



东莞勤上光电股份有限公司

DONGGUAN KINGSUN OPTOELECTRONIC CO.,LTD.

2019 年半年度报告 (全文)

证券简称：勤上股份

证券代码：002638

披露日期：2019 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈永洪、主管会计工作负责人邓军鸿及会计机构负责人(会计主管人员)邓军鸿声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

董事仲长昊声明：本人无法保证本报告的真实、准确、完整。因为瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对 2018 年财务报告出具了保留意见的审计报告，会影响利润表和资产负债表的最终结果，故我无法对 2019 年半年报中财务数据的真实、准确、完整做出判断，请投资者特别关注。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的财务预算、经营计划、经营目标并不代表本公司的盈利预测，能否实现取决于市场状况变换、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，投资者及相关人士对此应保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测和承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

公司已在本报告的“第四节 经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部份详细阐述了公司可能面对的主要风险，敬请投资者查阅。

公司报告期内主营业务为教育产业和半导体照明产业。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况	38
第七节 优先股相关情况	42
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	43
第九节 公司债相关情况	44
第十节 财务报告.....	45
第十一节 备查文件目录	157

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、勤上股份、发行人	指	东莞勤上光电股份有限公司
龙文教育、广州龙文	指	广州龙文教育科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《东莞勤上光电股份有限公司章程》
公司股东大会、股东大会	指	东莞勤上光电股份有限公司股东大会
公司董事会、董事会	指	东莞勤上光电股份有限公司董事会
LED	指	全称为"Light Emitting Diode", 指发光二极管, 是一种可以将电能转化为光能的电子器件
半导体照明、LED 照明	指	采用 LED 作为光源的照明方式
合同能源管理、EMC	指	ENERGY MANAGEMENT CONTRACT 的英文缩写, 是一种基于市场的节能服务模式, 一种以减少的能源费用来支付节能项目投资的节能投资方式
K12	指	Kindergarten through Twelfth Grade, 代表从小学一年级到高中三年级的 12 年中小学教育, 是国际上对基础教育的统称
在线教育	指	一种基于网络的学习行为, 通过应用信息科技和互联网技术进行内容传播, 使用者通过这种方式能够更为自由的在不同地方、不同时间, 选择不同内容进行自主学习
O2O	指	Online To Offline (在线离线/线上到线下), 是指将线下的商务机会与互联网结合, 让互联网成为线下交易的平台。这是一种随着互联网发展而兴起的一种新型商业模式
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本报告	指	勤上股份 2019 年半年度报告
本报告期、报告期内	指	2019 年 1-6 月
本报告期末、报告期末	指	2019 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	勤上股份	股票代码	002638
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	东莞勤上光电股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	勤上股份		
公司的外文名称（如有）	DONGGUAN KINGSUN OPTOELECTRONIC CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	KINGSUN SHARE		
公司的法定代表人	陈永洪		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马锐	房婉旻、汪凤鸿
联系地址	东莞市常平镇横江厦村	东莞市常平镇横江厦村
电话	0769-83996285	0769-83996285
传真	0769-83756736	0769-83756736
电子信箱	ks_dsh@kingsun-china.com	ks_dsh@kingsun-china.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	576,393,680.42	652,645,666.04	-11.68%
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,050,085.54	82,963,205.54	-91.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,679,159.03	78,805,230.08	-97.87%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-51,830,322.01	-18,221,405.14	-184.45%
基本每股收益（元/股）	0.0046	0.05	-90.80%
稀释每股收益（元/股）	0.0046	0.05	-90.80%
加权平均净资产收益率	0.18%	1.58%	-1.40%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,913,123,815.51	5,308,046,669.46	-7.44%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,942,260,076.32	3,934,642,402.18	0.19%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
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）	-184,286.57	
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）	6,631,326.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-128,302.72	

减：所得税影响额	947,810.56	
合计	5,370,926.51	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内公司主营业务为教育培训和半导体照明。

教育培训业务主要由全资子公司龙文教育实施，龙文教育主要销售的产品为1对1辅导课程，兼顾一些其他个性化服务项目，包括假期出国游学、未来领袖训练夏令营、感恩教育营等。龙文教育尊重教育的个性化需求，以每一个学生为主体，研究分析学生个性化需求的教育辅导方式，已经为越来越多的家庭所接受。在服务模式方面，龙文教育针对每个学员的自身情况和学习目标量身定制个性化辅导方案。通过个性化、规范化的服务，帮助学员提高学习能力、发掘自身学习主动性，最终提高学员学习效果。

半导体照明业务主要由公司全资子公司勤上光电股份有限公司负责实施，半导体照明主要产品包括LED户外照明、LED景观照明、LED室内照明和LED显示屏等。根据项目不同以工程直营模式、经销模式、互联网销售模式以及EMC、EMBT等新兴商业模式布局市场，公司在在国内市场公司已经搭建起全国销售渠道，在欧美发达国家及东南亚、非洲、南美洲等新兴市场不断扩大销售份额和知名度。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
应收票据	较期初增加 243.40%，系报告期内收到客户票据结算增加所致。
应收利息	较期初减少 68.81%，系报告期内收回银行存款利息所致。
其他流动资产	较期初增加 83.94%，主要系报告期内购买理财产品增加所致。
可供出售金融资产	报告期内，受会计政策影响，将该科目数据转入“其他权益工具投资”。
其他权益工具投资	报告期内，受会计政策影响，由“可供出售金融资产”科目数据转入。
长期待摊费用	较期初增加 44.31%，主要系报告期内龙文教育装修费等增加所致。

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、教育培训行业的优势

公司教育培训主要由全资子公司龙文教育实施，龙文教育在该领域的核心竞争优势如下：

（1）品牌优势

龙文教育作为K12个性化1对1辅导领域的领先企业之一，立足于北京、上海、广州等20多个城市，影响力辐射全国，凭借认真细致的态度、科学专业的方法以及出色的成果，获得了广大学员、家长的广泛认可，在学员群体之间形成了口口相传的良好口碑。

（2）持续创新的个性化教辅模式

龙文教育尊重教育的个性化需求，专注于多样化、个性化的1对1辅导服务模式，以每一个学生为主体，研究分析学生个性化需求的教育辅导方式，已经获得越来越多的70后、80后家庭所认可。在服务模式方面，龙文教育针对每个学员的自身情况和学习目标量身定制个性化辅导方案。龙文教育通过个性化、规范化的服务，帮助学员提高学习能力、发掘自身学习主动性，最终提高学员学习效果。

（3）教研体系完善优势

龙文教育教学研由两个层面组成，一方面，位于北京、上海、广州的培训中心设置了专门的学科研发团队，由具有多年教学经验的资深老师带队，根据不同学科的特点、现行考试的侧重点以及学员的实际需求，研发多种实用课程及配套教学资源，并定期对课程及配套教学资料库进行优化升级，通过每年的分批次集中培训，传达各学科最新资讯；另一方面，龙文教育各城市或分区均设有不同学科的教研组，由当地学科带头人带队，结合当地教学大纲，定期召开教研会议，总结教学难点、侧重点，提高教学的针对性；同时，也会分析部分讲师在工作中遇到的各类典型辅导案例，协助其他讲师同步提高授课技能和专业水平。

（4）注重人才培养

龙文教育凝聚了大批管理型人才以及专业讲师，历来重视人才梯队建设，从多方面给予公司员工明确的晋升途径和人文关怀。不论是从事专业性较强的辅导授课，还是从事组织管理、产品销售工作，龙文教育人力资源发展体系都给予了充足的发展空间，提供了阶梯式晋升空间，能够满足各类人才的发展需求。

2、半导体照明行业的优势

公司在半导体照明领域的核心竞争力主要优势体现如下：

（1）品牌优势

勤上品牌已在行业中拥有较高的知名度，公司以立体化的宣传方式实现企业品牌和产品品牌增值，通过加强品牌文化建设，增进公众对企业品牌和产品品牌的信赖。

（2）科研优势

公司在研发上积极投入，截至报告期末公司现行有效授权专利202项，其中发明专利60项、实用新型82项、外观设计60项。

（3）运营优势

根据不同项目，公司以工程直营模式、经销模式、互联网销售模式以及包括EMC、EMBT等在内的新兴商业模式灵活应对、布局市场。在欧美发达国家及东南亚、非洲、南美洲等新兴市场不断扩大销售份额及知名度，在国内市场，公司已经搭建起全国销售渠道。

（4）人才优势

公司以“人才强企”为目标，不断加大人才培养力度，通过培训、竞聘等多种方式，为人才提供素质提升渠道和广阔发展平台。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年度，公司继续立足于教育培训和半导体照明的双主营业务。教育培训业务主要由全资子公司广州龙文教育科技有限公司实施，龙文教育主要销售的产品为1对1辅导课程，兼顾一些其他个性化服务项目，包括假期出国游学、未来领袖训练夏令营、感恩教育营等。半导体照明业务主要由公司全资子公司勤上光电股份有限公司负责实施，半导体照明主要产品包括LED户外照明、LED景观照明、LED室内照明等。

（一）经营指标

2019年上半年度公司实现营业收入5.76亿元，较去年同期6.53亿元下降11.68%；期末总资产49.13亿元，较期初53.08亿元下降7.44%；报告期末归属于上市公司股东的净资产为39.42亿元，较期初39.35亿元上升0.19%；归属于上市公司股东的净利润0.07亿元，较去年同期0.83亿元下降91.50%。

2019年半年度营业收入下降（原因）的主要是：（1）2018年第一季度因公司对北京彩易达由成本法转权益法核算，产生投资收益约2,613.75万元，占2018年半年度净利润的31.50%，对净利润影响较大，而本期北京彩易达按权益法核算的投资收益对净利润影响较小；（2）受龙文教育针对不符合规定的教学点进行整改或关闭等因素的影响，导致龙文教育营业收入下降；（3）受外部宏观环境影响，市场整体需求下降，且LED行业竞争激烈，公司相关LED业务订单量减少，导致营业收入下降。

