

深圳雷曼光电科技股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2019]第 5-00037 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2019]第 5-00037 号

深圳雷曼光电科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳雷曼光电科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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）商誉减值测试

##### 1、 事项描述

截至 2018 年末，如贵公司财务报表附注五、(十五)所述，合并报表商誉账面余额 22,290.17 万元，商誉减值准备 3,262.98 万元，商誉价值 19,027.19 万元。贵公司需在每年末对商誉进



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路 1 号  
学院国际大厦 15 层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，贵公司需要恰当的预测相关资产组未来收入增长率及后续预期收入增长率、毛利率和折现率，这涉及贵公司管理层（以下简称管理层）运用重大的会计估计和判断。对期末重大的商誉，管理层聘请外部估值专家基于管理层编制的现金流量预测，采用预计未来现金流量折现模型来计算各相关资产组的预计未来现金流量现值。由于商誉金额较大且涉及运用重大的管理层判断和估计，因此我们将商誉及减值测试确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对商誉减值测试，我们实施的主要审计程序包括：

- (1) 我们了解和评价管理层对各资产组的识别以及商誉如何分配至各资产组；
- (2) 我们了解和评价管理层聘请外部估值专家的专业胜任能力和独立性；
- (3) 我们获取经批准的 2019 年度财务预算，与管理层预测的 2019 年数据进行比较，评价其预测的合理性；
- (4) 我们比较相关资产组 2018 年度审计结果与以前年度的预测数，评价管理层预测的可靠性；
- (5) 我们将管理层做出的关键假设如收入的预测增长率、预测毛利率与历史数据进行比较，评价其假设的合理性；
- (6) 我们基于可比上市公司数据计算折现率，与管理层采用的折现率比较；
- (7) 我们将业绩承诺及业绩预测与公司已实现业绩比较，判断其完成情况，评估商誉减值测试结果。

## (二) 应收款项坏账准备

### 1、事项描述

截至 2018 年末，如贵公司财务报表附注五、（二）和五、（四）所述，应收账款与其他应收款合计余额 30,175.18 万元，应收账款与其他应收款坏账准备合计金额 7,050.05 万元，应收账款与其他应收款合计账面价值 23,125.13 万元。坏账计提政策及情况：管理层对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

款项单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。除已单独计提坏账准备的应收款项外，管理层主要以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。由于应收账款与其他应收款合计账面价值重大，且管理层在确定应收账款坏账准备时需作出重大判断，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们将应收账款与其他应收款坏账准备确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对应收账款的坏账准备，我们设计并实施如下审计程序：

(1) 对公司信用政策及应收款项管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

(2) 分析公司应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收款项余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收款项坏账准备计提的充分性；

(4) 分析应收款项的账龄和客户信誉情况，并执行应收款项函证程序及检查期后回款情况，评价坏账准备计提的合理性；

(5) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额的准确性；

(6) 检查主要客户与采购供应商的公开信息，识别是否存在关联关系；将客户与供应商信息进行比较，确定是否存在同一公司既为客户又为供应商的情况。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，管理层负责评估贵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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一九年四月十八日

# 合并资产负债表

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	203,335,084.08	111,232,568.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	208,444,738.33	226,793,059.81
其中：应收票据		2,094,000.00	4,134,553.73
应收账款		206,350,738.33	222,658,506.08
预付款项	五（三）	12,004,254.43	7,343,437.93
其他应收款	五（四）	24,900,521.16	24,960,124.24
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（五）	169,238,817.77	124,022,864.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（六）		289,578.82
其他流动资产	五（七）	87,376,285.70	208,033,376.48
流动资产合计		705,299,701.47	702,675,010.83
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（八）	199,169,871.84	190,011,512.86
持有至到期投资			
长期应收款	五（九）	6,380,340.35	7,054,499.76
长期股权投资	五（十）		9,981,640.22
投资性房地产	五（十一）	1,635,598.61	1,686,314.81
固定资产	五（十二）	213,372,595.56	179,258,994.35
在建工程	五（十三）		812,792.34
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十四）	16,452,808.18	19,220,619.12
开发支出			
商誉	五（十五）	190,271,937.55	208,455,673.51
长期待摊费用	五（十六）	7,595,752.63	5,845,043.71
递延所得税资产	五（十七）	14,540,776.17	11,555,967.72
其他非流动资产	五（十八）	10,272,160.71	19,354,630.27
非流动资产合计		659,691,841.60	653,237,688.67
资产总计		1,364,991,543.07	1,355,912,699.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十九）		6,429,812.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（二十）	228,807,673.04	156,993,938.95
预收款项	五（二十一）	25,833,881.04	24,952,578.20
应付职工薪酬	五（二十二）	14,667,014.90	11,642,363.19
应交税费	五（二十三）	10,166,229.13	14,693,516.87
其他应付款	五（二十四）	18,192,311.56	13,794,069.22
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		297,667,109.67	228,506,278.50
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十五）	4,411,691.78	3,824,138.34
递延收益	五（二十六）	5,783,791.14	4,755,008.74
递延所得税负债	五（二十七）	658,487.49	1,017,662.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,853,970.41	9,596,809.57
负债合计		308,521,080.08	238,103,088.07
<b>股东权益：</b>			
股本	五（二十七）	349,510,030.00	349,510,030.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	634,025,581.79	632,089,881.79
减：库存股			
其他综合收益	五（二十九）	12,422,331.11	3,312,121.06
专项储备			
盈余公积	五（三十）	16,727,094.75	16,727,094.75
未分配利润	五（三十一）	20,047,376.67	91,477,157.96
归属于母公司股东权益合计		1,032,732,414.32	1,093,116,285.56
少数股东权益		23,738,048.67	24,693,325.87
股东权益合计		1,056,470,462.99	1,117,809,611.43
负债和或股东权益总计		1,364,991,543.07	1,355,912,699.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		81,885,118.94	34,399,074.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五（一）	105,195,044.44	109,967,940.27
其中：应收票据		1,220,000.00	1,295,152.73
应收账款		103,975,044.44	108,672,787.54
预付款项		3,905,774.16	2,112,006.43
其他应收款	十五（二）	7,134,007.45	32,515,617.78
其中：应收利息			
应收股利			15,000,000.00
存货		5,683,574.10	4,626,730.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		52,158,600.42	191,000,000.00
流动资产合计		255,962,119.51	374,621,369.64
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		6,002,190.12	6,676,349.53
长期股权投资	十五（三）	816,932,667.06	826,495,407.27
投资性房地产			
固定资产		24,923,671.65	35,886,734.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		237,279.26	366,887.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		104,397.90	182,688.10
递延所得税资产		9,589,850.23	7,496,907.64
其他非流动资产			278,058.00
非流动资产合计		857,790,056.22	877,383,032.80
资产总计		1,113,752,175.73	1,252,004,402.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		97,392,802.57	178,127,031.98
预收款项		15,064,571.49	14,717,571.52
应付职工薪酬		3,719,250.13	3,225,107.47
应交税费		2,819,490.08	1,329,796.52
其他应付款		12,175,343.41	10,833,938.08
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		131,171,457.68	208,233,445.57
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,483,210.65	1,698,650.03
递延收益		2,656,716.84	2,474,316.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,139,927.49	4,172,966.91
负债合计		136,311,385.17	212,406,412.48
<b>股东权益：</b>			
股本		349,510,030.00	349,510,030.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		633,431,427.79	631,495,727.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,727,094.75	16,727,094.75
未分配利润		-22,227,761.98	41,865,137.42
股东权益合计		977,440,790.56	1,039,597,989.96
负债和股东权益总计		1,113,752,175.73	1,252,004,402.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十二）	733,522,239.13	644,508,909.64
减：营业成本	五（三十二）	561,762,729.44	452,166,936.92
税金及附加	五（三十三）	5,964,113.41	6,620,993.51
销售费用	五（三十四）	70,737,369.22	58,762,260.14
管理费用	五（三十五）	66,869,880.92	48,056,781.45
研发费用	五（三十六）	39,689,289.99	34,593,822.76
财务费用	五（三十七）	-13,264,925.38	14,369,267.81
其中：利息费用			1,989,547.22
利息收入		2,884,130.70	599,300.09
资产减值损失	五（三十八）	47,805,793.48	11,265,333.53
加：其他收益	五（三十九）	5,711,054.03	3,910,649.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	4,221,353.41	3,680,193.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-182,123.44	-370,211.04
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）	五（四十一）	-72,175.66	-938,044.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-36,181,780.17	25,326,311.79
加：营业外收入	五（四十二）	1,731,056.13	2,244,218.83
减：营业外支出	五（四十三）	1,798,316.29	642,728.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-36,249,040.33	26,927,802.28
减：所得税费用	五（四十四）	1,185,015.16	5,260,642.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,434,055.49	21,667,159.79
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,434,055.49	21,667,159.79
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,478,778.29	20,315,310.59
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-955,277.20	1,351,849.20
五、其他综合收益的税后净额		9,110,210.05	-13,434,821.73
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		9,110,210.05	-13,434,821.73
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		9,110,210.05	-13,434,821.73
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		9,110,210.05	-13,434,821.73
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-28,323,845.44	8,232,338.06
归属于母公司股东的综合收益总额		-27,368,568.24	6,880,488.86
归属于少数股东的综合收益总额		-955,277.20	1,351,849.20
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.10	0.06
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五（四）	285,635,676.55	316,679,379.27
减：营业成本	十五（四）	221,341,270.03	257,853,850.01
税金及附加		1,991,671.26	2,832,756.78
销售费用		38,779,557.55	34,221,731.26
管理费用		36,639,957.22	19,548,306.44
研发费用		11,152,115.42	10,678,353.86
财务费用		-8,212,540.73	9,996,206.56
其中：利息费用			1,967,392.06
利息收入		2,303,143.46	345,405.20
资产减值损失		20,540,563.48	813,407.22
加：其他收益		3,023,867.40	1,714,513.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	3,731,104.12	18,789,728.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-140,926.46	-212,272.17
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）		-5,003.20	-433,663.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-29,846,949.36	805,345.73
加：营业外收入		34,232.66	88,382.19
减：营业外支出		1,302,862.29	253,002.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-31,115,578.99	640,725.87
减：所得税费用		-2,092,942.59	462,495.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,022,636.40	178,230.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,141,896.40	178,230.61
（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			
（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		-29,022,636.40	178,230.61
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		756,671,134.22	714,694,295.82
收到的税费返还		58,129,723.01	43,700,983.12
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	23,035,099.36	21,209,292.60
经营活动现金流入小计		837,835,956.59	779,604,571.54
购买商品、接受劳务支付的现金		568,786,970.82	551,175,017.26
支付给职工以及为职工支付的现金		115,608,022.07	94,329,297.82
支付的各项税费		17,436,387.88	28,803,976.75
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	85,063,349.79	104,179,035.22
经营活动现金流出小计		786,894,730.56	778,487,327.05
经营活动产生的现金流量净额		50,941,226.03	1,117,244.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			384,700,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,000.00	700,482.70
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	五（四十五）	485,817,062.68	754,889,440.29
投资活动现金流入小计		485,862,062.68	1,140,289,922.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,543,598.24	15,337,703.99
投资支付的现金			
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	五（四十五）	354,653,585.83	941,993,435.02
投资活动现金流出小计		413,197,184.07	957,331,139.01
投资活动产生的现金流量净额		72,664,878.61	182,958,783.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,572,980.49
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	33,034,422.39	37,524,973.46
筹资活动现金流入小计		33,034,422.39	48,097,953.95
偿还债务支付的现金		6,429,812.07	166,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,951,003.00	34,973,707.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	61,530,502.29	42,912,681.08
筹资活动现金流出小计		102,911,317.36	243,886,388.67
筹资活动产生的现金流量净额		-69,876,894.97	-195,788,434.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		804,510.23	-4,389,071.31
五、现金及现金等价物净增加额		54,533,719.90	-16,101,477.56
加：期初现金及现金等价物余额		89,686,076.78	105,787,554.34
六、期末现金及现金等价物余额		144,219,796.68	89,686,076.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		282,437,176.60	326,858,332.20
收到的税费返还		32,895,827.88	26,475,590.70
收到其他与经营活动有关的现金		15,016,024.77	9,341,102.40
经营活动现金流入小计		330,349,029.25	362,675,025.30
购买商品、接受劳务支付的现金		319,948,859.76	217,369,704.51
支付给职工以及为职工支付的现金		29,352,344.74	24,465,652.24
支付的各项税费		1,996,171.26	5,916,639.84
支付其他与经营活动有关的现金		62,526,522.03	140,234,514.31
经营活动现金流出小计		413,823,897.79	387,986,510.90
经营活动产生的现金流量净额		-83,474,868.54	-25,311,485.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			384,700,000.00
取得投资收益收到的现金		15,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	337,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		401,092,030.58	720,783,851.94
投资活动现金流入小计		416,102,030.58	1,105,820,851.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		492,657.56	1,039,096.92
投资支付的现金			
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		258,220,000.00	897,651,250.00
投资活动现金流出小计		258,712,657.56	898,690,346.92
投资活动产生的现金流量净额		157,389,373.02	207,130,505.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,833,534.71	6,978,854.09
筹资活动现金流入小计		3,833,534.71	6,978,854.09
偿还债务支付的现金			160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,951,003.00	34,951,003.00
支付其他与筹资活动有关的现金		8,303,183.26	7,014,646.71
筹资活动现金流出小计		43,254,186.26	201,965,649.71
筹资活动产生的现金流量净额		-39,420,651.55	-194,986,795.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		328,227.14	-2,048,390.05
五、现金及现金等价物净增加额		34,822,080.07	-15,216,166.25
加：期初现金及现金等价物余额		32,108,737.72	47,324,903.97
六、期末现金及现金等价物余额		66,930,817.79	32,108,737.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	349,510,030.00				632,089,881.79		3,312,121.06		16,727,094.75	91,477,157.96	1,093,116,285.56	24,693,325.87	1,117,809,611.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	349,510,030.00				632,089,881.79		3,312,121.06		16,727,094.75	91,477,157.96	1,093,116,285.56	24,693,325.87	1,117,809,611.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,935,700.00		9,110,210.05			-71,429,781.29	-60,383,871.24	-955,277.20	-61,339,148.44
（一）综合收益总额							9,110,210.05			-36,478,778.29	-27,368,568.24	-955,277.20	-28,323,845.44
（二）股东投入和减少资本					1,935,700.00						1,935,700.00		1,935,700.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,935,700.00						1,935,700.00		1,935,700.00
4. 其他													
（三）利润分配										-34,951,003.00	-34,951,003.00		-34,951,003.00
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-34,951,003.00	-34,951,003.00		-34,951,003.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	349,510,030.00				634,025,581.79		12,422,331.11		16,727,094.75	20,047,376.67	1,032,732,414.32	23,738,048.67	1,056,470,462.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	349,787,153.00				629,817,655.43		16,746,942.79		16,709,271.69	106,158,385.73	1,119,219,408.64	23,341,476.67	1,142,560,885.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	349,787,153.00				629,817,655.43		16,746,942.79		16,709,271.69	106,158,385.73	1,119,219,408.64	23,341,476.67	1,142,560,885.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-277,123.00				2,272,226.36		-13,434,821.73		17,823.06	-14,681,227.77	-26,103,123.08	1,351,849.20	-24,751,273.88
（一）综合收益总额							-13,434,821.73			20,315,310.59	6,880,488.86	1,351,849.20	8,232,338.06
（二）股东投入和减少资本	-277,123.00				2,272,226.36						1,995,103.36		1,995,103.36
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他	-277,123.00				2,272,226.36						1,995,103.36		1,995,103.36
（三）利润分配									17,823.06	-34,996,538.36	-34,978,715.30		-34,978,715.30
1. 提取盈余公积									17,823.06	-17,823.06			
2. 对股东的分配										-34,978,715.30	-34,978,715.30		-34,978,715.30
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	349,510,030.00				632,089,881.79		3,312,121.06		16,727,094.75	91,477,157.96	1,093,116,285.56	24,693,325.87	1,117,809,611.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	349,510,030.00				631,495,727.79				16,727,094.75	41,865,137.42	1,039,597,989.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	349,510,030.00				631,495,727.79				16,727,094.75	41,865,137.42	1,039,597,989.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,935,700.00					-63,973,639.40	-62,037,939.40
（一）综合收益总额										-29,022,636.40	-29,022,636.40
（二）股东投入和减少资本					1,935,700.00						1,935,700.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,935,700.00						1,935,700.00
4. 其他											
（三）利润分配										-34,951,003.00	-34,951,003.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-34,951,003.00	-34,951,003.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	349,510,030.00				633,431,427.79				16,727,094.75	-22,108,501.98	977,560,050.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	349,787,153.00				629,223,501.43				16,709,271.69	76,683,445.17	1,072,403,371.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	349,787,153.00				629,223,501.43				16,709,271.69	76,683,445.17	1,072,403,371.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-277,123.00				2,272,226.36				17,823.06	-34,818,307.75	-32,805,381.33
（一）综合收益总额										178,230.61	178,230.61
（二）股东投入和减少资本	-277,123.00				2,272,226.36						1,995,103.36
1. 股东投入的普通股	-277,123.00				304,834.30						27,711.30
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					1,967,392.06						1,967,392.06
（三）利润分配									17,823.06	-34,996,538.36	-34,978,715.30
1. 提取盈余公积									17,823.06	-17,823.06	
2. 对股东的分配										-34,978,715.30	-34,978,715.30
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	349,510,030.00				631,495,727.79				16,727,094.75	41,865,137.42	1,039,597,989.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 深圳雷曼光电科技股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

