

深圳市洲明科技股份有限公司

审计报告（更新后）

天健审〔2019〕3-222号

# 目 录

一、审计报告	第 1—7 页
二、财务报表	第 8—15 页
(一) 合并资产负债表	第 8 页
(二) 母公司资产负债表	第 9 页
(三) 合并利润表	第 10 页
(四) 母公司利润表	第 11 页
(五) 合并现金流量表	第 12 页
(六) 母公司现金流量表	第 13 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 14 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 15 页
三、财务报表附注	第 16—104 页

# 审计报告

天健审〔2019〕3-222号

深圳市洲明科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了深圳市洲明科技股份有限公司（以下简称洲明科技公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于洲明科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

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

### （一）商誉减值

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）及五、（一）14。

截至 2018 年 12 月 31 日，洲明科技公司商誉账面原值为人民币 394,457,463.01 元，减值准备为人民币 10,709,107.09 元，账面价值为人民币 383,748,355.92 元。

洲明科技公司管理层（以下简称管理层）于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符

(6) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(8) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## (二) 应收账款减值

## 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、（十一）及附注五、（一）2。

截至 2018 年 12 月 31 日，洲明科技公司应收账款账面余额为人民币 1,485,951,976.74 元，坏账准备为人民币 145,627,099.39 元，账面价值为人民币 1,340,324,877.35 元。

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

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

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（3）复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

（4）对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

（5）对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对应计提坏账准

备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

### (三) 存货可变现净值

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、(十一)及附注五、(一)5。

截至2018年12月31日，洲明科技公司财务报表所示存货项目账面余额为人民币1,476,813,689.12元，跌价准备为人民币61,764,425.90元，账面价值为人民币1,415,049,263.22元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计

的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### **四、其他信息**

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

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估洲明科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

洲明科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督洲明科技公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十四日

# 合并资产负债表

2018/12/31

会合01表  
单位：人民币元

编制单位：深圳市洲明科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,078,306,456.92	642,236,900.75	短期借款	18	401,047,625.29	308,781,450.33
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	2	1,396,354,142.30	1,052,885,687.51	衍生金融负债			
预付款项	3	104,471,390.53	117,005,322.21	应付票据及应付账款	19	2,040,106,893.51	1,350,171,398.56
应收保费				预收款项	20	284,858,575.68	241,937,300.03
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	4	107,426,973.38	115,653,246.36	应付职工薪酬	21	90,558,883.86	67,902,832.33
买入返售金融资产				应交税费	22	114,541,152.93	70,538,858.59
存货	5	1,415,049,263.22	860,208,416.65	其他应付款	23	308,936,530.19	726,979,179.77
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	129,439,203.31	28,166,753.19	代理买卖证券款			
流动资产合计		4,231,047,429.66	2,816,156,326.67	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		3,240,049,661.46	2,766,311,019.61
				非流动负债：			
				长期借款	24	100,000,000.00	7,659,220.74
				应付债券	25	382,140,353.15	
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	26	224,584.70	455,456.04
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	27	29,729,006.27	27,837,209.34
				递延所得税负债	16	42,880,903.34	42,826,286.49
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		554,974,847.46	78,778,172.61
				负债合计		3,795,024,508.92	2,845,089,192.22
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	28	761,260,566.00	634,721,805.00
可供出售金融资产	7	7,156,400.00	17,534,178.00	其他权益工具	29	157,351,947.73	
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款	8	97,225,220.39	127,693,918.20	永续债			
长期股权投资	9	259,664,545.99	231,778,474.86	资本公积	30	477,781,732.40	598,965,387.61
投资性房地产	10	279,763,706.91	271,273,735.20	减：库存股	31	134,688,359.44	165,234,110.80
固定资产	11	838,721,886.62	758,575,729.83	其他综合收益	32	10,672.02	423,929.34
在建工程	12	124,447,811.28	107,713,749.22	专项储备			
生产性生物资产				盈余公积	33	93,070,324.93	66,869,941.31
油气资产				一般风险准备			
无形资产	13	123,247,014.56	112,855,037.32	未分配利润	34	1,012,443,016.65	658,111,786.33
开发支出				归属于母公司所有者权益合计		2,367,229,900.29	1,793,858,738.79
商誉	14	383,748,355.92	394,457,463.01	少数股东权益		255,281,882.08	252,628,641.57
长期待摊费用	15	17,488,157.52	6,898,405.85	所有者权益合计		2,622,511,782.37	2,046,487,380.36
递延所得税资产	16	54,090,378.43	46,422,553.12				
其他非流动资产	17	935,384.01	217,001.30				
非流动资产合计		2,186,488,861.63	2,075,420,245.91				
资产总计		6,417,536,291.29	4,891,576,572.58	负债和所有者权益总计		6,417,536,291.29	4,891,576,572.58

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2018/12/31

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 深圳市洲明科技股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		654,539,454.34	265,062,856.95	短期借款		197,792,255.52	196,866,272.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	708,344,236.16	419,890,513.83	应付票据及应付账款		625,613,309.05	601,552,415.72
预付款项		26,096,323.30	23,659,657.64	预收款项		179,543,239.13	128,298,038.40
其他应收款	2	319,279,339.82	318,636,978.00	应付职工薪酬		31,370,566.09	26,533,485.06
存货		275,750,823.20	397,090,140.10	应交税费		8,212,165.89	10,494,602.07
持有待售资产				其他应付款		302,262,331.32	726,217,393.62
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		304,968.13	6,794,095.77	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,984,315,144.95	1,431,134,242.29	其他流动负债			
				流动负债合计		1,344,793,867.00	1,689,962,207.07
				非流动负债:			
				长期借款		100,000,000.00	
				应付债券		382,140,353.15	
				其中: 优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
非流动资产:				递延收益		20,396,113.03	23,456,799.43
可供出售金融资产		4,480,000.00	7,257,778.00	递延所得税负债		1,470,466.43	
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款		19,146,883.29	21,763,480.21	非流动负债合计		504,006,932.61	23,456,799.43
长期股权投资	3	1,787,337,136.55	1,767,854,389.27	负债合计		1,848,800,799.61	1,713,419,006.50
投资性房地产				所有者权益(或股东权益):			
固定资产		211,435,653.25	220,890,296.55	实收资本(或股本)		761,260,566.00	634,721,805.00
在建工程		18,272,045.96	19,779,063.27	其他权益工具		157,351,947.73	
生产性生物资产				其中: 优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		49,466,901.70	46,162,020.68	资本公积		653,698,287.11	773,279,604.73
开发支出				减: 库存股		134,688,359.44	165,234,110.80
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		3,155,234.78	2,552,999.65	专项储备			
递延所得税资产		20,105,506.57	19,798,655.63	盈余公积		93,070,324.93	66,869,941.31
其他非流动资产				未分配利润		718,220,941.11	514,136,678.81
非流动资产合计		2,113,399,362.10	2,106,058,683.26	所有者权益合计		2,248,913,707.44	1,823,773,919.05
资产总计		4,097,714,507.05	3,537,192,925.55	负债和所有者权益总计		4,097,714,507.05	3,537,192,925.55

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：深圳市洲明科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		4,524,337,284.37	3,030,527,598.97
其中：营业收入	1	4,524,337,284.37	3,030,527,598.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,062,483,959.78	2,737,394,016.95
其中：营业成本	1	3,100,239,736.72	2,120,081,255.60
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	2	36,229,568.64	20,111,697.05
销售费用	3	421,473,008.73	276,894,338.86
管理费用	4	199,873,000.97	112,953,850.88
研发费用	5	206,555,932.53	109,200,090.07
财务费用	6	5,098,029.68	41,180,420.97
其中：利息费用		42,545,286.64	4,902,127.84
利息收入		3,509,380.99	8,113,756.81
资产减值损失	7	93,014,682.51	56,972,363.52
加：其他收益	8	24,455,091.96	30,933,631.38
投资收益（损失以“-”号填列）	9	-4,371,066.73	-452,415.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,479,665.25	-1,971,826.85
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）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	-163,771.69	-469,298.34
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		481,773,578.13	323,145,500.02
加：营业外收入	11	6,855,257.76	4,172,426.87
减：营业外支出	12	3,919,488.23	2,857,348.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		484,709,347.66	324,460,577.95
减：所得税费用	13	58,346,098.17	36,753,212.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		426,363,249.49	287,707,365.61
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		426,363,249.49	287,707,365.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		412,250,804.19	284,299,042.56
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		14,112,445.30	3,408,323.05
六、其他综合收益的税后净额	14	-413,257.32	657,020.27
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-413,257.32	657,020.27
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-413,257.32	657,020.27
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-413,257.32	657,020.27
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		425,949,992.17	288,364,385.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		411,837,546.87	284,956,062.83
归属于少数股东的综合收益总额		14,112,445.30	3,408,323.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.54	0.47
（二）稀释每股收益（元/股）		0.54	0.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2018年度

会企02表

编制单位：深圳市洲明科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	2,286,151,824.65	1,576,321,375.95
减：营业成本	1	1,718,789,813.95	1,136,551,519.14
税金及附加		15,270,109.98	8,799,509.36
销售费用		178,095,857.31	138,573,808.50
管理费用		92,932,689.06	71,381,823.03
研发费用	2	71,603,904.58	53,442,012.32
财务费用		33,637,037.13	16,432,241.31
其中：利息费用		32,666,157.93	3,053,509.78
利息收入		1,319,993.94	2,100,771.08
资产减值损失		35,830,605.76	37,326,358.99
加：其他收益		14,271,508.57	19,543,888.20
投资收益（损失以“-”号填列）	3	122,988,157.88	64,180,192.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,802,589.72	-2,802,342.50
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-81,611.79	-469,298.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		277,169,861.54	197,068,885.89
加：营业外收入		3,479,997.12	2,219,357.82
减：营业外支出		2,289,562.29	1,687,100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		278,360,296.37	197,601,143.71
减：所得税费用		16,356,460.20	9,617,144.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		262,003,836.17	187,983,999.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		262,003,836.17	187,983,999.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		262,003,836.17	187,983,999.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2018年度

会合03表  
单位：人民币元

编制单位：深圳市洲明科技股份有限公司

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
<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		4,142,388,217.17	2,505,386,981.05
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		226,961,884.31	152,786,737.50
收到其他与经营活动有关的现金	1	88,584,507.61	88,580,002.65
经营活动现金流入小计		4,457,934,609.09	2,746,753,721.20
购买商品、接受劳务支付的现金		2,897,650,410.79	1,917,048,309.13
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			
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		469,117,951.93	330,754,965.49
支付的各项税费		216,559,117.86	106,100,475.84
支付其他与经营活动有关的现金	2	554,483,714.91	266,728,797.61
经营活动现金流出小计		4,137,811,195.49	2,620,632,548.07
经营活动产生的现金流量净额		320,123,413.60	126,121,173.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
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		4,417,986.64	171,274.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,417,986.64	171,274.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,233,257.66	221,363,031.37
投资支付的现金		35,141,392.34	217,100,000.00
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		457,417,019.23	144,432,413.44
支付其他与投资活动有关的现金	3	673,203.43	25,500,000.00
投资活动现金流出小计		606,464,872.66	608,395,444.81
投资活动产生的现金流量净额		-602,046,886.02	-608,224,170.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		157,921,426.49	185,363,217.70
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		79,799.00	1,960,000.00
取得借款收到的现金		1,189,929,596.26	328,030,312.22
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		1,347,851,022.75	513,393,529.92
偿还债务支付的现金		661,172,466.17	186,095,321.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,287,816.86	35,266,006.79
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	4	19,682,207.47	3,471,574.87
筹资活动现金流出小计		736,142,490.50	224,832,902.82
筹资活动产生的现金流量净额		611,708,532.25	288,560,627.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,190,997.64	-13,701,533.18
五、现金及现金等价物净增加额		346,976,057.47	-207,243,903.46
加：期初现金及现金等价物余额		490,267,306.98	697,511,210.44
六、期末现金及现金等价物余额		837,243,364.45	490,267,306.98

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：深圳市洲明科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,978,594,819.38	1,257,981,346.99
收到的税费返还		96,225,978.04	70,005,162.33
收到其他与经营活动有关的现金		472,663,010.90	437,911,908.57
经营活动现金流入小计		2,547,483,808.32	1,765,898,417.89
购买商品、接受劳务支付的现金		1,574,633,917.08	961,381,497.62
支付给职工以及为职工支付的现金		147,337,126.75	136,349,295.33
支付的各项税费		73,124,810.20	50,218,105.04
支付其他与经营活动有关的现金		515,657,899.79	570,781,867.22
经营活动现金流出小计		2,310,753,753.82	1,718,730,765.21
经营活动产生的现金流量净额		236,730,054.50	47,167,652.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		30,000,000.00	2,826,723.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,331,667.69	85,978.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		33,331,667.69	2,912,701.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,834,313.34	29,630,408.19
投资支付的现金		461,369,400.00	438,415,200.27
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		487,203,713.34	468,045,608.46
投资活动产生的现金流量净额		-453,872,045.65	-465,132,906.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		157,841,627.49	182,431,106.55
取得借款收到的现金		966,627,383.80	317,777,123.39
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,124,469,011.29	500,208,229.94
偿还债务支付的现金		486,469,119.97	135,126,928.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,013,842.47	34,267,076.26
支付其他与筹资活动有关的现金		19,682,207.47	
筹资活动现金流出小计		551,165,169.91	169,394,004.48
筹资活动产生的现金流量净额		573,303,841.38	330,814,225.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,168,578.90	-11,524,617.77
五、现金及现金等价物净增加额		353,993,271.33	-98,675,646.29
加：期初现金及现金等价物余额		179,515,576.59	278,191,222.88
六、期末现金及现金等价物余额		533,508,847.92	179,515,576.59

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：深圳市洲明科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数														
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益														
	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	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	少数股东 权益
	优先 股	永续 债	其他												优先 股	永续 债	其他								
一、上年年末余额	634,721,805.00				598,965,387.61	165,234,110.80	423,929.34	66,869,941.31		658,111,786.33	252,628,641.57	2,046,487,380.36	606,922,916.00					433,249,387.02		-233,090.93	48,071,541.38		424,111,693.00	11,096,319.37	1,523,218,765.84
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年年初余额	634,721,805.00				598,965,387.61	165,234,110.80	423,929.34	66,869,941.31		658,111,786.33	252,628,641.57	2,046,487,380.36	606,922,916.00					433,249,387.02		-233,090.93	48,071,541.38		424,111,693.00	11,096,319.37	1,523,218,765.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	126,538,761.00		157,351,947.73		-121,183,655.21	-30,545,751.36	-413,257.32	26,200,383.62		354,331,230.32	2,653,240.51	576,024,402.01	27,798,889.00					165,716,000.59	165,234,110.80	657,020.27	18,798,399.93		234,000,093.33	241,532,322.29	523,268,614.52
(一) 综合收益总额							-413,257.32			412,250,804.19	14,112,445.30	425,949,992.17								657,020.27			284,299,042.56	3,408,323.05	288,364,385.88
(二) 所有者投入和减少资本	-338,000.00		157,351,947.73		5,693,105.79	-30,545,751.36				-11,459,204.79	181,793,600.09	27,798,889.00						165,719,574.51	165,234,110.80				238,123,999.15	266,408,351.86	
1. 所有者投入的普通股					-1,602,337.59													154,632,217.55	165,234,110.80					238,123,999.15	255,320,994.90
2. 其他权益工具持有者投入资本			157,351,947.73									157,351,947.73													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-338,000.00				7,295,443.38	-30,545,751.36						37,503,194.74						11,087,356.96							11,087,356.96
4. 其他																									
(三) 利润分配								26,200,383.62		-57,919,573.87		-31,719,190.25									18,798,399.93		-50,298,949.23		-31,500,549.30
1. 提取盈余公积								26,200,383.62		-26,200,383.62											18,798,399.93		-18,798,399.93		
2. 提取一般风险准备																									
3. 对所有者(或股本)的分配												-31,719,190.25												-31,500,549.30	-31,500,549.30
4. 其他																									
(四) 所有者权益内部结转	126,876,761.00				-126,876,761.00																				
1. 资本公积转增资本(或股本)	126,876,761.00				-126,876,761.00																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																									
5. 其他																									
(五) 专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
(六) 其他																									-3,573.92
四、本期末余额	761,260,566.00		157,351,947.73		477,781,732.40	134,688,359.44	10,672.02	93,070,324.93		1,012,443,016.65	255,281,882.08	2,622,511,782.37	634,721,805.00					598,965,387.61	165,234,110.80	423,929.34	66,869,941.31		658,111,786.33	252,628,641.57	2,046,487,380.36