（二）公司各业务板块的主要经营情况

1、推动半导体照明业务发展，进一步提升智慧照明的竞争优势

公司专注LED照明应用20余年，形成了以LED户外照明为领先，LED智慧照明为前沿，纵深发展LED景观照明、LED室内照明等应用领域，以雄厚的技术水平成为业内领先的半导体照明产品和综合解决方案供应商。

“十三五”期间，为进一步提升LED产业整体发展水平，引导LED产业健康可持续发展，国家制定了《半导体照明产业“十三五”发展规划》，计划到2020年，我国半导体照明产业的整体产值达到10,000亿元。目前我国已成为全球最大的半导体照明产品生产国、消费国和出口国。随着“十三五”计划及其配套措施的逐步推进，我国LED行业有望借助政策支持的良好机遇，取得从LED照明产业大国到产业强国的突破性进展。

在新型城镇化、5G、产业智能化等多因素驱动下，目前我国正在推行智慧城市战略，城市物联网正在逐步落地，近期智慧照明市场已完全进入成长期，市场需求持续释放。智慧城市的建设涉及到灯杆、传感设备、管网、电力和平台以及面向城市的多功能服务，智慧路灯不仅有效控制能源消耗，而且将降低维护和管理成本，已成为智慧城市建设的一个重要组成部分。报告期内，勤上光电为了更好地开发智能照明产品，抢占智慧城市市场先机，加速智慧照明市场布局，成立了智能技术部门专项研究开发智慧路灯产品，在软件、硬件、工业设计、结构开发等方面构建了全方位人才体系，为把勤上光电打造成业界领先的智慧路灯产品及应用方案供应商做好了充分准备，同时以煜光照明为平台加强在智慧城市领域的布局。勤上光电从原先的LED户外照明引入智慧理念，融合云计算、物联网等高新技术，开发了智慧路灯综合解决方案，勤上智慧路灯解决方案集合路灯、监控摄像头、充电桩、5G微基站、多媒体信息屏、传感器、无线网络等功能为一体，通过信息感知和大数据交互技术，实现智能照明、智慧交通、无线城市、信息发布、智能停车、安全报警、环境监测等功能。

近年来，勤上光电已全面聚焦户外照明领域，报告期内荣获“2018-2019中国智慧灯杆品牌企业”，入榜“中国LED照明灯饰100强”，项目荣获第十四届“中照照明工程设计奖”三等奖，通过参加第24届广州国际照明展览会（光亚展）全面展示创新力、品牌力和产品力。

未来，勤上光电将持续稳固品牌定位，加强路灯、隧道灯的开发及市场投入，保持景观照明产品的发展势头，积极探索智慧照明产品和大空间照明应用，实现业绩的进一步增长和提升。

2、教育培训业务持续规范化，逐步进入良性的发展阶段

我国家长对教育的重视程度和教育投入呈逐年递增态势。从政策层面看，教育部召开2019年教育工作会议，国务院发布《国家职业教育改革实施方案》，中共中央、国务院印发《教育现代化2035》等一系列举措，均体现政府对于教育重视程

度之高。2011-2015年中国新生儿数量保持在1600-1700万之间，2016年全面二胎政策开始正式实施，为2021年以后行业的增长再添动力。中产阶级壮大，但是优质教育资源稀缺，竞争形势日益严峻，中产阶级家长因而产生群体性教育焦虑。为缓解焦虑，让子女获取优质教育资源，家长在教育培训方面的支付意愿将增强，渗透率将逐步提高。随着消费升级，优质教培资源供不应求，客单价有望提升。同时，高考全国统一命题将推动教材统一，有利于K12教育培训机构异地扩张。高考模式变为“3+6选3”模式，教学需求愈发多样化，给K12教育培训机构带来广阔发展空间。

2018年2月，教育部等四部门联合印发《关于切实减轻中小学生课外负担开展校外培训机构专项治理行动的通知》，开始了全面的拉网式摸底排查。2018年8月，国务院办公厅印发《关于规范校外培训机构发展的意见》，进一步明确规范细则。《教育部2019年工作要点》仍将规范校外培训机构作为重点，提到“加强督查督办，加快建立校外培训机构治理的长效机制”。

公司的全资子公司龙文教育是国内最早一批的教育培训机构，主营业务为1对1辅导，兼顾其他个性化服务项目，包括假期出国游学、未来领袖训练夏令营、感恩教育营等。龙文教育作为K12个性化1对1辅导领域的领军企业之一，立足于北京、上海、广州等20多个城市，拥有良好的市场形象和品牌知名度。龙文教育始终秉承“匠心龙文，潜心育人”的经营理念，逐渐向精细化管理方式转化，提高团队的综合能力，落实教学、服务标准流程。截至2019年6月30日，龙文教育共有337家教学点，影响力辐射全国。但受国家对于校外培训行业的政策以及行业竞争的影响，龙文教育为提升单点的盈利能力对盈利能力不强的网点进行了合并或关闭。

报告期内受四部委开展校外培训机构专项治理行动的影响，龙文教育对部分教学点进行整改或关停措施，为了符合相关要求，投入大量资金对大部分教学点进行了优化和整合，同时为了提升竞争力，引进了优质教师、对生源进行拓展，以期更全面、更高效地为学生及家长提供服务。

行业规范度提升实际上是促进了龙文教育教学点规范化，周期内会对公司K12教育培训业务盈利情况产生影响，扩张速度有所减缓。随着教学点完成整改、教学质量稳步提高、办学成本逐步转移，各个教学点收入规模逐步扩大，龙文教育在全国20多个城市的办学整体经济效益与社会效益将逐步进入良性的发展阶段。

公司对教育行业的前景充满信心，公司将充分利用自身的资源优势，全力支持龙文教育业务发展和不断升级。

未来公司将积极推进教育版块战略的落地和实施，加快教育业务的战略布局，实现教育业务稳步发展。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	576,393,680.42	652,645,666.04	-11.68%	
营业成本	462,060,843.34	464,335,671.86	-0.49%	
销售费用	49,188,319.14	59,420,649.77	-17.22%	
管理费用	54,273,151.84	54,515,510.62	-0.44%	
财务费用	-1,654,666.12	-13,065,414.57	87.34%	系本报告期收到理财产品利息及计提定期存款利息减少所致。
所得税费用	5,930,372.53	16,732,660.40	-64.56%	系本报告期利润下降所致。
研发投入	9,125,714.39	8,530,195.97	6.98%	
经营活动产生的现金流	-51,830,322.01	-18,221,405.14	-184.45%	系本报告期支付职工工

量净额				资薪金等增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-80,179,127.17	497,271,431.67	-116.12%	系本报告期购买理财产品支出大于所收回的金额所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-435,636,676.81	167,654,147.55	-359.84%	系本报告期偿还银行借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-568,233,958.24	646,786,304.95	-187.85%	主要系本报告期公司偿还银行借款增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	576,393,680.42	100%	652,645,666.04	100%	-11.68%
分行业					
半导体照明	231,847,006.67	40.22%	279,461,944.46	42.82%	-17.04%
教育培训	344,546,673.75	59.78%	373,183,721.58	57.18%	-7.67%
分产品					
户外照明	199,337,933.80	34.58%	234,790,834.69	35.98%	-15.10%
景观产品	25,294,805.05	4.39%	23,585,400.87	3.61%	7.25%
室内照明	3,770,119.00	0.65%	7,343,298.66	1.13%	-48.66%
显示屏及其他	3,444,148.82	0.60%	6,266,402.62	0.96%	-45.04%
线材	0.00	0.00%	7,476,007.62	1.15%	-100.00%
教育培训	344,546,673.75	59.78%	373,183,721.58	57.18%	-7.67%
分地区					
内销	400,053,089.71	69.41%	434,097,376.64	66.51%	-7.84%
外销	176,340,590.71	30.59%	218,548,289.40	33.49%	-19.31%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
半导体照明	231,847,006.67	187,885,463.65	18.96%	-17.04%	-9.10%	-7.08%

教育培训	344,546,673.75	274,175,379.69	20.42%	-7.67%	6.42%	-10.54%
分产品						
户外照明	199,337,933.80	161,002,600.87	19.23%	-15.10%	-6.78%	-7.21%
景观产品	25,294,805.05	20,931,451.18	17.25%	7.25%	18.22%	-7.68%
室内照明	3,770,119.00	3,175,571.23	15.77%	-48.66%	-44.16%	-6.78%
显示屏及其他	3,444,148.82	2,775,840.37	19.40%	-45.04%	-35.89%	-11.51%
线材	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-16.37%
教育培训	344,546,673.75	274,175,379.69	20.42%	-7.67%	6.42%	-10.54%
分地区						
内销	400,053,089.71	317,655,533.61	20.60%	-7.84%	3.48%	-8.69%
外销	176,340,590.71	144,405,309.73	18.11%	-19.31%	-8.24%	-9.88%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐ 适用 ☒ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

按产品类别，报告期室内照明营业收入比去年同期下降48.66%，系当期相关产品订单下降所致；

按产品类别，报告期显示屏及其他营业收入比去年同期下降45.04%，系当期相关产品订单下降所致；

按产品类别，报告期线材营业收入为0，系公司因进行资源整合，对线材类的产线进行调整，不再生产销售此类别产品；

按产品类别，报告期室内照明营业成本比去年同期下降44.16%，系当期相关产品订单下降所致；

按产品类别，报告期显示屏及其他营业成本比去年同期下降35.89%，系当期相关产品订单下降所致；

按产品类别，报告期线材营业成本0，系公司因进行资源整合，对线材类的产线进行调整，不再生产销售此类别产品。

三、非主营业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,441,512,307.43	29.34%	2,284,145,417.71	32.27%	-2.93%	
应收账款	562,826,238.84	11.46%	622,698,644.35	8.80%	2.66%	
存货	307,668,899.9	6.26%	322,349,406.56	4.55%	1.71%	