深圳雷曼光电科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是于2009年10月28日在深圳市市场监督管理局核准登记的股份有限公司, 企业法人营业执照统一社会信用代码号: 91440300763458618K。

公司注册地及本部地址: 深圳市南山区松白路百旺信高科技工业园二区第八栋

法定代表人: 李漫铁

注册资本: 34,951.0030万元

经营范围: 节能技术服务(不含限制项目); 设备租赁(不配备操作人员的机械设备租赁, 不包括金融租赁活动); 能源管理; 节能环保工程、节能工程的设计; 节能技术咨询与评估; 照明工程、城市亮化工程、景观工程的咨询、设计、安装、维护; 从事经营广告业务; 足球联赛商务资源开发; 体育广告和传播媒体经营; 体育赛事策划及承办; 经营进出口业务; 研发、生产经营高品级发光二极管及LED显示, 照明及其他应用产品。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所处行业为LED产业和体育产业; 公司主要产品及提供的劳务: 发光二极管、显示屏、照明产品, 体育广告经营。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报告须经本公司董事会批准报出, 以签字日期为财务报告批准报出日。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

(四) 本年度合并财务报表范围

本公司2018年度合并财务报表范围: 母公司深圳雷曼光电科技股份有限公司、惠州雷曼光电科技有限公司、深圳雷曼节能发展有限公司、深圳雷曼文化传媒投资有限公司、深圳漫铁兴盛投资有限公司、漫铁国际香港有限公司、深圳市康硕展电子有限公司、深圳市雷曼英特科技有限公司、深圳市拓享科技有限公司、深圳市明恒新拓电子有限公司、拓美科技有限公司(TORSHARE LTD), 详见本附注六及附注七。合并财务报表范围与上期相比未发生变化,

信息详见“本附注七、在其他主体中的权益”披露。

## 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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司 LED 节能光显产业经营稳健，体育健康广告经营有可拓展性；公司自报告期末起 12 个月不存在影响持续经营的风险。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

合并范围内子公司除二级子公司漫铁国际香港有限公司以港币作为记账本位币、拓美科技术有限公司(TORSHARE LTD)以美元作为记账本位币外，其他子公司均以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

#### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

#### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (八) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性

金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## 5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢

复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量与公允价值扣除处置费用孰低进行减值测试，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入股东权益。

#### (十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 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	应收款项账面余额在 100 万（含 100 万）以上款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收款项账龄
采用不计提坏账准备的组合	应收出口退税款及应收子公司款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	15	15
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备情况：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
非合并范围关联方往来款	2	2

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
长期应收款和房屋租赁押金	以历史损失率为基础

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	对个别应收款项可收回性作出具体评估后，有客观证据表明其发生了减值

#### （十一）存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

##### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值确定办法：按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

##### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

周转材料（含低值易耗品和包装物）采用一次转销法摊销计入相关成本费用。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。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。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资

产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、办公设备、运输工具、EMC 设施等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	5、10	5	9.50、19
运输工具	5	5	19
电子及其他设备	5	5	19
EMC 设施	合同约定年限		

##### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固

定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十六）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十七）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法	
办公软件	2年、5年	直线法	
特许使用权	合同约定年限	直线法	
专利权	5年	直线法	

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

### (十八) 长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其

他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

##### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十二) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

### (二十三) 收入

#### 1、收入确认原则：

(1) 销售商品：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务：对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入；劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生

并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(3) 让渡资产使用权：与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 2、本公司收入确认的具体方法：

(1) 销售商品收入确认的具体方法：国内销售收入确认具体方法：产品已经发出并取得买方签收的送货单和托运单时，凭相关单据确认收入；产品需要安装的参考合同约定确认收入；国外销售收入确认的具体方法：在商品货物出口报关完成并货物装上船时确认收入。

(2) 广告发布收入确认的具体方法：按广告发布进度确认广告发布收入。

(3) EMC 能源管理合同业务的具体方法：LED 节能照明改造合同能源管理项目业务基本情况，公司利用自身技术，通过为客户节约能源，获得节能分成来达到盈利目的，公司按实际分享的节能效益分期确认收入。项目服务期通常为 5-10 年；在节能项目进行过程中，公司提供相应的设备，相应设备由客户代为保管；公司为客户提供相关节能的服务；在项目结束后，公司会将相应设备转移给其客户，不再另行收费；客户如需后续服务，公司会予以提供，但需另行收费。