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

2018年度

会企04表  
单位：人民币元

编制单位：深圳市洲明科技股份有限公司

项 目	本期数									上年同期数													
	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	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									优先 股	永续 债	其他								
一、上年年末余额	634,721,805.00				773,279,604.73	165,234,110.80			66,869,941.31	514,136,678.81	1,823,773,919.05	606,922,916.00							607,560,030.22		48,071,541.38	376,451,628.79	1,639,006,116.39
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年初余额	634,721,805.00				773,279,604.73	165,234,110.80			66,869,941.31	514,136,678.81	1,823,773,919.05	606,922,916.00							607,560,030.22		48,071,541.38	376,451,628.79	1,639,006,116.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	126,538,761.00		157,351,947.73		-119,581,317.62	-30,545,751.36			26,200,383.62	204,084,262.30	425,139,788.39	27,798,889.00							165,719,574.51	165,234,110.80	18,798,399.93	137,685,050.02	184,767,802.66
(一) 综合收益总额										262,003,836.17	262,003,836.17											187,983,999.25	187,983,999.25
(二) 所有者投入和减少 资本	-338,000.00		157,351,947.73		7,295,443.38	-30,545,751.36				194,855,142.47	194,855,142.47	27,798,889.00							165,719,574.51	165,234,110.80			28,284,352.71
1. 所有者投入的普通股												27,798,889.00							154,632,217.55	165,234,110.80			17,196,995.75
2. 其他权益工具持有者 投入资本			157,351,947.73								157,351,947.73												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-338,000.00				7,295,443.38	-30,545,751.36					37,503,194.74								11,087,356.96				11,087,356.96
4. 其他																							
(三) 利润分配									26,200,383.62	-57,919,573.87	-31,719,190.25										18,798,399.93	-50,298,949.23	-31,500,549.30
1. 提取盈余公积									26,200,383.62	-26,200,383.62											18,798,399.93	-18,798,399.93	
2. 对所有者(或股东)的 分配																						-31,500,549.30	-31,500,549.30
3. 其他																							
(四) 所有者权益内部结 转	126,876,761.00				-126,876,761.00																		
1. 资本公积转增资本 (或股本)	126,876,761.00				-126,876,761.00																		
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益																							
5. 其他																							
(五) 专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
(六) 其他																							
四、本期末余额	761,260,566.00		157,351,947.73		653,698,287.11	134,688,359.44			93,070,324.93	718,220,941.11	2,248,913,707.44	634,721,805.00							773,279,604.73	165,234,110.80	66,869,941.31	514,136,678.81	1,823,773,919.05

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 深圳市洲明科技股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

深圳市洲明科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经深圳市工商行政管理局批准，由林洺锋、邢毅投资设立，于 2004 年 10 月 26 日在深圳市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300767579994J 的营业执照，注册资本 76,126.0566 万元，股份总数 76,126.0566 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 31,390.0190 万股；无限售条件的流通股份 A 股 44,736.0376 万股。公司股票已 2011 年 6 月 22 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属 LED 显示屏及照明行业。LED 显示屏、LED 灯饰、LED 照明灯的生产；电子产品的生产。LED 显示屏、LED 灯饰、LED 照明灯的销售；LED 太阳能照明灯、路灯杆的销售；电子产品、信息系统集成、软硬件（LED 光电等应用产品）的开发和销售；工程安装；用能状况诊断、节能改造、节能项目设计、合同能源管理、节能技术推广与服务；兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务。（以上项目均不含法律、行政法规、国务院规定禁止和规定需前置审批的项目）。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 24 日第三届第六十六次董事会批准对外报出。

本公司将广东洲明节能科技有限公司（以下简称广东洲明公司）、Unilumin LED Technology LLC、Unilumin LED Technology FL LLC、UNILUMIN LED EUROPE B.V.、Unilumin (HK) Co., Limited、Unilumin NORTH AMERICA INC、Unilumin LED GERMANY GMBH、UNILUMIN MIDDLE EAST DMCC、Unilumin (UK) Co., Limited、深圳市安吉丽光电科技有限公司（以下简称深圳安吉丽公司）、深圳市雷迪奥视觉技术有限公司（原名为深圳市雷迪奥光电技术有限公司）（以下简称雷迪奥公司）及雷迪奥美国有限公司（ROE Visual US, Inc）、雷迪奥欧洲有限公司（ROE Visual Europe B.V.）及深圳蓝普科技有限公司（以下简称蓝普科技公司）、深圳市上隆智控科技有限公司（以下简称上隆智控公司）、深圳市前海洲明投资管理有限公司（以下简称深圳前海投资公司）及其子公司深圳市前海洲明基金管理有限责任公司（以下

简称深圳前海基金公司)、北屯市洲明节能服务有限公司(以下简称北屯洲明公司)、东莞市爱加照明科技有限公司(以下简称东莞爱加公司)、杭州希和光电子有限公司(以下简称杭州希和公司)、杭州柏年智能光电子股份有限公司(以下简称杭州柏年公司)、深圳市蔷薇科技有限公司(以下简称蔷薇科技公司)及山东清华康利城市照明研究设计院有限公司(以下简称山东康利公司)等子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### (二) 持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示: 本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值

份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### (六) 合并财务报表的编制方法

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

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (九) 外币业务和外币报表折算

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

## 2. 外币财务报表折算

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

### (十) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

摊销额后的余额。

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难,该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的,则表明其发生减值;若其于资产负债表日的

公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

#### （十一）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额 300 万元(含 300 万元)以上款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方应收款项组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
低信用风险组合	履约保证金及投标保证金、中国证券登记结算公司已经收到但是公司尚未收到等，不计提坏账

###### （2）账龄分析法

账龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)	长期应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似

交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### （1）初始计量和后续计量

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

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

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

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

### （2）资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，

转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

## (十四) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

#### (十五) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十六) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5.00	2.38-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
EMC 工程	年限平均法	合同约定	0.00	合同约定
电子设备及其他	年限平均法	3-10	3.00-5.00	9.50-32.33

#### (十七) 在建工程

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

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

## (十八) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## (十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5、10
专利权	10、14、17
商标权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开

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

#### (二十) 部分长期资产减值

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

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

#### (二十一) 长期待摊费用

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

#### (二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十四) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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，相应调整资本公积。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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

#### (二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，

在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

## （二十六）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务

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

#### （3）让渡资产使用权

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

#### （4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、

合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 2. 收入确认的具体方法

公司收入主要包括销售 LED 显示屏和 LED 照明等产品以及景观亮化安装工程。

公司销售 LED 显示屏和 LED 照明等产品收入具体确认方法：内销产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品交付给购货方，买方在合同约定期限内验收合格后出具验收单，公司根据验收单确认收入；或者在合同约定期限内未提出异议，则视同验收合格，公司自视同验收合格当期确认销售收入，表明将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据约定将产品报关并由海关放行，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

公司景观亮化工程采用建造合同确认，具体确认原则为：建造合同的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日采用完工百分比法确认收入的实现，公司采用已发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度。建造合同的结果能够可靠估计是指：合同总收入能够可靠计量；与合同相关经济利益很可能流入公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。完工百分比按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例计算确定。建造合同的结果不能够可靠估计的情况下，如果已发生的合同成本能够收回，按能够收回的合同成本予以确认收入，并将已发生的合同成本确认计入当期损益；如果已发生的合同成本不可能收回的，应在发生时立即计入当期损益，不确认收入。

### (二十七) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列

情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十九) 租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## (三十) 分部报告

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。

## (三十一) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	22,718,932.30	应收票据及应收账款	1,052,885,687.51

应收账款	1,030,166,755.21		
应付票据	536,927,338.01	应付票据及应付账款	1,350,171,398.56
应付账款	813,244,060.55		
应付利息	1,044,701.69	其他应付款	726,979,179.77
应付股利			
其他应付款	725,934,478.08		
管理费用	222,153,940.95	管理费用	112,953,850.88
		研发费用	109,200,090.07
收到其他与经营活动有关的现金[注]	85,150,002.65	收到其他与经营活动有关的现金	88,580,002.65
收到其他与投资活动有关的现金[注]	3,430,000.00	收到其他与投资活动有关的现金	

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助 3,430,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%、16.00%、11.00%、10.00%[注 1]、6.00%、5.00%、3.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%、其他税率详见不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

[注 1]根据《财政部 国家税务总局 关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)规定，自 2018 年 5 月 1 日起，出租不动产增值税税率 11%改为 10%。

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
Unilumin LED Technology LLC	21%

Unilumin LED Technology FL LLC	21%
UNILUMIN LED EUROPE B. V.	20%、25%的企业所得税累进税率
Unilumin LED AUSTRALIA PTY LTD	30.00%
Unilumin LED GERMANY GMBH	15.83%
Unilumin(UK)CO., LIMITED	19%
Unilumin NORTH AMERICA INC	21%
Unilumin(HK)CO., LTD	16.50%
广东洲明节能科技有限公司	15.00%
深圳市雷迪奥视觉技术有限公司	15.00%
深圳蓝普科技有限公司	15.00%
杭州柏年智能光电子股份有限公司	15.00%
深圳市蔷薇科技有限公司	15.00%
东莞市爱加照明科技有限公司	15.00%
雷迪奥美国有限公司	29.84%
深圳市安吉丽光电科技有限公司	15.00%
雷迪奥欧洲有限公司	20.00%-25.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

## (二) 税收优惠

本公司于2017年10月31日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局颁发的国家级高新技术企业证书，有效期为3年，2017年、2018年、2019年享受企业所得税15%的优惠税率。

本公司之子公司深圳市雷迪奥视觉技术有限公司于2017年8月17日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201744200154，有效期为三年），被认定为高新技术企业。根据深圳市宝安去税务局签发的《税务事项通知书》，2017年、2018年、2019年享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司深圳蓝普科技有限公司于2018年取得证书编号为GR201844201807的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税税收优惠政策，有效期为三年，2018年、2019年、2020年享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司广东洲明节能科技有限公司于2018年11月28日取得由广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201844007236，有效期为三年），被认定为高新技术企业。2018年、2019年、2020年享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司杭州柏年智能光电子股份有限公司依据《高新技术企业认定管理办法》

(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号),被列入“2016年第一批2188家企业拟认定高新技术企业名单”,高新技术企业证书编号为:GR201633001934。2016年、2017年、2018年享受企业所得税15%的优惠税率。

本公司之子公司深圳市蔷薇科技有限公司于2016年取得证书编号为GR201644200353的高新技术企业证书,享受高新技术企业所得税税收优惠政策,有效期为三年,2016年、2017年、2018年享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司东莞市爱加照明科技有限公司于2018年取得证书编号为GR201844000504的高新技术企业证书,享受高新技术企业所得税税收优惠政策,有效期为三年,2018年、2019年、2020年享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司深圳市安吉丽光电科技有限公司于2018年取得证书编号GR201844203228的高新技术企业证书,享受高新技术企业所得税税收优惠政策,有效期为三年,2018年、2019年、2020年享受15%的企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	1,174,673.41	2,808,515.57
银行存款	836,068,691.04	487,458,791.41
其他货币资金	241,063,092.47	151,969,593.77
合计	1,078,306,456.92	642,236,900.75
其中:存放在境外的款项总额	62,874,062.46	66,843,205.44

##### (2) 其他说明

期末其他货币资金中包含票据保证金222,562,075.21元、保函保证金17,879,930.32元、履约保证金621,086.94元,使用受到限制。

#### 2. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据	56,029,264.95	22,718,932.30
应收账款	1,340,324,877.35	1,030,166,755.21

合 计	1,396,354,142.30	1,052,885,687.51
-----	------------------	------------------

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	54,161,425.89		54,161,425.89	22,448,932.30		22,448,932.30
商业承兑汇票	1,867,839.06		1,867,839.06	270,000.00		270,000.00
小 计	56,029,264.95		56,029,264.95	22,718,932.30		22,718,932.30

2) 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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	381,071,419.12	
小 计	381,071,419.12	

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	18,462,980.36	1.24	18,462,980.36	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,461,330,778.04	98.35	121,005,900.69	8.28	1,340,324,877.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,158,218.34	0.41	6,158,218.34	100.00	
小 计	1,485,951,976.74	100.00	145,627,099.39	9.80	1,340,324,877.35

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	9,463,461.94	0.83	9,463,461.94	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,129,164,536.75	98.69	98,997,781.54	8.77	1,030,166,755.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,478,500.81	0.48	5,478,500.81	100.00	

小 计	1,144,106,499.50	100.00	113,939,744.29	9.96	1,030,166,755.21
-----	------------------	--------	----------------	------	------------------

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Eco Team SA de CV (Rentable)	14,678,537.36	14,678,537.36	100.00	账龄较长预计不可收回;
宁波市华辉电子技术有限公司	3,784,443.00	3,784,443.00	100.00	破产清算预计不可收回
小 计	18,462,980.36	18,462,980.36	100.00	

③ 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,058,541,454.23	52,927,072.71	5.00
1-2 年	325,449,117.78	32,544,911.79	10.00
2-3 年	39,373,941.16	7,874,788.23	20.00
3-4 年	13,492,320.82	5,396,928.33	40.00
4-5 年	11,058,722.09	8,846,977.67	80.00
5 年以上	13,415,221.96	13,415,221.96	100.00
小 计	1,461,330,778.04	121,005,900.69	8.28

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备 50,318,769.61 元,收回或转回坏账准备 857,970.00 元。

② 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	转回金额	收回方式
吉林驰承	700,000.00	银行转账收款
小 计	700,000.00	

③ 其他说明

3) 本期实际核销的应收账款情况

① 本期实际核销应收账款 19,489,384.51 元。

② 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
天津昊鑫特科技发展有限公司	货款	5,549,660.00	胜讼后强制执行,对方无可执行财产	由事业部总经理、财务总监、董事长依次确认并审批	否
深圳市丽维科光电有限公司	货款	3,913,801.94	胜讼后强制执行,对方无可执行财产	由事业部总经理、财务总监、董事长依次确认并审批	否
地球卫士(绥化)环保新材料有限公司	货款	2,370,912.00	胜讼后强制执行,对方无可执行财产	由事业部总经理、财务总监、董事长依次确认并审批	否
南宁龙顺鹏贸易有限公司	货款	1,530,240.00	胜讼后强制执行,对方无可执行财产	由事业部总经理、财务总监、董事长依次	否

				确认并审批	
长春市龙行天下文化传播有限公司	货款	1,320,970.00	胜讼后强制执行,对方无可执行财产	由事业部总经理、财务总监、董事长依次确认并审批	否
小 计		14,685,583.94			

#### 4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
韩城市住房和城乡建设局	63,602,371.01	4.28	6,042,121.73
长春市城市发展投资控股(集团)有限公司	55,696,669.25	3.75	5,569,666.93
video equipment rental	41,643,763.35	2.80	4,164,376.34
Fuse Technical Group	33,279,657.90	2.24	1,663,982.89
青岛市黄岛区城市管理局	29,596,154.00	1.99	1,479,807.70
小 计	223,818,615.51	15.06	18,919,955.59