	8					
投资性房地产	27,138,603.83	0.55%	0.00	0.00%	0.55%	
长期股权投资	89,487,743.21	1.82%	80,279,574.49	1.13%	0.69%	
固定资产	187,651,584.86	3.82%	254,620,557.11	3.60%	0.22%	
在建工程	165,001,328.56	3.36%	147,854,791.05	2.09%	1.27%	
短期借款		0.00%	575,445,000.00	8.13%	-8.13%	
长期借款	206,479,500.00	4.20%	0.00	0.00%	4.20%	

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十节 财务报告 附注七、51、所有权或使用权受到限制的资产。

五、投资状况分析

1、总体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
5,340,000.00	9,900,000.00	439.39%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集资金总额	180,000
报告期投入募集资金总额	65,772.46
已累计投入募集资金总额	120,351.51
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	110,122.5
累计变更用途的募集资金总额比例	62.19%
募集资金总体使用情况说明	
截至报告期末，公司非公开发行股份募集资金项目已累计投入 120,351.51 万元，募集资金账户余额（含利息收益）为 64,559.32 万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
小班化辅导建设项目	是	21,166.8	0	0	0	-			不适用	否
重点城市新增网点建设项目	是	54,176.5	0	0	0.04	-			不适用	否
在线教育平台及 O2O 建设项目	否	43,780	9,000.8	0	21.25	0.24%	2020 年 11 月 15 日		不适用	否

教学研究培训体系建设项目	否	7,937.5	7,937.5	0	0	0.00%	2020 年 11 月 15 日		不适用	否
支付现金对价	否	50,000	50,000	0	50,000	100.00%			不适用	否
永久补充流动资金	是	0	75,343.3	65,772.46	70,330.22	93.35%			不适用	否
待募投资项目	是	0	34,779.2	0	0	0.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	177,060.8	177,060.8	65,772.46	120,351.51	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--		--	--
合计	--	177,060.8	177,060.8	65,772.46	120,351.51	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、小班化辅导建设项目、重点城市新增网点建设项目：经公司第四届董事会第三十次会议、第四届监事会第二十次会议审议和 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于终止部分非公发募集资金项目并将相关募集资金永久补充流动资金的议案》。为了保证公司生产经营的正常开展，维护公司在行业内、银行体系内的信用，同时为避免未能及时支付货款导致的违约诉讼，公司终止了“小班化辅导建设项目”及“重点城市新增网点建设项目”，并将节余募集资金及利息 76,994.99 万元永久补充流动资金（具体永久补充流动资金的金额以实施时结转的金额为准）用于永久性补充流动资金。2、在线教育平台及 O2O 项目：该项目计划搭建在线教育平台，将在线教育与线下培训相结合。鉴于该项目前期投入金额大，且投资回收期较长，在公司整体财务状况下，继续按原计划投入对公司将造成较大的现金流压力，公司以更谨慎的方式对该项目进行投入。该项目进展如下：a、经公司第四届董事会第二十六次会议、第四届监事会第十七次会议审议通过了《关于使用部分募集资金对募集资金投资项目实施主体增资的议案》，同意公司使用的募集资金 990 万元，对该项目的实施主体北京龙文云教育科技有限公司进行增资；b、经公司第四届董事会第三十次会议、第四届监事会第二十次会议审议和 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于变更部分非公发募集资金项目投资总额的议案》，公司变更“在线教育平台及 O2O 建设项目”总投资金额，将该项目计划投入金额由 43,780 万元变更为 9,000.80 万元，缩减后结余的部分资金仍将按照《募集资金三方监管协议》的规定存储。本次“在线教育平台及 O2O 建设项目”的变更，属于对原项目规模和项目具体实施方式等细节的调整，项目的可行性没有发生重大变化。搭建在线教育平台及 O2O 建设，广州龙文将打造涵盖辅导机构、学生、家长的辅导生态圈，充分发挥自身积累多年的网点、讲师等优质资源，开创新的线上服务模式以及线下上门服务模式，紧跟市场需求的变化趋势，挖掘业绩增长点。2019 年上半年本项目处于筹备阶段，公司计划于 2019 年下半年根据公司实际情况及市场情况逐渐对本项目进行投入。3、教学研究培训体系建设项目：该项目与“在线教育平台及 O2O 项目”具有联动性。通过本项目形成的师资优势、教学优势、教材优势等可以通过“在线教育平台及 O2O 项目”快速的、全面的向市场进行传递，2019 年上半年本项目处于筹备阶段，公司计划于 2019 年下半年根据公司实际情况及市场情况逐渐对本项目进行投入。4、经公司第四届董事会第二十九次会议、第四届监事会第十九次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司将“在线教育平台及 O2O 建设项目”和“教学研究培训体系建设项目”的建设完工时间延长至 2020 年 11 月 15 日。									

项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 非公发超募资金公司 2016 年度非公开发行实际募集资金净额为 177,110 万元，超额募集资金为人民币 49.20 万元，报告期内按照三方监管协议存储于教学研发培训体系建设项目账户。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 根据公司收购广州龙文的交易方案，广州龙文完成工商变更登记后的 10 个工作日内，公司应使用募集资金向杨勇支付现金对价 5 亿元。广州龙文已于 2016 年 8 月完成工商变更登记，为进一步保护公司权益，经双方协商确认，公司计划在业绩对赌期内分批向杨勇支付现金对价 5 亿元。2017 年 1 月 17 日，杨勇将限售股份质押到广州证券，其后受到监管部门告示要求杨勇限期内将其限售股份质押解除。在此期间，公司用于支付杨勇现金对价的募集资金专户的资金处于理财期间。为避免利息损失，提升公司权益，公司在 2017 年 6 月 21 日先行使用自有资金 1 亿元代杨勇汇入广州证券，用于解除限售股份的质押，作为现金对价支付的一部分。在募集资金理财到期后，公司于 2017 年 7 月 21 日使用募集资金 1 亿元汇入广州证券替代之前垫付的自有资金 1 亿元，并在 2017 年 7 月 27 日使用募集资金账户向杨勇个人支付 0.2 亿元现金对价。2017 年公司使用募集资金支付杨勇现金对价金额合计为 1.2 亿元。鉴于上述做法形式上类似于“以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自有资金”，公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于对以募集资金置换预先投入募投项目的自有资金予以确认的议案》，对公司该项募集资金使用情况进行了确认。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对上述募集资金投资项目的预先投入情况进行了核验，并出具了鉴证报告。公司独立董事、监事会和独立财务顾问东方花旗证券有限公司均对本议案发表了专项意见，同意公司对该项募集资金使用情况予以确认。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	进行现金管理或存放于募集资金专项账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	截至 2019 年 6 月 30 日，公司向发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易收购广州龙文教育有限公司项目相关律师事务所及会计师事务所支付了中介费用共计 290 万元，截至 2019 年 6 月 30 日该部分费用暂存放于募集资金账户中尚未转出。

（3）募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告	2019 年 08 月 29 日	详见公司于 2019 年 8 月 29 日披露于巨潮资讯网、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》《2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》

8、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州龙文教育科技有限公司	子公司	计算机技术开发、技术服务;软件开发;大型活动组织策划服务;教育咨询服务;商品信息咨询;企业管理咨询;会议	6,000,000	660,274,263.94	208,232,962.58	344,546,673.75	17,506,645.41	11,732,450.56

		及展览服务;广告业;市场调研服务;文化艺术咨询服务;办公设备耗材批发;办公设备耗材零售;体育用品及器材批发;体育用品及器材零售;舞蹈辅导服务;美术辅导服务;武术辅导服务;工艺美术辅导服务;						
勤上光电股份有限公司	子公司	生产和销售: 半导体照明产品、半导体背光源及半导体显示屏、半导体照明驱动电源及控制系统、家用小电器、半导体照明通信产品、可见光通信产品、工艺品、五金制品、工艺家具、电线电缆及其原辅料、塑胶料、光电子器件、电器配件; 半导体照明芯片封装及销售; 半导体照明技术开发与服务; 节能	110,000,000	1,968,347,591.10	1,117,864,588.24	233,927,744.65	-321,560.71	-204,456.84

		服务；合同能源管理；照明工程、城市亮化、景观工程的设计、安装、维护；货物进出口、技术进出口。						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
瑞丽市勤上翰远照明工程有限公司	设立	无重大影响
北京勤上光电科技有限公司	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

公司全资子公司广东勤上半导体照明科技工程有限公司报告期内参与设立瑞丽市勤上翰远照明工程有限公司，瑞丽市勤上翰远照明工程有限公司注册资本100万元，广东勤上半导体照明科技工程有限公司持有90%股权。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

√ 适用 □ 不适用

2019 年 1-9 月预计的经营业绩情况：净利润为正，同比下降 50%以上

净利润为正，同比下降 50%以上

2019 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-98.62%	至	-97.92%
2019 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	100	至	150
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	7,221.79		
业绩变动的原因说明	2018 年第一季度因公司对北京彩易达由成本法转权益法核算，产生投资收益约 2,613.75 万元，占 2018 年半年度净利润的 31.50%，对净利润影响较大，而本期北京彩易达按权益法核算的投资收益对净利润影响较小；根据《关于切实减轻中小学生课外负担开展校外培训机构专项治理行动的通知》、《关于规范校外培训机构发展的意见》、《关于切实做好校外培训机构专项治理整改工作的通知》提出的治理任务和整改要求，龙文教育对部分不符合要求的网点进行整改或关闭，导致龙文教育报告期内营业收入下降、营业成本上升、毛利率下降；半导体照明行业受外部宏观环境影响，市场		

	整体需求下降，企业之间竞争激励等因素的影响，导致公司半导体照明业务营业收入下降、毛利率下降。本次预计 2019 年 1-9 月份归属于上市公司股东的净利润范围为 100 万至 150 万，鉴于目前成本费用等因素尚存在不确定性，因此 2019 年 1-9 月份归属于上市公司股东的净利润可能突破前述预计范围，也不排除公司 2019 年 1-9 月份归属于上市公司股东的净利润为负的可能，公司将对该事项予以持续性关注，并严格按照相关规则履行信息披露义务。
2019 年 7-9 月归属于上市公司股东的净利润及与上年同期相比的变动情况	预计亏损 605.01 万至亏损 555.01 万，相比上年同期上升 43.70%至 48.35%，鉴于目前成本费用等因素尚存在不确定性，因此 2019 年 7-9 月份归属于上市公司股东的净利润可能突破前述预计范围。