## (二十四) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额

作为长期应付款列示。

#### (二十七) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

#### (二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2018年6月15日发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	208,444,738.33 元	226,793,059.81 元	应收票据：4,134,553.73 元 应收账款：222,658,506.08 元
2. 应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	24,900,915.29 元	24,900,915.29 元	应收利息：0.00 元 应收股利：0.00 元 其他应收款：24,900,915.29 元
3. 固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	213,372,595.56 元	179,258,994.35 元	固定资产：179,258,994.35 元 固定资产清理：0.00 元
4. 工程物资并入在建工程列示	在建工程	0.00 元	812,792.34 元	在建工程：812,792.34 元 工程物资：0.00 元
5. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	229,440,019.04 元	156,993,938.95 元	应付票据：57,654,541.64 元 应付账款：99,339,397.31 元

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
6. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	18,192,311.56 元	13,794,069.22 元	应付利息：0.00 元 应付股利：0.00 元 其他应付款：13,794,069.22 元
7. 专项应付款计入长期应付款列示	长期应付款	0.00 元	0.00元	长期应付款：0.00 元 专项应付款：0.00 元
8. 管理费用列报调整	管理费用	66,869,880.92 元	48,056,781.45 元	82,650,604.21 元
9. 研发费用单独列示	研发费用	39,689,289.99 元	34,593,822.76 元	—

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、16%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

不同主体企业所得税税率列式如下：

纳税主体名称	所得税税率
深圳雷曼光电科技股份有限公司	15%
惠州雷曼光电科技有限公司	15%
深圳雷曼节能发展有限公司	25%
深圳雷曼文化传媒投资有限公司	25%
深圳市拓享科技有限公司	15%
深圳市明恒新拓电子有限公司	25%
拓美科技有限公司 (TORSHARE LTD)	15%
深圳市康硕展电子有限公司	15%
深圳市雷曼英特科技有限公司	25%
深圳漫铁兴盛投资有限公司	25%
漫铁国际香港有限公司	16.5%

### (二) 重要税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》，经企业申报、专家评审、公示等程序，本公司通过国家高新技术企业复审认定，于2018年10月16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、深圳市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201844200481，有效期3年。

根据《高新技术企业认定管理办法》，经企业申报、专家评审、公示等程序，本公司全资子公司深圳市拓享科技有限公司被认定为高新技术企业，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、深圳市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201744200113，有效期3年。

根据《高新技术企业认定管理办法》，经企业申报、专家评审、公示等程序，本公司全资子公司惠州雷曼光电科技有限公司被认定为高新技术企业，于2018年11月28日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201844002286，有效期3年。

根据《高新技术企业认定管理办法》，经企业申报、专家评审、公示等程序，本公司控股子公司深圳市康硕展电子有限公司被认定为高新技术企业，于2016年11月21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、深圳市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201644203027，有效期3年。

本公司及全资子公司深圳市拓享科技有限公司、全资子公司惠州雷曼光电科技有限公司、控股子公司深圳市康硕展电子有限公司2018年企业所得税适用税率为15%。

本公司全资子公司深圳雷曼节能发展有限公司向深圳市南山区地方税务局申请三免三减半税收优惠政策，依据《财政部 国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》财税（2010）110号第二条第（一）项，申请与佛山市南海区狮山镇签订的“东区智能化LED路灯节能改造合同能源管理项目”2018年减半征收企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	232,111.92	329,957.93
银行存款	143,167,307.32	88,475,382.05
其他货币资金	59,935,664.84	22,427,228.92
合 计	203,335,084.08	111,232,568.90
其中：存放在境外的款项总额	2,456,746.10	2,718,653.14

注1：2018年末本公司因履约保函保证金金额为26,562.00元，因开具银行承兑汇票产生的保证金金额为46,450,828.43元；

注2：2018年末本公司因诉讼被冻结银行账户存款性质的其他货币资金为12,552,896.96元；

注3：指定用途政府补助监管存款性质的其他货币资金820,377.05元；

注4：本公司不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	2,094,000.00	4,134,553.73
应收账款	261,167,586.91	265,826,395.60
减：坏账准备	54,816,848.58	43,167,889.52
合 计	208,444,738.33	226,793,059.81

1. 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,920,000.00	4,134,553.73
商业承兑汇票	174,000.00	
减：坏账准备		
合 计	2,094,000.00	4,134,553.73

注：本公司已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 12,479,844.36 元。

2. 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	20,688,814.33	7.92	20,688,814.33	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	234,569,753.24	89.82	28,219,014.91	12.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,909,019.34	2.26	5,909,019.34	100.00
合 计	261,167,586.91	100.00	54,816,848.58	20.99

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	11,794,382.70	4.38	11,794,382.70	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	248,656,760.94	93.54	25,998,254.86	10.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,375,251.96	1.99	5,375,251.96	100.00
合 计	265,826,395.60	100.00	43,167,889.52	16.24

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
LEDMAN EUROPE GMBH	7,451,260.67	7,451,260.67	3-5 年	100.00	不再合作, 货款可收回性小
BillboardVideoLedEngineeringLtd.	6,269,288.12	6,269,288.12	4-5 年	100.00	可收回性小

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
DIS-3-BUTIONNV	3,459,538.71	3,459,538.71	4-5年	100.00	可收回性小
Gundermann mikroelektronik gmbh	1,439,624.83	1,439,624.83	5年以上	100.00	可收回性小
深圳联合聚创科技发展有限公司	1,055,937.00	1,055,937.00	3-5年	100.00	无可执行财产
深圳市巴可光科技有限公司	1,013,165.00	1,013,165.00	5年以上	100.00	无可执行财产
合计	20,688,814.33	20,688,814.33	——	——	——

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	154,377,522.30	5.00	7,718,876.11	205,404,857.94	5.00	10,338,851.99
1至2年	47,186,389.75	15.00	7,077,958.84	16,841,190.67	15.00	2,526,178.58
2至3年	6,341,536.28	30.00	1,902,460.88	3,481,061.95	30.00	1,044,318.58
3年4年	1,753,915.08	50.00	876,957.55	15,464,666.59	50.00	7,732,333.30
4年以上	10,351,585.44	100.00	10,351,585.44	4,293,135.44	100.00	4,293,135.44
合计	220,010,948.85	——	27,927,838.82	245,484,912.59	——	25,934,817.89

注：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

②采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
非合并范围内关联方往来	14,558,804.39	2.00	291,176.09	3,171,848.35	2.00	63,436.97
合计	14,558,804.39	——	291,176.09	3,171,848.35	——	63,436.97

注：非合并范围关联方往来款，按应收款项对方单位性质划分。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
上海蓝硕数码科技有限公司	581,870.60	100.00	581,870.60	无法收回
武汉两江四岸文化发展有限公司	512,283.00	100.00	512,283.00	无法收回
中山市东升镇住房和城乡建设局	508,000.00	100.00	508,000.00	无法收回
深圳创显光电有限公司	500,293.00	100.00	500,293.00	无法收回
珠海飞科电子科技有限公司	485,639.11	100.00	485,639.11	无法收回
HITECH	431,911.95	100.00	431,911.95	无法收回
manjuner	353,389.74	100.00	353,389.74	无法收回
LSMHongKongLimited	288,357.35	100.00	288,357.35	无法收回
广东华电照明有限公司	251,100.00	100.00	251,100.00	无法收回

单位名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
深圳市华明鑫光电科技有限公司	245,098.10	100.00	245,098.10	无法收回
画佳电子(湖南)有限公司	166,040.60	100.00	166,040.60	无法收回
深圳德彩光电有限公司	162,473.00	100.00	162,473.00	无法收回
深圳市三鑫维科技有限公司	152,200.00	100.00	152,200.00	无法收回
ElisaHongKongLimited	143,215.77	100.00	143,215.77	无法收回
维世技术有限公司	126,998.00	100.00	126,998.00	无法收回
BBE	125,532.46	100.00	125,532.46	无法收回
创维光电科技(深圳)有限公司	120,480.00	100.00	120,480.00	无法收回
其他	754,136.66	100.00	754,136.66	无法收回
合计	5,909,019.34	——	5,909,019.34	——

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 13,594,690.38 元。

(5) 本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京泛百纳传媒广告有限公司	货款	1,260,596.00	到期无法收回	总经理审批	否
本溪广视传媒有限公司	货款	314,000.00	到期无法收回	总经理审批	否
circle dynamic limited (香港)	货款	235,202.41	到期无法收回	总经理审批	否
合计	——	1,809,798.41	——	——	——

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
FORMETCO INC	42,943,354.89	16.44	5,516,413.74
Topaz Lighting Corp	18,907,766.66	7.24	945,388.33
MEDIA RESOURCES INC.	15,428,661.10	5.91	771,433.06
D+LED	7,677,405.92	2.94	383,870.30
Chauvet Lighting	7,572,867.67	2.90	378,643.38
合计	92,530,056.24	35.43	7,995,748.81

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,461,601.68	95.48	6,851,695.32	93.30
1至2年	446,893.69	3.72	169,581.92	2.31

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2至3年	14,113.90	0.12	315,919.69	4.30
3年以上	81,645.16	0.68	6,241.00	0.09
合计	12,004,254.43	100.00	7,343,437.93	100.00

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
深圳市明恒智照科技有限公司	1,579,717.26	13.16
深圳市高亮光光电科技有限公司	1,057,861.96	8.81
深圳市博科供应链管理有限公司	763,435.99	6.36
广东五连发实业有限公司	677,088.14	5.64
BAYES PLLC	641,440.00	5.34
合计	4,719,543.35	39.32

## (四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	40,584,185.02	40,827,151.99
减：坏账准备	15,683,663.86	15,867,027.75
合计	24,900,521.16	24,960,124.24

### 1. 应收利息

无

### 2. 应收股利

无

### 3. 其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	14,548,151.34	35.85	14,548,151.34	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	6,360,458.02	15.67	1,122,872.52	17.65
采用不计提坏账准备的其他应收款	19,662,935.66	48.45		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	12,640.00	0.03	12,640.00	100.00
合计	40,584,185.02	100.00	15,683,663.86	38.64

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	14,571,754.56	35.69	14,571,754.56	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	7,920,298.61	19.40	1,282,673.19	16.19
采取不计提坏账准备的其他应收款	18,322,498.82	44.88		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	12,600.00	0.03	12,600.00	100.00
合计	40,827,151.99	100.00	15,867,027.75	38.86

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
深圳市豪迈瑞丰科技有限公司	10,785,704.56	10,785,704.56	4-5年	100.00	涉诉
深圳市佳亿丰光电有限公司	2,426,396.78	2,426,396.78	4-5年	100.00	涉诉
山西金峰建设工程有限公司	1,336,050.00	1,336,050.00	3-5年	100.00	涉诉
合计	14,548,151.34	14,548,151.34	——	——	——

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	3,164,364.49	5.00	158,218.24	4,765,521.26	5.00	220,374.01
1至2年	705,346.20	15.00	105,801.93	549,040.28	15.00	68,950.05
2至3年	157,000.00	30.00	47,100.00	187,071.06	30.00	56,121.32
3至4年	93,414.98	50.00	46,707.50	290,438.00	50.00	145,219.00
4年以上	733,923.25	100.00	733,923.25	765,064.25	100.00	765,064.25
合计	4,854,048.92	——	1,091,750.92	6,557,134.85	——	1,255,728.63

