统一管理、产线互补、统筹调度、多元销售，最终实现降本增效、扭亏为盈。

(2) 强化资金管理，保证存量贷款的正常续转及公司融资结构的调整，降低资金流动性风险。

(3) 公司在对停工项目进行风险评估的基础上给予适当的资金投入，优先对相对优质和回收期短的项目进行盘活，尽快完成竣工验收进入审价结算阶段。

(4) 进一步强化项目应收款管理，加大逾期应收款项催讨力度，尽早回笼资金。

(5) 拟寻找适当的受让方对部分项目进行转让，或与业主方、发包方协商项目退出事宜。

公司董事会相信公司拥有能维持生产经营所需的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。

#### 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见附注四的各项描述。

##### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3、营业周期

适用 不适用

##### 4、记账本位币

本公司及下属各子公司根据其所处的主要经济环境决定其记账本位币。记账本位币一经选用，不得随意改变。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、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；如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。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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在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；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 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；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并,对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,按照下列方法处理:

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指投资方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。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司,是指被公司控制的主体(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)。

如果母公司是投资性主体,则母公司应当仅将其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表;其他子公司不应当予以合并,母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。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) 该母公司是以向投资者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) 该母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) 该母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。

编制合并报表时,公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础,在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司,将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,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,调整留存收益。

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,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,调整留存收益。

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

## 7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法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

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率外币金额折算为记账本位币金额入账。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者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。除：

- 1) 符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；
- 2) 为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；
- 3) 可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

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折算(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折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④ 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”进行列示。

⑤ 期初数和上期发生数按照上年财务报表折算后的数额列示。

**(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：**

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

**(5) 公司在处置境外经营时，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财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。**

## 10、金融工具

√适用 □不适用

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

③该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

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

### (2) 金融资产的分类

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

①以摊余成本计量的金融资产；

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 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，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

(a) 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。

(b) 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。

#### 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，本公司将其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：

(a) 本公司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。

(b) 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。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第1)项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第2)项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，本公司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。

在初始确认时，本公司可以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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

### (3) 金融负债的分类

除下列各项外，本公司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金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

### (4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

②与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

③该混合合同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。

### (5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

### (6) 金融工具的计量

#### ①初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

#### ②后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1) 扣除已偿还的本金。

2)加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3)扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本公司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,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2)对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的,若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调),本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(7) 金融工具的减值

①减值项目

本公司以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

1)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。

2)租赁应收款。

3)贷款承诺和财务担保合同。

②减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,处于第二阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产,处于第三阶段,本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资),本公司在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

本公司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时,本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具,本公司按照下列方法确定其信用损失:

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

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

#### ③信用风险显著增加

本公司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。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### ④应收账款减值

对于应收账款，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。

#### 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

1) 单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大系期末余额前 5 名的应收款项。

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：在资产负债表日逐项进行减值损失的测试，对于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，计提减值准备。

#### 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

1) 单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明难以收回的应收款项。

2) 坏账准备的计提方法：在资产负债表日单独进行减值损失的测试，对于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，计提减值准备。

#### 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

当单项应收账款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账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。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，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。

#### 1) 确定组合的依据：

公司经单独测试后未减值的应收账款按逾期账龄作为信用风险特征组合

#### 2) 预期信用损失率：

除喜万年集团外，按以下比例计算预期信用损失：

逾期账龄	预期信用损失率
未逾期	-
逾期 1 年以内	1.00%
逾期 1-2 年	30.00%
逾期 2-3 年	50.00%

逾期 3 年以上	100.00%
----------	---------

喜万年集团按以下比例计算预期信用损失：

按信用风险特征计提坏账准备方法	拉丁美洲	欧洲
逾期账龄分析法	逾期账龄超过 90 天，公司需要按照 50%比例计提减值。如果逾期账龄超过 150 天，按照 100%比例计提减值。  如果有明确证据表明应收账款可以收回，无论该款项是否逾期，均不计提减值。	逾期账龄超过 90 天，公司需要按照 50%比例计提减值。如果逾期账龄超过 120 天，公司需按照 100%比例计提减值。  如果有明确证据表明应收账款可以收回，无论该款项是否逾期，均不计提减值。

#### ⑤其他应收款减值

对其他应收款，在其只具有较低的信用风险或其信用风险自初始确认后并未显著增加时，按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，否则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。

其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备，具体比例如下：

账龄组合

账龄	预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	-
1-2 年	30.00%
2-3 年	50.00%
3 年以上	100.00%

#### ⑥其他资产减值

对于应收票据、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。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，计提坏账准备。

#### (8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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，其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计

量的金融资产重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，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司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；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。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或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司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的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失，除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### (9) 报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为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，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的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负债，在“交易性金融负债”科目列示。

#### (10) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

## 11、应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

**12、应收账款****应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。  
公司应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法  
详见 10、金融工具。

**13、应收款项融资**

□适用 √不适用

**14、其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**15、存货**

√适用 □不适用

**(1) 存货的分类**

存货包括原材料、在产品（生产成本）、半成品、发出商品、库存商品（产成品）、工程施工、周转材料（包装物及低值易耗品等）、委托加工物资以及在途物资。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

**(2) 发出存货的计价方法**

照明及相关工程按照累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利（亏损）扣除已经办理结算的价款列示。

原材料、周转材料和库存商品等存货发出时，除喜万年集团发出原材料采用先进先出法计价外，其他均采用按加权平均法确定发出存货的成本。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

于资产负债表日，存货按照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，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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。

③ 对于建造合同形成的已完工未结算资产，按照单个项目的可收回金额确定其可变现净值。

④ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

**(4) 存货的盘存制度**

存货的盘存制度采用永续盘存制。

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

**16、持有待售资产**

√适用 □不适用

**(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准**

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- 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，即企业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。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

**(2) 会计处理方法**

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

**17、债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见 10、金融工具

**18、其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见 10、金融工具

## 19、长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见 10、金融工具

## 20、长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

### (1) 投资成本确定

除对外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初始投资成本：

① 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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 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；

③ 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初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的以公允价值作为初始投资成本；

④ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### (3) 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，是指对一个企业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。

## 21、投资性房地产

### (1) 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

采用成本模式的

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	30 年	3%	3.23%
土地使用权	按照产证上的年限	-	-
土地	无限	-	-

## 22、固定资产

### (1) 确认条件

适用  不适用

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

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

### (2) 折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

适用  不适用

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	10-39	0.00%-5.00%	2.56%-9.70%
家具用具	年限平均法	3-10	0.00%-10.00%	9.70%-33.33%
机器设备	年限平均法	5-15	0.00%-10.00%	6.00%-20.00%

运输及电子设备	年限平均法	3-10	0.00%-10.00%	9.70%-33.33%
土地(注1)	不适用	无限	不适用	不适用

注1：土地仅为喜万年集团所属。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

### 23、在建工程

适用 不适用

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 24、借款费用

适用 不适用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，

在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 25、生物资产

适用 不适用

## 26、油气资产

适用 不适用

## 27、使用权资产

适用 不适用

## 28、无形资产

### 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

### (2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	按照产证上的年限	-
房屋使用权	20 年	-
商标	10-无期限年	-
软件	3-5 年	-
专有技术	3 年	-

(4) 对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

**(5) 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

公司确立项目验证设计成功，可以进行批量试产阶段（MS2.0）为资本化时间点。

资本化时间点之前的全部费用化，资本化时间点后的，符合资本化条件的资本化，不符合资本化条件的费用继续费用化。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

**29、商誉**

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

**30、长期资产减值**

√适用 □不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值项比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31、长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。长期待摊费用按照直线法平均摊销。

### 32、职工薪酬

#### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。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。

#### (2) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

#### (3) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 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。
- ② 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。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
  - 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。
- 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当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：

- ① 服务成本。
  - ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
  - ③ 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。

### 33、预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当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。

### 34、租赁负债

适用 不适用

### 35、股份支付

适用 不适用

#### (1) 股份支付的种类

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。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

**(2) 权益工具公允价值的确定方法。**

① 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

② 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

**(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。**

存在等待期的股份支付，本公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息对可行权权益工具的情况进行估计。

**(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

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，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

**36、优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

**37、收入**

适用 不适用

(1) 营业收入包括销售商品收入、工程项目收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

- (2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业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有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

通常公司接到产品需求后，将进行采购和生产计划。成品入库后按客户需求时间仓库将安排发货，货出仓库后即可开票同时确认销售收入。

公司发往国外的寄售产品收入：在产品发出时不确认收入，而是按照合同约定，于经销商确认提货之日确认收入。

### (3) 工程项目收入的确认

① 照明及相关工程项目，以及合同金额超过 500 万元的合同能源管理项目，按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》的规定，按照完工百分比法确认收入。除非在项目周期较短（三个月以内）的情况下，且合同总金额在 1,000 万以下的，也可采用一次性确认收入的方法，但收入确认时应获取竣工验收报告。

② 合同金额小于或等于 500 万元的合同能源管理项目，按照合同约定的受益期和各期收款金额确认收入。

③ 对于合同金额无法可靠估计的合同能源管理项目，按照实际测量的节能效果进行结算的项目，在取得双方结算的节能效果和分成金额后确认收入。

④ 对于采用 BOT 模式的 PPP 项目，按照建造合同工程业务和收入准则中关于 BOT 业务会计处理规定进行核算。

### (4) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

<1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

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

### (5) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

(6) 完工百分比的确定方法为：公司根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例与监理方和业主方或监理方和发包方签字确认的项目完工进度单上的比例孰低来确定建造合同完工百分比。

### 38、政府补助

适用 不适用

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

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

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

#### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 39、递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基

基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

#### 40、租赁

##### 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

##### (1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

###### ① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

###### ② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

###### ③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

###### ④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应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，免租期内应当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，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

##### (2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

###### ① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

###### ② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，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。

###### ③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

###### ④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

###### ⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

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，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

###### ⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

**(3) 融资租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司作为承租人对融资租赁的处理

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

**41、其他重要的会计政策和会计估计**

√适用 □不适用

**(1) 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四/16“划分为持有待售资产”相关描述。

**42、重要会计政策和会计估计的变更****(1) 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

其他说明：

**会计政策变更**

①根据财政部《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)，公司第十一届董事会第九次会议审议通过了《关于变更会计政策的议案》。具体对财务报表格式修订内容如下：

1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”两个项目；

2) 资产负债表新增“其他非流动金融资产”项目，反映自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产的期末账面价值。

3) 利润表新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。

4) 将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失(损失以“-”列示)”。

②财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司第十一届董事会第六次会议审议通过了《关于变更会计政策的议案》，自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

**(2) 会计政策变更的主要影响**

①财务报表格式变动

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表：

单位：元 币种：人民币

影响报表项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	1,481,875,344.39		4,728,880.15	
应收票据		25,595,488.39		
应收账款		1,456,279,856.00		4,728,880.15

应付票据及应付账款	3,518,513,760.59		20,595,806.03	
应付票据		756,436.90		
应付账款		3,517,757,323.69		20,595,806.03

## (3) 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (4) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

## 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	818,139,621.03	818,139,621.03	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	764,547.37	764,547.37	
衍生金融资产			
应收票据	25,595,488.39	25,595,488.39	
应收账款	1,456,279,856.00	1,453,692,441.04	-2,587,414.96
应收款项融资			
预付款项	252,720,882.49	252,720,882.49	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	103,113,477.99	103,113,477.99	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	4,566,916,295.17	4,566,916,295.17	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	214,348,210.80	214,348,210.80	
流动资产合计	7,437,878,379.24	7,435,290,964.28	-2,587,414.96
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	11,622,052.15		-11,622,052.15
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	922,508,660.94	922,508,660.94	
长期股权投资	1,449,012,665.76	1,449,012,665.76	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		11,622,052.15	11,622,052.15
投资性房地产	92,202,099.94	92,202,099.94	

固定资产	1,176,595,201.13	1,176,595,201.13	
在建工程	48,774,992.11	48,774,992.11	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	725,207,761.05	725,207,761.05	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	22,663,105.02	22,663,105.02	
递延所得税资产	198,250,742.33	198,250,742.33	
其他非流动资产	2,334,173.25	2,334,173.25	
非流动资产合计	4,649,171,453.68	4,649,171,453.68	
资产总计	12,087,049,832.92	12,084,462,417.96	-2,587,414.96
<b>流动负债：</b>			
短期借款	3,128,708,133.24	3,128,708,133.24	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	756,436.90	756,436.90	
应付账款	3,517,757,323.69	3,517,757,323.69	
预收款项	100,987,501.14	100,987,501.14	
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	115,227,881.52	115,227,881.52	
应交税费	134,343,568.23	134,343,568.23	
其他应付款	289,380,099.89	289,380,099.89	
其中：应付利息	9,003,659.95	9,003,659.95	
应付股利	603,006.59	603,006.59	
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	1,764,209,173.68	1,764,209,173.68	
其他流动负债	830,390,141.11	830,390,141.11	
流动负债合计	9,881,760,259.40	9,881,760,259.40	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	918,557,170.50	918,557,170.50	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	7,484,623.92	7,484,623.92	
长期应付职工薪酬	367,280,767.41	367,280,767.41	
预计负债	34,527,412.51	34,527,412.51	

递延收益	64,438,806.61	64,438,806.61	
递延所得税负债	407,611,394.93	407,611,394.93	
其他非流动负债	115,468,389.50	115,468,389.50	
非流动负债合计	1,915,368,565.38	1,915,368,565.38	
负债合计	11,797,128,824.78	11,797,128,824.78	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	988,922,311.00	988,922,311.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,522,761,311.64	1,522,761,311.64	
减：库存股	21,288,276.75	21,288,276.75	
其他综合收益	-71,701,086.47	-77,490,667.97	-5,789,581.50
专项储备			
盈余公积	260,227,370.74	260,227,370.74	
一般风险准备			
未分配利润	-2,631,659,665.99	-2,628,457,499.45	3,202,166.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	47,261,964.17	44,674,549.21	-2,587,414.96
少数股东权益	242,659,043.97	242,659,043.97	
所有者权益（或股东权益）合计	289,921,008.14	287,333,593.18	-2,587,414.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计	12,087,049,832.92	12,084,462,417.96	-2,587,414.96

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于2017年修订发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。根据规定，公司将可供出售金融资产转入其他非流动金融资产。

#### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	509,621,093.15	509,621,093.15	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	4,728,880.15	4,690,587.13	-38,293.02
应收款项融资			
预付款项	1,257,426.66	1,257,426.66	
其他应收款	661,964,289.65	661,964,289.65	
其中：应收利息			
应收股利	640,000,000.00	640,000,000.00	
存货	2,422,038.63	2,422,038.63	

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,290,556,186.80	3,290,556,186.80	
流动资产合计	4,470,549,915.04	4,470,511,622.02	-38,293.02
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	6,504,133.66		-6,504,133.66
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,973,564,351.25	1,973,564,351.25	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		6,504,133.66	6,504,133.66
投资性房地产			
固定资产	6,349,262.83	6,349,262.83	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	3,067,597.48	3,067,597.48	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	69,371,806.35	69,371,806.35	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,058,857,151.57	2,058,857,151.57	
资产总计	6,529,407,066.61	6,529,368,773.59	-38,293.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款	2,060,000,000.00	2,060,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	20,595,806.03	20,595,806.03	
预收款项	4,801,228.51	4,801,228.51	
应付职工薪酬	5,060,321.24	5,060,321.24	
应交税费	31,129.64	31,129.64	
其他应付款	684,640,841.33	684,640,841.33	
其中：应付利息	3,746,930.00	3,746,930.00	
应付股利	459,077.44	459,077.44	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,246,976,444.52	1,246,976,444.52	
其他流动负债	587,957,016.67	587,957,016.67	
流动负债合计	4,610,062,787.94	4,610,062,787.94	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	90,000,000.00	90,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,882,978.57	3,882,978.57	
递延所得税负债	226,823,077.55	226,823,077.55	
其他非流动负债			
非流动负债合计	320,706,056.12	320,706,056.12	
负债合计	4,930,768,844.06	4,930,768,844.06	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	988,922,311.00	988,922,311.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,501,578,988.42	1,501,578,988.42	
减：库存股	21,288,276.75	21,288,276.75	
其他综合收益	-7,620,413.79	-12,245,145.93	-4,624,732.14
专项储备			
盈余公积	214,251,045.51	214,251,045.51	
未分配利润	-1,077,205,431.84	-1,072,618,992.72	4,586,439.12
所有者权益（或股东权益）合计	1,598,638,222.55	1,598,599,929.53	-38,293.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,529,407,066.61	6,529,368,773.59	-38,293.02

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。根据规定，公司将可供出售金融资产转入其他非流动金融资产。

#### (5) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

其他

适用 不适用

#### 43、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

### (1) 记账本位币的确定

本公司在境外拥有多家子公司，在确定其记账本位币时，考虑多个因素确定其经营所处的主要经

济环境。在多个因素混合在一起，记账本位币不明显的情况下，本公司运用判断以确定其记账本位币，该判断最能反映基础交易、事项和环境的经济影响。

### (2) 收入确认—建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四/37、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。公司管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### (3) 租赁的归类