十、公司面临的风险和应对措施

（1）行业监管和产业政策变化的风险

根据《关于切实减轻中小学生课外负担开展校外培训机构专项治理行动的通知》、《关于规范校外培训机构发展的意见》、《关于切实做好校外培训机构专项治理整改工作的通知》等文件提出的治理任务和整改要求，报告期内广州龙文对不符合要求的网点进行积极整改，截至2019年6月30日，广州龙文在全国各地拥有353家网点，其中有282个网点处于办学许可证或营业执照（事业单位法人证书、民办非企业单位登记证书）办理的过程中，为取得办学许可证或营业执照（事业单位法人证书、民办非企业单位登记证书），需对不符合规定的地方进行整改，在办学面积、消防等方面达到管理规定要求。如果在相关网点仍未获得办学许可证或营业执照（事业单位法人证书、民办非企业单位登记证书），则相关网点存在关停的风险。

（2）公司控股股东、实际控制人及关联人相关质押的公司股票存在被平仓的风险，相关方正在积极寻求战略合作方，进行全方位、深层次的战略合作，实现互利共赢，同时解决相关的股票质押风险。

（3）公司股东杨勇持有公司5.4%股份，其持有的公司股份全部被司法冻结，杨勇作为公司收购广州龙文的业绩承诺人，需承担业绩补偿责任及相关连带责任。结合广州龙文业绩实现情况，如果杨勇无法妥善解决上述股份冻结及轮候冻结事宜，杨勇存在无法完全履行业绩承诺的约定，从而影响公司权益。

（4）管理风险，龙文教育的行业特征决定其经营场所分布较广，在全国各地拥有数百家网点。对龙文教育在统筹管理、内部控制及管理人员调配等方面均提出了更高的要求。如若龙文教育不能对下属网点经营加强管控，将可能发生较多处罚的风险，对公司的正常经营产生不利影响。

（5）由于瑞华会计师事务所出具了2018年度保留意见的审计报告，其中，会计师无法确定是否有必要对商誉减值准备科目做出调整。为了消除此影响，公司和公司聘请的评估机构根据证监会《会计监管风险提示第8号——商誉减值》等文件计算期末商誉减值计提金额，公司将在合法、合规、客观、公正等基础上争取就商誉的资产组计算可收回金额与会计师事务所形成一致意见。因此，2018年年度报告的相关数据存在调整的可能性。

（6）截至本报告日，公司与业绩承诺方尚未就业绩补偿事宜达成一致意见，瑞华会计师事务所无法取得充分适当的证据预计该等应收的业绩补偿款，也无法合理确定是否有必要对勤上股份公司2018年度财务报表的相关科目做出调整，因此瑞华会计师事务所出具了保留意见的审计报告。为了消除此影响，还是将继续与收购广州龙文公司原股东沟通，在合法、合规、客观、公正等基础上争取和广州龙文公司原股东就补偿具体金额达成一致意见。如果公司最终无法与广州龙文公司原股东就补偿具体金额达成一致意见，公司将通过法律诉讼等方式维护公司权益。

（7）税收优惠以及政府补贴政策变化的风险公司税收优惠在公司经营业绩当中占有一定比重，如若国家税收优惠政策出现不可预测的不利变化，或者公司未来不能持续符合高新技术企业资格条件，无法通过高新技术企业重新认定，将给公司的净利润带来一定影响。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	34.74%	2019 年 05 月 21 日	2019 年 05 月 22 日	2019 年 5 月 22 日披露于巨潮资讯网，公告名称《2018 年年度股东大会决议公告》，公告编号：2019-031

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	交易对方（自然人股东杨勇、朱松、曾勇；非自然人股东华夏人寿、北京龙啸天下、北京龙舞九霄）	本次认购的上市公司股份锁定的承诺	本人/本公司/本企业通过本次交易取得的勤上股份新增股份，自发行结束之日起三十六个月内不得转让、质押。如本人/本公司/本企业作为本次交易的业绩补偿人的业绩补偿承诺尚未履行完毕的，则限	2016 年 12 月 02 日	自 2016 年 11 月 25 日起三十六个月	杨勇于 2017 年 1 月 17 日，将持有的 3,000 万股公司股票进行质押，2017 年 7 月 24 日杨勇解除了上述股票的质押。

			售期自动延长至业绩补偿承诺履行完毕之日。			
	交易对方（自然人股东张晶；非自然人股东信中利、深圳富凯）	本次认购的上市公司股份锁定的承诺	本人/本企业所认购的勤上股份新股（包括但不限于，限售期内送红股、转增股本等原因所增持的股份）的 15%，自股份发行结束之日起三十六个月内不得以任何形式转让、质押；上述限售期满后，如本人/本企业作为业绩补偿人的业绩补偿承诺尚未履行完毕的，则限售期自动延长至业绩补偿承诺履行完毕之日。	2016 年 12 月 02 日	自 2016 年 11 月 25 日起三十六个月	报告期内履行承诺。
	配套融资认购方（李旭亮、李淑贤、梁惠棠、华夏人寿、黄灼光、华创勤上股份员工成长 1 号计划）	本次认购的上市公司股份锁定的承诺	本人/本企业认购之勤上股份非公开发行股份,自勤上股份本次非公开发行股份上市之日起三十六个月内不进行转让。	2016 年 12 月 02 日	自 2016 年 11 月 25 日起三十六个月	报告期内，严格履行承诺。
	交易对方（自然人股东杨勇、朱松、曾勇、张晶；非自然人股东华夏人寿、北京龙啸天下、北京龙舞九霄、信中利、深圳富凯）和龙文环球	业绩承诺及补偿	交易对方杨勇、华夏人寿、信中利、张晶、朱松、曾勇、深圳富凯、北京龙啸天下、北京龙舞九霄及本次交易的其他补偿义务人龙文环球承诺：标的公司 2015 年至 2018 年累计实现的税后净利润（净利润指扣除非经常性损益后归属于广州龙文股东的净利润，加上 2015 年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	2016 年 01 月 15 日	2015 年度至 2018 年度	未履行

			益,并扣除上市公司于本次发行同时发行股份募集配套资金用于标的公司项目建设所直接产生的损益)不低于人民币 5.638 亿元;若标的公司 2015 年至 2018 年累计实现的税后净利润(净利润指扣除非经常性损益后归属于广州龙文股东的净利润,加上 2015 年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,并扣除上市公司于本次发行同时发行股份募集配套资金用于标的公司项目建设所直接产生的损益)低于上述承诺金额的,则交易对方和龙文环球应按承诺金额与实际净利润差额的 2 倍向公司进行补偿。			
	交易对方(自然人股东杨勇、张晶、朱松、曾勇;非自然人股东华夏人寿、信中利、深圳富凯、北京龙啸天下、北京龙舞九霄)	规范与上市公司关联交易的承诺	在本次交易完成后,本人/本公司/本企业及本人/本公司/本企业控制的企业将尽量减少与勤上股份发生关联交易。若发生不可避免且必要的关联交易,本人/本公司/本企业及本人/本公司/本企业控制的企业与勤上股份将根据公平、公允、等价有偿等原则,依法签署合法有效的协议文件,并将按照有关法律、法规和规范性文件以及勤上股份章程之规定,履行关联交	2015 年 12 月 31 日	长期	报告期内履行承诺。

			易审批决策程序、信息披露义务等相关事宜；确保从根本上杜绝通过关联交易损害勤上股份及其他股东合法权益的情形发生。			
	交易对方（自然人股东杨勇、张晶、朱松、曾勇；非自然人股东华夏人寿、信中利、深圳富凯、北京龙啸天下、北京龙舞九霄）	关于保持上市公司独立性的承诺	为了保护勤上股份的合法利益，维护广大中小投资者的合法权益，本人/本公司/本企业承诺：在本次交易完成后，本人/本公司/本企业保证将按照有关法律、法规、规范性文件的要求，做到与勤上股份在人员、资产、业务、机构、财务方面完全分开，不从事任何影响勤上股份人员独立、资产独立完整、业务独立、机构独立、财务独立的行为，不损害勤上股份及其他股东的利益，切实保障勤上股份在人员、资产、业务、机构和财务等方面的独立性。	2015 年 12 月 31 日	长期	报告期内履行承诺。
	龙文环球	龙文环球（交易对方杨勇之关联方）关于 1 对 1 辅导业务的承诺函	1、龙文环球同意，未经广州龙文书面同意，龙文环球及下属机构不向广州龙文之外的其他任何当事人转让龙文环球及其下属机构的 1 对 1 辅导业务及从事该等业务的下属公司的股权（以下简称“标的资产”），亦不以委托他人持有或托管等其他方式对标的资产进行处置。2、龙文环球同意，广州龙文对龙文	2015 年 12 月 31 日	长期	报告期内履行承诺。

			环球所持有的标的资产有特别选择权，广州龙文在任何时候可以单方面发出通知，要求购买龙文环球持有的标的资产。在龙文环球收到广州龙文上述通知后，将以公允的价格向广州龙文转让标的资产，有关价格可以按照经具有证券从业资格的资产评估机构评估确认的资产评估值等方式确定，并积极协助广州龙文办理相关手续。 3、龙文环球同意，在持有标的资产期间，将不通过任何方式使得标的资产存在任何权利限制或瑕疵，该等限制或瑕疵包括但不限于以标的资产抵押、质押或使标的资产被查封等。			
	上市公司实际控制人（李旭亮、温琦）	关于东莞勤上光电股份有限公司规范运作的承诺	一、不利用本人对勤上股份的实际控制人的地位及重大影响，谋求勤上股份及下属子公司在业务合作等方面给予本人及本人投资的其他企业优于市场第三方的权利。 二、不利用本人对勤上股份的实际控制人的地位及重大影响，谋求与勤上股份及下属子公司达成交易的优先权利。 三、本人及本人所投资的其他企业不非法占用勤上股份及下属子公司资金、资产；在任何情况下，本人不要求勤	2015 年 12 月 31 日	长期	报告期内，严格履行承诺。