②采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款项情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
非合并范围内关联方	1,506,409.10	2.00	31,121.60	1,363,163.76	2.00	26,944.56
合计	1,506,409.10	——	31,121.60	1,363,163.76	——	26,944.56

(3) 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为-183,363.89元。

(4) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	4,323,528.00	3,845,300.57
出口退税款	15,094,852.29	14,940,393.33
备用金及往来款	21,165,804.73	22,041,458.09
合计	40,584,185.02	40,827,151.99

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
出口退税款	出口退税款	15,094,852.29	1年以内	37.19	
深圳市豪迈瑞丰科技有限公司	增资款	10,785,704.56	4-5年	26.58	10,785,704.56
深圳市佳亿丰光电有限公司	股权收购款	2,426,396.78	4-5年	5.98	2,426,396.78
山西金峰建设工程有限公司	垫付工资	1,336,050.00	3-5年	3.29	1,336,050.00
东莞勤上光电股份有限公司	垫付维修费	1,002,943.94	2年以内	2.47	56,059.33
合计	——	30,645,947.57	——	75.51	14,604,210.67

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,868,778.90	3,561,338.34	51,307,440.56	38,721,321.23	2,238,444.62	36,482,876.61
在产品	27,669,982.40	553,679.58	27,116,302.82	24,287,635.92	775,968.04	23,511,667.88
库存商品	89,979,568.13	8,810,352.73	81,169,215.40	59,700,912.04	3,433,502.08	56,267,409.96
发出商品	9,181,316.61	1,410,996.51	7,770,320.10	9,171,906.71	1,410,996.51	7,760,910.20
委托加工物资	1,875,538.89		1,875,538.89			
合计	183,575,184.93	14,336,367.16	169,238,817.77	131,881,775.90	7,858,911.25	124,022,864.65

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	2,238,444.62	1,322,893.72			3,561,338.34
在产品	775,968.04	-222,288.46			553,679.58
库存商品	3,433,502.08	5,376,850.65			8,810,352.73
发出商品	1,410,996.51				1,410,996.51
合计	7,858,911.25	6,477,455.91			14,336,367.16

存货跌价准备补充说明：

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	用于生产订单产品原材料，预计产品售价减加工成本和预计销售费用及相关税费	计提跌价的产品本期实现销售
在产品	预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费	计提跌价的产品本期实现销售
库存商品	以预计售价减去预计销售费用以及相关税费	计提跌价的产品本期实现销售
发出商品	以预计售价减去预计销售费用以及相关税费	计提跌价的产品本期实现销售

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
将于1年内到期的长期应收款		289,578.82
合计		289,578.82

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	75,000,000.00	201,760,000.00
未抵扣进项税	12,376,285.70	6,273,376.48
合计	87,376,285.70	208,033,376.48

(八) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	199,169,871.84		199,169,871.84	190,011,512.86		190,011,512.86
其中：按成本计量的	199,169,871.84		199,169,871.84	190,011,512.86		190,011,512.86
合计	199,169,871.84		199,169,871.84	190,011,512.86		190,011,512.86

2. 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
Achieve Square Holding Limited	190,011,512.86	9,158,358.98		199,169,871.84					100股A类股	
合计	190,011,512.86	9,158,358.98		199,169,871.84					—	

注：本公司之二级公司漫铁国际香港有限公司（投资人股东）与 Gold Ally Global Limited.（管理人股东）、Achieve Square Holdings Limited.（公司）三方签订的投资协议，漫铁国际以欧元 25,534,246.58 元认购 Achieve Square Holdings Limited 无表决权 A 类股 100 股。投资人股东和管理人股东共同拥有 Achieve Square Holdings Limited 全部已发行股本，

其中投资人股东持 100 股无表决权 A 类股，管理人股东持 100 股有表决权 B 类股，因此本公司对 Achieve Square Holdings Limited 公司无控制权、共同控制权及重大影响，本公司作为可供出售金融资产按成本法进行核算。本期金额增加系期末外币报表折算差异所致。

### (九) 长期应收款

#### 1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	6,530,366.86		6,530,366.86	7,684,231.59		7,684,231.59	3-5 年
其中：未实现融资收益	150,026.51		150,026.51	276,508.28		276,508.28	
小计	6,380,340.35		6,380,340.35	7,407,723.31		7,407,723.31	
减：1 年内到期的长期应收款				353,223.55		353,223.55	
合计	6,380,340.35		6,380,340.35	7,054,499.76		7,054,499.76	

### (十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
北京雷曼凯兴体育文化产业投资中心(有限合伙)	9,562,740.21			-204,210.84				9,358,529.37		9,358,529.37
小计	9,562,740.21			-204,210.84				9,358,529.37		9,358,529.37
二、联营企业										
武汉两江四岸文化发展有限公司	418,900.01			-41,196.98				377,703.03		377,703.03
小计	418,900.01			-41,196.98				377,703.03		377,703.03
合计	9,981,640.22			-245,407.82				9,736,232.40		9,736,232.40

### (十一) 投资性房地产

#### 1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,775,068.16	1,775,068.16
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,775,068.16	1,775,068.16

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	88,753.35	88,753.35
2. 本期增加金额	50,716.20	50,716.20
(1) 计提或摊销	50,716.20	50,716.20
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	139,469.55	139,469.55
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,635,598.61	1,635,598.61
2. 期初账面价值	1,686,314.81	1,686,314.81

注：投资性房地产系宁波罗蒙环球商业广场有限公司为2016年偿还本公司债务而转让的房产。情况如下：宁波罗蒙环球商业广场有限公司向公司购买LED显示屏，尚有部分贷款人民币1,988,207.00元未支付，贷款于2015年11月24日到期（其中质保金为498,033.00元2016年7月15日到期）。因罗蒙环球商业广场有限公司无现金支付货款，以其名下的商品房作价抵债。抵债商品房情况：地址为宁波市鄞州区首南街道罗蒙环球城8栋12号1401房和8栋12号1402房合计实际使用面积169.64平方（产权年限40年）；市场评估金额1,784,568.00元，双方协议一致该房产最终作价金额1,750,640.00元抵债成交；公司对该房产维修发生支出24,428.16元，投资性房地产成本合计1,775,068.16元。

## (十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	213,372,595.56	179,258,994.35
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	213,372,595.56	179,258,994.35

### 1. 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	EMC能源设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	111,382,008.58	136,732,615.13	7,647,522.89	88,720,692.29	6,922,332.36	351,405,171.25
2. 本期增加金额		57,450,192.34	302,817.86	3,203,586.90	54,339.62	61,010,936.72
(1) 购置		57,450,192.34	302,817.86	3,067,074.27	54,339.62	60,874,424.09
(2) 在建工程转入				136,512.63		136,512.63

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	EMC 能源设备	合计
3. 本期减少金额		536,916.62		347,141.48		884,058.10
(1) 处置或报废		536,916.62		347,141.48		884,058.10
4. 期末余额	111,382,008.58	193,645,890.85	7,950,340.75	91,577,137.71	6,976,671.98	411,532,049.87
二、累计折旧						
1. 期初余额	17,525,190.99	79,363,022.55	5,396,084.69	68,131,295.57	1,730,583.10	172,146,176.90
2. 本期增加金额	3,542,461.08	13,088,842.24	980,088.62	8,146,529.63	885,668.90	26,643,590.47
(1) 计提	3,542,461.08	13,088,842.24	980,088.62	8,146,529.63	885,668.90	26,643,590.47
3. 本期减少金额		314,129.71		316,183.35		630,313.06
(1) 处置或报废		314,129.71		316,183.35		630,313.06
4. 期末余额	21,067,652.07	92,137,735.08	6,376,173.31	75,961,641.85	2,616,252.00	198,159,454.31
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	90,314,356.51	101,508,155.77	1,574,167.44	15,615,495.86	4,360,419.98	213,372,595.56
2. 期初账面价值	93,856,817.59	57,369,592.58	2,251,438.20	20,589,396.72	5,191,749.26	179,258,994.35

注 1：已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 60,186,617.95 元。

注 2：本期计提折旧额 26,643,590.47 元。

注 3：期末不存在已抵押、担保的固定资产情况。

注 4：期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

### (十三) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目		812,792.34
工程物资		
减：减值准备		
合计		812,792.34

#### 1. 在建工程项目

##### (1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
LED 球幕影院				812,792.34		812,792.34
合计				812,792.34		812,792.34

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
LED 球幕影院	4,457,000.00	812,792.34			812,792.34							其他来源
合计	4,457,000.00	812,792.34			812,792.34							—

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	14,060,548.00	11,972,500.00	3,104,605.18	29,137,653.18
2. 本期增加金额			154,860.36	154,860.36
(1) 购置			154,860.36	154,860.36
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	14,060,548.00	11,972,500.00	3,259,465.54	29,292,513.54
<b>二、累计摊销</b>				
1. 期初余额	2,015,345.60	5,188,083.37	2,713,605.09	9,917,034.06
2. 本期增加金额	281,211.00	2,394,500.00	246,960.30	2,922,671.30
(1) 计提	281,211.00	2,394,500.00	246,960.30	2,922,671.30
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,296,556.60	7,582,583.37	2,960,565.39	12,839,705.36
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	11,763,991.40	4,389,916.63	298,900.15	16,452,808.18
2. 期初账面价值	12,045,202.40	6,784,416.63	391,000.09	19,220,619.12

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
深圳市康硕展电子有限公司	32,629,796.12			32,629,796.12

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
深圳市拓享科技有限公司	190,271,937.55			190,271,937.55
合计	222,901,733.67			222,901,733.67

## 2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
深圳市康硕展电子有限公司	14,446,060.16	18,183,735.96		32,629,796.12
合计	14,446,060.16	18,183,735.96		32,629,796.12

公司期末对深圳市康硕展电子有限公司、深圳市拓享科技有限公司各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整商誉对应的资产组价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。商誉减值测试情况如下：

项目	深圳市康硕展电子有限公司	深圳市拓享科技有限公司
未确认归属于少数股东权益的商誉账面余额①	32,629,796.12	
包含归属于少数股东权益的商誉账面余额②	63,979,992.39	190,271,937.55
资产组的账面价值③	23,834,247.89	72,434,347.04
包含整体商誉的资产组的账面价值④	59,488,632.13	262,706,284.59
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）⑤	20,453,792.77	295,610,000.00
商誉减值损失（大于0时）⑥=④-⑤	39,034,839.36	
归属于母公司商誉减值损失⑦	18,183,735.96	

## 3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

### （1）商誉减值的资产组或资产组组合的构成情况

①深圳市康硕展电子有限公司资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产及其他相关经营性资产。

②深圳市拓享科技有限公司资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产及其他相关经营性资产。

### （2）资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）的评估结果

①深圳市康硕展电子有限公司资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了上海

众华资产评估有限公司 2019 年 4 月 5 日出具的《深圳雷曼光电科技股份有限公司并购深圳市康硕展电子有限公司所涉及的以财务报告为目的的商誉减值测试项目资产评估报告》（沪众评报字〔2019〕第 0156 号）的评估结果。