### 3. 预付款项

#### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	92,194,418.80	88.25		92,194,418.80	114,283,080.09	97.67		114,283,080.09
1-2 年	10,511,151.95	10.06		10,511,151.95	1,401,818.22	1.20		1,401,818.22
2-3 年	704,897.06	0.67		704,897.06	347,996.90	0.30		347,996.90
3 年以上	1,060,922.72	1.02		1,060,922.72	972,427.00	0.83		972,427.00
合 计	104,471,390.53	100.00		104,471,390.53	117,005,322.21	100.00		117,005,322.21

#### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
深圳金采科技有限公司	7,766,393.59	7.43
深圳市协鑫智慧能源有限公司	7,652,000.00	7.32
AMMAR MOHAMMED SAID-AL-BEIK	7,618,137.55	7.29
广东迪艾生光电技术有限公司	4,727,348.20	4.53
东莞市佳达智能装备有限公司	3,500,000.00	3.35
小 计	31,263,879.34	29.92

### 4. 其他应收款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	124,234.16	
其他应收款	107,302,739.22	115,653,246.36
合 计	107,426,973.38	115,653,246.36

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
理财产品	124,234.16	
小 计	124,234.16	

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	116,966,470.10	100.00	9,663,730.88	8.26	107,302,739.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	116,966,470.10	100.00	9,663,730.88	8.26	107,302,739.22

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	125,773,926.30	100.00	10,120,679.94	8.05	115,653,246.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	125,773,926.30	100.00	10,120,679.94	8.05	115,653,246.36

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	65,156,480.34	3,260,912.27	5.00
1-2 年	9,039,125.10	903,912.52	10.00
2-3 年	2,384,552.03	476,910.41	20.00
3-4 年	654,972.83	261,989.13	40.00
4-5 年	223,481.80	178,785.44	80.00

5 年以上	4,581,221.11	4,581,221.11	100.00
小 计	82,039,833.21	9,663,730.88	11.78

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
投标保证金及履约保证金	34,926,636.89		
小 计	34,926,636.89		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 831,890.94 元，本期无收回或转回坏账准备情况。

3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 1,288,840.00 元。

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
投标保证金及履约保证金	34,926,636.89	32,224,006.62
其他押金保证金	19,579,426.66	28,480,607.35
出口退税	21,795,235.87	34,033,489.10
暂借款	18,412,691.44	19,328,180.73
股权转让款	8,600,000.00	
股东行权款		3,097,729.79
其他	13,652,479.24	8,609,912.71
小 计	116,966,470.10	125,773,926.30

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
国家税务局	出口退税款	21,795,235.87	1 年以内	18.63	1,089,761.79	否
青岛市城阳区国库支付中心	履约保证金	3,720,000.00	1 年以内	3.18		否
龙翔投资控股集团有限公司	履约保证金	2,398,308.00	1 年以内	2.05		否
百胜咨询上海有限公司	质量保证金	2,000,000.00	5 年以上	1.71	2,000,000.00	否
金华市公共资源交易中心兰溪市分中心	履约保证金	2,000,000.00	1 年以内	1.71		否
小 计		31,913,543.87		27.28	3,089,761.79	

## 5. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	168,284,081.71	8,858,043.55	159,426,038.16
在产品	252,210,711.67	10,669,594.29	241,541,117.38
库存商品	591,308,670.12	38,799,192.78	552,509,477.34
发出商品	161,722,975.61	3,437,595.28	158,285,380.33
委托加工物资	1,837,932.31		1,837,932.31
建造合同形成的已完工未结算资产	301,449,317.70		301,449,317.70
合 计	1,476,813,689.12	61,764,425.90	1,415,049,263.22

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	203,244,151.19	10,752,605.39	192,491,545.80
在产品	187,536,786.89	20,665,204.36	166,871,582.53
库存商品	373,084,377.85	27,542,107.62	345,542,270.23
发出商品	153,906,204.90	1,758,486.86	152,147,718.04
委托加工物资	3,155,300.05		3,155,300.05
合 计	920,926,820.88	60,718,404.23	860,208,416.65

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,752,605.39	1,515,573.24		3,410,135.08		8,858,043.55
在产品	20,665,204.36	2,104,536.56		12,100,146.63		10,669,594.29
库存商品	27,542,107.62	18,167,907.64		6,910,822.48		38,799,192.78
发出商品	1,758,486.86	1,679,108.42				3,437,595.28
小 计	60,718,404.23	23,467,125.86		22,421,104.19		61,764,425.90

#### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的库存商品、原材料，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工成产品的原材料及在产品，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。

本期原材料、在产品转回为前期计提存货跌价准备的存货本期已生产领用，库存商品转销为前期计提存货跌价准备的存货在本期已销售。

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	298,580,894.00
累计已确认毛利	136,844,492.48
减：预计损失	
已办理结算的金额	133,976,068.78
建造合同形成的已完工未结算资产	301,449,317.70

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	44,968,587.29	21,350,620.01
预付进口增值税款		521,258.77
预缴所得税	2,470,616.02	6,294,874.41
理财产品	82,000,000.00	
合 计	129,439,203.31	28,166,753.19

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	14,940,283.41	7,783,883.41	7,156,400.00	21,040,283.41	3,506,105.41	17,534,178.00
其中：按成本计量的	14,940,283.41	7,783,883.41	7,156,400.00	21,040,283.41	3,506,105.41	17,534,178.00
合 计	14,940,283.41	7,783,883.41	7,156,400.00	21,040,283.41	3,506,105.41	17,534,178.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广东省中科宏微半导体设备有限公司	1,980,000.00			1,980,000.00
深圳市艾瑟网络技术公司	3,000,000.00			3,000,000.00
Nobel Trade	506,105.41			506,105.41
北京世纪鼎元投资有限公司	2,777,778.00			2,777,778.00
深圳市万屏时代科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
浙江洲明光电技术有限公司	176,400.00			176,400.00

上海霓玺计算机科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
重庆耕天下文化传媒有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00
瑞意励创(北京)文化传媒有限公司	7,600,000.00		7,600,000.00	
广州贷投乐互联网金融信息服务有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00
小 计	21,040,283.41	1,500,000.00	7,600,000.00	14,940,283.41

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
广东省中科宏微半导体设备有限公司					1.86	
深圳市艾瑟网络技术公司	3,000,000.00			3,000,000.00	15.00	
Nobel Trade	506,105.41			506,105.41	19.00	
北京世纪鼎元投资有限公司		2,777,778.00		2,777,778.00	10.00	
深圳市万屏时代科技有限公司					15.00	
浙江洲明光电技术有限公司					10.00	
上海霓玺计算机科技有限公司					6.00	
重庆耕天下文化传媒有限公司					5.00	
瑞意励创(北京)文化传媒有限公司					19.00	
广州贷投乐互联网金融信息服务有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00	10.00	
小 计	3,506,105.41	4,277,778.00		7,783,883.41		

(3) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	小 计
期初已计提减值金额	3,506,105.41	3,506,105.41
本期计提	4,277,778.00	4,277,778.00
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值金额	7,783,883.41	7,783,883.41

8. 长期应收款

明细情况

项 目	期末数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	率区间
融资租赁款[注]	36,917,503.01	4,374,638.16	32,542,864.85	6.00%
其中：未实现融资收益	-6,828,878.72		-6,828,878.72	6.00%

分期收款销售商品	77,897,104.22	13,214,748.68	64,682,355.54	6.00%-10.00%
合 计	114,814,607.23	17,589,386.84	97,225,220.39	

(续上表)

项 目	期初数			折现 率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	率区间
融资租赁款[注]	40,281,841.37	2,520,096.30	37,761,745.07	6.00%
其中：未实现融资收益	-10,120,084.61		-10,120,084.61	6.00%
分期收款销售商品	101,525,593.64	11,593,420.51	89,932,173.13	6.00%-10.00%
合 计	141,807,435.01	14,113,516.81	127,693,918.20	

[注]：本期长期应收款为子公司对外租赁 LED 显示屏业务形成。其中 UNILUMIN LED EUROPE B.V. 租出 LED 显示屏，期限为 6 年；Unilumin (HK) Co,Limited 出租 LED 显示屏，期限 5 年。

## 9. 长期股权投资

### (1) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
上海翰源照明工程技术有限公司	2,642,185.52			9,263.65	
深圳市南电云商有限公司	3,989,070.26			362,402.05	
广东小明网络科技有限公司	1,987,471.05			-1,987,471.05	
深圳洲明时代伯乐投资管理合伙企业（有限合伙）	201,775,038.43			-1,186,784.37	
深圳云岭传媒合伙企业（有限合伙）	9,992,331.30			-792.50	
东莞市佳达智能装备有限公司	6,167,361.43			1,322,343.29	
深圳市造明公社创意传播有限公司	1,199,863.44			35,415.52	
广东洲明清源能效科技有限公司	4,025,153.43			-329,434.06	
Translux corporation		10,294,800.00		-1,046,287.70	
H2VR HoldCo, Inc.		23,158,100.00		-2,745,483.7	
合 计	231,778,474.86	33,452,900.00		-5,566,828.87	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		

联营企业						
上海翰源照明工程技术有限公司					2,651,449.17	
深圳市南电云商有限公司					4,351,472.31	
广东小明网络科技有限公司						
深圳洲明时代伯乐投资管理合伙企业（有限合伙）					200,588,254.06	
深圳云岭传媒合伙企业（有限合伙）					9,991,538.80	
东莞市佳达智能装备有限公司					7,489,704.72	
深圳市造明公社创意传播有限公司					1,235,278.96	
广东洲明清源能效科技有限公司					3,695,719.37	
Translux corporation					9,248,512.30	
H2VR Hold Co, Inc.					20,412,616.30	
合 计					259,664,545.99	

(2) 其他说明

公司的全资子公司 ROE Visual US, Inc. 以现金出资 350 万美元投资 H2VR HoldCo, Inc. , 持股比例 33.33%。

公司的全资子公司 Unilumin NORTH AMERICA INC 以现金出资 150 万美金投资 Translux Inc. , 持股比例 33.44%。

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	290,406,484.34	290,406,484.34
本期增加金额	16,544,363.34	16,544,363.34
固定资产转入	16,544,363.34	16,544,363.34
本期减少金额	1,020,887.33	1,020,887.33
其他转出	1,020,887.33	1,020,887.33
期末数	305,929,960.35	305,929,960.35
累计折旧和累计摊销		
期初数	19,132,749.14	19,132,749.14
本期增加金额	7,237,920.75	7,237,920.75
计提或摊销	7,237,920.75	7,237,920.75
本期减少金额	204,416.45	204,416.45
其他转出	204,416.45	204,416.45

期末数	26,166,253.44	26,166,253.44
账面价值		
期末账面价值	279,763,706.91	279,763,706.91
期初账面价值	271,273,735.20	271,273,735.20

## 11. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	838,409,131.75	758,575,729.83
固定资产清理	312,754.87	
合 计	838,721,886.62	758,575,729.83

### (2) 固定资产

#### 1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	EMC 工程	小 计
账面原值						
期初数	438,604,691.21	293,451,693.15	20,982,266.53	82,899,329.74	160,917,857.19	996,855,837.82
本期增加金额	1,020,887.37	105,517,484.29	4,775,044.27	29,407,036.79	49,721,979.81	190,442,432.53
1) 购置		17,755,758.83	4,775,044.27	20,377,293.22	41,435,616.17	84,343,712.49
2) 在建工程转入		87,761,725.46		9,029,743.57	8,286,363.64	105,077,832.67
3) 投资性房地产转入	1,020,887.37					1,020,887.37
本期减少金额	16,544,363.34	21,058,333.44	1,820,230.99	4,408,136.46		43,831,064.23
1) 处置或报废		20,625,082.33	1,820,230.99	4,152,446.27		26,597,759.59
2) 处置子公司减少		433,251.11		255,690.19		688,941.30
3) 转入投资性房地产	16,544,363.34					16,544,363.34
期末数	423,081,215.24	377,910,844.00	23,937,079.81	107,898,230.07	210,639,837.00	1,143,467,206.12
累计折旧						
期初数	25,203,928.37	103,948,023.35	12,933,847.80	57,829,192.53	38,365,115.94	238,280,107.99
本期增加金额	11,253,759.11	34,212,966.23	2,863,933.93	13,178,737.63	25,520,943.94	87,030,340.84
1) 计提	11,049,342.66	34,212,966.23	2,863,933.93	13,178,737.63	25,520,943.94	86,825,924.39
2) 投资性房地产转入	204,416.45					204,416.45
本期减少金额		14,902,226.96	1,562,650.50	3,787,497.00		20,252,374.46
1) 处置或报废		14,881,225.52	1,562,650.50	3,724,995.48		20,168,871.50
2) 处置子公司减少		21,001.44		62,501.52		83,502.96
期末数	36,457,687.48	123,258,762.62	14,235,131.23	67,220,433.16	63,886,059.88	305,058,074.37

账面价值						
期末账面价值	386,623,527.76	254,652,081.38	9,701,948.58	40,677,796.91	146,753,777.12	838,409,131.75
期初账面价值	413,400,762.84	189,503,669.80	8,048,418.73	25,070,137.21	122,552,741.25	758,575,729.83

2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
机器设备	11,348,147.86
电子设备及其他	286,972.25
小 计	11,635,120.11

3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
深圳市宝安区宝城 26 区裕安二路与公路交汇处（中洲华府）4 套及宝安区松岗街松岗大道与松白路交汇处（中闽苑）（毛坯房）	2,161,775.13	人才政策住房，暂时无法办理产权证书
大亚湾厂房一期	163,081,406.51	正在办理中
小 计	165,243,181.64	

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
固定资产报废	312,754.87	
小 计	312,754.87	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	124,447,811.28	107,713,749.22
合 计	124,447,811.28	107,713,749.22

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
EMC 项目资产	55,847,407.77		55,847,407.77	19,923,302.53		19,923,302.53
惠州大亚湾洲明厂房二期	35,731,618.02		35,731,618.02	1,007,382.06		1,007,382.06
大亚湾厂房贴片机				14,901,040.58		14,901,040.58
全自动印刷机				1,539,589.74		1,539,589.74
户外模组生产线				3,298,861.53		3,298,861.53
无铅回流焊				830,170.94		830,170.94
嘉兴市区 LED 路灯节能服务项目合同二期	7,102,115.66		7,102,115.66	6,142,433.50		6,142,433.50
高端 LED 显示屏技术升级	11,028,956.71		11,028,956.71	44,614,675.91		44,614,675.91

项目设备工程					
预付其他工程、设备款	14,737,713.12		14,737,713.12	15,456,292.43	15,456,292.43
合计	124,447,811.28		124,447,811.28	107,713,749.22	107,713,749.22

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
EMC 项目资产	181,094,340.67	19,923,302.53	44,210,468.88	8,286,363.64		55,847,407.77
惠州大亚湾洲明厂房二期	928,613,000.00	1,007,382.06	34,724,235.96			35,731,618.02
大亚湾厂房贴片机	15,597,049.82	14,901,040.58		14,901,040.58		
全自动印刷机	1,743,589.74	1,539,589.74		1,539,589.74		
户外模组生产线	3,298,861.53	3,298,861.53		3,298,861.53		
无铅回流焊	940,170.94	830,170.94		830,170.94		
嘉兴市区 LED 路灯节能服务项目合同二期	16,314,800.00	6,142,433.50	959,682.16			7,102,115.66
高端 LED 显示屏技术升级项目设备工程	127,468,600.00	44,614,675.91	9,367,660.79	42,953,379.99		11,028,956.71
预付其他工程、设备款	14,737,713.12	15,456,292.43	23,520,103.37	24,238,682.68		14,737,713.12
小计	1,289,808,125.82	107,713,749.22	112,782,151.16	96,048,089.10		124,447,811.28