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

### (4) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (5) 存货跌价准备

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

### (6) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### (7) 长期资产减值准备

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

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

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

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

#### (8) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，不能转回原已计提的商誉减值损失。

#### (9) 折旧和摊销

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

#### (10) 递延所得税资产

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

#### (11) 所得税

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

#### (12) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 44、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

#### (1) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。并在财务报表附注中披露各报告分部的财务信息，包括主营业务收入，主营业务成本，资产总额，负债总额等。公司不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ② 企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配资源、评价其业绩；
- ③ 企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税		0%、3%、5%、5-6%、7%、9-10%、12%、13%、13-16%、15%、16%、18%、19%、20%、21%、23%、27%
消费税		
营业税		
城市维护建设税		
企业所得税	按应纳税所得额	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	公司所在地	所得税税率(%)	备注
上海亚明照明有限公司	中国	15	高新技术企业
上海亚尔光源有限公司	中国	15	高新技术企业
山东亚明照明科技有限公司	中国	15	高新技术企业
Hawaii LED Star, LLC	美国	21	合伙有限责任公司，实行累进税率
Century Star A ,LLC	美国	21	合伙有限责任公司，实行累进税率
INESA Europe	法国	28	-
INESA Europa Kft.	匈牙利	9	-
Feilo Malta Limited	马耳他	35	注 1
Feilo Sylvania Colombia S.A.	哥伦比亚	33	-
Feilo Sylvania CostaRica S.A.	哥斯达黎加公司	30	-
Feilo Sylvania Lighting France SAS	法国	28	-
Feilo Sylvania Germany GmbH	德国	30	-
Feilo Sylvania Europe Ltd	英国	19	注 2
Feilo Sylvania Lighting Belgium N.V.	比利时	29.85	-
Feilo Exim Limited	中国香港	16.5	-
INESA Lighting (PTY) Ltd	南非	28	-
Feilo Mexico S.A. de C.V.	墨西哥	30	-
INESA Lighting Poland	波兰	19	-
Feilo Sylvania (Thailand) Ltd.	泰国	20	-
Feilo Sylvania (Malaysia) Sdn. Bhd.	马来西亚	24	-
Feilo Sylvania Philippines Inc.	菲律宾	30	-

除上述以外，其他公司所得税税率遵循当地税务法律法规确定。

注 1: Feilo Malta Limited 为一家注册在马耳他的有限责任公司。根据马耳他当地的税收优惠政策规定，在马耳他注册的公司股东如果是非马耳他居民，可以根据分配的利润获得退税，Feilo Malta Limited 退税金额为公司所纳税金额的七分之六，公司实际缴纳税率仅为 5%。

注 2: Feilo Sylvania Europe Ltd 为一家注册在英国的有限责任公司，根据英国当地税务法律法规将于 2017 年 4 月 1 和 2020 年 4 月 1 日起分别适用 19%和 18%的企业所得税税率。

除上述以外，其他公司均按应纳税所得额的 25%税率缴纳企业所得税。

## 2、 税收优惠

□适用 √不适用

## 3、 其他

√适用 □不适用

公司涉及的增值税税率如下所示：

公司名称	公司所在地	增值税纳税事项	增值税税率
境内公司	中国	销售商品	13%-16%
		建筑业工程劳务	9%-10%
		EMC 能源管理合同	5%-6%
		一般纳税人出租其2016年4月30日前取得的不动产	可以选择简易征收，征收率 5%
		甲供工程	可以选择简易征收，征收率 3%
		(注 1) 一般纳税人为建筑工程老项目提供的建筑服务	可以选择简易征收，征收率 3%
Feilo Malta Limited	马耳他	销售商品	18%
Feilo Sylvania Colombia S.A.	哥伦比亚	销售商品	19%
Feilo Sylvania Costa Rica S.A.	哥斯达黎加	销售商品	13%
Feilo Sylvania Lighting France SAS	法国	销售商品	20%
Feilo Sylvania Germany GmbH	德国	销售商品	19%
Feilo Sylvania Europe Ltd	英国	销售商品	19%
Feilo Sylvania Lighting Belgium N. V.	比利时	销售商品	21%
INESA Lighting (PTY) Ltd	南非	销售商品	15%
Feilo Mexico S.A. de C.V.	墨西哥	销售商品	16%
Inesa Europe	法国	销售商品	20%
Inesa Europa Kft.	匈牙利	销售商品	27%
INESA Lighting Poland	波兰	销售商品	23%
Feilo Sylvania (Thailand) Ltd.	泰国	销售商品	7%
Feilo Sylvania (Malaysia) Sdn. Bhd.	马来西亚	销售商品	0%
Feilo Sylvania Philippines Inc.	菲律宾	销售商品	12%

除上述以外，其他公司增值税税率遵循当地税务法律法规确定。

注 1：一般纳税人为建筑工程老项目提供的建筑服务，可以选择适用简易计税方法计税。建筑工程老项目，是指：

- (1) 《建筑工程施工许可证》注明的合同开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目；
- (2) 未取得《建筑工程施工许可证》的，建筑工程承包合同注明的开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,316,593.30	1,350,430.69
银行存款	342,654,898.99	807,078,571.41
其他货币资金	17,944,557.38	9,710,618.93
合计	361,916,049.67	818,139,621.03
其中：存放在境外的款项总额	87,094,204.69	85,634,131.51

其他说明：

使用权受到限制的货币资金如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	6,002,144.13	诉讼资金被冻结
银行存款	4,509,619.06	保函保证金
银行存款	592,043.32	借款保证金
银行存款	24,000,000.00	保证金存款
其他货币资金	2,300,000.00	票据保证金
其他货币资金	1,192,244.74	涉外劳务保证金及利息
其他货币资金	599,453.31	保函保证金
合计	39,195,504.56	

续上表

项目	期初账面价值	受限原因
银行存款	5,247,292.14	诉讼资金被冻结
其他货币资金	1,050,829.50	涉外劳务保证金及利息
其他货币资金	141,415.24	履约保证金及利息
其他货币资金	400,000.01	保函保证金
银行存款	4,501,881.25	保函保证金
合计	11,341,418.14	

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

## ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	-	764,547.37
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	-	764,547.37
其他	-	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-
合计	-	764,547.37

## 3、交易性金融资产

□适用 √不适用

## 4、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 5、应收票据

## ① 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,885,726.69	2,065,157.74
商业承兑票据	19,797,683.83	23,530,330.65
合计	24,683,410.52	25,595,488.39

其他说明：

√适用 □不适用

不存在客观证据表明应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

## ② 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## ③ 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	19,017,835.50	-
商业承兑票据		
合计	19,017,835.50	-

## ④ 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## ⑤ 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## ⑥ 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## ⑦ 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

## 6、应收账款

## ① 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,055,656,139.15
1 年以内小计	1,055,656,139.15
1 至 2 年	467,347,204.52
2 至 3 年	125,394,292.05
3 年以上	160,625,232.71
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	1,809,022,868.43

## ② 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	89,962,113.50	4.97	77,839,963.00	86.53	12,122,150.50	84,258,693.73	4.62	76,027,960.26	90.23	8,230,733.47
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	89,962,113.50	4.97	77,839,963.00	86.53	12,122,150.50	84,258,693.73	4.62	76,027,960.26	90.23	8,230,733.47
按组合计提坏账准备	1,719,060,754.93	95.03	308,691,045.93	17.96	1,410,369,709.00	1,737,727,485.37	95.38	292,265,777.80	16.82	1,445,461,707.57
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,719,060,754.93	95.03	308,691,045.93	17.96	1,410,369,709.00	1,737,727,485.37	95.38	292,265,777.80	16.82	1,445,461,707.57
合计	1,809,022,868.43	100.00	386,531,008.93	21.37	1,422,491,859.50	1,821,986,179.10	100.00	368,293,738.06	20.21	1,453,692,441.04

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	403,536,789.47	-	-
逾期1年以内	235,922,171.50	2,359,221.71	1.00
逾期1至2年	466,283,000.14	139,884,900.03	30.00
逾期2至3年	102,189,568.74	51,094,784.38	50.00
逾期3年以上	94,932,046.90	94,932,046.90	100.00
合计	1,302,863,576.75	288,270,953.02	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款, 除喜万年集团列示如上表。

喜万年集团以逾期账龄作为信用风险特征确定应收款项组合并按信用风险特征组合计提坏账准备:

单位: 元 币种: 人民币

逾期账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
未逾期	274,858,068.30		
逾期90天以内	86,020,988.78	233,325.75	0.27%
逾期91-120天	2,504,975.37	571,021.99	22.80%
逾期超过120天	52,813,145.73	19,615,745.17	37.14%
合计	416,197,178.18	20,420,092.91	4.91%

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

### ③ 按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	27,266,295.00	27,266,295.00	100.00	公司破产清算中
单位二	4,749,600.00	4,749,600.00	100.00	公司拖欠款项
单位三	3,992,457.78	3,992,457.78	100.00	公司破产
单位四	3,625,715.96	3,625,715.96	100.00	公司破产
单位五	3,429,964.48	3,429,964.48	100.00	公司拖欠款项
单位六	2,535,113.62	2,535,113.62	100.00	公司拖欠款项
单位七	1,979,462.17	1,979,462.17	100.00	公司清算
单位八	1,912,890.30	1,912,890.30	100.00	公司拖欠款项
单位九	1,725,870.54	1,725,870.54	100.00	公司拖欠款项
单位十	1,670,400.00	1,670,400.00	100.00	公司拖欠款项
单位十一	1,209,512.45	1,209,512.45	100.00	公司破产
单位十二	1,160,460.00	1,160,460.00	100.00	公司拖欠款项
其他	34,704,371.20	22,582,220.70	65.07	-
合计	89,962,113.50	77,839,963.00	86.53	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

#### ④ 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	上年期末余额	新准则调整	期初余额	本期变动金额			汇兑差额	期末余额
				计提	收回或转回	转销或核销		
应收账款坏账准备	365,706,323.10	2,587,414.96	368,293,738.06	19,823,433.53	2,043,397.26		457,234.60	386,531,008.93
合计	365,706,323.10	2,587,414.96	368,293,738.06	19,823,433.53	2,043,397.26		457,234.60	386,531,008.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### ⑤ 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

#### ⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
单位一	非关联方	121,416,550.00	36,424,965.00	逾期1-2年	6.71%
单位二	非关联方	103,132,173.87	13,500,199.24	逾期1年以内/ 逾期1-2年	5.70%
单位三	非关联方	94,894,964.21	28,468,489.26	逾期1-2年	5.25%
单位四	非关联方	88,999,525.54	-	未逾期	4.92%
单位五	非关联方	46,094,686.91	460,946.87	逾期1年以内	2.55%
合计		454,537,900.53	78,854,600.37		25.13%

#### ⑦ 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

#### ⑧ 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 7、应收款项融资

适用 不适用

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	64,848,737.73	23.32	41,593,259.62	16.46
1至2年	5,302,417.41	1.91	158,388,525.87	62.67
2至3年	206,749,352.89	74.34	52,094,149.53	20.61
3年以上	1,205,324.96	0.43	644,947.47	0.26
合计	278,105,832.99	100.00	252,720,882.49	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
单位一	非关联方	200,000,000.00	2-3年/3年以上	合同未完成
单位二	非关联方	2,349,922.74	2-3年	合同未完成
单位三	非关联方	1,349,697.00	2-3年	合同未完成
单位四	非关联方	1,063,788.86	1年以内/1-2年/2-3年	合同未完成

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
单位一	非关联方	200,000,000.00	71.92%	2-3年/3年以上	合同尚未完成
单位二	非关联方	8,776,500.00	3.16%	1年以内	合同尚未完成
单位三	非关联方	2,349,922.74	0.84%	2-3年	合同尚未完成
单位四	非关联方	1,349,697.00	0.49%	2-3年	合同尚未完成
单位五	非关联方	1,063,788.86	0.38%	1年以内/1-2年/2-3年	合同尚未完成
合计		213,539,908.60	76.79%		

其他说明

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

## (1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	938,084.67	-
其他应收款	100,169,814.22	103,113,477.99
合计	101,107,898.89	103,113,477.99

其他说明：

□适用 √不适用

## (2) 应收利息

## ① 应收利息分类

□适用 √不适用

## ② 重要逾期利息

□适用 √不适用

## ③ 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3) 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海华鑫股份有限公司	938,084.67	-
合计	938,084.67	

## ① 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

## ② 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (4) 其他应收款

## ① 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	60,118,684.90
1 年以内小计	60,118,684.90
1 至 2 年	34,926,868.61
2 至 3 年	15,949,335.60
3 年以上	20,283,148.60
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	131,278,037.71

## ② 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	130,870,632.38	99.69%	30,700,818.16	23.46%	100,169,814.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	407,405.33	0.31%	407,405.33	100.00%	-
合计	131,278,037.71	100.00%	31,108,223.49	23.70%	100,169,814.22

续上表

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	117,877,450.29	89.18%	24,763,972.30	21.01%	93,113,477.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	14,303,286.70	10.82%	4,303,286.70	30.09%	10,000,000.00
合计	132,180,736.99	100.00%	29,067,259.00	21.99%	103,113,477.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	19,597,262.03	-	-
1至2年	16,561,710.75	4,968,513.22	30.00%
2至3年	11,246,760.85	5,623,380.43	50.00%
3年以上	20,108,924.51	20,108,924.51	100.00%
合计	67,514,658.14	30,700,818.16	

组合中，喜万年集团以逾期账龄作为信用风险特征确定应收款项组合并按信用风险特征组合计提坏账准备：

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
未逾期	63,355,974.24	-	-

## ③ 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			汇兑差额	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
坏账准备	29,067,259.00	2,183,390.81	156,039.39		13,613.07	31,108,223.49
合计	29,067,259.00	2,183,390.81	156,039.39		13,613.07	31,108,223.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## ④ 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
企业往来款	76,740,035.64	87,221,675.67
保证金质押金	37,052,640.86	29,491,364.68
索赔款	2,298,620.41	4,888,285.89
应收税款	684,287.09	3,204,057.99
员工备用金	2,981,035.63	2,692,975.82
其他	11,521,418.08	4,682,376.94
合计	131,278,037.71	132,180,736.99

## ⑤ 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2019年1月1日余额		8,621,181.27	20,446,077.73	29,067,259.00
2019年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		2,126,751.77	56,639.04	2,183,390.81
本期转回		156,039.39	-	156,039.39
本期转销				
本期核销				
其他变动				
汇兑差额			13,613.07	13,613.07
2019年6月30日余额		10,591,893.65	20,516,329.84	31,108,223.49

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## ⑥ 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## ⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------

Havells International Limited	往来款	33,357,262.35	1-3 年	25.41	-
单位二	项目保证金	10,000,000.00	2-3 年	7.62	5,000,000.00
单位三	往来款	10,000,000.00	2-3 年	7.62	5,000,000.00
单位四	往来款	6,000,000.00	3 年以上	4.57	6,000,000.00
单位五	往来款	4,327,600.00	3 年以上	3.30	4,327,600.00
合计	/	63,684,862.35		48.52	20,327,600.00

⑧ 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

⑨ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

⑩ 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、存货

## (1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	153,530,992.05	45,023,490.39	108,507,501.66	156,867,211.32	45,018,236.73	111,848,974.59
在产品	8,260,883.96	414,232.42	7,846,651.54	8,769,026.86	553,626.42	8,215,400.44
库存商品	804,720,769.79	190,443,770.01	614,276,999.78	835,866,311.05	198,434,527.91	637,431,783.14
周转材料	3,110,554.99	405,373.18	2,705,181.81	3,018,912.38	405,373.18	2,613,539.20
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产	4,197,359,363.92	558,974,797.42	3,638,384,566.50	4,282,453,965.19	489,593,611.23	3,792,860,353.96
半成品	9,523,763.69	3,341,433.90	6,182,329.79	8,611,554.65	3,342,101.66	5,269,452.99
发出商品	16,780,047.40	6,602,417.88	10,177,629.52	11,721,602.06	6,602,417.88	5,119,184.18
在途物资	6,293,849.95	-	6,293,849.95	3,557,606.67	-	3,557,606.67
合计	5,199,580,225.75	805,205,515.20	4,394,374,710.55	5,310,866,190.18	743,949,895.01	4,566,916,295.17

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		汇兑差额	期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	45,018,236.73	2,122,092.55		2,088,633.63		-28,205.26	45,023,490.39
在产品	553,626.42	-		137,338.58		-2,055.42	414,232.42
库存商品	198,434,527.91	2,852,560.41		13,384,625.83		2,541,307.52	190,443,770.01
周转材料	405,373.18	-				-	405,373.18
消耗性生物资产							
建造合同形成的已完工未结算资产	489,593,611.23	70,248,679.78		867,493.59			558,974,797.42
半成品	3,342,101.66			667.76			3,341,433.90
发出商品	6,602,417.88						6,602,417.88
合计	743,949,895.01	75,223,332.74		16,478,759.39		2,511,046.84	805,205,515.20

其中本期减少金额包括：

单位：元 币种：人民币

存货种类	本期减少金额	
	转回	转销
原材料	707,477.13	1,381,156.50
在产品	89,793.68	47,544.90
库存商品	784,253.44	12,600,372.39
周转材料		
半成品		667.76
建造合同形成的已完工未结算资产	867,493.59	
发出商品		
合计	2,449,017.84	14,029,741.55

存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	转回存货跌价准备的原因	转回金额占该项存货跌价准备期末余额的比例
原材料	可变现净值小于账面价值	存货价值回升	1.57%
在产品	可变现净值小于账面价值	存货价值回升	21.68%
库存商品	可变现净值小于账面价值	存货价值回升	0.41%
周转材料	可变现净值小于账面价值	-	-
半成品	可变现净值小于账面价值	-	-
建造合同形成的已完工未结算资产	可变现净值小于账面价值	存货价值回升	0.16%
发出商品	可变现净值小于账面价值	-	-