②深圳市拓享科技有限公司资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了上海众华资产评估有限公司 2019 年 4 月 5 日出具的《深圳雷曼光电科技股份有限公司并购深圳市拓享科技有限公司所涉及的以财务报告为目的的商誉减值测试项目资产评估报告》（沪众评报字〔2019〕第 0157 号）的评估结果。

#### 4、商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

##### ①重要假设及依据

有序交易假设：是指在计量日前一段时期内相关资产或负债具有惯常市场活动的交易。

本次评估假设资产组能够按照深圳雷曼光电科技股份有限公司及深圳市康硕展电子有限公司、深圳市拓享科技有限公司管理层预计的用途和使用方式、规模、频度、环境等情况继续使用。

本次评估假设资产组业务经营所涉及的外部经济环境不变，国家现行的宏观经济不发生重大变化，无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

资产组经营所处的社会经济环境以及所执行的税赋、汇率、税率等政策无重大变化。

假设评估基准日后产权持有人采用的会计政策和编写本评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致。

本次评估假设优惠期满后康硕展、拓享科技仍可取得相关税收优惠，按 15% 的税率征收企业所得税。

根据财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号），在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，将企业享受研发费用加计扣除比例由 50% 提高到 75%。本次评估假设该优惠政策可持续。

假设评估基准日后产权持有人采用的会计政策和编写本评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致。

假设资产组的现金流入均为均匀流入，现金流出为均匀流出。

假设产权持有人提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整。

评估范围仅以委托人及被并购方提供的评估申报表为准。

##### ②关键参数

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率(税前加权平均资本成本)
深圳市康硕展电子有限公司	2019-2023年	【注1】	永续期	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.14%
深圳市拓享科技有限公司	2019-2023年	【注2】	永续期	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.83%

注1: 根据深圳市康硕展电子有限公司已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势等因素综合分析, 对预测日未来5年的收入、成本、费用等进行预测。康硕展2019年至2023年预计营业收入增长率分别为9.21%、10.06%、7.31%、5.35%、4.43%, 2023年度以后各年营业收入稳定在2023年的水平。

注2: 根据深圳市拓享科技有限公司已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势等因素综合分析, 对预测日未来5年的收入、成本、费用等进行预测。拓享科技2019年至2023年预计营业收入增长率分别为10.48%、8.97%、7.19%、5.98%、4.75%, 2023年度以后各年营业收入稳定在2023年的水平。

#### (十六) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	5,494,605.46	4,262,463.13	2,888,709.74		6,868,358.85
模具	312,230.71	44,961.70	318,392.13		38,800.28
其他	38,207.54	1,851,476.66	1,201,090.70		688,593.50
合计	5,845,043.71	6,158,901.49	4,408,192.57		7,595,752.63

#### (十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	12,658,692.16	84,126,399.01	9,765,018.51	66,577,185.57
递延收益	702,940.26	4,686,268.35	507,991.13	3,386,607.59
内部交易未实现利润	227,643.70	1,517,624.65	689,777.55	3,598,871.78
预计负债	661,145.05	4,292,431.78	593,180.53	3,824,138.34
股份支付	290,355.00	1,935,700.00		
小计	14,540,776.17	96,558,423.79	11,555,967.72	77,386,803.28
递延所得税负债:				
非同一控制下企业合并形成的公允价值与账面价值的差额	658,487.49	4,389,916.63	1,017,662.49	6,784,416.63
小计	658,487.49	4,389,916.63	1,017,662.49	6,784,416.63

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备及长期资产款	3,336,675.45	10,355,719.05
合同能源管理项目	6,935,485.26	8,998,911.22
合计	10,272,160.71	19,354,630.27

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		6,429,812.07
合计		6,429,812.07

(二十) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	101,348,869.59	57,654,541.64
应付账款	127,458,803.45	99,339,397.31
合计	228,807,673.04	156,993,938.95

1. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	101,348,869.59	57,654,541.64
商业承兑汇票		
合计	101,348,869.59	57,654,541.64

2. 应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	116,291,318.29	90,461,344.19
1年以上	11,167,485.16	8,878,053.12
合计	127,458,803.45	99,339,397.31

(2) 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
离石区农业委员会	1,636,363.64	暂估项目成本
柳林县农业委员会	1,558,698.06	暂估项目成本

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
方山县农业委员会	1,096,196.37	暂估项目成本
合计	4,291,258.07	——

(二十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	22,709,928.73	21,410,581.31
1年以上	3,123,952.31	3,541,996.89
合计	25,833,881.04	24,952,578.20

1. 账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司	1,242,825.13	客户延迟收货
Airmidia Solucoes em Comunicacao Visual Ltda	995,237.07	客户延迟收货
合计	2,238,062.20	——

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	11,251,126.04	114,795,117.37	111,986,877.99	14,059,365.42
离职后福利-设定提存计划	391,237.15	5,237,441.93	5,158,589.10	470,089.98
辞退福利		260,553.50	122,994.00	137,559.50
合计	11,642,363.19	120,293,112.80	117,268,461.09	14,667,014.90

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,934,700.78	107,546,339.89	104,819,052.04	13,661,988.63
职工福利费		2,906,563.65	2,906,563.65	
社会保险费	164,868.05	2,115,323.00	2,098,110.85	182,080.20
其中：医疗保险费	143,032.41	1,875,035.59	1,855,530.22	162,537.78
工伤保险费	12,637.98	132,130.93	135,146.64	9,622.27
生育保险费	9,197.66	108,156.48	107,433.99	9,920.15
住房公积金	106,598.00	1,727,827.20	1,668,478.00	165,947.20
工会经费和职工教育经费	44,959.21	499,063.63	494,673.45	49,349.39
合计	11,251,126.04	114,795,117.37	111,986,877.99	14,059,365.42

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	372,077.29	5,047,615.13	4,967,289.02	452,403.40
失业保险费	19,159.86	189,826.80	191,300.08	17,686.58
合计	391,237.15	5,237,441.93	5,158,589.10	470,089.98

#### (二十三) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	7,235,926.18	11,512,996.25
企业所得税	1,112,310.19	1,561,832.55
城市维护建设税	489,217.82	250,086.31
个人所得税	232,333.64	410,389.50
教育费附加	209,664.78	107,179.83
地方教育费附加	139,776.52	71,453.24
印花税		28,079.19
文化事业建设费	747,000.00	751,500.00
合 计	10,166,229.13	14,693,516.87

#### (二十四) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	18,192,311.56	13,794,069.22
合计	18,192,311.56	13,794,069.22

##### 1. 应付利息

无

##### 2. 应付股利

无

##### 3. 其他应付款项

###### (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	16,749,695.41	12,896,725.88
其他	1,442,616.15	897,343.34
合计	18,192,311.56	13,794,069.22

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
债权转让利息	10,041,230.14	
合计	10,041,230.14	—

(二十五) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
产品质量保证	3,824,138.34	5,507,747.84	5,220,343.75	4,292,431.78	产品质量保证
未决诉讼		119,260.00		119,260.00	计提诉讼赔偿及诉讼费
合计	3,824,138.34	5,627,007.84	5,220,343.75	4,411,691.78	—

(二十六) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	3,652,305.48	2,661,680.00	1,412,356.96	4,901,628.52	收政府补助
能效不达标差额补偿	1,102,703.26		220,540.64	882,162.62	能效收益不达标未来期差补
合计	4,755,008.74	2,661,680.00	1,632,897.60	5,783,791.14	—

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高性能超长寿命白光 IED 封装器件产业化与技改等技术改造专项项目 2011 年政府投资计划	574,750.26		189,999.96		384,750.30	与资产相关
拨付超长寿命白光 LED 技改产业化示范工程项目专项资金	408,333.54		99,999.96		308,333.58	与资产相关
深圳市科技研发资金国家和省计划配套项目资金	513,333.23		80,000.04		433,333.19	与资产相关
同意对新型高效节能散热的磁冷 LED 路灯关键技术研究项目给予资助	349,999.92		50,000.04		299,999.88	与资产相关
拨付国家高技术研究发展计划 2015 年第一批课题经费的	627,899.93		77,600.04		550,299.89	与资产相关
无偿配套科技研发资金用于材料费、测试费、燃料动力费的支付等		680,000.00			680,000.00	与收益相关
360 度全彩色 LED 球面显示技术研究及应用 (电子. LED)	51,307.00		6,837.60		44,469.40	与资产相关
360 度全彩色 LED 球面显示屏	214,390.89		43,500.12		170,890.77	与资产相关
复合高分子有机硅材料关键技术及其应用研究	180,000.00		60,000.00		120,000.00	与资产相关
新型优化配光与高效节能 LED 显示屏光源器件和模块关键技术研究及产业化项目	330,518.69		330,518.69		0.00	与资产相关
高能效 LED 室内半导体照明产品的研究及产业化	200,000.00		200,000.00		-	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
高光效功率型 HV-LED 光源封装关键技术研究与产业化	201,772.02		167,257.34		34,514.68	与资产相关
2017 年仲恺高新区企业技术改造专项资金项目		200,000.00	20,000.00		180,000.00	与资产相关
COB 显示屏封装关键技术及产业化研究创新券补助		58,580.00	488.17		58,091.83	与资产相关
仲恺经济发展局惠仲财工（2018）补助款-COB 超小点间距显示屏制造一期建设项目		1,723,100.00	86,155.00		1,636,945.00	与资产相关
合计	3,652,305.48	2,661,680.00	1,412,356.96		4,901,628.52	——

### （二十七）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	349,510,030.00						349,510,030.00

### （二十八）资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	632,089,881.79			632,089,881.79
二、其他资本公积		1,935,700.00		1,935,700.00
其中：股份支付形成的资本公积		1,935,700.00		1,935,700.00
合计	632,089,881.79	1,935,700.00		634,025,581.79

注：2017 年 12 月 26 日公司召开的第三届董事会第二十一次（临时）会议，审议通过了关于《深圳雷曼光电科技股份有限公司第一期股权激励计划（草案）》及其摘要、《深圳雷曼光电科技股份有限公司第一期股权激励计划实施考核管理办法》等议案，并于 2018 年 1 月 12 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过。公司根据股权激励计划本期确认股份支付金额 1,935,700.00 元，增加资本公积 1,935,700.00 元。

### （二十九）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	3,312,121.06	9,110,210.05			9,110,210.05		12,422,331.11
其他综合收益合计	3,312,121.06	9,110,210.05			9,110,210.05		12,422,331.11

注：外币报表折算差额来自子公司“兴盛投资”下属二级子公司“香港兴盛国际”和子公司“拓享科技”下属二级子公司“美国拓享”两个海外子公司；其中：“香港兴盛国际”期初外币报表折算差额 3,357,618.23 元，期末外币报表折算差额 12,402,263.10 元，较期初增加 9,044,644.87 元；“美国拓享”期初外币报表折算差额-45,497.17 元，期末外币报表折算差额 20,068.01 元，较期初增加 65,565.18 元。