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
EMC 项目资产	28.08	35.00				自筹
惠州大亚湾洲明厂房二期	3.85	5.60				自筹
大亚湾厂房贴片机	95.54	100.00				自筹
全自动印刷机	88.30	100.00				自筹
户外模组生产线	100.00	100.00				自筹
无铅回流焊	88.30	100.00				自筹
嘉兴市区 LED 路灯节能服务项目合同二期	45.53	50.00				自筹
高端 LED 显示屏技术升级项目设备工程	82.82	85.00				募集资金
预付其他工程、设备款	100.00	100.00				自筹
小计						

13. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合 计
账面原值					
期初数	115,317,040.57	6,594,993.02	7,525,044.78	130,188.68	129,567,267.05
本期增加金额	9,312,219.23		7,892,905.77		17,205,125.00
购置	9,312,219.23		7,892,905.77		17,205,125.00
本期减少金额			192,269.00		192,269.00
处置			192,269.00		192,269.00
期末数	124,629,259.80	6,594,993.02	15,225,681.55	130,188.68	146,580,123.05
累计摊销					
期初数	11,491,577.66	2,094,148.70	3,082,022.25	44,481.12	16,712,229.73
本期增加金额	5,072,600.70	413,025.22	1,165,163.72	13,018.85	6,663,808.49
计提	5,072,600.70	413,025.22	1,165,163.72	13,018.85	6,663,808.49
本期减少金额			42,929.73		42,929.73
处置			42,929.73		42,929.73
期末数	16,564,178.36	2,507,173.92	4,204,256.24	57,499.97	23,333,108.49
账面价值					
期末账面价值	108,065,081.44	4,087,819.10	11,021,425.31	72,688.71	123,247,014.56
期初账面价值	103,825,462.91	4,500,844.32	4,443,022.53	85,707.56	112,855,037.32

#### 14. 商誉

##### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
山东清华康利城市照明研究设计院有限公司	209,949,456.19				209,949,456.19
深圳市蔷薇科技有限公司	72,034,574.93				72,034,574.93
东莞市爱加照明科技有限公司	48,310,500.46				48,310,500.46
深圳蓝普科技有限公司	41,089,730.11				41,089,730.11
深圳市雷迪奥视觉技术有限公司	10,458,029.94				10,458,029.94
杭州柏年智能光电子股份有限公司	8,299,498.49				8,299,498.49
杭州希和光电子有限公司	4,315,672.89				4,315,672.89
合 计	394,457,463.01				394,457,463.01

##### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
深圳市蔷薇科技有限公司		10,709,107.09		10,709,107.09
小 计		10,709,107.09		10,709,107.09

##### (3) 商誉减值测试过程

1) 山东康利

①商誉所在资产组相关信息

资产组或资产组组合的构成	山东康利资产组
资产组或资产组组合的账面价值	134,890,760.28
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	209,949,456.19
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	344,840,216.47
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

②商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为14.90%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：营业收入、营业成本、销售费用、管理费用、财务费用、折旧与摊销、资本性支出和营运资金变动额等。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的上海众华资产评估有限公司评估公司出具的《评估报告》（2019-沪众评报0239），包含商誉的资产组可收回金额为58,404.49万元，高于账面价值34,484.02万元，商誉并未出现减值损失。

③业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

山东康利2018年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润7,728.66万元，超过承诺数4,100.00万元，完成本年度业绩承诺。

2) 蔷薇科技

①商誉所在资产组相关信息

资产组或资产组组合的构成	蔷薇科技资产组
资产组或资产组组合的账面价值	18,689,932.16
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	72,034,574.93
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	90,724,507.09
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

②商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为13.52%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：营业收入、营业成本、销售费用、管理费用、财

务费用、折旧与摊销、资本性支出和营运资金变动额。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的上海众华资产评估有限公司评估公司出具的《评估报告》(2019-沪众评报 0237), 包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 8,001.54 万元, 低于账面价值 9,072.45 万元, 本期应确认商誉资产减值损失 1,070.91 万元。

③ 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

蔷薇科技 2018 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 766.94 万元, 低于承诺数 1,040.00 万元, 未完成本年度业绩承诺。蔷薇科技未完成本年度业绩承诺的原因系行业下滑与企业经营规划所致, 对本期商誉减值测试的影响为 1,070.91 万元。

3) 杭州柏年

①商誉所在资产组相关信息

资产组或资产组组合的构成	杭州柏年资产组
资产组或资产组组合的账面价值	279,260,279.32
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	15,960,574.02
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	295,220,853.34
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

②商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算, 其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础, 现金流量预测使用的折现率为 13.02%。

减值测试中采用的其他关键数据包括: 营业收入、营业成本、销售费用、管理费用、财务费用、折旧与摊销、资本性支出和营运资金变动额等。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的上海众华资产评估有限公司评估公司出具的《评估报告》(2019-沪众评报 0238), 包含商誉的资产组可收回金额为 41,086.98 万元, 高于账面价值 29,522.09 万元, 商誉并未出现减值损失。

③ 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

杭州柏年公司 2018 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 2,985.06 万元, 未达到承诺数 3,000.00 万元, 未完成本年度业绩承诺。杭州柏年公司未完

成本年度业绩承诺的原因系行业下滑所致，未达标金额较小，未对商誉减值产生重大影响。

#### 4) 东莞爱加公司

##### ①商誉所在资产组相关信息

资产组或资产组组合的构成	东莞爱加资产组
资产组或资产组组合的账面价值	39,647,122.20
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	80,517,500.77
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	120,164,622.97
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

##### ②商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为13.89%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：营业收入、营业成本、销售费用、管理费用、财务费用、营业税金及附加、折旧与摊销、资本性支出和营运资金变动额。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的上海众华资产评估有限公司评估公司出具的《评估报告》（2019-沪众评报0240），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为12,586.33万元，高于账面价值12,016.46万元，商誉并未出现减值损失。

##### ③业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

东莞爱加公司2018年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润1,108.83万元，超过承诺数1,000.00万元，完成本年度业绩承诺。

#### 5) 蓝普科技公司

##### ①商誉所在资产组相关信息

资产组或资产组组合的构成	蓝普科技公司 资产组
资产组或资产组组合的账面价值	104,057,638.41
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	41,089,730.11
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	145,147,368.52
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

##### ②商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为13.20%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：营业收入、营业成本、销售费用、管理费用、财务费用、折旧与摊销、资本性支出和营运资金变动额。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

公司测算的包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 43,788.07 万元，高于账面价值 14,514.74 万元，商誉并未出现减值损失。

#### 5) 雷迪奥公司

##### ①商誉所在资产组相关信息

资产组或资产组组合的构成	雷迪奥公司 资产组
资产组或资产组组合的账面价值	420,027,836.40
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	10,458,029.94
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	430,485,866.34
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

##### ②商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为 13.20%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：营业收入、营业成本、销售费用、管理费用、财务费用、折旧与摊销、资本性支出和营运资金变动额。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

公司测算的包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 87,441.16 万元，高于账面价值 43,048.59 万元，商誉并未出现减值损失。

##### ③业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

雷迪奥公司 2018 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 15,397.31 万元，超过承诺数 7,380 万元，完成本年度业绩承诺。

#### 15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他 减少	期末数
经营性租入厂房装修费	6,141,936.90	13,931,024.08	6,862,515.61	76,920.28	13,133,525.09
模具摊销	686,184.20	1,228,525.30	531,031.39		1,383,678.11

装修、改造工程摊销	51,519.46	3,508,519.40	686,862.36		2,873,176.50
软件摊销	18,765.29	109,490.39	30,477.86		97,777.82
合 计	6,898,405.85	18,777,559.17	8,110,887.22	76,920.28	17,488,157.52

#### 16. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	205,939,960.32	31,191,951.40	152,294,190.68	29,414,657.30
递延收益	29,729,006.27	4,459,350.94	23,456,799.43	3,518,519.91
内部交易未实现利润	122,927,173.93	18,439,076.09	73,647,879.33	11,047,181.90
预提费用			9,768,776.05	2,442,194.01
合 计	358,596,140.52	54,090,378.43	259,167,645.49	46,422,553.12

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	260,907,822.24	41,410,436.91	269,886,939.24	42,826,286.49
加速折旧固定资产	9,803,109.53	1,470,466.43		
合 计	270,710,931.77	42,880,903.34	269,886,939.24	42,826,286.49

##### (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	47,197,673.18	43,914,759.23
可抵扣亏损	30,172,021.37	33,254,403.03
小 计	77,369,694.55	77,169,162.26

##### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018 年		5,832,414.33	广东洲明公司
2020 年	2,857,219.86	2,857,219.86	广东洲明公司
2021 年	2,285,240.07	2,285,240.07	广东洲明公司、上隆智控公司、前海基金公司
2022 年	3,310,129.99	3,310,129.99	上隆智控公司、连云港洲明公司、北屯洲明公司、金采科技公司
2023 年	1,270,677.78		北屯洲明公司、上隆智控公司、安吉丽公司
无时间限制的可抵扣亏损	20,448,753.67	18,969,398.78	
小 计	30,172,021.37	33,254,403.03	

17. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付购置资产款	935,384.01	217,001.30
合 计	935,384.01	217,001.30

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	85,370,000.00	56,800,000.00
保证借款	30,266,418.85	17,253,188.83
信用借款	197,792,255.52	199,038,261.50
抵押及保证借款	64,810,000.00	35,690,000.00
质押借款	22,808,950.92	
合 计	401,047,625.29	308,781,450.33

19. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	942,723,390.64	536,927,338.01
应付账款	1,097,383,502.87	813,244,060.55
合 计	2,040,106,893.51	1,350,171,398.56

(2) 应付票据

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	942,723,390.64	536,927,338.01
小 计	942,723,390.64	536,927,338.01

2) 其他说明

期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	1,019,689,437.47	731,782,669.13
长期资产购置款	77,694,065.40	81,461,391.42
小 计	1,097,383,502.87	813,244,060.55

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

期末公司不存在账龄在 1 年以上且金额重大的应付账款。

## 20. 预收款项

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	283,757,125.10	240,843,783.31
预收房租款	1,101,450.58	1,093,516.72
合 计	284,858,575.68	241,937,300.03

### (2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

期末公司不存在账龄在 1 年以上且金额重大的预收款项。

## 21. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	67,617,906.12	467,308,570.60	444,652,519.07	90,273,957.65
离职后福利—设定提存计划	284,926.21	24,038,127.84	24,038,127.84	284,926.21
辞退福利		490,739.59	490,739.59	
合 计	67,902,832.33	491,837,438.03	469,181,386.50	90,558,883.86

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	66,715,367.31	432,179,795.68	409,113,017.09	89,782,145.90
职工福利费		10,998,999.99	10,998,999.99	
社会保险费	512,189.49	14,062,113.94	14,082,491.68	491,811.75
其中：医疗保险费	493,196.97	12,562,491.40	12,582,869.14	472,819.23
工伤保险费	6,912.66	751,378.55	751,378.55	6,912.66
生育保险费	12,079.86	748,243.99	748,243.99	12,079.86
住房公积金		8,443,457.71	8,443,457.71	
工会经费和职工教育经费	390,349.32	1,624,203.28	2,014,552.60	
小 计	67,617,906.12	467,308,570.60	444,652,519.07	90,273,957.65

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	278,976.68	21,543,783.57	21,543,783.57	278,976.68
失业保险费	5,949.53	2,425,728.42	2,425,728.42	5,949.53
企业年金缴费		68,615.85	68,615.85	
小 计	284,926.21	24,038,127.84	24,038,127.84	284,926.21

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	70,643,195.77	37,495,711.12
企业所得税	26,875,351.14	20,136,823.26
代扣代缴个人所得税	3,861,625.58	3,721,099.78
城市维护建设税	5,619,231.18	4,499,691.95
教育费附加	2,520,255.63	1,708,848.46
地方教育附加	1,276,801.59	1,211,480.86
房产税	1,908,728.65	740,213.70
印花税	911,305.36	331,868.60
土地使用税	630,817.20	639,201.88
其他	293,840.83	53,918.98
合 计	114,541,152.93	70,538,858.59

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	913,642.06	1,044,701.69
其他应付款	308,022,888.13	725,934,478.08
合 计	308,936,530.19	726,979,179.77

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
可转债应付利息	411,025.95	
分期付息到期还本的长期借款利息	156,486.11	9,918.01
短期借款应付利息	346,130.00	1,034,783.68
小 计	913,642.06	1,044,701.69

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存股	134,688,359.44	165,234,110.80
应付投资款		448,129,399.66
拆借款	66,617,102.25	79,441,359.32
押金保证金	40,299,866.47	29,516,645.90
应付差旅费及其他	23,136,732.97	2,469,973.58
预提费用	16,975,531.00	1,142,988.82
员工股权认购款	26,305,296.00	
小 计	308,022,888.13	725,934,478.08

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

期末公司不存在账龄在 1 年以上且金额重大的其他应付款。

24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		7,659,220.74
抵押及保证借款	100,000,000.00	
合 计	100,000,000.00	7,659,220.74

25. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可转换债券	382,140,353.15	
合 计	382,140,353.15	

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行
可转换债券	548,034,600.00	2018年11月7日	6年	378,055,769.75		378,055,769.75
小 计	548,034,600.00			378,055,769.75		378,055,769.75

续上表

按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
411,025.95	4,084,583.40		382,140,353.15
411,025.95	4,084,583.40		382,140,353.15

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

经中国证监会《关于核准深圳市洲明科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]1340号）核准，本公司2018年11月7日发行可转换为本公司A股股票的可转换公司债券，募集资金总额为人民币54,803.46万元，发行期限为自发行之日起六年，即自2018年11月7日至2024年11月7日。转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即自2019年5月13日至2024年11月7日。票面利率：第一年0.5%、第二年0.8%、第三年1.2%、第四年1.5%、第五年1.8%、第六年2.0%，采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和支付最后一年利息。本次发行的可转换公司债券总额为54,803.46万元，其中负债部分公允价值为38,697.17万元，权益部分公允价值为16,106.29万元。与之相关的发行费用总额为1,262.69万元，其中归属于负债部分891.59万元，归属于权益部分371.10万元。扣除发行费用后，负债部分初始确认金

额为 37,805.58 万元，计入权益的净额为 15,735.19 万元。

## 26. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
分期付款购入固定资产款	224,584.70	455,456.04
合 计	224,584.70	455,456.04

## 27. 递延收益

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	27,837,209.34	8,102,600.00	6,210,803.07	29,729,006.27	收到政府补助
合 计	27,837,209.34	8,102,600.00	6,210,803.07	29,729,006.27	

### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益 [注]	期末数	与资产相关 /与收益相 关
LED 多功能三维项目	1,453,277.80		406,829.29	1,046,448.51	与资产相关
2015 年宝安区科技成果产业化项目资金	75,000.00		75,000.00		与资产相关
2016 年宝安区科技成果产业化项目资金	34,076.55		34,076.55		与资产相关
2016 年宝安区科技计划信息化项目资金	18,055.56		18,055.56		与资产相关
2017 高端 LED 显示屏技术装备升级项目	2,800,000.00		300,000.00	2,500,000.00	与资产相关
2018 年技术改造-创意 LED 显示屏生产线技术改造提升项目		3,070,000.00	233,555.27	2,836,444.73	与资产相关
市经信委工业设计中心专项资金		3,000,000.00	50,000.00	2,950,000.00	与资产相关
财政局 LED 半导体绿色照明系列产品扩建项目补助资金	4,395,834.74		125,000.04	4,270,834.70	与资产相关
科技部可调光室内半导体核心器件及控制技术开发专项经费(与资产相关)	17,037.57		4,008.84	13,028.73	与资产相关
广东省 LED 光电技术与应用工程中心	204,332.79		44,999.88	159,332.91	与资产相关
广东省科技厅 LED 照明标准光组件的研究与实施项目	266,667.52		50,000.16	216,667.36	与资产相关
LED 多功能系统三维集成技术(广东洲明)	1,594,427.81		260,533.32	1,333,894.49	与资产相关
系列化、长寿命 LED 隧道灯开发及示范(深圳市科技创新委员会)	64,714.59		14,652.36	50,062.23	与资产相关