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	余额
累计已发生成本	5,066,688,888.75
累计已确认毛利	894,030,946.16
减：预计损失	558,974,797.42
已办理结算的金额	1,763,360,470.99
建造合同形成的已完工未结算资产	3,638,384,566.50

(5) 存货抵押情况

于2019年6月30日，喜万年集团将账面价值为人民币219,805,860.96元的存货抵押给银行用于获得借款。

其他说明：

适用 不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	173,904,489.71	173,499,900.70
预缴所得税	30,003,655.54	26,099,458.85
可抵扣的其他税金	4,018,884.02	8,240,662.84
待认证进项税额	31,777.84	3,693,237.49
预缴其他税金	317,182.59	2,805,584.24
待摊费用	-	9,366.68
合计	208,275,989.70	214,348,210.80

其他说明：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	180,028,053.27	6,123,563.56	173,904,489.71	179,616,417.47	6,116,516.77	173,499,900.70
预缴所得税	33,224,026.64	3,220,371.10	30,003,655.54	29,316,124.05	3,216,665.20	26,099,458.85
可抵扣的其他税金	4,018,884.02	-	4,018,884.02	8,240,662.84	-	8,240,662.84
待认证进项税额	31,777.84	-	31,777.84	3,693,237.49	-	3,693,237.49
预缴其他税金	646,371.93	329,189.34	317,182.59	3,134,773.58	329,189.34	2,805,584.24
待摊费用	-	-	-	9,366.68	-	9,366.68
合计	217,949,113.70	9,673,124.00	208,275,989.70	224,010,582.11	9,662,371.31	214,348,210.80

**14、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-
可供出售权益工具：	11,622,052.15	-	11,622,052.15
按公允价值计量的	8,202,552.15	-	8,202,552.15
按成本计量的	3,419,500.00	-	3,419,500.00
其他	-	-	-
合计	11,622,052.15	-	11,622,052.15

## (2) 2018 年度按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	665,831.63
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	7,536,720.52
已计提减值金额	-
合计	8,202,552.15

## (3) 2018 年度按成本计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海宝鼎投资股份有限公司	62,500.00	-	-	62,500.00
什邡市农村信用合作联社	3,357,000.00	-	-	3,357,000.00
合计	3,419,500.00	-	-	3,419,500.00

(续上表 1)

被投资单位	减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海宝鼎投资股份有限公司	-	-	-	-
什邡市农村信用合作联社	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(续上表 2)

被投资单位	在被投资单位持股比例	2018 年度现金红利
上海宝鼎投资股份有限公司	0.09%	31,250.00
什邡市农村信用合作联社	0.65%	243,000.00
合计		274,250.00

## 15、债权投资

## (1) 债权投资情况

适用 不适用

## (2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3) 减值准备计提情况

适用 不适用

## 16、其他债权投资

## (1) 其他债权投资情况

适用 不适用

## (2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

## (3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
分期收款的工程项目应收款	917,315,507.23	25,917,423.53	891,398,083.70	919,987,581.74	14,358,316.53	905,629,265.21	
押金	17,290,912.72	1,256,574.07	16,034,338.65	18,140,840.49	1,261,444.76	16,879,395.73	
合计	934,606,419.95	27,173,997.60	907,432,422.35	938,128,422.23	15,619,761.29	922,508,660.94	/

## (2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2019年1月1日余额		15,619,761.29	-	15,619,761.29
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		11,559,107.00	-	11,559,107.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
汇兑差额		-4,870.69	-	-4,870.69
2019年6月30日余额		27,173,997.60	-	27,173,997.60

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 18、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			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	其他			
一、合营企业													
上海亚明固态照明有限公司	10,000,000.00	2,666,963.50		-	-72,477.77							2,594,485.73	
小计	10,000,000.00	2,666,963.50		-	-72,477.77							2,594,485.73	
二、联营企业													
上海飞乐纽康信息系统有限公司	1,004,708.10	1,176,091.49		1,176,091.49	-							-	
上海科投同济信息技术有限公司(注1)	6,951,649.72	2,907,154.57		-	-							2,907,154.57	2,907,154.57
上海飞乐实业中心(有限合伙)	86,000,000.00	85,998,816.09		5,000,000.00	-							80,998,816.09	
内蒙古中基智慧城市建设有限公司	4,000,000.00	4,027,263.62			-254,511.90		2,763,200.00					6,535,951.72	
上海华鑫股份有限公司	1,285,176,000.64	1,355,143,531.06			8,319,186.39	-3,941,978.35	-	938,084.67				1,358,582,654.43	
小计	1,383,132,358.46	1,449,252,856.83	0.00	6,176,091.49	8,064,674.49	-3,941,978.35	2,763,200.00	938,084.67	0.00	0.00		1,449,024,576.81	2,907,154.57
合计	1,393,132,358.46	1,451,919,820.33		6,176,091.49	7,992,196.72	-3,941,978.35	2,763,200.00	938,084.67				1,451,619,062.54	2,907,154.57

## 其他说明

注1：报告期末上海科投同济信息技术有限公司处于营业执照已吊销未注销状态。

## 19、其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

## (2) 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 20、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上海宝鼎投资股份有限公司	62,500.00	62,500.00
什邡市农村信用合作联社	3,357,000.00	3,357,000.00
交通银行	1,861,282.17	1,760,918.49
锦江投资	161,289.25	126,488.25
百联股份	289,532.34	249,393.30
上海银行	6,423,517.65	6,065,752.11
合计	12,155,121.41	11,622,052.15

## 21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地及土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	85,091,461.17	20,755,358.56	105,846,819.73
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
汇兑损益	-128,082.97	-	-128,082.97
4. 期末余额	84,963,378.20	20,755,358.56	105,718,736.76
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	12,363,066.08	1,281,653.71	13,644,719.79
2. 本期增加金额	1,698,938.12	55,724.05	1,754,662.17
(1) 计提或摊销	1,698,938.12	55,724.05	1,754,662.17
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
汇兑损益	-3,209.31	-	-3,209.31
4. 期末余额	14,058,794.89	1,337,377.76	15,396,172.65

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			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	70,904,583.31	19,417,980.80	90,322,564.11
2. 期初账面价值	72,728,395.09	19,473,704.85	92,202,099.94

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 22、固定资产

## (1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,122,256,181.48	1,168,167,586.16
固定资产清理	8,426,964.52	8,427,614.97
合计	1,130,683,146.00	1,176,595,201.13

## (2) 固定资产

## ① 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地	房屋及建筑物	家具用具	机器设备	运输及电子设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	161,701,898.91	1,325,158,490.29	68,789,335.05	952,467,411.39	195,459,364.62	2,703,576,500.26
2. 本期增加金额	-	836,036.02	403,895.00	2,699,554.58	1,636,236.02	5,575,721.62
(1) 购置	-	48,903.76	306,012.85	1,776,841.12	1,555,456.52	3,687,214.25
(2) 在建工程转入	-	787,132.26	145,882.15	874,713.46	80,779.50	1,888,507.37
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(4) 重分类	-	-	-48,000.00	48,000.00	-	-
3. 本期减少金额	-	2,509,702.65	757,726.40	272,361.57	764,015.41	4,303,806.03
(1) 处置或报废	-	257,164.86	757,726.40	272,361.57	764,015.41	2,051,268.24
(2) 其他减少	-	2,252,537.79	-	-	-	2,252,537.79
汇兑差额	-592,622.09	-863,823.60	372,246.30	828,010.66	600,973.84	344,785.11
4. 期末余额	161,109,276.82	1,322,621,000.06	68,807,749.95	955,722,615.06	196,932,559.07	2,705,193,200.96
二、累计折旧						
1. 期初余额	-	479,243,275.28	53,963,509.45	778,472,643.48	149,331,317.08	1,461,010,745.29
2. 本期增加金额	-	20,039,658.16	2,011,491.28	17,351,454.36	7,286,039.36	46,688,643.16
(1) 计提	-	20,039,658.16	2,011,491.28	17,351,454.36	7,286,039.36	46,688,643.16
3. 本期减少金额	-	257,164.86	805,338.99	215,409.57	658,317.75	1,936,231.17
(1) 处置或报废	-	257,164.86	805,338.99	215,409.57	658,317.75	1,936,231.17
汇兑差额	-	-836,587.97	297,110.69	2,820,012.24	521,609.82	2,802,144.78
4. 期末余额	-	498,189,180.61	55,466,772.43	798,428,700.51	156,480,648.51	1,508,565,302.06
三、减值准备						
1. 期初余额	-	57,502,716.97	1,165,145.83	15,137,138.33	593,167.68	74,398,168.81
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	70.79	-	-	70.79
(1) 处置或报废	-	-	70.79	-	-	70.79
汇兑差额	-	-	-	-30,147.96	3,767.36	-26,380.60
4. 期末余额	-	57,502,716.97	1,165,075.04	15,106,990.37	596,935.04	74,371,717.42
四、账面价值						
1. 期末账面价值	161,109,276.82	766,929,102.48	12,175,902.48	142,186,924.18	39,854,975.52	1,122,256,181.48
2. 期初账面价值	161,701,898.91	788,412,498.04	13,660,679.77	158,857,629.58	45,534,879.86	1,168,167,586.16

**② 暂时闲置的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	204,801,220.50	38,579,361.41	2,675,977.96	163,545,881.13	
机器设备	33,603,091.82	16,429,783.71	3,639,133.13	13,534,174.98	
家具用具	564,541.97	381,881.57	730.29	181,930.11	
运输及电子设备	3,211,689.83	2,696,004.72	64,367.97	451,317.14	

**③ 通过融资租赁租入的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	7,552,697.10	2,698,760.74	-	4,853,936.36

**④ 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**⑤ 未办妥产权证书的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
河南基地自建房屋建筑物	46,690,378.69	正在办理中
辽宁基地房屋建筑物	38,854,115.91	正在办理中
四川基地房屋建筑物	27,565,371.88	正在办理中
江西基地房屋建筑物	17,218,458.30	正在办理中
乌兰察布市集宁区百旺家苑房屋	1,841,767.66	正在办理中
“泊海美度”小区5号楼2单元1102号	1,444,852.72	正在办理中

其他说明：

√适用 □不适用

**⑥ 固定资产抵押情况**

截至2019年6月30日，喜万年集团将账面价值为人民币71,829,509.80元的固定资产抵押用于取得银行借款。

截至2019年6月30日，江苏亚明照明有限公司将账面价值为人民币84,235,494.32元的固定资产抵押用于取得银行借款。

**⑦ 固定资产其他受限情况**

截至2019年6月30日止，山东亚明照明科技有限公司由于涉及诉讼，公司账面价值为人民币92,175,868.08元的固定资产被法院查封；江西申安亚明光电科技有限公司由于涉及诉讼，公司账面价值为人民币48,877,419.20元的固定资产被法院查封。

**(3) 固定资产清理**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备	5,339,939.00	5,339,939.00
电子及运输设备	2,876,367.85	2,876,367.85
其他设备	210,657.67	211,308.12
合计	8,426,964.52	8,427,614.97

**23、在建工程****(1) 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	52,020,434.69	48,774,992.11
工程物资		
合计	52,020,434.69	48,774,992.11

**(2) 在建工程****① 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	7,533,515.02	571,414.20	6,962,100.82	6,894,871.54	600,299.49	6,294,572.05
厂房建设	28,532,883.86	-	28,532,883.86	26,018,438.47	-	26,018,438.47
家具用具	262,232.37	-	262,232.37	198,763.95	-	198,763.95
建造工程	16,263,217.64	-	16,263,217.64	16,263,217.64	-	16,263,217.64
合计	52,591,848.89	571,414.20	52,020,434.69	49,375,291.60	600,299.49	48,774,992.11

② 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	汇兑损益	期末余额	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
机器设备		6,894,871.54	1,575,307.40	903,598.75		-33,065.17	7,533,515.02						自筹
厂房建设		26,018,438.47	3,296,698.35	787,132.26		4,879.30	28,532,883.86						自筹
家具用具		198,763.95	153,135.92	145,882.15		56,214.65	262,232.37						自筹
建造工程		16,263,217.64	-	-		-	16,263,217.64						自筹
运输及电子设备			80,778.96	80,779.50		0.54	-						自筹
合计		49,375,291.60	5,105,920.63	1,917,392.66		28,029.32	52,591,848.89	/	/			/	/

## ③ 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期计提金额	本期转销金额	期末余额	计提原因
机器设备	600,299.49		28,885.29	571,414.20	
合计	600,299.49		28,885.29	571,414.20	/

其他说明

√适用 □不适用

## ④ 在建工程抵押情况

于 2019 年 6 月 30 日，喜万年集团将账面价值为人民币 1,249,118.28 元的在建工程抵押用于取得银行借款。

## (3) 工程物资

□适用 √不适用

## 24、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 25、油气资产

□适用 √不适用

## 26、使用权资产

□适用 √不适用

## 27、无形资产

## (1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	房屋使用权	商标	软件	专有技术	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	138,746,647.43	493,545.00	622,780,166.85	101,362,975.37	6,815,822.30	870,199,156.95
2. 本期增加金额				4,162,470.83	-	4,162,470.83
(1) 购置				4,162,470.83	-	4,162,470.83
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
汇兑差额	-	-	-2,344,151.53	-53,193.91	-	-2,397,345.44
4. 期末余额	138,746,647.43	493,545.00	620,436,015.32	105,472,252.29	6,815,822.30	871,964,282.34
二、累计摊销						
1. 期初余额	17,592,758.92	493,545.00	2,449,715.65	73,185,889.69	4,469,486.64	98,191,395.90
2. 本期增加金额	1,411,829.01	-	103,044.39	4,080,269.04	1,135,970.40	6,731,112.84
(1) 计提	1,411,829.01	-	103,044.39	4,080,269.04	1,135,970.40	6,731,112.84
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
汇兑差额	-	-	49,853.52	-31,110.47	-	18,743.05
4. 期末余额	19,004,587.93	493,545.00	2,602,613.56	77,235,048.26	5,605,457.04	104,941,251.79
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	46,800,000.00	-	-	46,800,000.00
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
汇兑差额			-180,704.19			-180,704.19
4. 期末余额			46,619,295.81			46,619,295.81
四、账面价值						
1. 期末账面价值	119,742,059.50	-	571,214,105.95	28,237,204.03	1,210,365.26	720,403,734.74
2. 期初账面价值	121,153,888.51	-	573,530,451.20	28,177,085.68	2,346,335.66	725,207,761.05

**(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

商标是本公司之子公司上海飞乐投资有限公司收购喜万年集团时产生，以公允价值进行初始计量。取得的无形资产的公允价值建立在对未来现金流量估计的基础上。喜万年集团各类商标存续期超过了 100 年，并且集团有意提供持续的支持，因此，该等商标被认为是使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。飞乐投资公司每年对其进行减值测试，以及当有迹象表明其账面价值可能超过可回收金额时，进行减值测试。

**28、开发支出**

□适用 √不适用

**29、商誉****(1) 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	汇兑差额调整	期末余额
		企业合并形成的	处置		
北京申安投资集团有限公司	1,095,888,687.67			-	1,095,888,687.67
喜万年集团	480,560,499.91			-1,855,540.52	478,704,959.39
合计	1,576,449,187.58			-1,855,540.52	1,574,593,647.06

**(2) 商誉减值准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	汇兑差额调整	期末余额
		计提	处置		
北京申安投资集团有限公司	1,095,888,687.67			-	1,095,888,687.67
喜万年集团	480,560,499.91			-1,855,540.52	478,704,959.39
合计	1,576,449,187.58			-1,855,540.52	1,574,593,647.06

**(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

√适用 □不适用

## 1 申安集团

申安集团商誉是本公司于 2014 年 12 月收购北京申安集团时产生，为在收购日收购方支付的对价超过其享有被收购单位的可辨认净资产公允价值份额的部分。由于北京申安集团作为一个独立分部，因此无需将商誉再分配至集团的资产组。管理层根据目前经营现状和运营规划制定了新的经营方针，因此对商誉相关的资产组(组合)的涵盖范围进行了调整。

申安集团与商誉相关的资产组为经营性长期资产包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用，2019 年 6 月 30 日申安集团商誉的账面金额为人民币 1,095,888,687.67 元，已全额计提商誉减值准备。

## 2 喜万年集团

喜万年集团商誉是本公司之子公司上海飞乐投资有限公司于2016年1月收购喜万年集团时产生，为在收购日收购方支付的对价超过其享有被收购单位的可辨认净资产公允价值份额的部分。由于喜万年集团作为一个独立分部，因此无需将商誉再分配至集团的资产组。与购买日、以前年度减值测试时所确定的资产组(组合)一致。

喜万年集团与商誉相关的资产组为 Feilo Exim Limited 与 Feilo Malta Limited 的经营性长期资产包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用，2019年6月30日喜万年集团商誉的账面金额为人民币 478,704,959.39 元，已全额计提商誉减值准备。

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5) 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(6) 商誉减值

公司至少在每年年度终了对商誉进行减值测试，如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。

公司至少每年年末进行减值测试来评估可回收金额，以成本减去减值准备的净额列示。进行减值测试时，集团需要估计与商誉有关的每个资产组的可收回金额。当资产组的可收回金额低于其账面价值时，应确认减值损失。商誉的减值准备在以后期间不得转回。