(三十) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	16,727,094.75			16,727,094.75
合计	16,727,094.75			16,727,094.75

(三十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	91,477,157.96	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	91,477,157.96	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-36,478,778.29	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	34,951,003.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	20,047,376.67	

(三十二) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	727,475,856.25	557,111,789.03	637,002,150.02	446,574,881.71
显示屏	297,064,601.20	213,260,792.34	321,813,270.76	224,814,104.12
照明产品	376,440,491.18	310,328,965.84	256,613,683.31	185,090,563.64
封装器件产品	30,591,668.47	25,963,500.42	34,508,688.69	27,179,982.70
体育商务	17,678,301.76	4,585,435.57	18,237,830.19	6,577,634.51
EMC 项目	5,700,793.64	2,973,094.86	5,828,677.07	2,912,596.74
二、其他业务小计	6,046,382.88	4,650,940.41	7,506,759.62	5,592,055.21
葡甲球员留洋计划权益	3,981,379.13	4,042,382.83	4,038,741.40	3,975,217.92
其他	2,065,003.75	608,557.58	3,468,018.22	1,616,837.29
合 计	733,522,239.13	561,762,729.44	644,508,909.64	452,166,936.92

(三十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,152,164.66	2,443,455.70
教育费附加	922,347.67	1,047,195.29

项 目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	614,912.86	698,130.21
房产税	1,086,534.98	1,080,717.48
土地使用税	200,881.55	225,205.65
车船使用税	12,020.78	12,640.00
印花税	420,250.91	554,149.18
文化事业建设费	555,000.00	559,500.00
合 计	5,964,113.41	6,620,993.51

(三十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工薪	23,156,837.18	18,233,943.45
办公费用	7,315,676.28	5,933,375.29
运输及邮递费用	7,167,952.16	6,050,456.42
售后服务费	5,902,110.79	5,266,899.61
展会费	4,112,650.53	3,286,754.16
业务招待费	6,511,037.52	3,427,140.38
差旅费	5,564,404.74	5,164,521.06
广告费	2,645,440.73	3,009,985.02
其他	8,361,259.29	8,389,184.75
合 计	70,737,369.22	58,762,260.14

(三十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工薪	26,528,100.17	21,023,739.96
办公费用	8,323,252.26	9,531,634.63
折旧及摊销	8,398,691.14	6,451,294.21
中介机构费用	15,115,482.67	4,215,942.44
业务招待费	1,667,545.25	1,001,990.09
房租及物业管理费	879,802.69	1,592,971.13
其他	5,957,006.74	4,239,208.99
合 计	66,869,880.92	48,056,781.45

(三十六) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	13,858,205.05	12,651,208.61
研发用材料	15,652,974.71	16,789,668.75
测试费	6,671,084.62	1,845,231.19

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,075,468.44	1,302,574.36
咨询专利费	952,190.04	585,138.48
折旧摊销	871,838.07	1,119,689.40
差旅招待费	607,529.06	300,311.97
合计	39,689,289.99	34,593,822.76

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		1,989,547.22
减：利息收入	2,884,130.70	599,300.09
汇兑损失	14,807,994.61	16,496,829.10
减：汇兑收益	25,529,379.88	3,020,561.04
手续费支出	426,836.80	403,985.37
其他支出	-86,246.21	-901,232.75
合计	-13,264,925.38	14,369,267.81

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	13,408,369.21	6,580,417.45
存货跌价损失	6,477,455.91	2,542,071.66
长期股权投资减值损失	9,736,232.40	
商誉减值损失	18,183,735.96	2,142,844.42
合计	47,805,793.48	11,265,333.53

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
按受益年限分摊计入其他收益的政府补助	1,412,356.96	1,691,841.62	与资产相关
收到直接计入其他收益的政府补助	4,298,697.07	2,218,808.00	与收益相关
其中：研究开发资助款	1,004,000.00		与收益相关
参展补贴	161,852.00		与收益相关
2018年度企业国内市场开拓项目资助计划	142,080.00		与收益相关
出口信用保险资助	496,200.00		与收益相关
企业参加展会活动资助	376,500.00		与收益相关
创新券抵测试认证费用	200,000.00		与收益相关
个税返还	117,849.36		与收益相关
惠州仲恺高新技术产业开发区财政局省级财政补助项目资金	646,200.00		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
深圳市工商业用电降成本资助	217,035.71		与收益相关
深圳市职业技能培训补贴	143,200.00		与收益相关
收到深圳市科技创新委员会2017年企业研究开发资助	545,000.00		与收益相关
收到深圳市南山区经济促进局短期出口信用保险资助款		300,000.00	与收益相关
收到深圳市经济贸易和信息化委员会2017年一季度短期出口信用保险保费资助补贴		620,937.00	与收益相关
收惠州仲恺高新技术产业开发区财政局仲恺高新区科技创新局2016年第二批专利代理费资助		700,400.00	与收益相关
2017年一季度出口信用保险保费资助		227,676.00	与收益相关
其 他	248,780.00	369,795.00	与收益相关
合 计	5,711,054.03	3,910,649.62	——

注1：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助5,711,054.03元。

#### (四十) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-182,123.44	-655,031.69
理财产品投资收益	4,403,476.85	4,335,225.13
合 计	4,221,353.41	3,680,193.44

#### (四十一) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产的利得或损失	-72,175.66	-938,044.79
合 计	-72,175.66	-938,044.79

#### (四十二) 营业外收入

##### 1. 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
与日常活动无关的政府补助	895,969.36	825,364.35	895,969.36
其他	835,086.77	1,418,854.48	835,086.77
合 计	1,731,056.13	2,244,218.83	1,731,056.13

##### 2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益 相关
惠州仲恺高新技术产业开发区财政局 2018年科技专项资金	500,000.00		与收益相关
惠州仲恺高新技术产业开发区财政局 2017年科技专项资金	200,000.00	300,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
惠州仲恺高新技术产业开发区财政局2016年度知识产权市级专项资金		200,000.00	与收益相关
社保失业稳岗补贴	140,469.36	120,640.63	与收益相关
计入营业收入的其他政府补助项目	55,500.00	204,723.72	与收益相关
合计	895,969.36	825,364.35	——

注：本期计入营业外收入的政府补助 895,969.36 元，系收到惠州仲恺高新技术产业开发区财政局 2018 年科技专项资金 500,000.00 元，收到惠州仲恺高新技术产业开发区财政局 2017 年科技专项资金 200,000.00 元，收到稳岗补贴 140,469.36 元，收到其他计入营业外收入政府补助 55,500.00 元。

#### (四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	136,396.91	251,661.73	136,396.91
对外捐赠	24,600.00	108,000.00	24,600.00
诉讼赔偿	1,242,092.00	167,785.00	1,242,092.00
其他	395,227.38	115,281.61	395,227.38
合计	1,798,316.29	642,728.34	1,798,316.29

#### (四十四) 所得税费用

##### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	4,528,998.61	6,794,241.30
递延所得税费用	-3,343,983.45	-1,533,598.81
合计	1,185,015.16	5,260,642.49

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-36,249,040.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,394,313.22
子公司适用不同税率的影响	89,704.19
调整以前期间所得税的影响	44,981.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	999,258.12
递延所得税的影响	-3,343,983.45
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	313,192.80
研发加计扣除	-1,312,450.92
所得税费用	1,185,015.16

(四十五) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	23,035,099.36	21,209,292.60
其中:		
往来款及其他费用	12,565,093.35	17,825,427.15
利息收入	2,639,758.87	339,693.10
政府补助	7,830,247.14	3,044,172.35
支付其他与经营活动有关的现金	85,063,349.79	104,179,035.22
其中:		
期间费用及其他支出	62,934,919.96	57,112,462.57
往来款	21,891,655.85	46,904,202.22
银行手续费	236,773.98	162,370.43

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	485,817,062.68	754,889,440.29
其中:		
理财产品投资	480,980,000.00	740,517,485.02
理财产品投资收益	4,403,476.85	4,330,725.13
债权转让利息		10,041,230.14
其他	433,585.83	
支付其他与投资活动有关的现金	354,653,585.83	941,993,435.02
其中:		
理财产品投资	354,220,000.00	941,993,435.02
其他	433,585.83	

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	33,034,422.39	37,524,973.46
其中:		
收回质押定期存款	6,384,072.40	3,300,000.00
收回开具承兑汇票的保证金	24,074,539.35	32,223,610.93
保证金存款利息	116,140.69	144,269.63
其他筹资活动现金	2,459,669.95	1,857,092.90
支付其他与筹资活动有关的现金	61,530,502.29	42,912,681.08
其中:		

项 目	本期发生额	上期发生额
开具承兑汇票被质押的定期存款	23,507,150.63	8,584,072.40
开具承兑汇票存入的保证金	33,468,538.13	32,436,060.37
其他筹资活动现金流出	4,554,813.53	1,892,548.31

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-37,434,055.49	21,667,159.79
加：资产减值准备	47,805,793.48	11,265,333.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,643,590.47	28,952,010.71
无形资产摊销	4,986,097.26	4,949,113.02
长期待摊费用摊销	4,573,952.43	3,550,017.65
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）	132,945.95	938,044.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	79,003.94	251,661.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-776,353.18	5,638,637.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,221,353.41	-3,680,193.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,930,115.27	-1,178,578.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-359,175.00	-359,175.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-50,438,103.73	-40,195,057.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,959,729.43	-33,647,452.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	65,838,728.01	2,965,723.61
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	50,941,226.03	1,117,244.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	144,219,796.68	88,923,339.98
减：现金的期初余额	88,923,339.98	101,017,554.34
加：现金等价物的期末余额		762,736.80
减：现金等价物的期初余额	762,736.80	4,770,000.00
现金及现金等价物净增加额	54,533,719.90	-16,101,477.56

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	144,219,796.68	88,923,339.98
其中：库存现金	232,111.92	329,957.93
可随时用于支付的银行存款	143,987,684.76	88,593,382.05
二、现金等价物		762,736.80
其中：三个月内到期的应收票据		762,736.80
三、期末现金及现金等价物余额	144,219,796.68	89,686,076.78
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		

### (四十七) 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—其他货币资金	12,552,896.96	诉讼保全保证金
货币资金—其他货币资金	85,000.00	理财保证金
货币资金—其他货币资金	0.01	开户保证金
货币资金—其他货币资金	46,450,828.43	承兑保证金
货币资金—其他货币资金	26,562.00	履约保函
合计	59,115,287.40	——

### (四十八) 外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			80,274,320.43
其中：美元	10,684,383.68	6.8632	73,329,062.08
欧元	882,763.64	7.8473	6,927,311.11
港币	2,463.47	0.8762	2,158.49
日元	34,397.50	0.0619	2,128.76
澳大利亚元	1,689.60	4.8250	8,152.32
加拿大元	315.00	5.0381	1,587.00
新台币	17,550.00	0.2234	3,920.67
应收账款			184,560,193.41
其中：美元	26,594,849.49	6.8632	182,525,771.02
港币	2,321,869.88	0.8762	2,034,422.39