宝安区财政局关于新一代信息技术产业技术创新联盟等科技研发资金款	194,644.05		38,290.56	156,353.49	与资产相关
高清小间距显示屏产业化项目(深圳市发展和改革委员会)	4,416,666.62		500,000.04	3,916,666.58	与资产相关
深圳科技创新委员会关于“重 20150123: 高速大容量智能 LED 路灯控制系统关键技术研发项目资助经费”	1,596,158.68		87,420.60	1,508,738.08	与资产相关
暨南大学复杂电磁环境下可见光通信工程化应用关键技术研究及示范	196,177.08		45,875.04	150,302.04	与资产相关
宝安区科技创新局关于 LED 裸眼 3D 显示屏的关键技术研发项目补助	419,521.80		96,573.84	322,947.96	与资产相关
深圳市发改委关于高清 LED 超大屏显示技术工程实验室项目资金补助	4,241,429.26		478,799.76	3,762,629.50	与资产相关
深圳科创委关于直接光耦合、超低衰减的 LED 路灯光模组应用示范项目补助款	1,200,000.00		1,200,000.00		与收益相关
深圳市重点实验室宝安区配套项目	2,093,958.35		218,499.96	1,875,458.39	与收益相关
半导体照明产品人因健康舒适度研究	342,857.14	700,000.00	214,285.72	828,571.42	与收益相关
深圳财政委员会重 20170344 小间距 LED 显示屏器件 0505RGB(微间距)关键技术开发	1,728,000.00		1,152,000.00	576,000.00	与收益相关
高密度小间距 LED 显示驱动控制、光电参数采集及校正、测试评估及系统支撑技术研究	97,457.15		32,485.68	64,971.47	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	386,914.28	454,200.00	163,909.90	677,204.38	与收益相关
高密度小间距 LED 显示 COB 集成封装及系统研制		750,000.00	346,153.80	403,846.20	与收益相关
高密度小间距 LED 显示驱动控制、光电参数采集及校正、测试评估及系统支撑技术研究		108,400.00	19,796.90	88,603.10	与收益相关
深圳市宝安区科技创新局科普经费资助项目		20,000.00		20,000.00	与资产相关
小 计	27,837,209.34	8,102,600.00	6,210,803.07	29,729,006.27	

[注]: 政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 28. 股本

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	634,721,805.00			126,876,761.00	-338,000.00	126,538,761.00	761,260,566.00

(2) 其他说明

1) 2018年3月30日，公司召开了第三届董事会第四十七次会议及第三届监事会第三十五次会议，审议通过了《关于回购注销部分2016年限制性股票的议案》。根据公司2017年第一次临时股东大会的授权，鉴于公司2016年限制性股票激励计划中的原激励对象郭远生、王继鹏、刘雅萍等共计20人已离职/考核不合格，不再具备激励资格，公司将回购注销上述20人已获授但尚未解锁的2016年限制性股票首次授予部分共计238,000股，回购注销价格为7.44元/股；由于公司2016年限制性股票激励计划中预留授予部分原激励对象程春金已离职，不再具备激励资格，公司将回购注销其已获授但尚未解锁的2016年限制性股票预留授予部分共计100,000股，回购注销价格为7.59元/股。2018年3月28日，公司回购注销上述首期股权激励计划之限制性股票首次授予部分及预留授予部分共计338,000股，减少注册资本人民币338,000.00元，减少资本公积(股本溢价)2,191,720.00元。本次减资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具验资报告(天健验字(2018)3-36号)。回购注销后总股本减至634,383,805股。

2) 2018年5月16日，公司召开2017年度股东大会，审议通过了《关于2017年度利润分配预案的议案》，公司拟以总股本不超过634,721,805股为基数以资本公积金向全体股东每10股转增2股，共计转增126,876,761股。

29. 其他权益工具

项目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券				157,351,947.73				157,351,947.73
合计				157,351,947.73				157,351,947.73

30. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	587,881,604.57		129,068,481.00	458,813,123.57
其他资本公积	11,083,783.04	9,487,163.38	1,602,337.59	18,968,608.83
合 计	598,965,387.61	9,487,163.38	130,670,818.59	477,781,732.40

(1) 公司本期股本溢价减少 129,068,481.00 元，详见本财务报表附注之股本所述。

(2) 公司本期其他资本公积增加 9,487,163.38 元，系公司进行股权激励，按企业会计准则规定本期计入管理费用及资本公积所致；其他资本公积减少 1,602,337.59 元系本期增加持股深圳安吉丽公司及新增少数股东所致。

### 31. 库存股

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	165,234,110.80		30,545,751.36	134,688,359.44
合计	165,234,110.80		30,545,751.36	134,688,359.44

#### (2) 其他说明

1) 公司回购注销限制性股票首次授予与预留授予共计 338,000 股权激励资格，减少库存股 2,529,720.00 元，详见本财务报表附注之股本所述。

2) 2018 年 5 月 17 日，公司召开了第三届董事会第四十九次会议及第三届监事会第三十七次会议，审议通过了《关于 2016 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解锁期可解锁的议案》。鉴于 2016 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解锁期的解锁条件已经成就，董事会一致同意 2016 年限制性股票激励计划首次授予部分涉及的激励对象在第一个解锁期可解锁的限制性股票数量为 3,641,564.00 股，减少库存股 28,016,031.36 元；

### 32. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额				期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益	423,929.34	-413,257.32			-413,257.32	10,672.02
外币财务报表折算差额	423,929.34	-413,257.32			-413,257.32	10,672.02
其他综合收益合计	423,929.34	-413,257.32			-413,257.32	10,672.02

### 33. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	66,869,941.31	26,200,383.62		93,070,324.93
合计	66,869,941.31	26,200,383.62		93,070,324.93

### 34. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	658,111,786.33	424,111,693.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	412,250,804.19	284,299,042.56
减：提取法定盈余公积	26,200,383.62	18,798,399.93
应付普通股股利	31,719,190.25	31,500,549.30
期末未分配利润	1,012,443,016.65	658,111,786.33

### (二) 合并利润表项目注释

#### 1. 营业收入/营业成本

##### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,478,363,387.35	3,064,248,170.58	3,007,410,688.29	2,104,138,947.17
其他业务	45,973,897.02	35,991,566.14	23,116,910.68	15,942,308.43
合 计	4,524,337,284.37	3,100,239,736.72	3,030,527,598.97	2,120,081,255.60

#### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	15,332,375.48	8,624,348.01
教育费附加	7,419,443.11	3,714,782.98
地方教育附加	4,034,346.05	2,444,790.88
房产税	5,440,742.08	2,969,554.53
印花税	2,677,002.78	1,623,567.78
土地使用税	1,304,377.70	550,845.67
车船使用税	21,281.44	183,807.20
合 计	36,229,568.64	20,111,697.05

#### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
员工薪酬	185,382,606.75	129,044,498.59
差旅费	43,023,070.43	24,064,739.73
运杂费	46,952,636.84	18,808,353.82
销售代理费	24,309,300.50	16,737,828.21
售后服务费	18,874,896.53	18,019,178.31
展览和广告费	25,518,478.21	20,754,389.06

租赁费	12,783,997.89	7,451,694.68
出口费用	10,632,919.48	7,047,857.80
办公费用	16,418,019.76	7,707,682.42
招待费	13,306,268.48	6,419,736.50
折旧与摊销费	2,930,690.47	2,028,931.11
其他	21,340,123.39	18,809,448.63
合 计	421,473,008.73	276,894,338.86

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
人工成本	82,476,224.30	51,817,800.83
中介咨询费	30,994,046.11	7,042,653.80
办公费用	29,142,788.94	12,204,203.78
股份支付	9,487,163.38	11,087,356.96
折旧及摊销费	16,474,000.78	7,404,361.69
租赁费	12,461,381.35	7,593,940.62
差旅费	5,131,398.45	3,159,346.22
业务招待费	5,302,777.04	2,953,477.36
其他	8,403,220.62	9,690,709.62
合 计	199,873,000.97	112,953,850.88

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工成本	91,126,932.41	50,517,099.80
材料消耗	48,935,358.68	31,628,080.35
设计制作费	27,944,963.68	1,809,370.44
折旧及摊销费	9,675,630.37	7,449,221.22
差旅费	4,996,468.71	1,669,705.54
办公费用	4,469,414.66	2,438,909.74
试验检验费	5,189,680.36	3,558,983.47
其他	9,004,984.37	6,893,667.99
租赁费	1,950,156.75	1,380,794.51
中介咨询费	3,262,342.54	1,854,257.01
合 计	206,555,932.53	109,200,090.07

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	42,545,286.64	4,902,127.84
减：利息收入	3,509,380.99	8,113,756.81
汇兑损益	-33,077,821.72	44,565,749.16
未实现融资收益摊销	-3,005,996.75	-2,074,234.02
手续费及其他	2,145,942.50	1,900,534.80
合 计	5,098,029.68	41,180,420.97

#### 7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	54,560,671.56	36,600,051.52
存货跌价损失	23,467,125.86	16,866,206.59
可供出售金融资产减值损失	4,277,778.00	3,506,105.41
商誉减值损失	10,709,107.09	
合 计	93,014,682.51	56,972,363.52

#### 8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	7,244,129.50	2,762,226.27	7,244,129.50
与收益相关的政府补助	17,210,962.46	28,171,405.11	17,210,962.46
合 计	24,455,091.96	30,933,631.38	24,455,091.96

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-5,475,062.06	-1,971,826.85
处置长期股权投资产生的投资收益	103,995.33	1,519,411.81
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,000,000.00	
合 计	-4,371,066.73	-452,415.04

#### 10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	-271,598.41	-469,298.34	-271,598.41
固定资产处置收益	107,826.72		107,826.72

合 计	-163,771.69	-469,298.34	-163,771.69
-----	-------------	-------------	-------------

#### 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废利得	355,054.17	82,532.47	355,054.17
接受捐赠	165,793.83	9,421.88	165,793.83
政府补助[注]		2,990,359.00	
无法支付款项及品质扣款及其他	3,986,515.67	1,090,113.52	3,986,515.67
诉讼赔偿收入	2,347,894.09		2,347,894.09
合 计	6,855,257.76	4,172,426.87	6,855,257.76

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	1,806,282.91	190,550.01	1,806,282.91
捐赠支出	668,063.67	918,508.93	668,063.67
罚款及滞纳金	693,707.80	1,236,911.57	693,707.80
其他	751,433.85	511,378.43	751,433.85
合 计	3,919,488.23	2,857,348.94	3,919,488.23

#### 13. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	65,959,306.63	48,286,000.69
递延所得税费用	-7,613,208.46	-11,532,788.35
合 计	58,346,098.17	36,753,212.34

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	484,709,347.66	324,460,577.95
按母公司税率计算的所得税费用	72,706,402.15	48,669,086.69
子公司适用不同税率的影响	9,061,901.16	3,671,791.14
调整以前期间所得税的影响	-1,216,077.09	-523,893.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,256,755.01	6,226,366.50
经批准的对外投资发生的支出和损失		-480,000.00

研发费用加计扣除	-23,064,234.62	-15,143,152.75
使用前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	-4,388,078.83	-3,868,622.01
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	412,504.90	14,527,257.00
股票期权行权价格与行权日收盘价格的差异的影响	-1,423,074.51	-16,325,620.48
所得税费用	58,346,098.17	36,753,212.34

#### 14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助收入	26,346,888.89	33,114,839.85
利息收入	3,509,380.99	8,113,756.81
收回保证金及往来款	39,413,659.37	26,085,519.20
出租固定资产收入	19,314,578.36	21,265,886.79
合 计	88,584,507.61	88,580,002.65

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的各项管理及销售费用	391,295,999.35	203,103,287.42
支付的手续费及其他	2,145,942.50	1,900,534.80
营业外支出	2,113,205.32	2,666,798.93
往来款及其他	76,928,567.74	59,058,176.46
	82,000,000.00	
合 计	554,483,714.91	266,728,797.61

#### 3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
购买日前借款给拟收购公司		25,500,000.00
处置子公司支付的现金	673,203.43	
合 计	673,203.43	25,500,000.00

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
可转换债券发行费用	1,666,090.52	
取得控股子公司少数股权支付的现金	11,570,837.00	
回购限制性股票付出金额	6,445,279.95	3,471,574.87
合 计	19,682,207.47	3,471,574.87

#### 5. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	426,363,249.49	287,707,365.61
加: 资产减值准备	93,014,682.51	56,972,363.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,268,261.59	61,577,031.53
无形资产摊销	6,663,808.49	3,940,079.64
长期待摊费用摊销	8,110,887.22	2,868,902.70
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)	163,771.69	469,298.34
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,451,228.74	108,017.54
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	9,467,464.92	40,484,159.80
投资损失(收益以“—”号填列)	4,371,066.73	452,415.04
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-7,667,825.31	-10,276,715.19
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	54,616.85	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-587,833,460.59	-189,395,967.85
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-452,907,352.36	-353,234,635.09
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	715,115,850.25	213,361,500.58
其他	9,487,163.38	11,087,356.96
经营活动产生的现金流量净额	320,123,413.60	126,121,173.13
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	837,243,364.45	490,267,306.98
减: 现金的期初余额	490,267,306.98	697,511,210.44
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	346,976,057.47	-207,243,903.46

##### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
-----	-----

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	9,350,000.00
其中：广东海泰建筑工程有限公司	9,350,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	37,780.77
其中：广东海泰建筑工程有限公司	37,780.77
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	448,104,800.00
其中：山东清华康利城市照明研究设计院有限公司	197,000,000.00
杭州柏年智能光电股份有限公司	198,960,000.00
深圳市蔷薇科技有限公司	52,144,800.00
取得子公司支付的现金净额	457,417,019.23

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,550,000.00
其中：深圳金采科技有限公司	2,550,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,223,203.43
其中：深圳金采科技有限公司	3,223,203.43
处置子公司收到的现金净额	-673,203.43

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	837,243,364.45	490,267,306.98
其中：库存现金	1,174,673.41	2,808,515.57
可随时用于支付的银行存款	836,068,691.04	487,458,791.41
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	837,243,364.45	490,267,306.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	496,722,068.98	330,564,520.87
其中：支付货款	496,722,068.98	330,564,520.87

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	241,063,092.47	票据保证金、保函保证金及履约保证金
应收票据及应收账款	25,343,278.81	质押借款
固定资产	35,629,252.93	抵押借款

无形资产	17,874,001.37	抵押借款
投资性房地产	68,576,618.42	抵押借款
合计	388,486,244.00	

## 2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			156,348,825.98
其中：美元	16,958,597.50	6.8632	116,390,246.36
欧元	3,244,350.27	7.8473	25,459,389.87
港币	793,059.27	0.8762	694,878.53
英镑	20,026.48	8.6762	173,753.75
波兰币	115.00	1.8271	210.12
乌克兰币	9,435.00	0.2494	2,353.09
捷克币	65.00	0.3042	19.77
澳元	2,789,656.30	4.8250	13,460,091.65
卢布	1,623,754.92	0.0986	160,102.24
日元	124,000.00	0.0619	7,675.60
奈拉	6,000.00	0.0175	105.00
应收票据及应收账款			619,453,543.06
其中：美元	85,973,965.92	6.8632	590,056,522.90
欧元	2,945,507.64	7.8473	23,114,282.10
港币	4,956,988.30	0.8762	4,343,313.15
澳元	401,953.35	4.8250	1,939,424.91
其他应收款			21,142,219.52
其中：美元	2,332,104.58	6.8632	16,005,700.15
欧元	598,239.81	7.8473	4,694,567.26
港币	79,100.00	0.8762	69,307.42
英镑	38,960.82	8.6762	338,031.87
迪拉姆	95,134.00	0.0986	9,380.21
卢布	13,508.78	1.8679	25,232.61
长期应收款			39,577,709.98
其中：欧元	1,482,776.30	7.8473	11,635,790.46
港币	31,889,887.61	0.8762	27,941,919.52
短期借款			125,104,192.66
其中：美元	18,228,259.80	6.8632	125,104,192.66
应付票据及应付账款			15,159,245.17
其中：美元	1,797,689.51	6.8632	12,337,902.65
欧元	359,530.35	7.8473	2,821,342.52
其他应付款			16,297,275.19
其中：美元	1,724,565.22	6.8632	11,836,036.02