30、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	汇兑差额调整	期末余额
装修费	4,182,352.36		1,492,747.59			2,689,604.77
土地租赁费	1,658,116.18		25,975.68			1,632,140.50
软件配套服务费	1,222,752.10		125,804.52			1,096,947.58
租入固定资产改良支出	4,698,428.60	4,118,690.93	949,325.09		-65,793.75	7,802,000.69
长期融资咨询顾问费	10,109,598.11	243,845.22	1,724,606.09		-65,999.50	8,562,837.74
其他	791,857.67		54,099.36			737,758.31
合计	22,663,105.02	4,362,536.15	4,372,558.33		-131,793.25	22,521,289.59

## 31、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,488,948.25	2,996,785.13	7,660,586.75	1,933,503.94
内部交易未实现利润	27,764,111.86	3,353,755.40	27,100,479.63	3,580,262.70
可抵扣亏损	563,491,060.12	150,832,957.59	739,119,620.62	198,380,956.60
预提费用	215,665,581.66	54,746,977.09	219,386,268.08	55,907,543.54
固定资产累计折旧	34,005,592.36	4,954,725.62	26,530,417.90	5,337,626.56
长期应付职工薪酬	219,173,428.35	65,793,827.11	168,698,843.48	50,693,536.62
其他	348,054.61	114,858.03	-	-
合计	1,071,936,777.21	282,793,885.97	1,188,496,216.46	315,833,429.96

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	778,254,553.34	243,453,226.24	960,106,190.37	294,419,638.11
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
其他非流动金融资产公允价值变动	8,106,284.92	1,870,369.96	-	-
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	7,536,720.52	1,747,139.02
固定资产折旧	3,819,913.00	954,978.25	10,900,097.52	1,015,595.68
职工薪酬福利	16,064,135.93	2,730,903.11	16,060,037.99	2,730,209.59
其他	902,939,294.66	225,854,079.03	901,126,000.64	225,281,500.16
合计	1,709,184,181.85	474,863,556.59	1,895,729,047.04	525,194,082.56

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	79,156,954.39	203,636,931.58	117,582,687.63	198,250,742.33
递延所得税负债	79,156,954.39	395,706,602.20	117,582,687.63	407,611,394.93

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	646,526,298.68	614,235,104.39
资产减值准备	119,268,335.35	232,042,024.34
固定资产折旧		3,255,502.96
预提费用	6,789,434.51	23,650,333.64
合计	772,584,068.54	873,182,965.33

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年	460,303,736.42	464,758,481.95	
2020年	61,812,848.53	55,708,945.02	
2021年	41,244,536.72	19,776,361.39	
2022年	100,629,589.08	106,966,421.37	
2023年	392,791,512.82	392,791,512.82	
2024年	238,447,894.01	-	
无限期	1,396,942,511.34	1,579,593,253.00	
合计	2,692,172,628.92	2,619,594,975.55	/

其他说明：

□适用 √不适用

**32、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产款	-	1,439,258.53
押金	960,950.30	894,914.72
合计	960,950.30	2,334,173.25

**33、短期借款****(1) 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	14,398,500.00	14,398,500.00
抵押借款	53,435,534.53	45,707,692.87
保证借款	-	287,267,408.31
信用借款	14,850,043.31	2,781,334,532.06
委托借款	1,554,000,000.00	-
合计	1,636,684,077.84	3,128,708,133.24

**(2) 短期借款分类的说明:**

质押借款期末余额为 14,398,500.00 元。

由本公司之子公司山东亚明照明科技有限公司以其账面价值 14,398,501.00 元应收账款通过应收账款保理业务取得借款 14,398,500.00 元。

抵押借款期末余额为 53,435,534.53 元。

由本公司之子公司 Feilo Sylvania El Salvador S.A. de C.V. 公司以其账面余额 4,296,687.50 元存货作为抵押物。由本公司之子公司江苏亚明照明有限公司以其账面价值 84,235,494.32 元固定资产作为抵押物。

委托借款期末余额为 1,554,000,000.00 元。

均为由本公司第一大股东上海仪电电子（集团）有限公司之母公司上海仪电（集团）有限公司以委托贷款的形式向本公司提供的财务资助，本公司对该项财务资助无抵押或担保。

**(3) 已逾期未偿还的短期借款情况**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**34、交易性金融负债**

适用 不适用

**35、衍生金融负债**

适用 不适用

**36、应付票据**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,500,000.00	756,436.90
合计	2,500,000.00	756,436.90

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**37、应付账款****(1) 应付账款列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,215,938,456.82	965,180,695.38
1-2 年	1,067,195,220.24	1,362,620,778.22
2-3 年	1,112,784,365.68	1,144,901,397.88
3 年以上	71,367,527.10	45,054,452.21
合计	3,467,285,569.84	3,517,757,323.69

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	账龄
单位一	881,800,000.00	项目未结算	2-3 年
单位二	177,449,241.51	项目未结算	2-3 年
单位三	104,401,192.39	项目未结算	1-2 年
单位四	86,650,678.91	项目未结算	1-2 年
单位五	72,205,465.20	项目未结算	1-2 年
单位六	65,667,766.04	项目未结算	1-2 年
单位七	57,090,856.90	部分未到付款期 部分项目未结算	1-2 年
单位八	56,078,156.65	项目未结算	1-2 年
单位九	54,030,739.51	项目未结算	1-2 年
单位十	53,098,166.51	项目未结算	1-2 年
单位十一	50,488,053.70	项目未结算	1-2 年
合计	1,658,960,317.32	/	

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、预收款项

## (1) 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	33,979,983.54	24,005,763.02
1-2 年	4,432,098.74	619,748.52
2-3 年	74,105,205.88	73,626,188.75
3 年以上	285,333.77	2,735,800.85
合计	112,802,621.93	100,987,501.14

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	账龄
单位一	72,000,000.00	工程尚未结算	2-3 年
合计	72,000,000.00	/	

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇兑差额	期末余额
一、短期薪酬	101,481,244.73	411,663,352.25	422,167,972.36	-447,177.01	90,529,447.61
二、离职后福利-设定提存计划	949,034.07	17,757,198.07	18,063,463.34	-609.12	642,159.68
三、辞退福利	12,797,602.72	8,258,773.48	15,416,594.38	-174,338.73	5,465,443.09
四、一年内到期的其他福利					
合计	115,227,881.52	437,679,323.80	455,648,030.08	-622,124.86	96,637,050.38

## (2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇兑差额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	68,918,194.78	319,219,912.77	331,501,530.40	-382,003.74	56,254,573.41
二、职工福利费	3,355,187.71	3,134,734.97	3,566,169.61	-185.79	2,923,567.28
三、社会保险费	16,610,805.33	57,621,956.31	58,947,350.64	-78,190.11	15,207,220.89
其中：医疗保险费	374,530.68	7,828,624.54	8,016,101.47	-148.35	186,905.40
工伤保险费	8,944.00	293,982.39	283,187.52	-3.30	19,735.57
生育保险费	29,564.09	698,482.62	697,223.18	-16.52	30,807.01
其他	16,197,766.56	48,800,866.76	49,950,838.47	-78,021.94	14,969,772.91
四、住房公积金	314,960.40	9,572,289.34	9,102,514.12	-	784,735.62
五、工会经费和职工教育经费	821,333.31	1,566,308.69	1,661,423.38	-72.72	726,145.90
六、短期带薪缺勤					
七、短期利润分享计划					
八、其他	11,460,763.20	20,548,150.17	17,388,984.21	13,275.35	14,633,204.51
合计	101,481,244.73	411,663,352.25	422,167,972.36	-447,177.01	90,529,447.61

## (3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇兑差额	期末余额
1、基本养老保险	910,941.14	17,134,476.99	17,438,917.41	-568.37	605,932.35
2、失业保险费	38,092.93	622,721.08	624,545.93	-40.75	36,227.33
3、企业年金缴费					
合计	949,034.07	17,757,198.07	18,063,463.34	-609.12	642,159.68

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	50,178,550.38	39,733,098.32
消费税		
营业税		
企业所得税	67,924,434.02	77,048,942.57
个人所得税	193,991.89	-
城市维护建设税	1,053,665.07	1,063,566.04
教育费附加	1,022,608.18	1,026,510.95
其他	16,329,591.06	15,471,450.35
合计	136,702,840.60	134,343,568.23

**41、其他应付款****(1) 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	9,111,186.46	9,003,659.95
应付股利	3,046,041.24	603,006.59
其他应付款	254,852,345.00	279,773,433.35
合计	267,009,572.70	289,380,099.89

**(2) 应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,375,937.49	1,452,708.38
企业债券利息		
短期借款应付利息	4,735,248.97	7,550,951.57
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	9,111,186.46	9,003,659.95

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(3) 应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	459,077.44	459,077.44
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
应付股利-亚尔光源股东美国国际光源公司	2,586,963.80	143,929.15
合计	3,046,041.24	603,006.59

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

项目	超过 1 年未支付原因
应付亚尔光源股东美国国际光源公司	以前年度增资多余部分
应付普通股股利	尚未到解锁期

#### (4) 其他应付款

##### ① 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	164,773,521.85	192,267,874.05
押金保证金	26,774,611.00	29,809,950.17
限制性股票回购义务	20,829,190.43	20,829,190.43
企业往来款	24,971,483.24	16,575,226.62
暂收款	6,394,460.74	9,038,310.72
报废电子设备回收费用	2,621,589.48	3,160,005.38
飞利浦专利使用权	1,646,494.71	1,968,539.15
其他	6,840,993.55	6,124,336.83
合计	254,852,345.00	279,773,433.35

##### ② 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	账龄
保证金	20,000,000.00	尚未到结算期	2-3 年
合计	20,000,000.00	/	

其他说明：

□适用 √不适用

#### 42、持有待售负债

□适用 √不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

##### (1) 一年内到期的非流动负债类别

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	724,638,368.00	937,215,543.00
1 年内到期的应付债券	-	826,976,444.52
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
一年内到期融资租赁应付款	17,825.93	17,186.16
合计	724,656,193.93	1,764,209,173.68

其他说明：

(2) 一年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	-	420,000,000.00
保证借款	386,159,800.00	313,107,270.00
质押及抵押借款	50,000,000.00	-
质押及保证借款	93,053,568.00	86,398,773.00
抵押借款	195,425,000.00	117,709,500.00
合计	724,638,368.00	937,215,543.00

一年内到期的保证借款期末余额为 386,159,800.00 元。

本公司作为保证人为子公司上海飞乐投资有限公司之子公司 INESA UK Limited 提供保函担保，担保额度欧元 4,940 万元。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司为该公司欧元 4,940 万借款提供保证，其中欧元 4,940 万将在一年内到期，已重分类至一年内到期的非流动负债。

一年内到期的质押及抵押借款期末余额为 50,000,000.00 元。

该借款为本公司组建银团贷款，质押物为本公司所持有的上海华鑫股份有限公司的 134,012,096 股有限售条件的流通股股权、本公司所持有的北京申安投资集团有限公司 100%的股权、本公司所持有的上海亚明照明有限公司 100%的股权。

贷款协议约定以本公司之子公司北京申安投资集团有限公司、上海亚明照明有限公司、上海世纪照明有限公司及江苏亚明照明有限公司持有的国内可抵押的房产（具体抵押物以最终签署的抵押文件为准）作为抵押担保。截至本报告报出日，抵押物为北京申安投资集团有限公司之子公司湖北申安亚明照明科技有限公司所有的账面价值为 30,986,952.47 元的房产及账面价值为 17,477,577.94 元的土地使用权、抵押物为上海亚明照明有限公司所有的账面价值为 72,105,868.36 元的房产及账面价值为 6,778,204.09 元的土地使用权相关抵押合同及登记已办理完毕，其余抵押合同及登记尚在办理过程中。详见本报告附注十四/7。

截至 2019 年 6 月 30 日，银团贷款借款余额为 3,015,000,000.00 元，其中 50,000,000.00 元将在一年内到期，已重分类至一年内到期的非流动负债，其余 2,965,000,000.00 在长期借款列示。

一年内到期的质押及保证借款期末余额为 93,053,568.00 元。

质押物为本公司之子公司上海飞乐投资有限公司所持有的 Feilo Malta Limited 100%的股权、Feilo Exim Limited 80%的股权以及 Inesa UK Limited 100%的股权。本公司作为保证人为子公司上海飞乐投资有限公司提供授信担保，担保额度欧元 8,439.30 万元，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司为该公司长期借款欧元 7,248.90 万元及一年以内到期的长期借款欧元 1,190.40 万元提供保证。

一年内到期的抵押借款期末余额为 195,425,000.00 元。

抵押物为喜万年集团之部分货币资金、应收账款、存货、在建工程和固定资产。截至 2019 年 6 月 30 日，抵押物账面余额为人民币 319,328,756.42 元。

**(3) 一年内到期的应付债券**

## ① 一年内到期的应付债券明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
2016 年度第一期中票票据	-	207,164,444.52
2016 年度第二期中票票据	-	619,812,000.00
合计	-	826,976,444.52

## ② 一年内到期的应付债券增减变动

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	期限	发行金额	期初应计利息
16 飞乐音响 MTN001 中票一期	100 元/份	2016/2/25	3 年	200,000,000.00	7,164,444.52
16 飞乐音响 MTN002 中票二期	100 元/份	2016/4/22	3 年	600,000,000.00	19,812,000.00
合计				800,000,000.00	26,976,444.52

(续上表)

债券名称	本期应计利息	本期已付利息	本期已支付本金	期末应付利息	期末余额
16 飞乐音响 MTN001 中票一期	1,155,555.48	8,320,000.00	200,000,000.00	-	-
16 飞乐音响 MTN002 中票二期	8,268,000.00	28,080,000.00	600,000,000.00	-	-
合计	9,423,555.48	36,400,000.00	800,000,000.00	-	-

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
暂收款	-	587,957,016.67
环境污染整治义务(注 1)	1,417,833.04	1,702,459.51
未决诉讼(注 2)	1,264,606.28	2,892,282.50
产品质量保证(注 3)	9,876,190.64	9,807,820.35
待转销项税金	220,733,590.18	228,030,562.08
合计	233,292,220.14	830,390,141.11

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注：详见六/50 预计负债。

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	171,974,000.00	235,419,000.00
信用借款	-	90,000,000.00
质押及保证借款	566,646,513.00	593,138,170.50
质押及抵押借款	2,965,000,000.00	-
合计	3,703,620,513.00	918,557,170.50

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

保证借款期末余额为 171,974,000.00 元。

本公司第一大股东上海仪电电子（集团）有限公司之母公司上海仪电（集团）有限公司作为保证人为 Feilo Malta Limited 提供连带责任保证担保，担保额度欧元 2,200.00 万。截至 2019 年 6 月 30 日，上海仪电（集团）有限公司为 Feilo Malta Limited 欧元 2,200.00 万借款提供保证。

质押及抵押借款期末余额为 2,965,000,000.00 元。

该借款为本公司组建银团贷款，质押物为本公司所持有的上海华鑫股份有限公司的 134,012,096 股有限限售条件的流通股股权、本公司持有的北京申安投资集团有限公司 100%的股权、本公司持有的上海亚明照明有限公司 100%的股权。

贷款协议约定以本公司之子公司北京申安投资集团有限公司、上海亚明照明有限公司、上海世纪照明有限公司及江苏亚明照明有限公司持有的国内可抵押的房产（具体抵押物以最终签署的抵押文件为准）作为抵押担保。截至本报告报出口，抵押物为北京申安投资集团有限公司之子公司湖北申安亚明照明科技有限公司所有的账面价值为 30,986,952.47 元的房产及账面价值为 17,477,577.94 元的土地使用权、抵押物为上海亚明照明有限公司所有的账面价值为 72,105,868.36 元的房产及账面价值为 6,778,204.09 元的土地使用权相关抵押合同及登记已办理完毕，其余抵押合同及登记尚在办理过程中。详见本报告附注十四/7。

截至 2019 年 6 月 30 日，银团贷款借款余额为 3,015,000,000.00 元，其中 50,000,000.00 将在一年内到期，已重分类至一年内到期的非流动负债，其余 2,965,000,000.00 在长期借款列示。

质押及保证借款期末余额为 566,646,513.00 元。

质押物为本公司之子公司上海飞乐投资有限公司所持有的 Feilo Malta Limited 100%的股权、Feilo Exim Limited 80%的股权，以及 Inesa UK Limited 100%的股权。本公司作为保证人为子公司上海飞乐投资有限公司提供授信担保，担保额度欧元 8,439.30 万元，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司为该公司长期借款欧元 7,248.90 万元及一年以内到期的长期借款欧元 1,190.40 万元提供保证。

**46、应付债券****(1) 应付债券**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
2016 第一期中期票据		
2016 第二期中期票据		
合计		

其他说明：

√适用 □不适用

期末余额转入一年内到期的非流动负债，详见附注六/43。

**(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）**

□适用 √不适用

**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

**47、租赁负债**

□适用 √不适用

**48、长期应付款****(1) 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	7,467,274.43	7,484,623.92
专项应付款		
合计	7,467,274.43	7,484,623.92

## (2) 长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁	7,351,416.86	7,366,137.33
分期付款	115,857.57	118,486.59
合计	7,467,274.43	7,484,623.92

## (3) 专项应付款

□适用 √不适用

## 49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

## (1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	384,318,624.54	332,874,351.36
二、辞退福利		
三、其他长期福利	31,549,044.76	34,406,416.05
合计	415,867,669.30	367,280,767.41