		上股份及下属子公司违规向本人及本人所投资的其他企业提供任何形式的担保。四、本人及本人所投资的其他企业不与勤上股份及下属子公司发生不必要的关联交易，如确需与勤上股份及下属子公司发生不可避免的关联交易，本人保证：1、督促勤上股份按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规、规范性文件和勤上股份《公司章程》的规定，履行关联交易的决策程序，本人并将严格按照该等规定履行关联股东的回避表决义务。2、遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与勤上股份及下属子公司进行交易，不利用该等交易从事任何损害勤上股份及下属子公司利益的行为。3、根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和勤上股份《公司章程》的规定，督促勤上股份依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。五、在本次重大资产重组完成后，			
--	--	---	--	--	--

			将维护勤上股份的独立性，保证勤上股份人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立			
首次公开发行或再融资时所作承诺	东莞勤上集团有限公司；李旭亮；温琦	避免与上市公司同业竞争的承诺	自签署本承诺函之日起，在中国境内的任何地区，不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接地从事与股份公司主营业务构成或可能构成竞争的业务；不以任何方式从事或参与生产任何与股份公司产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务或活动，并承诺如从第三方获得的任何商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知股份公司，并尽力将该商业机会让予股份公司；不制定与股份公司可能发生同业竞争的经营发展规划。	2011 年 02 月 28 日	长期	报告期内，严格履行承诺。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	因业绩承诺期于 2018 年底届满，为了顺利完成业绩补偿事宜，本公司于 2019 年 1 月份起就与业绩承诺方通过电话、邮件、现场会议等方式就审计报告及减值测试的相关事宜进行了大量的沟通，但分歧依然存在。2019 年 4 月，本公司依据审计、减值测试报告的定稿数据向全体业绩承诺方发送了《关于广州龙文审计评估数据的确认函》，截至财务报告报出日（2019 年 4 月 29 日）本公司未收到业绩承诺方的明确同意意见，也未能与业绩承诺方就业绩补偿金额达成一致意见。因此，瑞华会计师在本公司《2018 年度审计报告》[瑞华审字【2019】48540006 号]中提出了“截至财务报告报出日，相关各方对补偿的具体金额等仍存在重大分歧未能达成一致意见，故勤上股份公司管理层在 2018 年财务报表中未预计该等应收的业绩补偿款。对此我们也无法取得充分适当的证据预计					

	该等应收的业绩补偿款，因此我们无法合理确定是否有必要对勤上股份公司 2018 年度财务报表的相关科目做出调整”的意见；同时，因上海东洲的评估报告尚未获得瑞华会计师的认可，瑞华会计师提出“截至财务报告报出日，勤上股份公司管理层未能提供对产生商誉的资产组计算可收回金额评估所依据的关键参数准确性和恰当性的充分适当证据，因此我们无法确定勤上股份公司期末商誉减值计提的准确性，也无法确定是否有必要对商誉减值准备科目做出调整。”的意见，因此对本公司 2018 年度财务报告出具了保留意见的审计报告，并出具了保留意见的《关于东莞勤上光电股份有限公司重大资产重组置入资产减值测试报告的专项审核报告》[瑞华核字【2019】48540006 号]（以下简称“《减值测试专项审核报告》”）。 在瑞华会计师出具的《2018 年度审计报告》及《减值测试专项审核报告》的保留意见尚未消除前，公司暂时无法按照《补偿协议》与业绩承诺方就具体补偿金额达成一致，也无法按照协议的约定，履行股份回购注销事宜的相关审议程序并办理股份回购及注销手续等相关事项。 目前本公司正积极与瑞华会计师就评估相关指标的选取、相关事项的处理方案进行反复沟通交流，并根据瑞华会计师相关要求，本公司已聘请第三方评估机构对上海东洲出具的评估报告进行重新进行评估。针对审计报告保留意见涉及的相关事项本公司将积极寻求解决方案，在合法、合规、客观、公正等基础上争取就商誉的资产组计算可收回金额与瑞华会计师形成一致意见，同时将评估结果尽快通知业绩承诺方，争取和广州龙文原股东就补偿具体金额达成一致意见，积极落实《补偿协议》的相关补偿事宜。
--	--

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“瑞华会计师”)在本公司《2018年度审计报告》[瑞华审字【2019】48540006号]中提出了“截至财务报告报出日，相关各方对补偿的具体金额等仍存在重大分歧未能达成一致意见，故勤上股份公司管理层在2018年财务报表中未预计该等应收的业绩补偿款。对此我们也无法取得充分适当的证据预计该等应收的业绩补偿款，因此我们无法合理确定是否有必要对勤上股份公司2018年度财务报表的相关科目做出调整”的意见；同时，因上海东洲资产评估有限公司（以下简称“上海东洲”）出具的《东莞勤上光电股份有限公司以商誉减值测试为目的涉及的广州龙文教育科技有限公司相关资产组组合可回收价值评估报告》[东洲评报字【2019】第0442号]（以下简称“评估报告”）尚未获得瑞华会计师的认可，瑞华会计师提出“截至财务报告报出日，勤上股份公司管理层未能提供对产生商誉的资产组计算可收回金额评估所依据的关键参数准确性和恰当性的充分适当证据，因此我们无法确定勤上股份公司期末商誉减值计提的准确性，也无法确定是否有必要对商誉减值准备科目做出调整。”的意见，因此对本公司2018年度财务报告出具了保留意见的审计报告，并出具了保留意见的《关于东莞勤上光电股份有限公司重大资产重组置入资产减值测试报告的专项审核报告》[瑞华核字【2019】48540006号]（以下简称“《减值测试专项审核报告》”）。

目前本公司正积极与瑞华会计师就评估相关指标的选取、相关事项的处理方案进行反复沟通交流，并根据瑞华会计师相关要求，本公司已聘请第三方评估机构对上海东洲出具的评估报告进行重新进行评估。针对审计报告保留意见涉及的相关事项本公司将积极寻求解决方案，在合法、合规、客观、公正等基础上争取就商誉的资产组计算可收回金额与瑞华会计师形成一致意见，同时将评估结果尽快通知业绩承诺方，争取和广州龙文原股东就补偿具体金额达成一致意见，积极落实《补偿协议》的相关补偿事宜。

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
安徽邦大勤上光电科技有限公司合同纠纷案。	1,942.08	是	再审阶段	二审判定公司在750万元本息范围内对原审被告安徽邦大勤上光电科技有限公司债务不能清偿的部分承担补充赔偿责任，报告期内法院强制扣划公司1128.32万元，公司向法院提出了执行异议申请，法院至今未将执行款项发放给申请执行人。同时，公司不服终审判决并提出再审申请，安徽省高级人民法院驳回公司再审申请，公司不服终审判决和安徽省高级人民法	执行过程中	2018年04月28日	2018年第一季度报告

				院的裁定，已向芜湖市人民检察院提起抗诉。			
公司诉杨勇保证合同纠纷一案，并对杨勇申请诉前保全	24,000	否	审理中	法院作出裁定书：查封、扣押、冻结杨勇价值人民币 2.4 亿元的财产，并冻结杨勇所持公司股份共 8000 万股。上述证券为轮候冻结，冻结期限三年。目前该案在进一步审理中。	报告期内尚未执行	2018 年 09 月 07 日	关于诉讼事项的公告
上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行诉被告东莞勤上光电股份有限公司、第三人深圳市海柏力高供应链有限公司买卖合同纠纷一案	2,318.48	否	审理中	法院已受理，目前在进一步审理中。	报告期内尚未执行	2018 年 11 月 08 日	关于诉讼事项的公告（公告编号：2018-116）
公司过往因信息披露违规被监管机构行政处罚（中国证监会《行政处罚决定书》[2018]73 号）形成的信息披露案，共有 132 例案件	4,193	否	审理中	公司于 2018 年 8 月 2 日收到中国证监会《行政处罚决定书》，基于此公司共收到 132 例《民事起诉状》。截至目前，广东省广州市中级人民法院已对 132 例案件做出一审判决（裁定），公司对上述案件均无需承担任何赔偿责任和诉讼费用。其中 115 件一审判决（裁定）已生效；另有 17 例提起上诉，目前在审理过程中；有 6 例	报告期内尚未执行	2019 年 03 月 12 日	关于诉讼事项的进展公告（公告编号：2019-013）

				申请再审，目前法院仍在立案审查过程中。			
公司诉深圳市英伦教育产业有限公司、傅皓股权转让纠纷一案，并对傅皓申请财产保全	3,600	否	调解结案	英伦教育及傅皓已向公司支付逾期应付股权回购及受让款 3600 万元及违约金等费用，法院于 2019 年 4 月 12 日作出（2019）粤 1973 民初 1916 号民事调解书。	执行完毕	2019 年 01 月 11 日	关于诉讼事项的公告（公告编号：2019-002）
原告安徽省勤上光电科技有限公司诉被告安徽润磊投资管理有限公司、东莞勤上光电股份有限公司、胡建林、汪玉龙股东出资纠纷一案	4,000	否	审理中	法院已受理，目前在进一步审理中。	报告期内尚未执行	2019 年 04 月 30 日	2018 年年度报告
东莞威亮电器有限公司相关资产执行异议	3,160	否	审理中	该案由东莞市第三人民法院受理，已进行了执行听证，目前在进一步审理中。	报告期内尚未执行	2019 年 05 月 31 日	关于向法院申请执行异议的公告