#### 2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
拓美科技有限公司 (TORSHARE LTD)	美国	美元	便利交易结算
漫铁国际香港有限公司	香港	港元	便利交易结算

## 六、合并范围的变更

本期不存在合并范围的变更。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
惠州雷曼光电科技有限公司	惠州	惠州	制造业	100.00		出资设立
深圳雷曼文化传媒投资有限公司	深圳	深圳	广告发布	100.00		出资设立
深圳雷曼节能发展有限公司	深圳	深圳	合同能源管理	100.00		出资设立
深圳市拓享科技有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00		收购合并
深圳市明恒新拓电子有限公司	深圳	深圳	制造业		100.00	收购合并
深圳市康硕展电子有限公司	深圳	深圳	制造业	51.00		收购及增资
拓美科技有限公司 (TORSHARE LTD)	美国	美国	贸易		100.00	出资设立
漫铁国际香港有限公司	香港	香港	投资		100.00	同一控制合并
深圳漫铁兴盛投资有限公司	深圳	深圳	投资	100.00		同一控制合并
深圳市雷曼英特科技有限公司	深圳	深圳	贸易		51.00	出资设立

#### 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	深圳市康硕展电子有限公司	49%	-955,277.20		23,738,048.67

#### 3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市康硕展电子有限公司	73,925,897.26	14,080,750.59	88,006,647.85	39,712,631.79	744,220.07	40,456,851.86

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市康硕展电子有限公司	66,673,761.38	16,668,780.92	83,342,542.30	32,383,654.68	1,395,098.16	33,778,752.84

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市康硕展电子有限公司	91,269,012.76	-2,013,993.47	-2,013,993.47	21,139,589.82

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市康硕展电子有限公司	85,056,970.72	2,688,893.62	2,688,893.62	-1,048,671.91

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
深圳雷美瑞智能控制有限公司	深圳市	深圳市	制造业	40.00		权益法
北京雷曼凯兴体育文化产业投资中心(有限合伙)	北京市	北京市	投资	60.00		权益法
二、联营企业						
武汉两江四岸文化发展有限公司	武汉市	武汉市	服务业	24.00		权益法

### 2. 重要合营企业的主要财务信息(划分为持有待售的除外)

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	北京雷曼凯兴体育文化产业投资中心(有限合伙)	北京雷曼凯兴体育文化产业投资中心(有限合伙)
流动资产	49,418,700.26	49,440,911.66
其中: 现金和现金等价物	18,700.26	60,911.66
非流动资产	15,907,000.00	15,907,000.00
资产合计	65,325,700.26	65,347,911.66
流动负债	327,010.00	8,870.00
非流动负债		
负债合计	327,010.00	8,870.00
营业收入		
财务费用	-36.48	196.40
所得税费用		
净利润	-340,351.40	-337,787.19
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-340,351.40	-337,787.19
本年度收到的来自合营企业的股利		

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、其他流动资产、长期应收款、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 35.43%（上期为 37.66%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司或个人的其他应收款占本公司其他应收款总额的 75.51%（上期为 74.67%）。

## (2) 流动性风险

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

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下

单位：人民币元

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
金融负债					
应付票据	101,348,869.59				101,348,869.59
应付账款	116,291,318.29	3,582,043.22	1,481,897.94	6,103,544.00	127,458,803.45
其他应付款	6,374,865.27	10,461,309.09	1,087,058.49	269,078.71	18,192,311.56
金融负债合计	224,015,053.15	14,043,352.31	2,568,956.43	6,372,622.71	246,999,984.60

## (3) 市场风险

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

### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

### 汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，公司境内业务以人民币结算、出口业务以美元结算。人民币及美元经济体较稳健，因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年12月31日，本公司的资产负债率为22.60%（2017年12月31日为17.56%）

## 九、公允价值

截至2018年12月31日，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

## 十、关联方关系及其交易

### （一）本公司的控股股东

名称	与本公司的关系	性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李漫铁、李琛、李跃宗、王丽珊	共同控制人	自然人	39.32	39.32

注：李跃宗与王丽珊系夫妻关系，李漫铁系李跃宗、王丽珊之子，李琛系李跃宗、王丽珊之女。

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### （三）本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### （四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳人人足球俱乐部有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
北京雷曼第十二人科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
深圳雷曼投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
深圳雷曼国际投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
纽卡斯尔喷气机	受同一控股股东及最终控制方控制
朱建军、林慧、王守礼、金鹏、周玉华	独立董事
罗立	董事、副总裁、董事会秘书
梁斐、郭秀碧、焦洪顺	监事

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务:							
深圳雷美瑞智能控制有限公司	采购	原材料采购	与市场行情同步	807,703.81	0.18	1,884,102.55	0.43
销售商品、提供劳务:							
北京雷曼第十二人科技有限公司	销售	广告收入	与市场行情同步	8,726,415.10	49.36	8,867,924.53	48.62
深圳人人足球俱乐部有限公司	销售	体育商务	与市场行情同步	56,034.48	0.32	81,226.42	0.45
深圳人人足球俱乐部有限公司	销售	留洋培训权益收入转让	与市场行情同步	3,981,379.13	100.00	4,038,741.40	100.00
深圳雷曼投资有限公司	销售	广告收入	与市场行情同步	8,726,415.10	49.36	8,726,415.09	47.85
纽卡斯尔喷气机	销售	显示屏	与市场行情同步			2,322,915.00	0.72
深圳雷曼国际投资有限公司	销售	固定资产	与市场行情同步			1,013,581.99	100.00
深圳雷美瑞智能控制有限公司	销售	专利申请权	与市场行情同步			9,858.49	100.00
深圳雷美瑞智能控制有限公司	销售	显示屏配件	与市场行情同步	709,953.03	0.31	1,107,974.36	0.34

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入	上期期确认的租赁收入
本公司	深圳雷曼投资有限公司	良好	101,737.82	92,926.36

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	深圳市拓享科技有限公司	20,000,000.00	2017-6-26	2018-6-26	是
本公司	深圳市拓享科技有限公司	10,000,000.00	2018-9-29	2019-9-29	否
本公司	深圳市拓享科技有限公司	27,000,000.00	2018-11-13	2019-11-13	否
本公司	惠州雷曼光电科技有限公司	40,000,000.00	2018-2-1	2019-1-31	是

4. 关键管理人员报酬 (人民币万元)

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	244.73	274.73

## (六) 关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京雷曼第十二人科技有限公司	6,000,000.00	120,000.00		
应收账款	深圳雷美瑞智能控制有限公司	637,108.39	12,742.17	372,595.35	7,451.91
应收账款	纽卡斯尔喷气机 Newcastle Jets	1,921,696.00	38,433.92	2,286,970.00	45,739.40
应收账款	深圳雷曼投资有限公司	6,000,000.00	120,000.00		
其他应收款	深圳雷美瑞智能控制有限公司	668,960.93	13,379.22	605,676.55	12,113.53
合计	——	15,227,765.32	304,555.31	3,265,241.90	65,304.84

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	李漫铁		600,000.00
合计	——		600,000.00

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额*	1,935,700.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

\*2017年12月26日公司召开的第三届董事会第二十一（临时）会议，审议通过了关于《深圳雷曼光电科技股份有限公司第一期股权激励计划（草案）》及其摘要、《深圳雷曼光电科技股份有限公司第一期股权激励计划实施考核管理办法》等议案，并于2018年1月12日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过。

本激励计划拟授予的股票期权数量 660.6 万份，其中首次授予 560.6 万份，预留 100 万份，预留部分占本次授予权益总额的 15.14%。激励计划授予的激励对象总人数为 120 人，包括公司公告本激励计划时在公司（含控股子公司，下同）任职的管理人员及核心技术（业务）骨干人员。激励计划有效期自首次股票期权授权日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过 60 个月。

首次授权股票期权的行权价格为每股 8.00 元，即满足授权条件后，激励对象获授的每一份股票期权拥有在有效期内以每股 8.00 元价格购买 1 股公司股票的权利。

首次授权股票期权自首次授权日起满 15 个月后，预留股票期权自预留授权日起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权。首次授权股票期权的行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权安排	行权时间	行权比例
首次授权的股票期权第一个行权期	自首次授权日起 15 个月后的首个交易日起至首次授权日起 27 个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授权的股票期权第二个行权期	自首次授权日起 27 个月后的首个交易日起至首次授权日起 39 个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授权的股票期权第三个行权期	自首次授权日起 39 个月后的首个交易日起至首次授权日起 51 个月内的最后一个交易日当日止	40%

预留授权的股票期权的行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权安排	行权时间	行权比例
预留授权的股票期权第一个行权期	自预留授权日起 12 个月后的首个交易日起至预留授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
预留授权的股票期权第二个行权期	自预留授权日起 24 个月后的首个交易日起至预留授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
预留授权的股票期权第三个行权期	自预留授权日起 36 个月后的首个交易日起至预留授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

本激励计划授权股票期权的行权考核年度为 2018-2020 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，首次（含预留）各年度业绩考核目标如下表所示：

行权期	业绩考核目标
第一个行权期	以 2016 年净利润为基数，2018 年净利润增长率不低于 160%
第二个行权期	以 2016 年净利润为基数，2019 年净利润增长率不低于 290%
第三个行权期	以 2016 年净利润为基数，2020 年净利润增长率不低于 550%

注：上述“净利润”指标计算以未扣除股权激励成本前的净利润。

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可行权的股票期权不得行权，由公司注销。

## (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	公司选择 Black-Scholes 模型 (B-S 模型) 计算股票期权的公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据公司 2018 年实际的员工离职情况及预计 2019、2020 年员工离职情况计算确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	1,935,700.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,935,700.00

2018年公司未扣除股权激励成本前的净利润为-34,543,078.29元,未达到业绩考核目标,故未满足行权条件。

### (三) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	1,935,700.00
----------------	--------------

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至资产负债表日止,本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

#### (1) 经营租赁承诺

截至资产负债表日止,本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数
资产负债表日后第1年	14,883,009.14
资产负债表日后第2年	14,086,157.34
资产负债表日后第3年	10,906,598.58
资产负债表日后第4年	6,780,730.58
资产负债表日后第5年	5,056,918.77
合 计	51,713,414.41

### (二) 或有事项

#### 1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
刘崑	本公司、柴广跃、深圳大学、深圳市长运通光电技术有限公司	著作权纠纷	深圳市中级人民法院	25,617,000.00	一审已判决待生效,若对方上诉则二审中,不上诉则结案。
深圳市华视新文化传媒有限公司	本公司、李漫铁、华视传媒集团有限公司	损害公司利益纠纷	深圳市福田区人民法院	12,041,148.96	二审中
深圳市三科光电股份有限公司	本公司	合同纠纷	深圳仲裁委员会	222,950.00	裁决中
深圳市智思科技有限公司	本公司	合同纠纷	惠州惠城区人民法院	93,000.00	一审中
佛山鼎辉光电科技有限公司	本公司	买卖合同	深圳市南山区人民法院	261,401.00	二审中

2、截至资产负债表日,本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截止本审计报告日,本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### (一) 未决诉讼