## (2) 设定受益计划变动情况

## ① 设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	956,068,317.83	978,244,571.70
二、计入当期损益的设定受益成本	13,613,978.76	12,516,564.47
1. 当期服务成本	2,324,333.72	1,555,685.73
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	11,289,645.04	10,960,878.74
三、计入其他综合收益的设定收益成本	105,653,818.33	-2,803,787.86
1. 精算利得（损失以“-”表示）	105,653,818.33	-2,803,787.86
四、其他变动	-19,283,303.77	-34,854,576.57
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-18,351,333.21	-18,663,729.04
3. 汇兑差额调整	-931,970.56	-16,190,847.53
五、期末余额	1,056,052,811.15	953,102,771.74

## ② 计划资产：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	623,193,966.47	650,220,275.10
二、计入当期损益的设定受益成本	8,512,333.49	7,888,070.80
1、利息净额	8,512,333.49	7,888,070.80
三、计入其他综合收益的设定收益成本	46,174,557.79	-22,525,783.24
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）	46,174,557.79	-22,525,783.24
2. 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
四、其他变动	-6,146,671.14	-17,184,862.69
1. 已支付的福利	-12,557,012.57	-12,580,685.48
2. 汇兑差额调整	-930,006.07	-9,878,588.73
3. 本年缴存	7,340,347.50	5,274,411.52
五、期末余额	671,734,186.61	618,397,699.97

## ③ 设定受益计划净负债（净资产）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	332,874,351.36	328,024,296.60
二、计入当期损益的设定受益成本	5,101,645.27	4,628,493.67
三、计入其他综合收益的设定收益成本	59,479,260.54	19,721,995.38
四、其他变动	-13,136,632.63	-17,669,713.88
五、期末余额	384,318,624.54	334,705,071.77

## ④ 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

√适用 □不适用

喜万年集团对德国、法国、意大利、英国、泰国、墨西哥和厄瓜多尔的员工，设立了设定收益计划。退休金根据员工服务期及员工薪酬计算。喜万年集团的支付政策与不同行政辖区法律法规要求的支付政策一致。喜万年集团在瑞士也提供退休后医疗福利，在比利时提供提前退休计划。

喜万年集团的设定受益计划是离职前薪水退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。英国的退休计划根据英国劳工法确定，要求根据物价指数调整退休时最终工资支付额。退休金根据服务期长短和退休时的工资确定。该计划以基金为法律形式，并由独立受托人进行管理，其持有的资产与喜万年集团的资产单独分开。受托人负责确定该计划的投资策略。

喜万年集团的设定受益计划、退休后医疗福利的计量日期为每年的12月31日。

受托人审核计划的资金水平。该审核包括资产—负债匹配策略和投资风险管理策略。受托人根据年度审核的结果决定应缴存额。投资组合由27%的权益工具投资、66%的债务工具投资、5%的房地产和2%的保险合同而成。

该计划受利率风险、退休金受益人的预期寿命变动风险和股票市场风险的影响。该计划资产的最近精算估值和设定受益义务的现值，使用预期累积福利单位法确定。

## ⑤ 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

√适用 □不适用

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
折现率	0.90%-7.72%	1.00%-8.13%
薪酬的预期增长率	2.40%-5.00%	2.50%-5.00%
预计离职后平均寿命（男）	18.50-24.10	18.50-21.20
预计离职后平均寿命（女）	22.10-22.60	22.60-23.20
通货膨胀率	1.75%-3.5%	1.75%-2.20%

精算估值显示计划资产的市值为人民币 671,734,186.61 元。

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

单位：元 币种：人民币

2019 年 1-6 月	增加	设定受益计划义务 (增加/减少)	减少	设定受益计划义务 (增加/减少)
折现率	0.25%	-40,949,654.10	0.25%	40,931,649.19
通胀率	0.25%	31,090,975.05	0.25%	-31,090,975.05
薪酬的预期增长率	0.25%	2,592,563.93	0.25%	-2,614,026.26
预计平均寿命	1 年	35,194,194.68	1 年	-35,194,092.84

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益计划义务的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动作出的。由于因为假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定受益义务的实际变动。

在利润表中确认的有关计划如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期服务成本	2,324,333.72	1,555,685.73
利息净额	2,777,311.55	3,072,807.94
过去服务成本	-	-
离职后福利成本净额	5,101,645.27	4,628,493.67

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
计入营业成本	2,969,631.22	3,307,205.78
计入销售费用	1,426,870.20	755,216.21
计入管理费用	49,763.76	679,603.73
计入研发费用	928,550.17	62,052.00
计入营业外收入	-	-
计入财务费用	-273,170.08	-175,584.05
合计	5,101,645.27	4,628,493.67

其他说明：

√适用 □不适用

计划资产公允价值的主要分类如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
股票	137,548,798.61	250,354,518.83
债券	444,812,459.77	301,716,391.49
基金	27,527,231.78	21,622,863.85
房地产	34,236,503.13	31,114,773.27
保险	12,827,829.89	12,706,585.90
其他	14,781,363.43	882,566.63
合计	671,734,186.61	618,397,699.97

计划资产无喜万年集团股份，也无由喜万年集团占用的房地产。

于2019年6月30日，本集团预计未来6个月内将向设定受益义务做出的缴存额为人民币10,483,236.48元。资产负债表日，设定受益义务的平均存续期间是16年。

## 50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	18,305,755.28	19,186,348.91	
产品质量保证	7,618,290.44	7,914,728.69	
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
环境污染整治义务	8,603,366.79	8,606,452.21	
合计	34,527,412.51	35,707,529.81	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

单位：元 币种：人民币

项目	环境污染整治义务（注1）	未决诉讼或仲裁（注2）	产品质量保证（注3）	合计
年初余额	10,305,826.30	21,198,037.78	17,426,110.79	48,929,974.87
其中：流动部分	1,702,459.51	2,892,282.50	9,807,820.35	14,402,562.36
非流动部分	8,603,366.79	18,305,755.28	7,618,290.44	34,527,412.51
本年增加	110,885.01	1,032,332.02	3,170,995.65	4,314,212.68
本年减少	351,316.52	191,439.56	2,877,931.70	3,420,687.78
汇兑差额调整	-41,107.98	-1,587,975.05	71,744.59	-1,557,338.44
年末余额	10,024,286.81	20,450,955.19	17,790,919.33	48,266,161.33
其中：流动部分	1,417,834.60	1,264,606.28	9,876,190.64	12,558,631.52
非流动部分	8,606,452.21	19,186,348.91	7,914,728.69	35,707,529.81

注1：环境污染整治义务与飞乐喜万年比利时工厂的水污染和哥伦比亚的汞污染有关，预计在2024年前支付。

注2：未决诉讼或仲裁主要由下属子公司比利时、哥伦比亚、INESA EUROPE的劳务纠纷和由下属子公司河南亚明照明科技有限公司、湖北申安亚明照明科技有限公司的工程施工合同纠纷产生。

注3：产品质量保证是根据以往的维修与退货情况确认的对售出货物的质保金索赔款。预计的质量保证索赔将在产品售出后的质保期内发生支付。

## 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	63,691,787.37	2,957,900.00	216,670.13	66,433,017.24	未到收益期
租赁合同	747,019.24	-	49,801.28	697,217.96	未到收益期
合计	64,438,806.61	2,957,900.00	266,471.41	67,130,235.20	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	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	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业扶持资金	20,370,567.89	-	-	154,905.36	-	20,215,662.53	与收益相关
上海智慧照明产业联合会专项拨款	14,343,000.00	-	-	-	-	14,343,000.00	与收益相关
2015 年工业转型升级智能制造和“互联网+”行动支撑保障能力工程项目补助	7,900,000.00	-	-	-	-	7,900,000.00	与收益相关
光电子研发设计公共服务平台建设项目	7,000,000.00	-	-	-	-	7,000,000.00	与收益相关
室内半导体照明、电光源产品与检测技术研究及应用	3,600,000.00	-	-	-	-	3,600,000.00	与收益相关
集成电路和电子信息制造领域示范应用类项目	864,073.94	-	-	2,126.00	-	861,947.94	与收益相关
国资委企业技术创新和能级提升项目	1,184,083.33	-	-	27,138.81	-	1,156,944.52	与资产相关
室内智慧照明系统集成及应用示范 2017YFB0403405（国拨专项）	1,363,300.00	-	-	-	-	1,363,300.00	与收益相关
高亮度 LED 专项资金	937,083.64	-	-	32,499.96	-	904,583.68	与收益相关
基于智能传感及通信技术的智慧照明系统关键技术研发及应用示范	1,003,236.46	1,070,000.00	-	-	-	2,073,236.46	与收益相关
新形态 LED 照明光源和灯具及应用领域相结合的产品和集成技术研发	1,056,442.11	1,887,900.00	-	-	-	2,944,342.11	与收益相关
上海张江国家自助创新示范区专项发展资金	1,440,000.00	-	-	-	-	1,440,000.00	与收益相关
" 欧盟地平线 2020 " 科研规划：基于照明的可见光通信技术 IoRL 项目	460,000.00	-	-	-	-	460,000.00	与收益相关
其他政府补助	2,170,000.00	-	-	-	-	2,170,000.00	与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
暂借款	157,670,534.94	110,000,000.00
待转销项税金	4,761,564.31	5,468,389.50
合计	162,432,099.25	115,468,389.50

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(1) 有限售条件股份							
国家持股	-						
其他内资持股	3,702,309.00						3,702,309.00
小计	3,702,309.00						3,702,309.00
(2) 无限售条件流通股							
人民币普通股	985,220,002.00						985,220,002.00
小计	985,220,002.00						985,220,002.00
股份总数	988,922,311.00						988,922,311.00

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,429,335,104.01	-	-	1,429,335,104.01
其他资本公积	93,426,207.63	2,763,200.00	-	96,189,407.63
合计	1,522,761,311.64	2,763,200.00	-	1,525,524,511.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：本期其他资本公积的增加系公司享有联营企业内蒙古中基智慧城市建设有限公司本年度资本公积变动的份额，导致资本公积-其他资本公积增加2,763,200.00元。

## 56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	21,288,276.75	-	-	21,288,276.75
合计	21,288,276.75	-	-	21,288,276.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

详见附注十二。

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	915,668.55	-59,479,260.55			-15,102,025.18	-44,377,235.37		-43,461,566.82
其中：重新计量设定受益计划变动额	915,668.55	-59,479,260.55			-15,102,025.18	-44,377,235.37		-43,461,566.82
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
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	-78,406,336.52	6,764,208.54				6,764,208.54	77,316.07	-71,642,127.98
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-12,245,145.93	-3,941,978.35				-3,941,978.35		-16,187,124.28
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	-66,161,190.59	10,706,186.89				10,706,186.89	77,316.07	-55,455,003.70
其他综合收益合计	-77,490,667.97	-52,715,052.01			-15,102,025.18	-37,613,026.83	77,316.07	-115,103,694.80

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	260,227,370.74	-	-	260,227,370.74
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	260,227,370.74	-	-	260,227,370.74

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,631,659,665.99	680,624,977.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	3,202,166.54	-
调整后期初未分配利润	-2,628,457,499.45	680,624,977.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-329,292,461.80	-411,114,567.55
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	-	16,855,154.36
转作股本的普通股股利		
提取职工奖励及福利基金(注1)	1,082,674.43	-
期末未分配利润	-2,958,832,635.68	252,655,255.67

注1：系根据子公司亚尔光源于2019年6月20日形成的2018年度董事会决议，提取的职工奖励及福利基金。

**61、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,459,346,959.46	984,381,268.94	1,540,316,667.76	1,072,570,887.29
其他业务	13,859,050.99	11,385,718.85	14,798,033.84	6,319,101.45
合计	1,473,206,010.45	995,766,987.79	1,555,114,701.60	1,078,889,988.74

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	537,307.13	280,515.76
教育费附加	513,286.59	269,697.49
资源税		
房产税	5,631,185.75	2,597,787.33
土地使用税	2,884,241.19	2,382,823.57
车船使用税		
印花税	293,068.37	1,035,399.43
其他税金	4,624,347.59	4,252,005.91
合计	14,483,436.62	10,818,229.49

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	160,142,404.25	171,342,118.31
运杂费	87,226,437.44	82,222,664.18
广告宣传费	34,097,410.50	50,581,582.01
差旅费	11,178,867.17	14,314,976.35
咨询费	147,756.93	2,559,791.47
车辆使用费	8,135,517.64	8,600,931.97
质保金	4,749,609.76	10,050,067.17
办公费	2,362,747.83	2,705,193.91
租赁费	3,222,446.18	4,669,454.25
业务招待费	2,726,298.82	3,553,855.38
折旧与摊销	1,942,079.82	3,004,413.61
保险费	680,999.14	258,043.16
水电费	754,945.93	972,444.50
销售服务费	5,576,204.56	8,243,786.15
其他	15,101,948.11	15,145,033.77
合计	338,045,674.08	378,224,356.19

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	102,202,145.54	133,016,106.25
咨询费	32,479,804.60	35,484,700.17
折旧与摊销	20,989,212.53	23,138,297.65
租赁费	10,059,336.10	14,931,872.29
办公费	6,882,254.36	9,530,301.36
差旅费	3,427,819.47	8,305,479.23
修理费	4,583,896.91	5,460,083.22
水电费	2,471,429.01	3,183,387.88
业务招待费	826,944.40	2,602,371.75
车辆使用费	1,813,297.39	1,780,657.93
董事会费	203,111.23	227,064.84
其他	11,451,989.49	9,441,929.08
合计	197,391,241.03	247,102,251.65

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	28,699,625.99	43,646,186.06
折旧与摊销	8,133,203.61	10,252,920.79
物料消耗	379,055.95	671,512.24
租赁费	43,450.25	2,094,537.12
咨询费	1,413,760.17	1,511,617.08
工程费	753,727.88	1,453,905.97
差旅费	770,848.75	1,283,256.37
修理费	680,549.32	1,644,131.14
水电费	924,171.91	791,053.58
专利认证费	454,228.81	585,762.65
实验检验费	502,565.23	359,907.67
车辆使用费	315,367.09	193,430.88
劳务管理费	396,487.55	632,249.10
外加工费	167,227.24	461,981.10
业务招待费	29,279.06	74,407.48
投标快递费	9,019.32	18,688.88
技术资料费	5,025.30	30,926.36
其他	2,776,583.12	7,172,252.45
合计	46,454,176.55	72,878,726.92

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	115,346,128.22	131,720,055.41
减：利息收入	-6,106,403.72	-51,311,337.92
汇兑损失(减：汇兑收益)	999,414.61	20,579,298.88
手续费及其他	5,300,397.94	12,884,724.07
合计	115,539,537.05	113,872,740.44

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,271,292.53	4,065,504.59
合计	8,271,292.53	4,065,504.59

其他说明：

其他收益明细：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
R&D Grant	284,056.40	-
商务局奖金	8,000.00	-
天门市“天门工匠”奖励	529,100.00	-
税收优惠返款	5,861,366.00	-
进贤县高新开发园实业发展有限公司外汇补贴	872,100.00	-
2018年度上海市嘉定区科技领军人才奖	50,000.00	-
国资委企业技术创新和能级提升项目	27,138.81	222,448.88
集成电路和电子信息制造领域示范应用类项目	2,126.00	1,429,550.37
高亮度 LED 专项资金	32,499.96	207,499.98
政府产业扶持金	434,905.36	530,000.00
产业扶持资金	110,000.00	154,905.36
建湖经济开发区财政审计局绩效考核奖	60,000.00	145,000.00
上海市企事业专利工作试点/示范单位项目 奖励资金	-	120,000.00
嘉定区发明创造专利三等奖	-	25,000.00
国际市场开拓资金-临邑县财政国库集中支付中心	-	1,500.00
山东节能奖励款-临邑县财政国库集中支付中心	-	50,000.00
北京节能环保中心奖励资金	-	400,000.00
天门工业园管委会优秀单位奖励资金	-	3,000.00
四川省国际展览中心-2017年智博会企业补贴	-	5,600.00
专利授权奖励资金-南昌市知识产权局	-	5,000.00
技术市场合同奖励-进贤县教育科技体育局	-	50,000.00
财政局聚力创新款	-	240,000.00
2017年企业扩大对外贸易奖励	-	60,000.00
政府奖励-2017年税收贡献奖	-	20,000.00
政府奖励-2017三外工作奖	-	10,000.00
财政扶持基金	-	386,000.00
合计	8,271,292.53	4,065,504.59

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,992,196.72	2,459,372.43
处置长期股权投资产生的投资收益	-98,406.86	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,578,677.30	-3,605,940.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	243,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	216,000.00	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	9,688,467.16	-903,567.57

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-229,960.15	10,021,774.27
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
外汇远期协议	-747,974.86	10,021,774.27
其他非流动金融资产	518,014.71	-
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-229,960.15	10,021,774.27

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失	-2,027,351.42	
债权投资减值损失	-	
其他债权投资减值损失	-	
长期应收款坏账损失	-11,559,107.00	
应收票据及应收账款坏账损失	-17,780,036.27	
合计	-31,366,494.69	

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-	-19,717,403.52
二、存货跌价损失	-72,774,314.90	-38,961,527.16
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	-	-501,302.71
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-72,774,314.90	-59,180,233.39

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	307,570.83	1,216,392.08
合计	307,570.83	1,216,392.08

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚款收益	74,538.10	940.00	74,538.10
项目补助	375,455.00	-	375,455.00
其他	357,968.39	702,217.18	357,968.39
合计	807,961.49	703,157.18	807,961.49