欧元	491,365.24	7.8473	3,855,890.45
英镑	64,088.97	8.6762	556,048.72
卢布	500,000.00	0.0986	49,300.00

## (2) 境外经营实体说明

公司的境外经营实体为雷迪奥美国有限公司 (ROE Visual US. Inc)、雷迪奥欧洲有限公司 (ROE Visual Europe B.V.)、Unilumin LED Technology LLC、Unilumin LED Technology FL LLC、UNILUMIN LED EUROPE B.V.、Unilumin (HK) Co, Limited、UNILUMIN AUSTRALIA PTY LTD、UNILUMIN NORTH AMERICA INC、UNILUMIN GERMANY GMBH、UNILUMIN MIDDLE EAST DMCC、Unilumin (UK) Co., Limited。

雷迪奥美国有限公司 (ROE Visual US. Inc) 注册地址为美国加利福尼亚州洛杉矶, 记账本位币为美元。

雷迪奥欧洲有限公司 (ROE Visual Europe B.V.) 注册地址为荷兰格罗宁根, 记账本位币为欧元。Unilumin LED Technology LLC 注册地址为美国洛杉矶, 记账本位币为美元。

Unilumin LED Technology FL LLC 注册地址为美国奥兰多, 记账本位币为美元。

UNILUMIN LED EUROPE B.V. 注册地为荷兰 HOOFDDORP, 记账本位币为欧元。

Unilumin (HK) Co, Limited 注册地为中国香港, 记账本位币为港币。

UNILUMIN AUSTRALIA PTY LTD 注册地为澳大利亚墨尔本, 记账本位币为澳元。

UNILUMIN NORTH AMERICA INC 注册地为美国特拉华州, 记账本位币为美元。

UNILUMIN GERMANY GMBH 注册地为德国巴登符腾堡州, 记账本位币为欧元。

UNILUMIN MIDDLE EAST DMCC 注册地为阿联酋迪拜, 记账本位币为迪拉姆。

Unilumin (UK) Co., Limited 注册地为英国伦敦, 记账本位币为英镑。

## 3. 政府补助

### (1) 明细情况

#### 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销
财政局 LED 半导体绿色照明系列产品扩建项目补助资金	4,395,834.74		125,000.04
科技部可调光室内半导体核心器件及控制技术开发专项经费 (与资产相关)	17,037.57		4,008.84
广东省 LED 光电技术与应用工程中心	204,332.79		44,999.88

广东省科技厅 LED 照明标准光组件的研究与实施项目	266,667.52		50,000.16
LED 多功能系统三维集成技术	1,594,427.81		260,533.32
系列化、长寿命 LED 隧道灯开发及示范(深圳市科技创新委员会)	64,714.59		14,652.36
宝安区财政局关于新一代信息技术产业技术创新联盟等科技研发资金款	194,644.05		38,290.56
高清小间距显示屏产业化项目(深圳市发展和改革委员会)	4,416,666.62		500,000.04
深圳科技创新委员会关于“重 20150123: 高速大容量智能 LED 路灯控制系统关键技术研发项目资助经费”	1,596,158.68		87,420.60
暨南大学复杂电磁环境下可见光通信工程化应用关键技术研发及示范	196,177.08		45,875.04
宝安区科技创新局关于 LED 裸眼 3D 显示屏的关键技术研发项目补助	419,521.80		96,573.84
深圳市发改委关于高清 LED 超大屏显示技术工程实验室项目资金补助	4,241,429.26		478,799.76
深圳市宝安区科技创新局科普经费资助项目		20,000.00	
LED 多功能三维项目与资产相关的部分	1,453,277.80		406,829.29
宝安区科技成果产业化项目资金	75,000.00		75,000.00
宝安区科技成果产业化项目资金	34,076.55		34,076.55
宝安区科技计划信息化项目资金	18,055.56		18,055.56
高端 LED 显示屏技术装备升级项目	2,800,000.00		300,000.00
技术改造-创意 LED 显示屏生产线技术改造提升项目		3,070,000.00	233,555.27
市经信委工业设计中心专项资金		3,000,000.00	50,000.00
小 计	21,988,022.42	6,090,000.00	2,863,671.11

(续上表)

项 目	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
财政局 LED 半导体绿色照明系列产品扩建项目补助资金	4,270,834.70	其他收益	深圳市发展和改革委员会《关于下达产业振兴和技术改造项目(中央评估)2012 年中央预算内投资计划(第三批)的通知》(深发改(2012)1014 号)
科技部可调光室内半导体核心器件及控制技术专项经费(与资产相关)	13,028.73	其他收益	《科技部关于下达 2013 年国家高技术研究发展计划第一批课题经费预算的通知》(科学技术部国科发财(2013)365 号)、《科技部关于拨付 2013 年国家高技术研究发展计划第三批课题经费预算的通知》(科学技术部国科发财(2013)418 号)

广东省 LED 光电技术与应用工程中心	159,332.91	其他收益	广东省财政厅,关于下达 2012 年首科技专项(地方项目)的通知(科学技术厅粤财教(2012)430 号)
广东省科技厅 LED 照明标准光组件的研究与实施项目	216,667.36	其他收益	“关于下达第三批省战略性新兴产业发展专项资金(LED 产业)计划项目的通知”(粤科规划字(2012)129 号)
LED 多功能系统三维集成技术	1,333,894.49	其他收益	《关于下达第二批省战略性新兴产业发展专项资金(LED 产业)计划项目的通知》(粤科规划字(2011)170 号)
系列化、长寿命 LED 隧道灯开发及示范(深圳市科技创新委员会)	50,062.23	其他收益	深圳市科技创新委员会系列化、长寿命 LED 隧道灯开发及示范(深科技创新(2013)285 号)
宝安区财政局关于新一代信息技术产业技术创新联盟等科技研发资金款	156,353.49	其他收益	2014 年收到宝安区财政局关于宝安区国家认可资质检验检测实验室资助-宝安区财政局关于新一代信息技术产业技术创新联盟等科技研发资金款(深圳市宝安区科技计划项目合同书,编号:20141075)
高清小间距显示屏产业化项目(深圳市发展和改革委员会)	3,916,666.58	其他收益	深圳市发展和改革委员会关于深圳市洲明科技股份有限公司高清小间距显示屏产业化项目资金申请批复的报告(深发改(2014)748 号)
深圳科技创新委员会关于“重 20150123: 高速大容量智能 LED 路灯控制系统关键技术研发项目资助经	1,508,738.08	其他收益	深圳市科技计划合同书,项目名称重 20150123 高速大容量智能 LED 路灯控制系统关键技术研研发(深发改(2015)863 号)
暨南大学复杂电磁环境下可见光通信工程化应用关键技术研究及示范	150,302.04	其他收益	广东省科技计划项目合同书,项目名称复杂电磁环境下可见光通信工程化应用的关键技术研究及示范
宝安区科技创新局关于 LED 裸眼 3D 显示屏的关键技术研发项目补助	322,947.96	其他收益	《深圳市宝安区高层次科技创新人才成果转化项目资金使用合同书》、关于 2015 年第一批宝安区高层次科技创新人才创业资助等两类项目资金安排计划的通知(深宝科(2015)26 号)
深圳市发改委关于高清 LED 超大屏显示技术工程实验室项目资金补助	3,762,629.50	其他收益	深圳市发展改革委员会关于深圳市洲明科技股份有限公司深圳高清 LED 超大屏显示技术工程实验室项目资金申请报告的批复(深发改(2016)278 号)
深圳市宝安区科技创新局科普经费资助项目	20,000.00	其他收益	深圳市宝安区科技创新局《关于印发〈深圳市宝安区科普经费使用管理修订办法〉的通知》(深宝科协(2016)7 号)
LED 多功能三维项目与资产相关的部分	1,046,448.51	其他收益	广东省科学技术厅粤科规划字[2011]170 号《关于下达第二批省战略性新兴产业发展专项资金(LED 产业)计划项目的通知》

宝安区科技成果产业化项目资金		其他收益	
宝安区科技成果产业化项目资金		其他收益	
宝安区科技计划信息化项目资金		其他收益	
高端 LED 显示屏技术装备升级项目	2,500,000.00	其他收益	深圳市经贸信息委关于 2017 年产业专项升级资金企业技术装备及管理提升项目拟资助计划公示的通知
技术改造-创意 LED 显示屏生产线技术改造提升项目	2,836,444.73	其他收益	深圳市经贸信息委关于 2018 年技术改造-创意 LED 显示屏生产线技术改造提升项目拟资助计划的通知
市经信委工业设计中心专项资金	2,950,000.00	其他收益	
小 计	25,214,351.31		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转
深圳科创委关于直接光耦合、超低衰减的 LED 路灯光模组应用示范项目补助款	1,200,000.00		1,200,000.00
深圳市重点实验室宝安区配套项目	2,093,958.35		218,499.96
半导体照明产品人因健康舒适度研究	342,857.14	700,000.00	214,285.72
深圳财政委员会重 20170344 小间距 LED 显示屏器件 0505RGB(微间距)关键技术开发	1,728,000.00		1,152,000.00
高密度小间距 LED 显示驱动控制、光电参数采集及校正、测试评估及系统支撑技术研究	97,457.15		32,485.68
基于智能传感及通信技术的智慧照明系统关键技术研发	386,914.28	454,200.00	163,909.90
高密度小间距 LED 显示 COB 集成封装及系统研制		750,000.00	346,153.80
高密度小间距 LED 显示驱动控制、光电参数采集及校正、测试评估及系统支撑技术研究		108,400.00	19,796.90

小 计	5,849,186.92	2,012,600.00	3,347,131.96
-----	--------------	--------------	--------------

(续上表)

项 目	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
深圳科创委关于直接光耦合、超低衰减的 LED 路灯光模组应用示范项目补助款		其他收益	深圳市科技计划合同书，项目名称重 SF20160007 直接光耦合、超低衰减的 LED 路灯光模组应用示范（深科技创新（2016）86 号）
深圳市重点实验室宝安区配套项目	1,875,458.39	其他收益	根据宝安区贯彻落实《关于促进科技创新的若干措施》的实施方案（深宝发（2016）5 号），2016 年 10 月 31 日收到深圳市宝安区财政局关于深圳市重点实验室宝安区配套项目款补助款
半导体照明产品人因健康舒适度研究	828,571.42	其他收益	国家重点研发计划任务合同书，课题名称半导体照明产品人因健康舒适度评价体系研究
深圳财政委员会重 20170344 小间距 LED 显示屏器件 0505RGB(微间距)关键技术开发	576,000.00	其他收益	深圳市科技计划合同书（多方合作项目），项目名称重 20170344 小间距 LED 显示屏器件 0505RGB(微间距)关键技术开发（深发改（2017）713 号）
高密度小间距 LED 显示驱动控制、光电参数采集及校正、测试评估及系统支撑技术研究	64,971.47	其他收益	科学技术部高技术研究发展中心关于国家重点研发计划战略性先进电子材料重点专项 2017 年度项目立项的通知（国科高发计字（2017）34 号）、《“超高密度小间距 L 匠 D 显示关键技术开发与应用示范”，项目“课题三”组织实施协议》
基于智能传感及通信技术的智慧照明系统关键技术研发	677,204.38	其他收益	《“十三五”国家重点研发计划战略性先进电子材料“室外智慧照明关键技术及系统集成”合作协议》
高密度小间距 LED 显示 COB 集成封装及系统研制	403,846.20	其他收益	广东省科学技术厅根据广东省省级科技计划项目合同书-高密度小间距 LED 显示 COB 集成封装及系统研制项目（粤科规财字[2017]139 号）
高密度小间距 LED 显示驱动控制、光电参数采集及校正、测试评估及系统支撑技术研究	88,603.10	其他收益	科学技术部高技术研究发展中心关于国家重点研发计划战略性先进电子材料重点专项 2017 年度项目立项的通知（国科高发计字（2017）34 号）
小 计	4,514,654.96		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2017 年第一批境外商标资助	5,000.00	其他收益	根据《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规（2014）18 号）的公示通知
2017 年度深圳市重点工业企业扩产增效奖励项目	2,118,000.00	其他收益	根据《关于支持企业提升竞争力的若干措施》（深发（2016）8 号）和《〈关于支持企业提升竞争力的若干措施〉实施细则》（深经贸信息综合字（2016）149 号）的通知
深圳市短期出口信用保险保费资助	468,581.00	其他收益	

2017 年深圳市第二批专利申请资助拨款	6,000.00	其他收益	根据《深圳市知识产权专项资金管理办法》深财规〔2014〕18 号的公示通知
深圳市宝安区财政局壮大重点外贸经营主体奖励	600,000.00	其他收益	
深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会关于下达 2016 年、2017 年国家高新技术企业认定奖励资金的通知	30,000.00	其他收益	根据《关于加强高新技术企业培育的通知》
深圳市宝安区出口信用保险保费资助	1,631,424.00	其他收益	
2018 年度深圳市民营及中小企业发展专项资金	218,190.00	其他收益	根据《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行办法》（深财科〔2012〕177 号）、《深圳市小微企业创新创业基地城市示范专项资金实施细则》（深经贸信息中小字〔2016〕217 号）的公示通知
深圳市 2018 年稳岗补贴	220,902.80	其他收益	根据《深圳市人力资源和社会保障局、深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》（深人社规【2016】1 号）的公示通知
2018 年深圳市工业设计创新攻关成果转化应用资助计划	2,750,000.00	其他收益	根据《关于加快工业设计发展的若干措施》（深府〔2012〕137 号）、《深圳市工业设计发展专项资金管理办法》（深经贸信息规字〔2018〕11 号）的公示通知
201811 坪山 10 月电费分摊（政府补贴）	260,755.00	其他收益	
2018 年度深圳市职业技能培训券申领发放试点工作	44,000.00	其他收益	根据《关于支持企业提升竞争力的若干措施》（深发〔2016〕8 号）的公示通知
2018 年度深圳市职业技能培训券申领发放试点工作	36,000.00	其他收益	根据《关于支持企业提升竞争力的若干措施》（深发〔2016〕8 号）的公示通知
2018 年第二批宝安区企业展位费补贴项目	106,560.00	其他收益	根据《宝安区关于促进实体经济高质量发展的实施办法》（深宝规〔2018〕4 号）的公示通知
深圳市市场和质量监管委宝安局 2018 年度实施标准化战略奖励拟奖励项目	625,000.00	其他收益	根据《深圳市宝安区人民政府办公室关于印发〈宝安区关于创新引领发展的实施办法〉的通知》（深宝规〔2018〕3 号）及《深圳市宝安区人民政府办公室关于印发〈宝安区区级财政专项资金管理办法〉的通知》、（深宝规〔2018〕9 号）的公示通知