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司控股股东和实际控制人持有的本公司股份存在被司法冻结和轮候冻结的情形，具体内容详见公司2018年10月23日披露的《关于公司控股股东、实际控制人及相关人员持有公司股份被司法冻结的公告》，2018年10月27日披露的《关于对深圳证券交易所关注函的回复公告》，2019年1月24日披露的《关于公司控股股东、实际控制人持有公司股份被轮候冻结的公告》。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
深圳市彩易达光电有限公司	2017 年 12 月 29 日	2,000	2018 年 01 月 12 日	2,000	连带责任保证	一年	是	否
勤上实业（香港）有限公司（注 1）	2019 年 04 月 30 日	15,614.93	2018 年 07 月 24 日	10,590.99	质押	2018 年 7 月 24 日起至 2021 年 6 月 12 日	否	否
勤上实业（香港）有限公司（注 2）	2019 年 08 月 29 日	15,562.95	2019 年 01 月 18 日	10,691.07	质押	2019 年 1 月 18 日至 2021 年 1 月 18 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		10,691.07		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		10,691.07		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		10,691.07		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		21,282.06		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
东莞勤上光电股份有限公司	2019 年 04 月 30 日	3,000	2018 年 06 月 13 日	3,000	质押	183 天	是	否
东莞勤上光电股份有限公司	2019 年 04 月 30 日	3,000	2018 年 06 月 13 日	3,000	质押	183 天	是	否
东莞勤上光电股份有限公司	2019 年 04 月 30 日	3,000	2018 年 06 月 15 日	3,000	质押	181 天	是	否

东莞勤上光电股份有限公司	2019 年 04 月 30 日	3,000	2018 年 06 月 15 日	3,000	质押	181 天	是	否
东莞勤上光电股份有限公司	2019 年 04 月 30 日	3,000	2018 年 06 月 15 日	3,000	质押	181 天	是	否
深圳市彩易达光电有限公司（注 3）	2018 年 12 月 11 日	500	2018 年 12 月 13 日	300	连带责任保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				15,300
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			10,691.07	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				10,691.07
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			10,691.07	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				36,582.06
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例								9.28%
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）								0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）								0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）								0
上述三项担保金额合计（D+E+F）								0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				被担保方财务状况良好，其向银行借款不存在可预见的逾期或违约风险，公司或子公司不存在可预见的承担连带清偿责任的情形。				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

注 1：根据 2018 年 7 月 24 日美元兑人民币汇率 1: 6.7891 换算，公司对子公司的担保情况表注 1 的担保额度为 2,300 万美元（15,614.93 万元人民币），实际担保金额为 1,560 万美元（10,590.99 万元人民币）。

注 2：根据 2019 年 1 月 18 日美元兑人民币汇率 1: 6.7665 换算，公司对子公司的担保情况表注 1 的担保额度为 2,300 万美元（15,562.95 万元人民币），实际担保金额为 1,580 万美元（10,691.07 万元人民币）。

注 3：该笔担保为公司参股公司北京彩易达对其子公司深圳市彩易达光电有限公司提供的担保，截至目前，勤上股份不存在为北京彩易达及其子公司担保的情形。

（2）违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规。

2、履行精准扶贫社会责任情况

报告期内公司暂未开展精准扶贫工作，未来公司结合实际情况，筹备开展相关精准扶贫工作。

十六、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、公司控股股东东莞勤上集团有限公司和公司实际控制人李旭亮收到广东省肇庆市中级人民法院一审刑事判决书。李旭亮先生不在公司担任职务，对公司的影响详见公告。具体内容详见公司于2019年1月9日在巨潮资讯网披露的《关于公司控股股东及实际控制人收到法院判决书的公告》（公告编号：2019-001）；

2、勤上集团、公司实际控制人李旭亮先生和温琦女士于2019年1月21日收到东莞市中级人民法院《执行通知书》，与中粮信托纠纷一案，中华人民共和国北京市方圆公证处作出的执行证书已发生法律效力，对公司的影响详见公告。具体内容详见公司于2019年1月22日在巨潮资讯网披露的《关于公司股东收到《执行通知书》的公告》（公告编号：2019-004）；

3、公司控股股东东莞勤上集团有限公司、公司实际控制人李旭亮持有公司的股份被司法轮候冻结，实际控制人温琦持有的公司股份被司法冻结，对公司的影响详见公告。具体内容详见公司于2019年1月24日在巨潮资讯网披露的《关于公司控股股东、实际控制人持有公司股份被司法冻结及轮候冻结的公告》（公告编号：2019-005）；

4、公司于2018年11月30日召开第四届董事会第三十一次会议审议通过了《关于退出深圳英伦教育产业有限公司相关事项的议案》，公司与深圳市英伦教育产业有限公司（以下简称“深圳英伦”）、傅皓、傅腾霄、傅军签署了《股权回购及转让协议》，公司与傅皓签署了两份《股权质押合同》。具体内容详见本公司于2018年12月1日披露的《关于退出深圳英伦教育产业有限公司相关事项的公告》。2019年5月17日召开第四届董事会第三十六次会议审议通过了关于签署《股权质押合同补充协议》的议案，鉴于公司已经收到股权回购及受让款6800万元，已达《股权质押合同》约定的股权回购及受让款总额的70%，剩余2880万元股权回购及受让款尚未到期，为配合深圳英伦减资和随后的增资事宜，公司同意解除对傅皓持有的深圳英伦18.2%的股权的质押，并约定在深圳英伦办理减资和随后的增资事宜完成后傅皓应将其持有的深圳市英伦全部股权再质押给公司，具体内容详见公司于2019年5月18日披露的《关于签署<股权质押合同补充协议>的公告》。深圳英伦的减值和增资手续办理完后，傅皓持有深圳英伦的股权比例为18.935%。报告期内傅皓已将其持有的深圳英伦的全部股权质押给公司，并已经完成了登记手续。公司退出深圳英伦的总价款为9,680万元，截至报告期末，公司已经收到6,800万元，尚有2,880万元未到期，为保障公司权益，傅皓以乒乓球俱乐部26%股权和英伦教育18.935%股权向公司提供质押担保，公司将对后续回款情况及时履行信息披露义务。

5、经公司第四届董事会第三十七次会议及公司债券2019年第一次债券持有人会议审议通过，公司于2019年6月25日对2012

年公司债券(第一期)进行提前兑付兑息并摘牌，具体内容详见公司于2019年6月17日披露的《关于“12勤上01”公司债券2019年提前兑付暨摘牌的公告》。

6、公司于2018年1月24日召开第四届董事会第十九次会议审议通过了关于签署《投资协议》的议案，同意公司与华统集团有限公司(以下简称“华统集团”)、郑健、郑勇、张凤莲和北京彩易达科技发展有限公司(以下简称“彩易达”)共同签署了《投资协议》，就华统集团指定主体、郑健及其指定主体对彩易达增资，以及增资完成后公司向郑健转让彩易达2.50%的股权(102.50万股)事宜进行约定，具体内容详见公司于2018年1月25日披露的《关于与相关方签署<投资协议>的公告》。彩易达已经按照上述《投资协议》的约定完成了增资事宜以及公司向郑健转让彩易达2.50%的股权(102.50万股)事宜的工商变更登记手续。鉴于目前，郑健尚未向公司支付前述625万元股权转让价款，经双方友好协商，拟共同签署《股权转让协议书》，本次股权转让完成后，公司持有彩易达的股权将提升到25.50%。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司全资子公司广州龙文与广州壹杆体育有限公司（以下简称“广州壹杆体育”）、刘洪签署《广州龙文教育科技有限公司与广州壹杆体育有限公司、刘洪增资协议》。以评估价值为基础，广州龙文以8,000万元自有资金认缴广州壹杆体育新增注册资本4,444.44万元。其中：4,444.44万元计入广州壹杆体育注册资本及实缴资本，剩余3,555.56万元计入广州壹杆体育资本公积金。本次增资完成后，广州龙文持有广州壹杆体育30.77%股权。具体内容详见公司于2019年7月12日披露的《关于全资子公司签署<增资及收购协议>的公告》。

2、公司全资子公司勤上光电股份有限公司以自有资金20,000万元对其子公司东莞市煜光照明有限公司进行增资。具体内容详见公司于2019年7月25日披露的《关于对全资孙公司增资的公告》。

3、由于广州勤上经营状况不佳，为进一步调整、优化公司资源配置，公司决定注销广州勤上，上述事项已经公司第四届董事会第三十八次会议审议通过，具体内容详见公司于2019年7月25日披露的《关于注销孙公司的公告》。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	539,315,692	35.51%	0	0	0	0	0	539,315,692	35.51%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	539,315,692	35.51%	0	0	0	0	0	539,315,692	35.51%
其中：境内法人持股	193,780,598	12.76%	0	0	0	0	0	193,780,598	12.76%
境内自然人持股	345,535,094	22.75%	0	0	0	0	0	345,535,094	22.75%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	979,369,882	64.49%	0	0	0	0	0	979,369,882	64.49%
1、人民币普通股	979,369,882	64.49%	0	0	0	0	0	979,369,882	64.49%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,518,685,574	100.00%	0	0	0	0	0	1,518,685,574	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、证券发行与上市情况

报告期内公司不存在证券发行与上市情况。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		42,183		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
东莞勤上集团 有限公司	境内非国有法人	16.79%	254,965,370	0	0	254,965,370	质押	253,025,000
							冻结	254,965,370
华夏人寿保险 股份有限公司 一万能产品	其他	11.15%	169,312,168	0	169,312,168	0		
李旭亮	境内自然人	5.81%	88,183,421	0	88,183,421	0	质押	88,183,421
							冻结	88,183,421
杨勇	境内自然人	5.40%	82,081,128	0	82,081,128	0	冻结	82,081,128
李淑贤	境内自然人	4.65%	70,546,737	0	70,546,737	0	质押	70,546,737
							冻结	70,546,737