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	32.50	16,000.00	32.50
罚款支出	222,347.68	9,381.44	222,347.68
非流动资产毁损报废损失	1,598.71	153,069.87	1,598.71
企业重组费用	731,272.88	9,939,263.00	731,272.88
其他	108,386.65	31,144.95	108,386.65
合计	1,063,638.42	10,148,859.26	1,063,638.42

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,921,128.11	6,616,847.68
递延所得税费用	-1,022,097.60	3,491,122.13
合计	13,899,030.51	10,107,969.81

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	-320,834,158.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	-80,208,539.71
子公司适用不同税率的影响	6,416,599.11
调整以前期间所得税的影响	193,753.34
非应税收入的影响	-1,575,966.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,136,478.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,227,068.57
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	101,157,814.02
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-3,196,763.92
合并抵消对本期递延所得税的影响	202,724.37
所得税费用	13,899,030.51

其他说明:

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注六/57。

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	2,781,208.72	23,472,623.50
政府补助	7,780,566.00	9,170,500.00
利息收入	1,779,930.46	1,850,931.05
暂收款	1,500,000.00	-
租赁收入	7,649,188.84	3,525,802.97
保险费返还	1,648,365.93	1,797,370.08
其他	6,990,111.28	9,154,903.56
合计	30,129,371.23	48,972,131.16

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	130,897,019.45	135,599,613.86
管理费用	94,774,431.06	95,007,215.54
研发费用	5,105,361.33	5,848,281.24
保证金	4,510,881.31	16,952,467.77
员工备用金	1,738,913.96	6,003,504.50
归还暂收款	-	20,000,000.00
其他	9,680,154.91	22,018,582.18
合计	246,706,762.02	301,429,665.09

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
金融工具交割	-	3,605,940.00
其他	-	-
合计	-	3,605,940.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关联方暂借款	50,819,350.60	-
其他	-	-
合计	50,819,350.60	-

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
中期票据承销费用	-	2,000,000.00
归还公司借款	586,000,000.00	20,000,000.00
融资租赁	672,695.52	-
保证金存款	24,000,000.00	-
股权回购注销退还款	-	598,913.17
合计	610,672,695.52	22,598,913.17

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-334,733,189.33	-411,005,393.74
加：资产减值准备	104,140,809.59	59,180,233.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,105,080.83	54,694,445.12
无形资产摊销	6,731,112.84	5,535,108.28
长期待摊费用摊销	4,372,558.33	8,256,534.89
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）	-307,570.83	-1,216,392.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,598.71	153,069.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	229,960.15	-10,021,774.27
财务费用（收益以“-”号填列）	115,346,128.22	131,720,055.41

投资损失（收益以“-”号填列）	-9,688,467.16	903,567.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,386,189.25	4,266,417.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-11,904,792.73	5,385,262.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	111,285,964.43	170,358,361.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,012,639.30	-102,358,928.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-103,533,408.44	-207,082,911.30
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-76,353,043.94	-291,232,343.79
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	322,720,545.11	401,547,621.69
减：现金的期初余额	806,798,202.89	542,023,100.36
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	-484,077,657.78	-140,475,478.67

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	322,720,545.11	806,798,202.89
其中：库存现金	1,316,593.30	1,350,430.69
可随时用于支付的银行存款	307,551,092.48	796,137,153.28
可随时用于支付的其他货币资金	13,852,859.33	9,310,618.92
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	322,720,545.11	806,798,202.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货	219,805,860.96	取得银行借款抵押
固定资产	156,065,004.12	取得银行借款抵押
无形资产		
银行存款	6,002,144.13	诉讼被冻结
银行存款	4,509,619.06	保函保证金
银行存款	592,043.32	借款保证金
银行存款	24,000,000.00	保证金存款
其他货币资金	2,300,000.00	票据保证金
其他货币资金	1,192,244.74	涉外劳务保证金及利息
其他货币资金	599,453.31	保函保证金
应收股利	938,084.67	取得银行借款质押
应收账款	30,148,911.56	取得银行借款抵押
应收账款	14,398,501.00	附追索权应收账款保理
在建工程	1,249,118.28	取得银行借款抵押
固定资产	141,053,287.28	诉讼被查封
合计	602,854,272.43	

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,713,758.11	6.8747	39,280,372.88
欧元	2,209,681.24	7.8170	17,273,078.25
港币	1,385,558.00	0.8797	1,218,875.37
英镑	4,057.87	8.7113	35,349.32
日元	3,111.00	0.0638	198.48
兰特	29,991,197.99	0.4852	14,551,729.26
克朗（哥斯达黎加）	41,283,796.30	0.0118	487,148.80
福林	315,866,402.76	0.0242	7,643,966.95
波兰兹罗提	126,188.17	1.8387	232,022.19
比索（墨西哥）	1,420,995.67	0.3586	509,569.05
比索（哥伦比亚）	614,135,097.00	0.0021	1,289,683.70
应收账款			
其中：美元	42,816,176.94	6.8747	294,348,371.61
欧元	31,195,441.24	7.8170	243,854,764.17

港币	10,404,735.60	0.8797	9,153,045.91
英镑	6,456,667.89	8.7113	56,245,970.99
日元	12,319,488.00	0.0638	785,983.33
兰特	8,964,652.57	0.4852	4,349,649.43
克朗（哥斯达黎加）	953,443,327.80	0.0118	11,250,631.27
福林	508,446,424.49	0.0242	12,304,403.47
比索（墨西哥）	25,063,494.66	0.3586	8,987,769.19
比索（哥伦比亚）	16,042,877,941.00	0.0021	33,690,043.68
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
其他应收款			
美元	3,591,798.52	6.8747	24,692,537.29
英镑	973,724.72	8.7113	8,482,408.15
欧元	2,726,922.28	7.8170	21,316,351.46
福林	55,289,232.13	0.0242	1,337,999.42
应付账款			
美元	1,341,782.85	6.8747	9,224,354.56
欧元	10,167,761.42	7.8170	79,481,391.02
福林	220,541,766.16	0.0242	5,337,110.74
波兰兹罗提	321,125.18	1.8387	590,452.87
其他应付款			
美元	2,773,793.31	6.8747	19,068,996.87
欧元	51,000.00	7.8170	398,667.00
福林	107,243,949.63	0.0242	2,595,303.58
短期借款			
福林	9,462,903,702.23	0.0242	229,002,269.59
人民币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

公司名称	经营地	记账本位币	选择依据	折算汇率
INESA Lighting (PTY) Ltd.	南非	兰特	系当地官方货币	0.4852
FEILO MALTA LIMITED	马耳他	欧元	系当地官方货币	7.8170
Hawaii LED Star, LLC	夏威夷	美元	系当地官方货币	6.8747
CENTURY STAR A, LLC	德克萨斯	美元	系当地官方货币	6.8747
INESA EUROPE	巴黎	欧元	系当地官方货币	7.8170
INESA EUROPA Kft	多瑙凯西	福林	系当地官方货币	0.0242

### 83、套期

□适用 √不适用

**84、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业扶持资金	21,221,878.61	递延收益	154,905.36
上海智慧照明产业联合会专门拨款	14,343,000.00	递延收益	-
2015 年工业转型升级智能制造和“互联网+”行动支撑保障能力工程项目补助	7,980,000.00	递延收益	-
光电子研发设计公共服务平台建设项目	7,000,000.00	递延收益	-
室内半导体照明、电光源产品与检测技术研究及应用	3,600,000.00	递延收益	-
集成电路和电子信息制造领域示范应用类项目	2,400,000.00	递延收益	2,126.00
国资委企业技术创新和能级提升项目	1,679,643.37	递延收益	27,138.81
上海张江国家自助创新示范区专项发展资金	1,440,000.00	递延收益	-
室内智慧照明系统集成及应用示范 2017YFB0403405(国拨专项)	1,372,300.00	递延收益	-
基于智能传感及通信技术的智慧照明系统关键技术研发及应用示范	2,277,400.00	递延收益	-
新形态 LED 照明光源和灯具及应用领域相结合的产品和集成技术研发	2,979,600.00	递延收益	-
高亮度 LED 专项资金	1,002,083.56	递延收益	32,499.96
" 欧盟地平线 2020 " 科研规划：基于照明的可见光通信技术 IoRL 项目	460,000.00	递延收益	-
R&D Grant	284,056.40	其他收益	284,056.40
商务局奖金	8,000.00	其他收益	8,000.00
天门市“天门工匠”奖励	529,100.00	其他收益	529,100.00
税收优惠返款	5,861,366.00	其他收益	5,861,366.00
进贤县高新开发园实业发展有限公司外汇补贴	872,100.00	其他收益	872,100.00
2018 年度上海市嘉定区科技领军人才奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
政府产业扶持金	280,000.00	其他收益	280,000.00
产业扶持资金	110,000.00	其他收益	110,000.00
建湖经济开发区财政审计局绩效考核奖	60,000.00	其他收益	60,000.00
其他	2,170,000.00	递延收益	-

**(2) 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**85、其他**

□适用 √不适用

**七、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
鄂尔多斯市飞乐斯伦照明有限公司	8,753,165.00	100.00	全部转让	2019年6月25日	股权交割日	138,151.53	0.00	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况:

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 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

√适用 □不适用

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	
上海亚明照明有限公司	上海市嘉定区马陆镇嘉新公路 1001 号	上海	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
江苏亚明照明有限公司	建湖经济开发区上海路 1 号	江苏	制造业	-	100.00	设立
上海飞乐工程建设发展有限公司	上海市嘉定区马陆镇嘉新公路 1001 号 7 幢	上海	服务业	100.00	-	设立
上海世纪照明有限公司	上海市嘉定区马陆镇嘉新公路 1001 号	上海	制造业	-	90.00	设立
上海亚尔光源有限公司	上海市嘉定区马陆镇嘉新公路 1001 号	上海	制造业	69.23	-	设立
江苏哈维尔喜万年照明有限公司	建湖经济开发区上海路 1 号	江苏	制造业	-	50.00	设立
上海皓睿照明设计有限公司	上海市闸北区俞泾港 11 号 511 室	上海	服务业	-	60.00	设立
INESA Lighting (PTY) Ltd.	南非	南非	贸易	-	51.00	设立
北京申安投资集团有限公司	北京市大兴区榆垓镇工业区榆顺路 7 号	北京	制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并
山东亚明照明科技有限公司	临邑经济开发区段南侧(华兴路南首东侧)	山东	制造业	-	100.00	非同一控制下企业合并
四川亚明照明有限公司	四川什邡经济开发区灵杰园区	四川	制造业	-	100.00	非同一控制下企业合并
湖北申安亚明照明科技有限公司	天门工业园	湖北	制造业	-	100.00	非同一控制下企业合并
江西申安亚明光电科技有限公司	江西省南昌市进贤县特色产业基地内	江西	制造业	-	100.00	非同一控制下企业合并
辽宁申安亚明照明科技有限公司	盘锦辽东湾新区四十号路西、港纬五路南	辽宁	制造业	-	100.00	非同一控制下企业合并
河南亚明照明科技有限公司	偃师市岳滩镇产业集聚区	河南	制造业	-	100.00	非同一控制下企业合并
黑龙江亚明照明科技有限公司	黑龙江省牡丹江市宁安市宁安镇河西村	黑龙江	制造业	-	100.00	非同一控制下企业合并
Hawaii LED Star, LLC	美国夏威夷	美国	贸易	-	77.00	非同一控制下企业合并
CENTURY STARA, LLC	美国德克萨斯	美国	贸易	-	60.00	非同一控制下企业合并
INESA EUROPE	法国巴黎	法国	贸易	-	100.00	设立
INESA EUROPA KFT	匈牙利多瑙凯西	匈牙利	贸易	-	100.00	设立
株洲云赛智城信息技术有限公司	湖南省株洲市天元区神农城森林路 268 号	湖南	服务业	-	16.67	设立
德州申安贸易有限公司	山东省德州市临邑县经济开发区华兴路南首东侧 3 号房	山东	贸易	-	100.00	设立
上海飞乐投资有限公司	中国(上海)自由贸易试验区西里路 55 号 8 层 822A 室	上海	贸易	100.00	-	设立
上海飞乐智能技术有限公司	上海漕河泾开发区松江高科技园莘砖公路 518 号 23 幢 555 室	上海	服务业	100.00	-	设立
INSEA UK Limited	英国	英国	投资	-	100.00	设立
Feilo Malta Limited	马耳他	马耳他	贸易	-	100.00	非同一控制下企业合并
FEILO EXIM LIMITED	中国香港	中国香港	贸易	-	100.00	非同一控制下企业合并
FEILO MALAYSIA SDN. BHD	马来西亚	马来西亚	制造业	-	100.00	设立
上海飞乐电子商务有限公司	上海漕河泾开发区松江高科技园莘砖公路 518 号 23 幢 502 室-158	上海	贸易	70.00	-	设立
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	沈阳市沈北新区沈北路 76-2 号	辽宁	服务业	51.00	-	设立

陕西飞乐智能照明有限公司	陕西省西安市高新区锦业一路 56 号 3 幢 1 单元 10000 室西安研祥城市广场 1-18 号	陕西	贸易	100.00	-	设立
宁夏飞乐智能照明有限公司	银川市金凤区亲水大街东侧银川万达中心 6 号写字楼 1111 室	银川	批发业	-	70.00	设立
什邡亚明商贸有限公司	四川省德阳市什邡市经济开发区（北区）朝阳大道 6 号	什邡	贸易	-	100.00	设立
凯里市飞乐市政投资建设有限公司	贵州省黔东南苗族自治州凯里市凯运大道北侧，奔驰大酒店东侧市政综合楼 2 层 2-1 号	贵州	建筑业	-	99.67	设立
湖北飞乐贸易有限公司	天门市天门工业园	湖北	贸易	-	100.00	设立
江西恩吉龙进出口贸易有限公司	江西省南昌市进贤县经济开发区青岚达到 1366 号	江西	贸易	-	100.00	设立
贵州申安盘南投资有限公司	贵州省六盘水市盘县盘南产业园区（保田镇下保田村）	贵州	制造业	-	48.00	设立
辽宁沈北智慧路灯建设管理有限公司	辽宁省沈阳市辉山农业高新技术开发区耀阳路 18-12 号 209 室	辽宁	建筑业	-	99.00	设立
青海飞乐智能照明有限公司	青海生物科技产业园银羚大街 29 号一期续建沿街房产 1 单元 401 室	青海	零售业	-	100.00	设立
INESA INTERNATIONAL CORP	美国	美国	控股	-	100.00	设立
Evolv Integrated Technologies Group Inc.	美国	美国	控股	-	87.50	设立
INESA Lighting Poland	波兰	波兰	控股	-	100.00	设立
Feilo Quinn Limited	英国	英国	投资、工程和贸易	-	51.00	设立

## (2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	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
上海亚尔光源有限公司	30.77	193,467.94	2,443,034.65	58,028,550.71
INESA Lighting (PTY) Ltd.	49.00	112,542.53	-	4,017,512.70
江苏哈维尔喜万年照明有限公司	50.00	-208,268.55	-	15,333,478.26
上海飞乐电子商务有限公司	30.00	-588,407.37	-	2,781,166.19
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	49.00	-471,393.72	-	6,421,368.01
宁夏飞乐智能照明有限公司	30.00	-37,495.19	-	-92,326.66
贵州申安盘南投资有限公司	52.00	-3,323,474.03	-	61,099,526.19
凯里市飞乐市政投资建设有限公司	0.33	-235.76	-	96,331.70

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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
上海亚尔光源有限公司	174,900,362.80	36,747,964.36	211,648,327.16	21,620,200.43	1,440,000.00	23,060,200.43	167,430,183.55	42,677,940.11	210,108,123.66	12,769,139.51	1,440,000.00	14,209,139.51
INESA Lighting (PTY) Ltd.	21,671,273.56	1,584,093.30	23,255,366.86	16,520,199.88	115,857.57	16,636,057.45	18,343,433.67	1,812,937.31	20,156,370.98	13,806,041.51	118,486.59	13,924,528.10
江苏哈维尔喜万年照明有限公司	22,639,233.33	8,426,964.52	31,066,197.85	399,241.33	-	399,241.33	23,038,095.25	8,426,964.52	31,465,059.77	381,566.14	-	381,566.14
上海飞乐电子商务有限公司	17,935,885.03	595,411.65	18,531,296.68	9,260,794.33	-	9,260,794.33	18,521,235.51	618,318.90	19,139,554.41	7,907,642.55	-	7,907,642.55
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	12,210,840.83	16,268,365.44	28,479,206.27	15,374,373.60	-	15,374,373.60	15,069,047.55	16,269,371.02	31,338,418.57	17,271,557.90	-	17,271,557.90
宁夏飞乐智能照明有限公司	2,621,716.20	160,298.74	2,782,014.94	3,089,770.49	-	3,089,770.49	2,605,477.79	188,976.28	2,794,454.07	2,977,225.66	-	2,977,225.66
贵州申安盘南投资有限公司	407,973,180.79	206,602,965.03	614,576,145.82	446,379,333.53	-	446,379,333.53	1,017,487,172.46	206,603,320.58	1,224,090,493.04	1,049,501,096.10	-	1,049,501,096.10
凯里市飞乐市政投资建设有限公司	34,715,165.84	20,475.00	34,735,640.84	5,739,800.00	-	5,739,800.00	31,337,598.46	-	31,337,598.46	2,274,800.00	-	2,274,800.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
上海亚尔光源有限公司	55,119,085.45	1,711,429.51	1,711,429.51	5,617,866.26	72,642,919.59	5,986,022.59	5,986,022.59	6,876,283.51
INESA Lighting (PTY) Ltd.	8,646,624.75	229,678.63	387,466.53	1,341,454.46	6,076,303.16	-2,742,178.80	-2,742,178.80	215,161.43
江苏哈维尔喜万年照明有限公司	-	-416,537.11	-416,537.11	-218,389.71	-	-1,868,830.90	-1,868,830.90	-762,492.76
上海飞乐电子商务有限公司	10,795,427.43	-1,961,357.89	-1,961,357.89	-1,620,619.16	25,114,773.94	1,122,120.00	1,122,120.00	-12,607,144.18
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	-	-962,028.00	-962,028.00	-4,574,600.11	-	-1,027,854.18	-1,027,854.18	-1,574,942.63
宁夏飞乐智能照明有限公司	-	-124,983.96	-124,983.96	-37,576.19	1,580,232.98	-113,172.06	-113,172.06	-782,817.81
贵州申安盘南投资有限公司	-	-6,392,584.65	-6,392,584.65	-	-	4,557,915.07	4,557,915.07	-
凯里市飞乐市政投资建设有限公司	-	-66,957.62	-66,957.62	-79,468.76	-	-9,267.77	-9,267.77	-101.10