深圳市市场和质量监管委宝安局2018年度区知识产权奖励拟奖励项目	32,000.00	其他收益	根据《深圳市宝安区人民政府办公室关于印发〈宝安区关于创新引领发展的实施办法〉的通知》及《深圳市宝安区人民政府办公室关于印发〈宝安区区级财政专项资金管理办法〉的通知》（深宝规〔2018〕3号）
深圳市宝安区科普专项经费资助	94,339.62	其他收益	根据《深圳市宝安区科普经费使用管理修订办法》（宝科协主席办公会纪〔2018〕1号）的公示通知
深圳市发放博士后设站单位日常管理经费资助	50,000.00	其他收益	
深圳市发放博士后设站单位一次性资助	500,000.00	其他收益	
对中小微企业融资费用给予财政补贴	300,000.00	其他收益	根据济财企〔2017〕6号关于对中小微企业融资费用给予财政补贴政策的通知
对企业技能人才资助评价给予资助	50,000.00	其他收益	根据余人社发〔2016〕28号关于对企业技能人才资助评价给予资助
下达2016年科技计划项目区及配套、补助及奖励资金	1,200,000.00	其他收益	根据余科〔2017〕22号关于下达2016年科技计划项目区及配套、补助及奖励资金
开具实际专利补助收据	9,300.00	其他收益	根据《杭州市专利专项资金管理办法》（杭政办函〔2015〕141号）关于开具实际专利补助收据的通知
惠州市专利资助	500.00	其他收益	根据《关于推进惠州市专利工作的实施意见》、《惠州市专利申请费用资助管理办法》（惠州财政局〔2017〕264号）的公示通知
财政局知识产权专利资助费	12,900.00	其他收益	根据《关于推进惠州市专利工作的实施意见》、《惠州市专利申请费用资助管理办法》（惠州财政局〔2017〕264号）的公示通知
政府企业研发资助	267,300.00	其他收益	根据《关于转下达2017年度省企业研究开发省级财政补助项目计划的通知》（惠市科字〔2018〕7号）
区科创局2017年高新企业认定补贴款	30,000.00	其他收益	根据《关于促进科技创新的若干措施》（深发〔2016〕7号）、《深圳市科技研发资金管理办法》、《加强高新技术企业培育的通知》（深科技创新〔2017〕278号）的公示通知
工业设计奖励计划资金	100,000.00	其他收益	根据《关于加快工业设计业发展的若干措施》（深府〔2012〕137号）、《深圳市工业设计业发展专项资金管理办法》（深财科〔2013〕169号）、《深圳市知名工业设计奖奖励计划操作规程》（试行）（深经贸信息技术字〔2013〕227号）的公示通知

经信委 2018 两化融合第三批资助款	200,000.00	其他收益	根据《深圳市人民政府办公厅关于推动新一轮技术改造加快产业转型升级的实施意见》（深府办[2015]20 号）、《深圳市人民政府办公厅关于印发深圳市工业互联网发展行动计划（2018—2020 年）及配套政策措施的通知》（深府办规[2018]7 号）的公示通知
社保局 18 年稳岗补贴	170,317.70	其他收益	
区经促局出口信用保费资助款	288,111.00	其他收益	根据深圳市宝安区经济促进局深经贸信息委关于延长 2019 年外贸优质增长扶持计划受理时间的通知
经贸委 2017 年重点企业扩产增效奖励项目款	1,000,000.00	其他收益	根据《关于支持企业提升竞争力的若干措施》（深发[2016]8 号）、《〈关于支持企业提升竞争力的若干措施〉实施细则》（深经贸信息综合字[2016]149 号）的公示通知
境外发明专利授权奖励款	20,000.00	其他收益	根据深圳市宝安区财政局《深圳市宝安区人民政府办公室关于印发〈宝安区关于创新引领发展的实施办法〉的通知》（深宝规〔2018〕3 号）、《深圳市宝安区人民政府办公室关于印发〈宝安区区级财政专项资金管理办法〉的通知》（深宝规〔2018〕9 号）
2017 年德国红点奖奖项资助款	200,000.00	其他收益	根据深圳市宝安区文体旅游局、深圳市宝安区人民政府办公室关于印发《宝安区关于促进文化创意产业发展的实施办法》（深宝规[2018]6 号）
2017 年深圳市工业设计中心认定奖励	1,000,000.00	其他收益	根据深圳市宝安区财政局《宝安区贯彻落实〈关于支持企业提升竞争力的若干措施〉的实施方案操作规程》的公示通知
深圳市文化创意产业出口十强	700,000.00	其他收益	根据深圳市宝安区财政局《宝安区贯彻落实〈关于支持企业提升竞争力的若干措施〉的实施方案操作规程》的公示通知
深圳文体旅游局出口十强补贴款	900,000.00	其他收益	根据深圳市文体旅游局《深圳市财政委员会、中共深圳市委宣传部等部门关于下达深圳市文化创意产业发展专项资金 2018 年度核心技术研发等项目扶持计划的通知》深财科[2018]17 号
退南山财政局 2014 年科技专项资金	-200,000.00	其他收益	
坪山区国内外展会补贴	50,000.00	其他收益	根据《深圳市坪山区关于支持实体经济发展的若干措施》及相关配套文件、《深圳市坪山区经济发展专项资金申报指南》等有关规定

科技创新专项资金	21,500.00	其他收益	
软著补贴	2,700.00	其他收益	
企业研究开发资助补贴	841,000.00	其他收益	根据《深圳市市级产业专项资金拨付操作规程》（深财科(2010)173号）和《关于发布〈深圳市财政专项资金委托商业银行监管方案〉》（深财科(2012)1号）
2017年度中央外经贸发展专项资金	93,589.00	其他收益	根据深圳市经贸信息委关于组织实施2017年度中央外经贸发展专项资金（提升国际化经营能力事项）申请指南的通知
专利拨款补贴	2,000.00	其他收益	据《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规(2014)18号）的有关规定
大型工业企业研发机构建设广东省奖补资金	76,800.00	其他收益	根据《深圳市科技创新委员会关于下达2017年大型工业企业研发机构建设广东省奖补资金的通知》（深科技创新(2018)366号）
土地使用税退回	129,209.40	其他收益	
深圳宝安区促进经济局四上补助款	100,000.00	其他收益	
宝安区科技创新局-2016/2017国高奖补	50,000.00	其他收益	
2018年度企业国内市场开拓项目资助经费	25,400.00	其他收益	
2018年第二批余杭区企业利用资本市场财政扶持资金补助	781,100.00	其他收益	根据杭州市余杭区人民政府金融办公室、杭州市余杭区财政局关于下达2018年第二批余杭区企业利用资本市场财政扶持资金的通知（余金融办[2018]29号）
宝安区科普专项经费资助	25,809.37	其他收益	
小计	18,244,288.89		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 24,455,091.96 元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
广东海泰建筑工程有限公司	2018-3-1	9,350,000.00	100.00	收购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广东海泰建筑工程有限公司	2018-3-1	企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构通过		-195,474.08

## 2. 合并成本及商誉

项目	广东海泰建筑工程有限公司
合并成本	
现金	9,350,000.00
合并成本合计	9,350,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,350,000.00

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	广东海泰建筑工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	37,780.77	37,780.77
无形资产	9,312,219.23	
净资产	9,350,000.00	36,453.68
减：少数股东权益		
取得的净资产	9,350,000.00	36,453.68

## (二) 处置子公司

### 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
深圳金采科技有限公司	2,550,000.00	51.00	股权转让	2018年6月27日	股权变更完成	103,995.33

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
-------	-------------------	------------------	------------------	------------------------	---------------------------	---------------------------------------

深圳金采科技有限公司						
------------	--	--	--	--	--	--

(三) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例 (%)
UNILUMIN NORTH AMERICA INC	设立	2018/9/19	尚未出资	100.00
UNILUMIN GERMANY GMBH	设立	2018/7/2	100,000 欧	100.00
UNILUMIN MIDDLE EAST DMCC	设立	2018/5/19	尚未出资	100.00
Unilumin (UK) Co., Limited	设立	2018/2/21	尚未出资	100.00

**七、在其他主体中的权益**

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广东洲明节能科技有限公司	深圳	惠州	工业	100.00		设立
Unilumin LED Technology LLC	美国	美国	商业	100.00		设立
深圳市安吉丽光电科技有限公司	深圳	深圳	工业	100.00		非同一控制下企业合并
深圳市雷迪奥视觉技术有限公司	深圳	深圳	工业	100.00		非同一控制下企业合并
深圳蓝普科技有限公司	深圳	深圳	工业	100.00		非同一控制下企业合并
深圳市前海洲明投资管理有限公司	深圳	深圳	商业	100.00		设立
UNILUMIN (HK) Co., Limited	香港	香港	商业	100.00		设立
Unilumin Led Technology FL LLC	美国	美国	商业	100.00		设立
UNILUMIN LED EUROPE B.V	荷兰	荷兰	商业	100.00		设立
山东清华康利城市照明研究设计院有限公司	山东	山东	工业	100.00		非同一控制下企业合并
杭州柏年智能光电子股份有限公司	浙江	杭州	工业	52.00		非同一控制下企业合并
杭州希和光电子有限公司	浙江	杭州	工业	100.00		非同一控制下企业合并
深圳市蔷薇科技有限公司	深圳	深圳	工业	100.00		非同一控制下企业合并
东莞市爱加照明科技有限公司	东莞	东莞	工业	60.00		非同一控制下企业合并

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州柏年智能光电子股份有限公司	48%	11,659,536.75		240,626,552.96
东莞市爱加照明科技有限公司	40%	4,403,483.16		15,856,327.17

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末数					
	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
杭州柏年智能光电子股份有限公司	660,483,468.58	173,007,593.64	833,491,062.22	302,807,502.07	34,144,883.76	336,952,385.83
东莞市爱加照明科技有限公司	53,844,942.93	9,331,545.64	63,176,488.57	23,506,250.69	23,115.68	23,529,366.37

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
杭州柏年智能光电子股份有限公司	357,984,924.95	180,701,629.97	538,686,554.92	296,772,674.10		296,772,674.10
东莞市爱加照明科技有限公司	44,793,643.78	4,875,956.34	49,669,600.12	21,204,203.19		21,204,203.19

## (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州柏年智能光电子股份有限公司	388,825,812.99	24,290,701.57	24,290,701.57	-4,622,252.07
东莞市爱加照明科技有限公司	81,210,012.44	11,008,707.90	11,008,707.90	13,286,790.88

续上表

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州柏年智能光电子股份有限公司	53,700,570.04	8,359,806.53	8,359,806.53	4,606,164.08

东莞市爱加照明科技有限公司	25,187,212.33	2,956,061.50	2,956,061.50	7,515,507.97
---------------	---------------	--------------	--------------	--------------

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
深圳市安吉丽光电科技有限公司	2018-8-1	51.00%	100.00%
ROE Visual Europe B. V.	2018-7-16	100.00%	90.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	深圳市安吉丽光电科技有限公司	ROE Visual Europe B. V.
购买成本/处置对价		
现金	11,570,737.00	79,799.00
购买成本/处置对价合计	11,570,737.00	79,799.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	10,062,563.35	173,962.94
差额	1,508,173.65	94,163.94
其中：调整资本公积	1,508,173.65	94,163.94

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海翰源照明工程技术有限公司	上海	上海	商业	20.59		权益法核算
深圳市南电云商有限公司	深圳	深圳	商业	35.00		权益法核算
广东小明网络科技有限公司	深圳	深圳	商业	30.00		权益法核算
深圳云岭传媒合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	商业	40.00		权益法核算
东莞市佳达智能装备有限公司	东莞	东莞	商业	30.00		权益法核算
深圳洲明时代伯乐投资管理合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	商业	40.76		权益法核算
深圳市造明公社创意传播有限公司	深圳	深圳	商业	20.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数			
	上海翰源照明工程技术有限公司	深圳市南电云商有限公司	广东小明网络科技有限公司	深圳云岭传媒合伙企业（有限合伙）
流动资产	14,379,328.27	15,840,910.68	1,025,400.55	5,678.98

非流动资产	42,292.56	838,451.52	2,419,600.31	25,000,000.00
资产合计	14,421,620.83	16,679,362.20	3,445,000.86	25,005,678.98
流动负债	14,020,428.08	4,175,952.46	4,557,379.19	26,832.00
非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	14,020,428.08	4,175,952.46	4,557,379.19	26,832.00
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	401,192.75	12,503,409.74	-1,112,378.33	24,978,846.98
按持股比例计算的净资产份额	82,605.59	4,376,193.41	-333,713.50	9,991,538.79
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	2,651,449.17	4,351,472.31		9,991,538.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	46,956,533.49	20,644,792.48	362,998.74	
净利润	44,991.01	1,035,434.42	-7,438,551.21	-1,981.25
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	44,991.01	1,035,434.42	-7,438,551.21	-1,981.25
本期收到的来自联营企业的股利				

(续上表)

项 目	期末数/本期数		
	东莞市佳达智能装备有限公司	深圳洲明时代伯乐投资管理合伙企业(有限合伙)	深圳市造明公社创意传播有限公司
流动资产	44,532,381.06	286,073,537.38	2,217,024.33
非流动资产	21,044,203.06	206,219,826.00	3,608,524.36
资产合计	65,576,584.12	492,293,363.38	5,825,548.69
流动负债	39,574,348.50	383,939.27	2,752,836.65
非流动负债	0.00	0.00	0.00
负债合计	39,574,348.50	383,939.27	2,752,836.65
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	26,002,235.62	491,909,424.11	3,072,712.04
按持股比例计算的净资产份额	7,800,670.69	200,502,281.27	614,542.41
调整事项			
商誉			
内部交易未实现利润			

其他			
对联营企业权益投资的账面价值	7,489,704.72	196,788,254.06	1,235,278.96
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	63,649,584.40		1,314,396.76
净利润	4,964,707.85	-2,911,639.77	177,077.60
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	4,964,707.85	-2,911,639.77	177,077.60
本期收到的来自联营企业的股利			

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至2018年12月31日，本公司的应收账款的15.06%(2017年12月31日：22.72%)源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	56,029,264.95				56,029,264.95
其他应收款	48,077,921.43				48,077,921.43
小 计	104,107,186.38				104,107,186.38

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	23,118,932.30				23,118,932.30
其他应收款	34,393,637.42				34,393,637.42
小 计	57,512,569.72				57,512,569.72

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

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

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

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	501,047,625.29	518,701,568.14	432,534,291.43	86,167,276.71	
应付票据及应付账款	2,040,106,893.51	2,040,106,893.51	2,040,106,893.51		
其他应付款	308,936,530.19	308,936,530.19	308,936,530.19		
长期应付款	224,584.70	229,733.57	177,342.98	52,390.59	
应付债券	382,140,353.15	382,140,353.15	382,140,353.15		
小 计	3,232,455,986.84	3,250,115,078.56	3,163,895,411.26	86,219,667.30	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	316,440,671.07	316,492,244.81	316,492,244.81		
应付票据及 应付账款	1,350,171,398.56	1,350,171,398.56	1,350,171,398.56		
其他应付款	726,979,179.77	726,979,179.77	726,979,179.77		
长期应付款	455,456.04	471,515.31	209,562.36	261,952.95	
小 计	2,394,046,705.44	2,394,114,338.45	1,667,917,907.42	261,952.95	

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司无以浮动利率计息的银行借款。在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50个基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方情况

关联方名称	关联关系	经济性质或类型	身份证号码	任职情况	持股比例(%)
林洺锋	控股股东	自然人	44142219741018****	董事长、总经理	44.32

林洺锋直接持有本公司 41.41%股份，新余勤睿投资有限公司持有本公司 4.10%股份，林洺锋持有新余勤睿投资有限公司 71%的股份，因此林洺锋通过新余勤睿投资有限公司间接持

有本公司 2.91%的股份，林洺锋合计持有本公司股权比例为 44.32%，系本公司控股股东。实际控制人林洺锋之妻持有本公司 0.97%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海翰源照明工程技术有限公司	公司之联营公司
深圳市南电云商有限公司	公司之联营公司
广东小明网络科技有限公司	公司之联营公司
东莞市佳达智能装备有限公司	公司之联营公司