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
本公司	安徽金久置业投资有限公司	合同纠纷	深圳市宝安区人民法院	51,900.00	一审中
本公司	佛山市瑞喆投资有限公司	合同纠纷	深圳市宝安区人民法院	174,356.00	一审中
本公司	杭州安熠实业有限公司	合同纠纷	深圳市宝安区人民法院	120,000.00	一审中
本公司	朱杰用、深圳市佳亿丰光电有限公司	股权纠纷	广东省深圳市南山区人民法院	2,450,000.00	再审中
本公司	福建超越电气有限公司	买卖合同纠纷	深圳仲裁委员会	1,986,660.00	执行中
本公司	海南天懋投资有限公司、张学成、曹波	合同纠纷	三亚市城郊人民法院	4,700,000.00	执行中
本公司	佛山鼎辉光电科技有限公司	买卖合同	深圳市南山区人民法院	261,401.00	二审中
本公司	深圳深港建设工程发展有限公司、深圳深港建设工程发展有限公司贵州分公司	合同纠纷	深圳市宝安区人民法院	1,200,000.00	执行中
本公司	深圳市佳亿丰光电有限公司、朱杰用、深圳达骏科技有限公司、王芳、袁裕雄、朱绪红	合同纠纷	深圳市南山区人民法院	13,680,000.00	一审中
本公司	深圳市智思科技有限公司	合同纠纷	惠州惠城区人民法院	32,000.00	一审中

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	1,220,000.00	1,295,152.73
应收账款	143,460,861.80	137,792,369.10
减：坏账准备	39,485,817.36	29,119,581.56
合计	105,195,044.44	109,967,940.27

### 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	20,688,814.33	14.42	20,688,814.33	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	117,265,996.73	81.74	13,400,266.69	11.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,396,736.34	3.76	5,396,736.34	100.00
不计提坏账准备的应收账款	109,314.40	0.08		
合计	143,460,861.80	100.00	39,485,817.36	27.52

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,533,786.70	7.64	10,533,786.70	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	121,883,330.44	88.45	13,210,542.90	10.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,375,251.96	3.90	5,375,251.96	100.00
不计提坏账准备的应收账款				
合计	137,792,369.10	100.00	29,119,581.56	21.13

1. 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
LEDMAN EUROPE GMBH	7,451,260.67	7,451,260.67	3-5年	100.00	不再合作, 货款可收回性小
BillboardVideo Led Engineering Ltd.	6,269,288.12	6,269,288.12	4-5年	100.00	可收回性小
DIS-3-BUTION NV	3,459,538.71	3,459,538.71	4-5年	100.00	可收回性小
Gundermann mikroelektronik gmbh	1,439,624.83	1,439,624.83	5年以上	100.00	可收回性小
深圳联合聚创科技发展有限公司	1,055,937.00	1,055,937.00	3-5年	100.00	无可执行财产
深圳市巴可光科技有限公司	1,013,165.00	1,013,165.00	5年以上	100.00	无可执行财产
合计	20,688,814.33	20,688,814.33	——	——	——

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	61,082,375.84	5.00	3,054,118.79	100,170,820.02	5.00	5,077,150.10
1至2年	36,041,815.87	15.00	5,406,272.38	5,645,626.69	15.00	846,844.00
2至3年	1,842,634.96	30.00	552,790.49	1,616,783.43	30.00	485,035.03
3年4年	537,645.91	50.00	268,822.96	10,814,711.87	50.00	5,407,355.94
4年以上	3,839,828.15	100.00	3,839,828.15	1,348,418.43	100.00	1,348,418.43
合计	103,344,300.73	——	13,121,832.77	119,596,360.44	——	13,164,803.50

(2) 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
非合并范围内关联方往来	13,921,696.00	2.00	278,433.92	2,286,970.00	2.00	45,739.40
合计	13,921,696.00	——	278,433.92	2,286,970.00	——	45,739.40

注: 非合并范围关联方往来款, 按应收款项对方单位性质划分。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
上海蓝硕数码科技有限公司	581,870.60	100.00	581,870.60	无法收回
中山市东升镇住房和城乡建设局	508,000.00	100.00	508,000.00	无法收回
深圳创显光电有限公司	500,293.00	100.00	500,293.00	无法收回
珠海飞科电子科技有限公司	485,639.11	100.00	485,639.11	无法收回
HITECH	431,911.95	100.00	431,911.95	无法收回
manjuner	353,389.74	100.00	353,389.74	无法收回
LSMHongKongLimited	288,357.35	100.00	288,357.35	无法收回
广东华电照明有限公司	251,100.00	100.00	251,100.00	无法收回
深圳市华明鑫光电科技有限公司	245,098.10	100.00	245,098.10	无法收回
画佳电子(湖南)有限公司	166,040.60	100.00	166,040.60	无法收回
深圳德彩光电有限公司	162,473.00	100.00	162,473.00	无法收回
深圳市三鑫维科技有限公司	152,200.00	100.00	152,200.00	无法收回
ElisaHongKongLimited	143,215.77	100.00	143,215.77	无法收回
维世技术有限公司	126,998.00	100.00	126,998.00	无法收回
BBE	125,532.46	100.00	125,532.46	无法收回
创维光电科技(深圳)有限公司	120,480.00	100.00	120,480.00	无法收回
其他	754,136.66	100.00	754,136.66	无法收回
合计	5,396,736.34	——	5,396,736.34	——

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
FORMETCO INC	42,943,354.89	29.93	5,516,413.74
MEDIA RESOURCES INC.	15,428,661.10	10.75	771,433.06
Chauvet Lighting	7,572,867.67	5.28	378,643.38
LEDMAN EUROPE GMBH	7,451,260.67	5.19	7,451,260.67
BillboardVideo Led Engineering Ltd.	6,269,288.12	4.37	6,269,288.12
合计	79,665,432.45	55.53	20,387,038.97

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		15,000,000.00
其他应收款项	21,781,276.11	32,226,845.02
减: 坏账准备	14,647,268.66	14,711,227.24
合计	7,134,007.45	32,515,617.78

其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	14,548,151.34	66.79	14,548,151.34	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,358,240.59	6.24	99,117.32	7.30
采取不计提坏账准备的其他应收款	5,874,884.18	26.97		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	21,781,276.11	100.00	14,647,268.66	67.25

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	14,571,754.56	45.22	14,571,754.56	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,720,579.41	5.34	139,472.68	8.11
采取不计提坏账准备的其他应收款	15,934,511.05	49.44		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	32,226,845.02	100.00	14,711,227.24	45.65

1. 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
深圳市豪迈瑞丰科技有限公司	10,785,704.56	10,785,704.56	4-5年	100.00	涉及诉讼, 收回可能性小
深圳市佳亿丰光电有限公司	2,426,396.78	2,426,396.78	4-5年	100.00	涉及诉讼, 无执行财产, 收回可能性小
山西金峰建设工程有限公司	1,336,050.00	1,336,050.00	3-5年	100.00	涉及诉讼, 驳回结案, 无法收回
合计	14,548,151.34	14,548,151.34	—	—	—

2. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	531,820.55	5.00	26,591.03	783,727.52	5.00	39,186.38
1至2年	82,799.96	15.00	12,419.99	197,200.19	15.00	29,580.02
2至3年	4,000.00	30.00	1,200.00	100,264.15	30.00	30,079.25
3至4年	50,264.15	50.00	25,132.08	10,395.00	50.00	5,197.50

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
4年以上	20,395.00	100.00	20,395.00	23,316.00	100.00	23,316.00
合计	689,279.66	—	85,738.10	1,114,902.86	—	127,359.15

(2) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款项情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
非合并范围内关联方往来	668,960.93	2.00	13,379.22	605,676.55	2.00	12,113.53
合计	668,960.93	—	13,379.22	605,676.55	—	12,113.53

3. 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为-63,958.58元。

4. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,433,518.01	18,983,253.54
押金、保证金	1,521,147.82	1,278,222.54
应收退税款	18,826,610.28	11,965,368.94
合计	21,781,276.11	32,226,845.02

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳市豪迈瑞丰科技有限公司	增资款	10,785,704.56	4-5年	49.52	10,785,704.56
漫铁国际香港有限公司	往来款	2,618,338.62	1-2年	12.02	
深圳市佳亿丰光电有限公司	股权收购款	2,426,396.78	4-5年	11.14	2,426,396.78
出口退税款	出口退税款	1,521,147.82	1年以内	6.98	
山西金峰建设工程有限公司	垫付工资	1,336,050.00	3-5年	6.13	1,336,050.00
合计	—	18,687,637.78	—	85.80	14,548,151.34

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	816,932,667.06		816,932,667.06	816,932,667.06		816,932,667.06
对联营、合营企业投资	9,358,529.37	9,358,529.37		9,562,740.21		9,562,740.21
合计	826,291,196.43	9,358,529.37	816,932,667.06	826,495,407.27		826,495,407.27

### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
惠州雷曼光电科技有限公司	304,670,000.00			304,670,000.00		
深圳雷曼文化传媒投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳雷曼节能发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
深圳市康硕展电子有限公司	52,040,000.00			52,040,000.00		
深圳市拓享科技有限公司	230,000,000.00			230,000,000.00		
深圳漫铁兴盛投资有限公司	190,222,667.06			190,222,667.06		
合计	816,932,667.06			816,932,667.06		

### 2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
北京雷曼凯兴体育文化产业投资中心（有限合伙）	9,562,740.21			-204,210.84				9,358,529.37		9,358,529.37
小计	9,562,740.21			-204,210.84				9,358,529.37		9,358,529.37
合计	9,562,740.21			-204,210.84				9,358,529.37		9,358,529.37

### (四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	275,513,602.16	211,558,430.01	306,459,929.06	247,935,682.07
封装器件产品	226,880,993.96	182,458,847.05	34,284,986.82	27,179,982.70
照明产品	211,137.23	152,529.22	993,733.81	578,014.49
显示屏	30,743,169.21	24,361,618.17	252,943,378.24	213,600,050.37
体育商务	17,678,301.76	4,585,435.57	18,237,830.19	6,577,634.51
二、其他业务小计	10,122,074.39	9,782,840.02	10,219,450.21	9,918,167.94
葡甲球员留洋计划权益	3,981,379.13	4,042,382.83	4,038,741.40	3,975,217.92
其他	6,140,695.26	5,740,457.19	6,180,708.81	5,942,950.02
合 计	285,635,676.55	221,341,270.03	316,679,379.27	257,853,850.01

### (五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		15,000,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-140,926.46	-497,092.82
银行理财产品	3,872,030.58	4,286,821.80
合 计	3,731,104.12	18,789,728.98

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-208,572.57	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,607,023.39	
3. 理财产品投资收益	4,403,476.85	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,762,532.61	
5. 所得税影响额	-151,177.46	
6. 少数股东影响额	-540,294.69	
合计	7,347,922.91	

### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-3.46	1.83	-0.10	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.16	1.35	-0.13	0.04

深圳雷曼光电科技股份有限公司  
二〇一九年四月十八日

第 18 页至第 78 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_