梁惠棠	境内自然人	4.18%	63,492,063	0	63,492,063	0	质押	63,492,063
							冻结	63,492,063
华夏人寿保险股份有限公司一自有资金	其他	3.00%	45,559,978	0	0	45,559,978		
黄灼光	境内自然人	1.25%	19,009,523	0	19,009,523	0	质押	19,009,523
							冻结	19,009,523
天天科技有限公司	境内非国有法人	1.21%	18,339,150	-6,660,850	0	18,339,150		
张晶	境内自然人	1.16%	17,636,684	0	2,645,503	14,991,181		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		李旭亮先生持有东莞勤上集团有限公司 90%股权，李淑贤女士为李旭亮先生的妹妹。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件普通股股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
东莞勤上集团有限公司		254,965,370				人民币普通股	254,965,370	
华夏人寿保险股份有限公司一自有资金		45,559,978				人民币普通股	45,559,978	
天天科技有限公司		18,339,150				人民币普通股	18,339,150	
邹琳		15,943,200				人民币普通股	15,943,200	
张晶		14,991,181				人民币普通股	14,991,181	
王红珍		12,683,200				人民币普通股	12,683,200	
香港中央结算有限公司		12,353,027				人民币普通股	12,353,027	
温琦		10,430,000				人民币普通股	10,430,000	
梁金成		7,500,000				人民币普通股	7,500,000	
北京信中利投资股份有限公司		6,993,000				人民币普通股	6,993,000	
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明		温琦女士持有东莞勤上集团有限公司 10%股权，梁金成先生为李旭亮先生的姐夫。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）		1、公司股东邹琳通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 15,943,200 股；2、公司股东北京信中利投资股份有限公司通过申万宏源西部证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 6,993,000 股。						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：东莞勤上光电股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,441,512,307.43	2,009,746,265.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	17,434,355.33	5,076,997.62
应收账款	562,826,238.84	578,178,757.23
应收款项融资		
预付款项	118,525,968.30	120,327,185.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	186,083,367.84	176,044,201.02
其中：应收利息	6,954,657.02	22,300,418.19
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	307,668,899.98	278,048,774.12
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	275,593,537.69	149,830,441.00
流动资产合计	2,909,644,675.41	3,317,252,622.40
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		11,427,812.21
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	776,700.40	776,700.40
长期股权投资	89,487,743.21	89,737,411.33
其他权益工具投资	11,427,812.21	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	27,138,603.83	29,485,960.31
固定资产	187,651,584.86	194,062,496.00
在建工程	165,001,328.56	156,385,145.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	67,850,162.47	74,095,372.76
开发支出	51,193,046.16	44,424,012.40
商誉	443,325,900.00	443,325,900.00
长期待摊费用	26,693,180.87	18,497,423.42
递延所得税资产	88,683,077.53	84,325,813.05
其他非流动资产	844,250,000.00	844,250,000.00
非流动资产合计	2,003,479,140.10	1,990,794,047.06
资产总计	4,913,123,815.51	5,308,046,669.46
流动负债：		
短期借款		528,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	134,644,294.89	138,128,220.57
预收款项	403,550,967.14	369,357,217.65
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	64,355,953.48	52,858,944.56
应交税费	27,819,462.57	34,893,128.98
其他应付款	49,730,325.26	44,434,076.87
其中：应付利息	2,106,593.96	2,060,542.79
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
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	680,101,003.34	1,167,671,588.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	206,479,500.00	106,616,016.00
应付债券	0.00	8,108,903.68
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	9,458,879.66	10,548,539.43

递延收益	74,620,491.24	80,247,361.86
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	290,558,870.90	205,520,820.97
负债合计	970,659,874.24	1,373,192,409.60
所有者权益：		
股本	1,518,685,574.00	1,518,685,574.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,482,030,523.27	3,482,030,523.27
减：库存股		
其他综合收益	-4,509.33	-572,097.93
专项储备		
盈余公积	62,599,176.36	62,599,176.36
一般风险准备		
未分配利润	-1,121,050,687.98	-1,128,100,773.52
归属于母公司所有者权益合计	3,942,260,076.32	3,934,642,402.18
少数股东权益	203,864.95	211,857.68
所有者权益合计	3,942,463,941.27	3,934,854,259.86
负债和所有者权益总计	4,913,123,815.51	5,308,046,669.46

法定代表人：陈永洪

主管会计工作负责人：邓军鸿

会计机构负责人：邓军鸿

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	838,671,168.49	1,395,615,960.73
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		

应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	570,091,372.59	597,174,608.73
其中：应收利息	6,475,517.22	20,790,924.49
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	50,000,000.00	594,233.00
流动资产合计	1,458,762,541.08	1,993,384,802.46
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,969,564,089.66	2,969,223,140.39
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	560,314.29	173,092.00
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出	2,312,044.58	2,312,044.58
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,704,809.79	3,704,809.79
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,976,141,258.32	2,975,413,086.76
资产总计	4,434,903,799.40	4,968,797,889.22

流动负债：		
短期借款		528,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,780,312.23	2,780,312.23
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	780,789.59	629,472.86
应交税费	4,095,718.65	3,371,705.50
其他应付款	203,478,850.82	193,892,994.48
其中：应付利息	2,106,593.96	2,060,542.79
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	211,135,671.29	728,674,485.07
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		8,108,903.68
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,510,740.21	9,315,679.51
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,510,740.21	17,424,583.19
负债合计	219,646,411.50	746,099,068.26
所有者权益：		

股本	1,518,685,574.00	1,518,685,574.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,481,210,936.68	3,481,210,936.68
减：库存股		
其他综合收益	106.67	106.67
专项储备		
盈余公积	63,471,573.07	63,471,573.07
未分配利润	-848,110,802.52	-840,669,369.46
所有者权益合计	4,215,257,387.90	4,222,698,820.96
负债和所有者权益总计	4,434,903,799.40	4,968,797,889.22

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	576,393,680.42	652,645,666.04
其中：营业收入	576,393,680.42	652,645,666.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	570,534,117.32	570,053,887.07
其中：营业成本	462,060,843.34	464,335,671.86
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	4,309,788.49	3,491,987.29
销售费用	49,188,319.14	59,420,649.77
管理费用	54,273,151.84	54,515,510.62
研发费用	2,356,680.63	1,355,482.10

财务费用	-1,654,666.12	-13,065,414.57
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	5,626,870.62	7,863,934.38
投资收益（损失以“－”号填列）	-249,668.12	27,734,576.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,043,019.44	-17,731,336.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	12,279,785.04	100,458,952.99
加：营业外收入	1,793,106.20	491,623.63
减：营业外支出	1,101,239.75	2,810,112.89
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	12,971,651.49	98,140,463.73
减：所得税费用	5,930,372.53	16,732,660.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	7,041,278.96	81,407,803.33
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	7,041,278.96	81,407,803.33
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	7,050,085.54	82,963,205.54
2.少数股东损益	-8,806.58	-1,555,402.21
六、其他综合收益的税后净额	567,588.60	34,829.70

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	567,588.60	34,829.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	567,588.60	34,829.70
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	567,588.60	34,829.70
9.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	7,608,867.56	81,442,633.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,617,674.14	82,998,035.24
归属于少数股东的综合收益总额	-8,806.58	-1,555,402.21
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0046	0.05

(二) 稀释每股收益	0.0046	0.05
------------	--------	------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈永洪

主管会计工作负责人：邓军鸿

会计机构负责人：邓军鸿

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	0.00	0.00
销售费用	0.00	0.00
管理费用	8,945,708.58	10,985,862.30
研发费用	650,732.00	27,132.31
财务费用	-2,607,332.94	-6,193,413.64
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）	340,949.27	2,427,752.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,241,939.87	-503,476.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-7,890,098.24	-2,895,304.94
加：营业外收入	550,000.00	100,000.00

减：营业外支出	101,334.82	1,844,660.20
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-7,441,433.06	-4,639,965.14
减：所得税费用		347,911.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-7,441,433.06	-4,987,876.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-7,441,433.06	-4,987,876.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	-7,441,433.06	-4,987,876.18
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0	0
（二）稀释每股收益	0	0

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	688,966,135.05	643,127,520.96
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	16,545,820.02	6,810,312.30
收到其他与经营活动有关的现金	60,593,435.11	53,299,352.52
经营活动现金流入小计	766,105,390.18	703,237,185.78
购买商品、接受劳务支付的现金	344,264,498.08	346,458,648.02
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	259,173,779.53	158,815,723.37
支付的各项税费	37,035,161.49	59,004,628.97
支付其他与经营活动有关的现金	177,462,273.09	157,179,590.56
经营活动现金流出小计	817,935,712.19	721,458,590.92
经营活动产生的现金流量净额	-51,830,322.01	-18,221,405.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		600,000.00
取得投资收益收到的现金	1,900,109.60	13,022,605.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	85,176.00	165,860.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	36,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	646,700,000.00	1,301,400,000.00
投资活动现金流入小计	684,685,285.60	1,315,188,465.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,641,869.43	1,517,033.82
投资支付的现金	53,400,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	700,822,543.34	816,400,000.00
投资活动现金流出小计	764,864,412.77	817,917,033.82
投资活动产生的现金流量净额	-80,179,127.17	497,271,431.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	138,859,614.80	319,424,950.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	138,859,614.80	319,424,950.00
偿还债务支付的现金	559,629,287.34	136,656,166.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,867,004.27	15,114,635.78
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		
筹资活动现金流出小计	574,496,291.61	151,770,802.45
筹资活动产生的现金流量净额	-435,636,676.81	167,654,147.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-587,832.25	82,130.87
五、现金及现金等价物净增加额	-568,233,958.24	646,786,304.95
加：期初现金及现金等价物余额	2,009,746,265.67	1,637,359,112.76
六、期末现金及现金等价物余额	1,441,512,307.43	2,284,145,417.71

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	61,812,854.11	143,503,442.63
经营活动现金流入小计	61,812,854.11	143,503,442.63
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	3,869,237.53	3,016,937.69
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	59,936,397.01	208,106,217.27
经营活动现金流出小计	63,805,634.54	211,123,154.96
经营活动产生的现金流量净额	-1,992,780.43	-67,619,712.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		600,000.00
取得投资收益收到的现金	1,900,109.60	13,022,605.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	36,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	540,000,000.00	1,088,000,000.00
投资活动现金流入小计	577,900,109.60	1,101,622,605.49
购建固定资产、无形资产和其他	570,000.00	219,000.00