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市万屏时代科技有限公司	前海投资参股公司
浙江洲明光电技术有限公司	前海投资参股公司
宏升富电子（深圳）有限公司	实际控制人近亲属控制的公司
深圳市聚方圆科技发展有限公司	实际控制人近亲属控制的公司
深圳市卓迅辉塑胶制品有限公司	实际控制人近亲属任职高管的公司
深圳市金采科技有限公司	原子公司已于 2018 年 7 月处置

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海翰源照明工程技术有限公司	LED 灯	80,312.85	57,346.16
深圳市卓迅辉塑胶制品有限公司	LED 显示屏面罩	31,205,517.31	24,275,334.95
东莞市佳达智能装备有限公司	箱体	14,830,143.73	14,231,841.36
深圳市金采科技有限公司	模组	49,667,287.54	133,229,419.01

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江洲明光电技术有限公司	LED 显示屏	2,456,534.20	1,600,945.30
深圳市南电云商有限公司	LED 显示屏		396,564.10

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
深圳市南电云商有限公司	车辆租赁		60,000.00
广东小明网络科技有限公司	转租	313,081.59	765,359.02

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
宏升富电子（深圳）有限公司	房屋租赁	4,429,947.21	4,269,801.13

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	4,089,757.55	3,878,067.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳市南电云商有限公司			324,786.00	16,239.30
	上海翰源照明工程技术有限公司	50,587.53	13,396.85	28,271.29	2,827.13
	深圳市金采科技有限公司	2,429,285.57	121,464.27	10,518,683.00	525,934.15
小 计		2,479,873.10	134,861.12	10,871,740.29	545,000.58
预付款项					
	东莞市佳达智能装备有限公司	3,500,000.00			
	深圳市金采科技有限公司	7,766,393.59		2,993,956.08	
小 计		11,266,393.59		2,993,956.08	
其他应收款					
	深圳市万屏时代科技有限公司				
	深圳市南电云商有限公司				
	上海翰源照明工程技术有限公司	5,329.50	2,131.80	5,329.50	1,065.90
	宏升富电子（深圳）有限公司	1,013,769.50	688,958.48	1,075,815.00	678,956.75
	广东小明网络科技有限公司	67,776.20	13,555.24	67,776.20	6,777.62
	深圳市金采科技有限公司	138,485.18	6,924.26	32,661.60	1,633.08
	东莞市佳达智能装备有限公司	59,098.20	2,954.91		
小 计		1,284,458.58	714,524.69	1,181,582.30	688,433.35

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	深圳市聚方圆科技发展有限公司		14,238.03
	上海翰源照明工程技术有限公司	62,925.42	60,074.14

	深圳市卓迅辉塑胶制品有限公司		3,937,197.12
	东莞市佳达智能装备有限公司		2,057,328.54
小计		62,925.42	6,068,837.83
其他应付款			
	深圳市万屏时代科技有限公司	13,000,000.00	
小计		13,000,000.00	

## 十、股份支付

### (一) 以权益结算的股份支付情况

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	338,000.00
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	无
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

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予的每股限制性股票的公允价值使用布莱克—斯科尔(Black-Scholes)期权定价模型计算
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据历史经验预测
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	34,458,353.12
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,487,163.38

#### 2. 其他说明

(1) 由股权激励产生的期权成本将在经常性损益中列支。

(2) 股票期权的行权条件、可行权时间和可行权比例，以及限制性股票的解锁条件、解锁时间和解锁比例

#### 1) 2017年授予的限制性股票的解锁条件、解锁日期及解锁比例

行权期/解锁期	行权/解锁条件	可行权/解锁时间	可行权/解锁比例(%)
第一个解锁期	公司2017年归属于上市公司股东 的扣除非经常性损益的净利润 不低于2.52亿元	自首次授予日起12个月后的首 个交易日起至首次授予日起24 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第二个解锁期	公司2018年归属于上市公司股 东的扣除非经常性损益的净利 润不低于3.19亿元	自首次授予日起24个月后的首 个交易日起至首次授予日起36 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第三个解锁期	公司2019年归属于上市公司股	自首次授予日起36个月后的首	40%

	东的扣除非经常性损益的净利润不低于 4.20 亿元	自交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	
--	---------------------------	--------------------------------	--

2) 2017 年授予预留部分的限制性股票的解锁条件、解锁日期及解锁比例

行权期/解锁期	行权/解锁条件	可行权/解锁时间	可行权/解锁比例 (%)
第一个解锁期	公司 2018 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润不低于 3.19 亿元	自预留授予日起 12 个月后的首个交易日起至预留授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个解锁期	公司 2019 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润不低于 4.20 亿元	自预留授予日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据公司董事会审议通过的 2018 年度利润分配预案，公司拟以 2018 年 12 月 31 日公司总股本 761,260,566 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.6 元(含税)，合计派发现金股利 45,675,633.96 元(含税)；同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，合计转增股本 152,252,113 股。
-----------	--

## 十三、其他重要事项

### 1. 确定报告分部考虑的因素

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。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售

地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

## 2. 报告分部的财务信息

项 目	LED 显示屏	LED 专业照明	LED 景观照明	分部间抵销	合 计
主营业务收入	3,706,448,065.74	292,166,228.56	479,749,093.05		4,478,363,387.35
主营业务成本	2,585,666,222.10	196,188,069.36	282,393,879.12		3,064,248,170.58
资产总额	5,296,235,437.94	424,406,968.27	696,893,885.08		6,417,536,291.29
负债总额	3,208,056,570.01	240,619,411.32	346,348,527.59		3,795,024,508.92

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	26,344,222.94	19,999,350.80
应收账款	682,000,013.22	399,891,163.03
合 计	708,344,236.16	419,890,513.83

##### (2) 应收票据

##### 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	25,079,507.88		25,079,507.88	19,729,350.80		19,729,350.80
商业承兑汇票	1,264,715.06		1,264,715.06	270,000.00		270,000.00
小 计	26,344,222.94		26,344,222.94	19,999,350.80		19,999,350.80

##### 2) 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情况

项 目	期末终止确认金额	期初未终止确认金额
银行承兑汇票	96,718,545.35	16,189,020.01
小 计	96,718,545.35	16,189,020.01

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

##### (3) 应收账款

##### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	18,462,980.36	2.49	18,462,980.36	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	719,290,467.07	97.15	37,290,453.85	5.18	682,000,013.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,632,619.90	0.36	2,632,619.90	100.00	
小计	740,386,067.33	100.00	58,386,054.11	7.89	682,000,013.22

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	9,463,461.94	2.09	9,463,461.94	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	440,824,270.16	97.58	40,933,107.13	9.29	399,891,163.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,509,118.81	0.33	1,509,118.81	100.00	
小计	451,796,850.91	100.00	51,905,687.88	11.49	399,891,163.03

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Eco Team SA de CV (Rentable)	14,678,537.36	14,678,537.36	100.00	账龄较长预计不可收回
宁波市华辉电子技术有限公司	3,784,443.00	3,784,443.00	100.00	破产清算预计不可收回
小计	18,462,980.36	18,462,980.36	100.00	

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	344,677,719.15	17,233,885.96	5.00
1-2 年	34,613,506.18	3,461,350.62	10.00
2-3 年	5,716,079.78	1,143,215.96	20.00
3-4 年	3,017,117.56	1,206,847.02	40.00
4-5 年	6,929,661.97	5,543,729.58	80.00
5 年以上	8,701,424.71	8,701,424.71	100.00
小计	403,655,509.35	37,290,453.85	9.24

④ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	315,634,957.72		
小计	315,634,957.72		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 20,934,845.96 元，本期无收回或转回坏账准备情况。

3) 本期实际核销的应收账款情况

① 本期实际核销应收账款 14,454,479.73 元。

② 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
天津昊鑫特科技发展有限公司	货款	5,549,660.00	胜讼后强制执行,对方无可执行财产	由事业部总经理、财务总监、董事长依次确认并审批	否
深圳市丽维科光电有限公司	货款	3,913,801.94	胜讼后强制执行,对方无可执行财产	由事业部总经理、财务总监、董事长依次确认并审批	否
南宁龙顺鹏贸易有限公司	货款	1,530,240.00	胜讼后强制执行,对方无可执行财产	由事业部总经理、财务总监、董事长依次确认并审批	否
小 计		10,993,701.94			

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广东洲明节能科技有限公司	163,785,964.69	22.12	
Unilumin LED Technology FL LLC	76,318,386.25	10.31	
UNILUMIN (HK) Co., Limited	33,169,565.73	4.48	
Unilumin LED Europe B.V.	30,432,877.25	4.11	
杭州海康威视科技有限公司	22,574,870.52	3.05	1,128,743.53
小 计	326,281,664.44	44.07	1,128,743.53

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	144,001,568.18	90,655,216.28
其他应收款	175,277,771.64	227,981,761.72
合 计	319,279,339.82	318,636,978.00

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
应收子公司股利	144,001,568.18	90,655,216.28
小 计	144,001,568.18	90,655,216.28

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	177,820,231.02	100.00	2,542,459.38	1.43	175,277,771.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	177,820,231.02	100.00	2,542,459.38	1.43	175,277,771.64

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	231,718,477.74	100.00	3,736,716.02	1.61	227,981,761.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	231,718,477.74	100.00	3,736,716.02	1.61	227,981,761.72

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,957,203.07	697,860.15	5.00
1-2 年	637,024.37	63,702.44	10.00
2-3 年	105,089.20	21,017.84	20.00
3-4 年	290,563.88	116,225.55	40.00
4-5 年	144,800.00	115,840.00	80.00
5 年以上	1,527,813.40	1,527,813.40	100.00
小 计	16,662,493.92	2,542,459.38	15.26

③组合中，属于合并范围内关联方应收款项组合的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方应收款项组合	154,452,133.09		
小 计	154,452,133.09		

④组合中，属于低信用风险组合的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
投标保证金及履约保证金	6,705,604.01		
小 计	6,705,604.01		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 87,383.36 元。

3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 1,281,640.00 元。

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
股东行权款		3,097,729.79
押金保证金	2,981,108.51	5,634,790.04
拆借款	2,616,250.01	3,154,821.64
出口退税	7,959,544.88	20,020,848.52
往来款	154,452,133.09	197,223,774.82
其他	3,105,590.52	2,586,512.93
投标保证金及履约保证金	6,705,604.01	
合计	177,820,231.02	231,718,477.74

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
山东清华康利城市照明研究设计院有限公司	往来款	90,374,453.53	1 年以内	50.82	
杭州希和光电子有限公司	往来款	37,661,122.22	1-2 年	21.18	
深圳市前海洲明投资管理有限公司	往来款	13,835,973.84	2 年以内	7.78	
深圳市蔷薇科技有限公司	往来款	6,661,952.13	1 年以内	3.75	
Unilumin LED AUSTRALIA PTY LTD	往来款	4,957,297.31	1 年以内	2.79	
小计		153,490,799.03		86.32	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	1,583,545,961.01		1,583,545,961.01	1,561,260,624.01		1,561,260,624.01
对联营企业投资	203,791,175.54		203,791,175.54	206,593,765.26		206,593,765.26
合计	1,787,337,136.55		1,787,337,136.55	1,767,854,389.27		1,767,854,389.27

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数

深圳市安吉丽光电科技有限公司	8,895,696.84	11,570,737.00		20,466,433.84		
广东洲明节能科技有限公司	323,917,509.47	13,264,600.00		337,182,109.47		
Unilumin LED Technology LLC	631,930.00			631,930.00		
深圳市雷迪奥视觉技术有限公司	457,072,888.82			457,072,888.82		
深圳蓝普科技有限公司	68,117,274.88			68,117,274.88		
深圳市前海洲明投资管理有限公司	22,300,000.00			22,300,000.00		
UNILUMIN LED EUROPE B.V	795,324.00			795,324.00		
深圳金采科技有限公司	2,550,000.00		2,550,000.00			
杭州希和光电子有限公司	24,680,000.00			24,680,000.00		
北屯市洲明节能服务有限公司	3,200,000.00			3,200,000.00		
山东清华康利城市照明研究设计院有限公司	253,000,000.00			253,000,000.00		
杭州柏年智能光电子股份有限公司	252,000,000.00			252,000,000.00		
深圳市蔷薇科技有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
东莞市爱加照明科技有限公司	64,100,000.00			64,100,000.00		
小计	1,561,260,624.01	24,835,337.00	2,550,000.00	1,583,545,961.01		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
上海翰源照明工程技术有限公司	2,642,185.52			9,263.65	
深圳市南电云商有限公司	3,989,070.26			362,402.05	
广东小明网络科技有限公司	1,987,471.05			-1,987,471.05	
深圳洲明时代伯乐投资管理合伙企业(有限合伙)	197,975,038.43			-1,186,784.37	
小计	206,593,765.26			-2,802,589.72	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						

上海翰源照明工程技术有限公司					2,651,449.17
深圳市南电云商有限公司					4,351,472.31
广东小明网络科技有限公司					
深圳洲明时代伯乐投资管理合伙企业 (有限合伙)					196,788,254.06
小 计					203,791,175.54

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,056,027,657.51	1,500,528,079.60	1,491,868,634.12	1,057,284,710.17
其他业务	230,124,167.14	218,261,734.35	84,452,741.83	79,266,808.97
合 计	2,286,151,824.65	1,718,789,813.95	1,576,321,375.95	1,136,551,519.14

### 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工成本	39,124,320.12	26,711,428.77
材料消耗	14,830,032.62	13,781,297.70
折旧及摊销费	4,869,238.26	3,065,915.84
差旅费	1,664,467.98	975,549.02
办公费用	2,303,801.13	1,693,611.55
试验检验费	3,210,888.78	2,745,104.79
其他	2,998,578.97	1,806,852.15
厂房装修租赁费	886,688.45	754,606.90
中介咨询费	1,715,888.27	1,907,645.60
合 计	71,603,904.58	53,442,012.32

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	125,790,747.60	67,003,196.60
权益法核算的长期股权投资收益	-2,802,589.72	-2,802,342.50
处置长期股权投资产生的投资收益		-20,661.37
合 计	122,988,157.88	64,180,192.73

## 十五、其他补充资料

## （一）非经常性损益

### 1. 非经常性损益明细表

#### （1）明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,615,000.43	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与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）	24,455,091.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,103,995.33	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	857,970.00	
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	4,386,998.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-14,986,885.09	
小 计	14,202,170.04	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	3,688,269.31	
少数股东权益影响额(税后)	1,264,181.72	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	9,249,719.01	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	20.46	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.00	0.53	0.53

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	412,250,804.19	
非经常性损益	B	9,249,719.01	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	403,001,085.18	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,793,858,738.79	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	157,351,947.73	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	1	
股权激励已达成行权条件增加的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	28,016,031.36	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	10	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G3	31,719,190.25	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H3	6	
其他	本期股份支付费用	I1	9,487,163.38
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	收购少数股东权益调整资本公积	I2	-1,602,337.59
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	5
	其他综合收益	I3	-413,257.32
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
报告月份数	K	12	
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	2,014,966,049.86	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	20.46%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	20.00%	

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A1	412,250,804.19
扣除当期分配给未解锁股票的现金股利	A2	1,089,591.00
扣除当期分配给未解锁股票的现金股利后归属于公司普通股股东的净利润	A=A1-A2	411,161,213.19
非经常性损益	B	9,249,719.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	401,911,494.18
期初股份总数	D	634,721,805.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	126,876,761.00
因回购等减少股份数	F	338,000.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	G	7
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K$	761,401,399.33
基本每股收益	$M=A/L$	0.54
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.53

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	412,250,804.19
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	-1,889,836.57
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	414,140,640.76
非经常性损益	D	9,249,719.01
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	404,890,921.75
发行在外的普通股加权平均数	F	761,401,399.33
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	5,480,346.00
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	766,881,745.33
稀释每股收益	$M=C/H$	0.54
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.53

深圳市洲明科技股份有限公司

二〇一九年四月二十四日