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1) 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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(%)		表决权比例	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
上海华鑫股份有限公司	上海	上海	证券业	12.63	-	12.63%	权益法
上海亚明固态照明有限公司	上海	上海	照明电器制造	-	50.00	50.00%	权益法
上海飞乐实业中心(有限合伙)	上海	上海	咨询	10.00	-	10.00%	权益法
内蒙古中基智慧城市建设有限公司	上海	上海	商务服务业	40.00	-	40.00%	权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

上海华鑫股份有限公司-直接持股比例 注 1:公司的最终控制方上海仪电(集团)有限公司(以下简称“仪电集团”)为上海华鑫股份有限公司(以下简称“华鑫股份”)的第一大股东,本公司为仪电集团的一致行动人,仪电集团的决策将充分考虑公司在该投资项目中的利益;李军先生作为公司之监事长的身份推选为华鑫股份的董事,在华鑫股份董事会的表决中将代表公司在华鑫股份投资的核心利益,充分征求公司董事会的意见。

上海飞乐实业中心(有限合伙)-直接持股比例 注 2:详见附注八/5。

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	上海亚明固态照明有限公司	上海亚明固态照明有限公司
流动资产	5,271,395.30	5,271,395.30
其中：现金和现金等价物	2,207,402.46	2,207,402.46
非流动资产	413,115.38	558,070.88
资产合计	5,684,510.68	5,829,466.18
流动负债	495,539.88	495,539.88
非流动负债	-	-
负债合计	495,539.88	495,539.88
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	5,188,970.80	5,333,926.30
按持股比例计算的净资产份额	2,594,485.73	2,666,963.50
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	2,594,485.73	2,666,963.50
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润	-144,955.50	-143,073.31
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-144,955.50	-143,073.31
本年度收到的来自合营企业的股利		

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	内蒙古中基智慧城市建设有限公司	上海飞乐实业中心 (有限合伙)	上海华鑫股份有限公司	内蒙古中基智慧城市建设有限公司	上海飞乐实业中心 (有限合伙)	上海华鑫股份有限公司
流动资产	6,624,255.02	3,785,368.73	21,024,043,129.73	9,561,728.02	6,206,331.36	18,448,103,918.48
非流动资产	10,918,127.51	79,313,707.01	1,190,472,986.82	570,593.00	686,313,707.01	1,406,080,645.59
资产合计	17,542,382.53	83,099,075.74	22,214,516,116.55	10,132,321.02	692,520,038.37	19,854,184,564.07
流动负债	-797,496.78	38,208.19	14,292,193,932.93	64,161.97	2,830,792.12	11,057,062,633.04
非流动负债	2,000,000.00	-	1,305,060,765.74	-	-	2,168,636,003.35
负债合计	1,202,503.22	38,208.19	15,597,254,698.67	64,161.97	2,830,792.12	13,225,698,636.39
少数股东权益	-	-	390,846,552.74	-	-	429,301,992.80
归属于母公司股东权益	16,339,879.31	83,060,867.55	6,226,414,865.14	10,068,159.05	689,689,246.25	6,199,183,934.88
按持股比例计算的净资产份额	6,535,951.72	8,306,086.76	786,396,197.47	4,027,263.62	68,968,924.63	782,956,930.98
调整事项	-	72,692,729.33	572,186,456.96	-	17,086,649.94	572,186,600.08
--商誉	-	-	-	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-	-	-	-
--其他	-	72,692,729.33	572,186,456.96	-	17,086,649.94	572,186,600.08
对联营企业权益投资的账面价值	6,535,951.72	80,998,816.09	1,358,582,654.43	4,027,263.62	85,998,816.09	1,355,143,531.06
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			1,995,440,109.44			1,176,626,202.88
营业收入	-	-	572,825,161.08	-	-	610,798,449.70
净利润	-636,279.74	995,241.13	34,457,380.35	-946,189.98	-1,204,272.75	1,079,610.40
终止经营的净利润						
其他综合收益	-	-	18,895,566.52	-	-	-55,188,114.45
综合收益总额	-636,279.74	995,241.13	53,352,946.87	-946,189.98	-1,204,272.75	-54,108,504.05
本年度收到的来自联营企业的股利						

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**适用 不适用**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**适用 不适用**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

根据本公司第十届董事会第十七次会议批准，本公司与渤海国际信托股份有限公司（以下简称“渤海信托”）、北京方正富邦创融资产管理有限公司（以下简称“方正资产”）、华鑫证券有限责任公司（以下简称“华鑫证券”）和深圳市前海建合投资管理有限公司（以下简称“建合投资”）共同发起设立产业投资基金。2016年12月，该基金完成注册登记手续，名称为上海飞乐实业中心（有限合伙）（以下简称“飞乐实业”）。根据《合伙协议》约定，飞乐实业全体合伙人的总认缴出资额为200,000万元，首期认缴规模86,000万元，其中建合投资作为普通合伙人以货币出资认缴34.4万元，本公司作为有限合伙人1出资认缴8,600万元，方正资产作为有限合伙人2出资认缴51,565.60万元，渤海信托作为有限合伙人3出资认缴17,200万元，华鑫证券作为有限合伙人4出资认缴8,600万元。

2018年5月，飞乐实业完成出资额变更手续，原出资方渤海信托退出合伙协议，飞乐实业总认缴出资额减至160,000万元。完成变更后，飞乐实业全体合伙人的总认缴出资额为160,000万元，已认缴规模68,800万元，其中建合投资作为普通合伙人以货币出资认缴34.4万元，本公司作为劣后级有限合伙人出资认缴8,600万元，华鑫证券作为次优级有限合伙人出资认缴8,600万元，方正资产作为优先级有限合伙人出资认缴51,565.60万元。根据修正后的合伙企业约定，飞乐实业投资决策委员会由四名委员组成，除渤海信托外其他四位合伙人各委派一名，任何投资决策委员会的决议须经投资决策委员会成员全体一致同意通过。

因此，本公司对飞乐实业采用权益法核算，未纳入合并财务报表范围。

根据上海飞乐实业中心（有限合伙）合伙人第八次、第九次会议决议，飞乐实业分别于2019年1月和5月向方正资产分配投资本金及投资收益517,597,552.08元，向华鑫证券分配投资本金及投资收益86,336,280.83元，向飞乐音响分配投资本金5,000,000元。截止到2019年6月30日，飞乐实业的净资产为83,060,867.55元。

**6、其他**适用 不适用

## 九、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见附注四相关项目。公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### 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。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

公司通过对已有客户信用评级进行持续性监控以及应收账款账龄分析，来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。公司制定了信用政策，并根据该政策及时进行风险警示，并实施相应风险控制措施。

### 2、流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险，目标则是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

因此，公司需确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动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 12 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。

### 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司采取许多政策和机制，来减少汇率波动对公司盈利能力的影响，包括外汇远期协议。

对于公司外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值 1%，其他因素保持不变，则可能导致公司 2019 年 6 月底所有者权益增加约 178.92 万元。

详见附注六/82 外币货币性项目。

#### (2) 利率风险

利率风险是指市场利率的变动引起的金融工具市场价值变动的风险。

公司的利率风险主要产生于短期借款、长期借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据借款当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

在其他变量保持稳定的情况下，利率上升 1%，则可能导致公司 2019 年 1-6 月利润总额下降约 3,032.47 万元。

公司可以通过以下方式来规避利率风险：

第一，利率互换。一般当利率看涨时，将浮动利率债务转换为固定利率较为理想；而当利率看跌时，将固定利率转换为浮动利率较理想，从而达到规避利率风险、降低债务成本的目的，同时还可以用来固定公司的边际利润。

第二，发挥集团优势。公司实行资金集中管理之前，内部资金不能互相调剂。在实行资金集中管理后，公司所属子公司的资金全部上划母公司，由母公司根据情况将闲置资金统一进行调配，节约了企业资金成本，提高了企业经济效益。在资金集中的基础上，充分发挥集团优势，以

较低的利率向银行融资，并通过委贷平台向所属子公司委贷资金，从而进一步提升公司内闲置资金使用效率，优化公司整体负债结构。

### (3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

公司目前未面临其他价格风险。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	8,735,621.41		3,419,500.00	12,155,121.41
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	8,735,621.41		3,419,500.00	12,155,121.41
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	8,735,621.41		3,419,500.00	12,155,121.41
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	8,735,621.41		3,419,500.00	12,155,121.41
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

报告期末上海证券交易所收盘价记录。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

常用估值技术包括使用现值计算的远期定价和互换模型。该模型含有多个输入值，如对手方信用质量、外币即期汇率和远期汇率和衍生品的利率曲线和远期利率曲线。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用  不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用  不适用

于 2019 年上半年度，并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用  不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用  不适用

## 9、其他

适用  不适用

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
上海仪电(集团)有限公司	上海市徐汇区田林路168号	国有资产经营与管理	350,000		
上海仪电电子(集团)有限公司	上海市徐汇区田林路168号1号楼三层	生产、实业投资	260,000	22.05	22.05
庄申安					-
北京申安联合有限公司	北京市大兴区榆垓镇工业区榆顺路7号	企业管理、项目投资	25,330	9.85	9.85

本企业的母公司情况的说明

上海仪电(集团)有限公司系上海仪电电子(集团)有限公司的母公司,通过上海仪电电子(集团)有限公司间接控制公司。庄申安系北京申安联合有限公司的实际控制人。

本企业最终控制方是上海仪电(集团)有限公司。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

八/1

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

八/3

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

□适用 √不适用

### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华鑫证券有限责任公司	同受一方控制
上海宝通讯球电子有限公司	同受一方控制
上海晨阑光电器件有限公司	同受一方控制
上海广电通信技术有限公司	同受一方控制
上海华田置业有限公司	同受一方控制
上海华鑫股份有限公司	同受一方控制
上海华鑫物业管理顾问有限公司	同受一方控制
上海华鑫置业集团工程咨询有限公司	同受一方控制
上海华鑫资产管理有限公司	同受一方控制
上海科技网络通信有限公司	同受一方控制
上海市仪表电子工业环境监测站	同受一方控制
上海仪电楼宇科技有限公司	同受一方控制

上海仪电物联技术股份有限公司	同受一方控制
上海仪电鑫森科技发展有限公司	同受一方控制
上海仪电信息网络有限公司	同受一方控制
上海亿人通信终端有限公司	同受一方控制
中认尚动（上海）检测技术有限公司	同受一方控制
上海电动工具研究所（集团）有限公司	同受一方控制
HAVELLS INDIA LIMITED（注 1）	其他关联方
Havells International Limited（注 2）	其他关联方
云智视像科技（上海）有限公司（注 3）	其他关联方

## 其他说明

注 1：HAVELLS INDIA LIMITED 拥有江苏哈维尔喜万年照明有限公司的 50% 股份，本报告期公司将其列入其他关联方。

注 2：Havells International Limited 系公司之子公司江苏哈维尔喜万年照明有限公司少数股东 HAVELLS INDIA LIMITED 的其他子公司。

注 3：本公司的母公司上海仪电电子（集团）有限公司持有云智视像科技（上海）有限公司 12% 的股份。

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## ① 采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海仪电鑫森科技发展有限公司	采购商品	1,209,501.50	
HAVELLS INDIA LIMITED	采购商品	6,304,027.72	2,072,881.70
云智视像科技（上海）有限公司	采购商品		2,526,106.84
上海华鑫物业管理顾问有限公司	接受劳务	326,530.78	397,846.92
上海仪电楼宇科技有限公司	采购商品		73,785.97
云智视像科技（上海）有限公司	接受劳务		537,735.85
上海仪电楼宇科技有限公司	接受劳务		3,442.16
中认尚动（上海）检测技术有限公司	接受劳务	-22,864.15	22,864.15
上海宝通讯球电子有限公司	接受劳务		20,478.00
上海市仪表电子工业环境监测站	接受劳务		15,943.40

## ② 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海云赛智联信息科技有限公司	提供劳务	1,616,569.21	
上海塞嘉电子科技有限公司	销售商品	715,424.29	
上海晨阑光电器件有限公司	销售商品/提供劳务	40,175.09	3,533,516.52
上海华鑫置业集团工程咨询有限公司	提供劳务		1,157,530.71
上海仪电楼宇科技有限公司	销售商品		92,024.00

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3) 关联租赁情况**

① 本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海晨澜光电器件有限公司	办公楼		1,389,034.26
上海晨澜光电器件有限公司	机器设备	20,964.30	

② 本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海华田置业有限公司	办公楼	1,575,595.20	3,344,766.75
上海华鑫资产管理有限公司	办公楼		668,953.35
上海华鑫物业管理顾问有限公司	办公楼		32,835.24

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4) 关联担保情况**

① 本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海飞乐投资有限公司	EUR65,142,000.00	2016.01.12	2023.01.11	否
Inesa Europa Kft.	EUR27,000,000.00	2018.05.23	2019.05.22	是
上海飞乐投资有限公司	EUR19,251,000.00	2017.10.18	2024.10.18	否
Feilo Sylvania Europe Limited	EUR20,500,000.00	2017.06.01	2019.05.31	是
Inesa UK	EUR30,000,000.00	2018.01.18	2020.01.31	否
Inesa UK	EUR19,400,000.00	2017.09.30	2019.09.29	否
上海亚明照明有限公司	45,000,000.00	2018.10.09	2019.04.09	是
上海亚明照明有限公司	30,000,000.00	2018.08.08	2019.06.07	是
上海亚明照明有限公司	45,000,000.00	2019.04.09	2019.06.21	是

## ② 本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位:元 币种:欧元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
Feilo Malta Limited	22,000,000.00	2019.5.10	2022.5.9	否

## ③ 关联担保情况说明

√适用 □不适用

均为对下属子公司对外借款的担保。

## (5) 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7) 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	276	460

## (8) 其他关联交易

□适用 √不适用

## (9) 关联方应收应付款项

## ① 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海仪电信息网络有限公司	198,130.94	99,065.47	198,130.94	99,065.47
应收账款	Havells International Limited	741,792.82		803,705.49	
应收账款	上海仪电楼宇科技有限公司	34,202.40	92.02	9,202.40	
应收账款	上海华鑫股份有限公司	0.01			
预付账款	Havells International Limited			2,800,700.20	
其他应收款	Havells International Limited	33,357,262.35		32,892,680.97	
其他应收款	上海晨阑光电器件有限公司	5,688,687.50		7,571,769.49	
其他应收款	上海华田置业有限公司	2,107,203.06		2,107,203.06	
其他应收款	上海华鑫物业管理顾问有限公司	139,559.76		147,959.76	

## ② 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	Havells International Limited	10,936,518.69	11,042,398.41
应付账款	上海华田置业有限公司	1,674,241.47	5,980,866.96
应付账款	HAVELLS INDIA LIMITED	502,581.82	4,074,225.83
应付账款	上海仪电物联技术股份有限公司	1,434,149.01	1,434,149.01
应付账款	上海仪电鑫森科技发展有限公司		1,295,781.28
应付账款	上海仪电楼宇科技有限公司	74,209.53	74,209.53
应付账款	云智视像科技(上海)有限公司	32,219.12	32,219.12
应付账款	上海亿人通信终端有限公司		25,937.37
应付账款	中认尚动(上海)检测技术有限公司		24,236.00
应付账款	上海宝通汎球电子有限公司		20,209.82
应付账款	上海华鑫物业管理顾问有限公司	4,800.00	-
预收账款	上海仪电智能电子有限公司	0.10	
其他应付款	Havells International Limited	5,491,394.45	5,491,942.95
其他应付款	上海仪电鑫森科技发展有限公司	485,023.00	533,525.00
其他应付款	上海广电通信技术有限公司		324,000.00
其他应付款	辽宁创新能源科技有限公司	1,000,000.00	
短期借款	上海仪电(集团)有限公司	1,554,000,000.00	
其他应付款	上海仪电(集团)有限公司	2,065,525.00	
其他流动负债	上海仪电(集团)有限公司		587,957,016.67
其他非流动负债	上海仪电电子(集团)有限公司	157,670,534.94	110,000,000.00
其他应付款	上海飞乐实业中心(有限合伙)		1,316,852.80

## (10) 其他

√适用 □不适用

## ① 接收补助

单位:元 币种:人民币

项目名称	收入来源	本期发生额	上期发生额
重点科研技术开发专项政策奖励资金	上海仪电(集团)有限公司	371,681.42	
科技政策及科技大会奖励	上海仪电(集团)有限公司		452,830.18
合计		371,681.42	452,830.18

## ② 利息收入

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华鑫证券有限责任公司	利息收入		

## ③ 利息支出

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海仪电(集团)有限公司	利息支出	22,088,333.33	

## ④ 资金往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	期末余额	期初余额
上海仪电电子(集团)有限公司	借款	50,819,350.60	

上海飞乐实业中心（有限合伙）	借款	607,000,000.00
----------------	----	----------------

## 6、关联方承诺

适用 不适用

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	拟终止限制性股票激励计划尚未完成回购注销
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照 20 日的均价=授予日的前 20 个交易日的交易总金额/交易总数
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计。
本期估计与上期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	40,978,223.91
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

本报告期，根据 2015 年年度股东大会对公司董事会的相关授权及第十一届董事会第五次会议审议通过《关于终止实施限制性股票激励计划并回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，鉴于公司 2017 年度财务报告内部控制被上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具了上会报字（2018）第 3573 号否定意见的审计报告，根据《上市公司股权激励管理办法》及《上海飞乐音响股份有限公司限制性股票激励计划》有关规定，公司拟终止实施限制性股票激励计划并回购注销激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票共计 3,702,309 股。截止本报告日，尚未完成回购注销。

### 5、其他

适用 不适用

根据第十届董事会第八次会议决议、第十届董事会第十次会议决议，2015 年年度股东大会审议通过的《上海飞乐音响股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及其摘要，以及第十届董事会第十一次会议审议通过的《关于调整公司限制性股票激励计划授予价格的议案》，2016 年度

应向 164 名激励对象授予 9,661,591 股限制性股票。截至 2016 年 7 月 25 日止,公司已收到共计 127 名股权激励对象缴纳的行权款共计人民币 38,622,278.50 元,其中新增股本合计人民币 6,716,918.00 元,全部以货币资金出资。

根据公司 2015 年年度股东大会对公司董事会的相关授权及公司第十届董事会第十九次会议决议、第十届董事会第二十三次会议决议,审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》,鉴于公司限制性股票激励对象黄鑫、谢卫钢、王鹤植、陶静、田元翔、徐镇瑜、庄素香共 7 人因个人原因已离职,已不符合激励条件,公司董事会决定对其持有的尚未解锁的限制性股票合计 352,899 股进行回购注销处理。本次回购并注销的限制性股票数量为 352,899 股,回购价格为人民币 5.75 元/股,回购总价款为人民币 2,029,169.25 元。上述股份已分别于 2017 年 3 月 1 日、2017 年 7 月 13 日予以注销。

根据公司 2015 年年度股东大会对公司董事会的相关授权及公司第十届董事会第三十一次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》,鉴于公司激励对象翁志浩、孙律因个人原因离职;公司激励对象薛雷在任期期间,存在违纪行为,给公司造成直接经济损失,上述 3 人均失去本次股权激励资格,公司对其持有的尚未解锁的限制性股票合计 104,353 股进行回购注销的处理。2018 年 1 月 18 日,中国证券登记结算有限公司上海分公司出具了过户登记确认书,本次公司回购的 104,353 股限制性股票已过户至公司开立的回购专用证券账户。上述股份于 2018 年 1 月 19 日予以注销。

根据 2015 年年度股东大会对公司董事会的相关授权及第十届董事会第三十五次会议和第十届监事会第二十二次会议,审议通过《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。鉴于激励对象庄申刚、高文林、赵开兰、施丽珠等 4 人已退休,王健、梁鹏、章文、沈玉君、舒畅、于贵群等 6 人因个人原因离职,同意公司回购并注销其已获授但尚未解锁的股权激励股票合计 555,657 股,回购价格为 5.643 元/股;审议通过《关于回购注销未达到第一个解锁期解锁条件的限制性股票的议案》,同意公司回购注销未达到第一个解锁期解锁条件的限制性股票共计 2,001,700 股,回购价格为 5.643 元/股。上述股份已分别于 2018 年 9 月 13 日予以注销。

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

适用 不适用

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截止 2019 年 6 月 30 日,本公司及下属子公司涉及国内审理中的案件共计 37 件。其中本公司及下属子公司为原告的 11 件,本公司及下属子公司作为被告的 26 件,被告案件涉及金额约 10,382.62 万元,主要涉诉案件为买卖合同纠纷和工程合同纠纷等,涉诉金额主要为合同往来款。

其中,本公司下属子公司作为被告的单项案件标的额超过 1,000 万元的情况如下:

1) 2018 年 9 月 5 日,河南亚明照明科技有限公司收到法院传票关于通辽市润峰照明器材有限公司起诉河南亚明照明科技有限公司工程合同纠纷案,案件标的金额为 23,520,000 元。本案由通辽市中级人民法院受理,现等待一审开庭。由于诉讼案件尚未开庭审理或尚未执行完毕,目前无法判断对本公司本期利润或期后利润的影响。

2) 本公司之下属子公司因贵州盘南项目涉及三个诉讼:

邓恒跃诉重庆市德感建筑安装工程有限公司、北京申安投资集团有限公司等 8 个主体,公司于 2019 年 3 月 22 日收到起诉文书,案由是民间借贷纠纷,金额为 14,358,623 元;张文彬、黄仁德、林荣诉重庆市德感建筑安装工程有限公司、贵州申安盘南投资有限公司等 3 个主体,公司于 2019 年 1 月 29 日收到起诉文书,案由是建设工程合同纠纷,金额为 12,079,513.42 元;钟应成诉重庆市德感建筑安装工程有限公司、贵州申安盘南投资有限公司等 3 个主体,公司于 2019 年 1

月 29 日收到起诉文书，案由是建设工程合同纠纷，金额为 13,696,961.54 元。目前上述案件等待一审开庭。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司海外子公司涉及的国外诉讼案件共计 33 例，涉及总金额约 4,000 万元，无单项诉讼涉及金额在 1,000.00 万元以上的案件。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

### 4、普通股份变动及股东情况

根据公司 2018 年第十一届董事会第五次会议审议通过了《关于终止实施限制性股票激励计划并回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，鉴于公司 2017 年度财务报告内部控制被上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具了上会报字（2018）第 3573 号否定意见的审计报告，根据《上市公司股权激励管理办法》及《上海飞乐音响股份有限公司限制性股票激励计划》有关规定，董事会同意终止实施限制性股票激励计划并回购注销激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票共 3,702,309 股。实施回购注销激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票共 3,702,309 股后，公司注册资本将随之发生变动，总股本由 988,922,311 股变更为 985,220,002 股。本次限制性股票回购注销分别于 2019 年 7 月 11 日、7 月 29 日办理完毕，截止 2019 年 7 月 29 日本次回购注销办理流程全部办理完毕，并由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了过户登记确认书，公司后续将依法办理相关工商变更手续。

### 5、涉诉情况

截止本报告报出日，国内审理中诉讼案件共计 33 例，涉及总金额约 19,683.90 万元。其中作为原告 9 件，涉及金额约 9,477.18 万元；作为被告 24 件，涉及金额约 10,206.72 万元，报告期后收到起诉文书相关案件无诉讼涉及金额在 1,000.00 万元以上的案件；公司海外子公司涉及的国外诉讼案件共计 34 例，涉及总金额约 4,001 万元，无诉讼涉及金额在 1,000.00 万元以上的案件。

### 6、处置联营企业股权

公司将辽宁飞乐创新节能技术有限公司 11%股权以 168.49 万元的价格在上海联合产权交易所挂牌出售。挂牌期结束，辽宁飞乐创新节能技术有限公司另一方股东辽宁创新能源科技有限公司以摘牌方式获得上述股权，并向公司支付了全部股权转让款。上海联合产权交易所于 2019 年 7 月 22 日正式出具上述股权之《产权交易凭证》。截至本报告出具日，上述股权的工商变更登记正在办理中。

本次转让后，公司继续持有辽宁飞乐创新节能技术有限公司 40% 股权，辽宁飞乐创新节能技术有限公司不再纳入公司合并报表范围。

## 7、所有权或使用权受到限制的资产

公司组建银团贷款，贷款协议约定以本公司之子公司北京申安投资集团有限公司、上海亚明照明有限公司、上海世纪照明有限公司及江苏亚明照明有限公司持有的国内可抵押的房产（具体抵押物以最终签署的抵押文件为准）作为抵押担保。截至本报告报出日，抵押物为北京申安投资集团有限公司之子公司湖北申安亚明照明科技有限公司所有的账面价值为 30,986,952.47 元的房产及账面价值为 17,477,577.94 元的土地使用权、抵押物为上海亚明照明有限公司所有的账面价值为 72,105,868.36 元的房产及账面价值为 6,778,204.09 元的土地使用权相关抵押合同及登记已办理完毕，其余抵押合同及登记尚在办理过程中。

## 十五、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

适用  不适用

#### (2) 未来适用法

适用  不适用

### 2、债务重组

适用  不适用

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

适用  不适用

#### (2) 其他资产置换

适用  不适用

### 4、年金计划

适用  不适用

### 5、终止经营

适用  不适用

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

适用  不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ② 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③ 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

**(2) 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

公司以收入所属地区分布为基础确定报告分部，相关财务信息如下：

单位：元 币种：人民币

项目	国内	国外	合计
<b>本期发生额</b>			
主营业务收入	283,111,050.42	1,176,235,909.04	1,459,346,959.46
主营业务成本	195,274,776.25	789,106,492.69	984,381,268.94
总资产	8,237,188,475.42	3,142,615,779.14	11,379,804,254.56
总负债	7,534,997,247.84	3,930,504,822.71	11,465,502,070.55
<b>上期发生额</b>			
主营业务收入	227,484,512.33	1,312,832,155.43	1,540,316,667.76
主营业务成本	180,147,409.44	892,423,477.85	1,072,570,887.29

**(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

□适用 √不适用

**(4) 其他说明**

□适用 √不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十六、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****① 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	5,450,590.96
1 年以内小计	5,450,590.96
1 至 2 年	731,250.00
2 至 3 年	133,756.32
3 年以上	825,259.10
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	7,140,856.38

## ② 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	7,140,856.38	100.00	1,164,767.34	16.31	5,976,089.04	5,979,050.03	100.00	1,288,462.90	21.55	4,690,587.13
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,140,856.38	100.00	1,164,767.34	16.31	5,976,089.04	5,979,050.03	100.00	1,288,462.90	21.55	4,690,587.13
合计	7,140,856.38	/	1,164,767.34	/	5,976,089.04	5,979,050.03	/	1,288,462.90	/	4,690,587.13

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	125,082.50		
逾期 1 年以内	5,325,508.46	53,255.08	1
逾期 1 至 2 年	731,250.00	219,375.00	30
逾期 2 至 3 年	133,756.32	66,878.16	50
逾期 3 年以上	825,259.10	825,259.10	100
合计	7,140,856.38	1,164,767.34	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### ③ 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	上期年末余额	新准则调整数	期初余额	本期变动金额			期末余额
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,250,169.88	38,293.02	1,288,462.90	43,116.18	166,811.74		1,164,767.34
合计	1,250,169.88	38,293.02	1,288,462.90	43,116.18	166,811.74		1,164,767.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### ④ 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### ⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
单位一	非关联方	1,373,967.41	13,739.67	逾期 1 年以内	19.24%
单位二	非关联方	1,175,724.00	11,757.24	逾期 1 年以内	16.46%
单位三	非关联方	1,082,139.50	10,821.40	逾期 1 年以内	15.15%
单位四	非关联方	731,250.00	219,375.00	逾期 1-2 年	10.24%
单位五	非关联方	621,500.00	6,215.00	逾期 1 年以内	8.70%
合计		4,984,580.91	261,908.31		69.79%

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,984,580.91 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 69.79%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 261,908.31 元。

## ⑥ 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## ⑦ 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## (1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	646,434,662.52	640,000,000.00
其他应收款	15,301,663.66	21,964,289.65
合计	661,736,326.18	661,964,289.65

其他说明：

□适用 √不适用

## (2) 应收利息

## ① 应收利息分类

□适用 √不适用

## ② 重要逾期利息

□适用 √不适用

## ③ 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3) 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京申安投资集团有限公司	640,000,000.00	640,000,000.00
上海亚尔光源有限公司	5,496,577.85	
上海华鑫股份有限公司	938,084.67	
合计	646,434,662.52	640,000,000.00

## ① 重要的账龄超过 1 年的应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
北京申安投资集团有限公司	640,000,000.00	1-2年	存在内部往来	否
合计	640,000,000.00	/	/	/

## ② 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (4) 其他应收款

## ① 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	13,132,904.39
1 年以内小计	13,132,904.39
1 至 2 年	3,098,227.53
2 至 3 年	
3 年以上	1,218,305.64
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	17,449,437.56

## ② 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	17,449,437.56	100.00%	2,147,773.90	12.31%	15,301,663.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,449,437.56	100.00%	2,147,773.90	12.31%	15,301,663.66

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	23,954,674.27	100.00%	1,990,384.62	8.31%	21,964,289.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	23,954,674.27	100.00%	1,990,384.62	8.31%	21,964,289.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	13,132,904.39		
1至2年	3,098,227.53	929,468.26	30%
2至3年			
3年以上	1,218,305.64	1,218,305.64	100%
合计	17,449,437.56	2,147,773.90	

## ③ 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2019年1月1日余额		1,990,384.62		1,990,384.62
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		157,389.28	-	157,389.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		2,147,773.90	-	2,147,773.90

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## ④ 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,990,384.62	157,389.28			2,147,773.90
合计	1,990,384.62	157,389.28			2,147,773.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## ⑤ 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来	3,470,686.15	8,500,577.91
履约保证金		6,171,943.00
质保金	10,210,324.80	5,272,622.30
押金	2,306,962.82	2,316,762.82
投标保证金	1,115,200.00	1,329,900.00
其他	346,263.79	362,868.24
合计	17,449,437.56	23,954,674.27

## ⑥ 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## ⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	质保金	5,723,043.00	1年以内	32.80	
单位二	押金	2,107,203.06	1年以内	12.08	
上海飞乐投资有限公司	其他往来	1,910,130.42	1-2年	10.95	
上海飞乐智能技术有限公司	其他往来	1,560,551.28	1-2年	8.94	
单位五	质保金	805,700.00	1-2年	4.62	241,710.00
合计	/	12,106,627.76	/	69.39	241,710.00

## ⑧ 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## ⑨ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## ⑩ 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,462,100,912.61	1,930,855,000.00	531,245,912.61	2,462,100,912.61	1,930,855,000.00	531,245,912.61
对联营、合营企业投资	1,442,488,625.09	2,907,154.57	1,439,581,470.52	1,445,225,593.21	2,907,154.57	1,442,318,438.64
合计	3,904,589,537.70	1,933,762,154.57	1,970,827,383.13	3,907,326,505.82	1,933,762,154.57	1,973,564,351.25

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海亚明照明有限公司	288,726,552.54			288,726,552.54		
上海飞乐工程建设发展有限公司	90,318,160.07			90,318,160.07		
北京申安投资集团有限公司	1,660,855,000.00			1,660,855,000.00		1,660,855,000.00
上海飞乐智能技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		30,000,000.00
上海飞乐电子商务有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	10,123,500.00			10,123,500.00		
陕西飞乐智能照明有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
上海飞乐投资有限公司	230,000,000.00			230,000,000.00		230,000,000.00
上海亚尔光源有限公司	135,077,700.00			135,077,700.00		
合计	2,462,100,912.61			2,462,100,912.61		1,930,855,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海飞乐纽康信息系统有限公司	1,176,091.49		1,176,091.49								
上海科投同济信息技术有限公司	2,907,154.57									2,907,154.57	2,907,154.57
上海飞乐实业中心(有限合伙)	85,998,816.09		5,000,000.00							80,998,816.09	
上海华鑫股份有限公司	1,355,143,531.06			8,319,186.39	-3,941,978.35		938,084.67			1,358,582,654.43	
小计	1,445,225,593.21		6,176,091.49	8,319,186.39	-3,941,978.35		938,084.67			1,442,488,625.09	2,907,154.57
合计	1,445,225,593.21		6,176,091.49	8,319,186.39	-3,941,978.35		938,084.67			1,442,488,625.09	2,907,154.57

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,676,172.18	13,101,072.98	9,613,256.47	9,028,445.51
其他业务	1,554,772.65	1,554,772.64	1,574,189.63	
合计	15,230,944.83	14,655,845.62	11,187,446.10	9,028,445.51

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,496,577.85	
权益法核算的长期股权投资收益	8,319,186.39	2,909,385.09
处置长期股权投资产生的投资收益	-236,558.39	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	13,579,205.85	2,909,385.09

**6、其他**

□适用 √不适用

## 十七、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	307,570.83	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,987,236.13	
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	-731,272.88	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	830,702.44	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	62,262.02	
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	881,893.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
处置股权	-98,406.86	
少数股东权益影响额	-76,223.63	
所得税影响额	-1,986,658.47	
合计	7,177,103.23	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.334	-0.334
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.342	-0.342

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**4、其他**

□适用 √不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主要会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的公司2019年半年度会计报表；
	报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的文本及公告原件；
	公司章程。

董事长：黄金刚

董事会批准报送日期：2019年8月29日

### 修订信息

适用 不适用