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		9,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	590,000,000.00	493,000,000.00
投资活动现金流出小计	590,570,000.00	503,119,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-12,669,890.40	598,503,605.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,560,000.00	319,424,950.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,560,000.00	319,424,950.00
偿还债务支付的现金	558,560,000.00	136,656,166.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,867,004.27	15,114,635.78
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	573,427,004.27	151,770,802.45
筹资活动产生的现金流量净额	-542,867,004.27	167,654,147.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,350.14	-27,561.99
五、现金及现金等价物净增加额	-557,539,025.24	698,510,478.72
加：期初现金及现金等价物余额	1,396,210,193.73	1,209,855,522.03
六、期末现金及现金等价物余额	838,671,168.49	1,908,366,000.75

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余 额	1,518 ,685, 574.0				3,482, 030,52 3.27		-572,0 97.93		62,599 ,176.3 6		-1,128, 100,77 3.52		3,934, 642,40 2.18	211,85 7.68	3,934, 854,25 9.86

	0														
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	1,518,685,574.00			3,482,030,523.27		-572,097.93		62,599,176.36		-1,128,100,773.52		3,934,642,402.18	211,857.68	3,934,854,259.86	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						567,588.60				7,050,085.54		7,617,674.14	-7,992.73	7,609,681.41	
（一）综合收益总额						567,588.60				7,050,085.54		7,617,674.14	-8,806.58	7,608,867.56	
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															

1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他														813.85	813.85
四、本期期末余额	1,518,685,574.00				3,482,030,523.27		-4,509.33		62,599,176.36		-1,121,050,687.98		3,942,260,076.32	203,864.95	3,942,463,941.27

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
一、上年期末 余额	1,518 ,685, 574.0 0				3,462, 148,86 3.27		-51,85 5.69		62,599 ,176.3 6		120,81 2,924. 93		5,164, 194,68 2.87	96,409, 639.70	5,260,6 04,322. 57
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															

同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,518,685,574.00				3,462,148,863.27		-51,855.69		62,599,176.36		120,812,924.93		5,164,194,682.87	96,409,639.70	5,260,604,322.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							34,829.70		1,355,121.69		81,608,083.85		82,998,035.24	-30,266,503.21	52,731,532.03
（一）综合收益总额							34,829.70				69,411,988.64		69,446,818.34		69,446,818.34
（二）所有者投入和减少资本									1,355,121.69		12,196,095.21		13,551,216.90	-30,266,503.21	-16,715,286.31
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他									1,355,121.69		12,196,095.21		13,551,216.90	-30,266,503.21	-16,715,286.31
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者															

权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,518,685,574.00				3,462,148,863.27		-17,025.99		63,954,298.05		202,421,008.78		5,247,192,718.11	66,143,136.49	5,313,335,854.60

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,518,685,574.00				3,481,210,936.68		106.67		63,471,573.07	-840,669,369.46		4,222,698,820.96
加：会计政策变更												
前期												

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,518,685,574.00				3,481,210,936.68		106.67		63,471,573.07	-840,669,369.46		4,222,698,820.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-7,441,433.06		-7,441,433.06
（一）综合收益总额										-7,441,433.06		-7,441,433.06
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,518,685,574.00				3,481,210,936.68		106.67		63,471,573.07	-848,110,802.52		4,215,257,387.90

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,518,685,574.00				3,461,329,276.68				63,954,298.05	520,982,557.99		5,564,951,706.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,518,685,574.00				3,461,329,276.68				63,954,298.05	520,982,557.99		5,564,951,706.72
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-4,987,876.18		-4,987,876.18
(一)综合收益总额										-4,987,876.18		-4,987,876.18
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,518,685.57				3,461,329,276.68				63,954,298.05	515,994,681.81		5,559,963,830.54

三、公司基本情况

1、公司历史沿革

东莞勤上光电股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）持有广东省东莞市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码：91441900618360497D《营业执照》。

公司注册地址：东莞市常平镇横江厦村；

公司办公地址：东莞市常平镇横江厦村；

企业法定代表人：陈永洪；

公司注册资本：1,518,685,574.00元；

公司前身为东莞勤上五金塑胶制品有限公司（以下简称“勤上五金公司”），成立于1994年11月7日。2007年12月12日，经全体股东审议通过的《东莞勤上五金塑胶制品有限公司股东会决议》及《东莞勤上光电股份有限公司（筹）发起人协议》，勤上五金公司以经审计的2007年11月30日帐面净资产中的人民币15,468.24万元按1.546:1的比例折为10,000万股，折股余额计人民币5,468.24万元转入资本公积，整体改制为股份有限公司，改制后的公司名称为东莞勤上光电股份有限公司。

2008年8月9日，公司召开2008年度第二次临时股东大会审议通过，公司新增股本1200万股，每股面值1.00元，每股认购价格为10元，认购价格中超出面值的部分计入资本公积。变更后公司股本为11,200.00万元。

2009年6月5日，公司召开2008年年度股东大会审议通过，公司新增股本2,000万股，每股面值1.00元，每股认购价格为12元，认购价格中超出面值的部分计入资本公积金。变更后公司股本为13,200.00万元。

2010年12月10日，公司召开2010年度第二次临时股东大会审议通过，公司新增股本850万股，每股面值1.00元，每股认购价格为12元，认购价格中超出面值的部分计入资本公积金。变更后公司股本为14,050.00万元。

2011年11月3日，公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1745号文《关于核准东莞勤上光电股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股4,683.50万股，此次公开发行增加公司股本人民币4,683.50万元，发行后总股本为人民币18,733.50万元。

2012年4月9日，根据公司2011年度股东大会决议，公司以资本公积向全体股东每10股转增10股，申请增加注册资本人民币18,733.50万元，变更后的注册资本为人民币37,467.00万元，股本为人民币37,467.00万元。

2016年5月13日，根据公司召开2015年股东大会决议，以公司2015年12月31日总股本374,670,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增15股，申请增加注册资本人民币56,200.50万元，变更后的注册资本为人民币93,667.50万元，股本为人民币93,667.50万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1678号《关于核准东莞勤上光电股份有限公司向杨勇等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》文件核准，公司以5.67元/股向杨勇等交易对方发行股份购买资产的股份数量为264,550,260股，向李旭亮等配套融资认购方非公开发行股份的数量为317,460,314股，此次非公开发行增加公司股本人民币58,201.0574万元，发行后总股本为人民币151,868.5574万元。

2、公司的行业性质和经营范围

行业性质：教育业、照明器具制造业。

经营范围：生产和销售LED照明产品、LED背光源及LED显示屏、LED驱动电源及控制系统、LED庭院用品、LED休闲用品、家用小电器、半导体照明通信、可见光通信、工艺品（圣诞礼品、灯饰等）及五金制品（储物架等）、工艺家私、电线及其铜材等原辅材料、电缆、PVC塑胶材料、奇彩灯、光电子元器件、电器配件；LED芯片封装及销售，LED技术开发与服务，合同能源管理；照明工程、城市亮化、景观工程的设计、安装、维护；节能服务；货物进出口、技术进出口；社会公共安全设备及器材制造；教育咨询服务；教育交流活动策划、文化艺术活动策划；信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；商务信息咨询服务；软件的开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、本公司的母公司及实际控制人

本公司的母公司是东莞勤上集团有限公司，持有本公司16.79%股份。公司的实际控制人是李旭亮先生和温琦女士。

4、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月28日决议批准报出。

本公司报告期纳入合并范围的二级子公司共9家，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本报告期因二级子公司原股东回购股份、其他股东增资合并范围、注销等情况减少0家，详见本附注八“其他原因的合并范围变动”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、45“其他”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年06月30日的财务状况及2019年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、5、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用成本法核算，按照本附注五、22、“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的

资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收票据

本公司结算使用银行承兑汇票和商业承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备。

12、应收账款

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币300万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
款项性质	其他方法
交易保障措施	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例
1-6个月	1.00%
7-12个月	5.00%
1—2年	10.00%
2—3年	20.00%
3年以上	30.00%
3—4年	30.00%
4—5年	30.00%
5年以上	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
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。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币300万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的其他应收款，不再包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
款项性质	其他方法
交易保障措施	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	其他应收款计提比例
1-6个月	1.00%
7-12个月	5.00%
1—2年	10.00%
2—3年	20.00%
3年以上	30.00%
3—4年	30.00%
4—5年	30.00%
5年以上	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的其他应收款，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很
-------------	---

	可能无法履行还款义务的其他应收款。
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。

14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、工程施工、委托加工物资、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）建造合同形成的工程施工的计价方法

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（4）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（5）存货的盘存制度为永续盘存制。

（6）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

15、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

16、长期应收款

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。

17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接

相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配

以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

19、固定资产

（1）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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资

产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10~40 年	10	2.25~9
机器设备	年限平均法	5~10 年	10	9~18
运输设备	年限平均法	5~10 年	5、10	9~19
电子设备	年限平均法	3~5 年	5、10	18~31.67
办公及其他设备	年限平均法	5~10 年	5、10	9~19
EMC 能源设备	其他	按合同约定受益年限	-	-

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

21、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

23、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃

市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将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。

24、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

26、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出；③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

27、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合

同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（4）EMC能源管理合同业务收入

EMC能源管理合同业务基本情况：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；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，公司予以提供，但需另行收费。

EMC能源管理合同业务收入在满足收入确认条件时按双方约定的节能效果来计算确定，公司用于EMC能源管理项目的设备作为固定资产处理，使用寿命按项目期确定，计提折旧的年限按项目主要受益期确定，计提的折旧记入EMC能源管理合同业务成本，与能源管理相关的费用记入当期费用。

（5）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（6）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。

（7）教育服务费收入

①一对一教育服务费

按照合同约定总小时和收取的总学费平均计算单位每小时学费，然后每月按照学生实际上课的小时数，乘以平均单位每小时学费，来确认当月的营业收入；

②一次性综合服务费

主要是指建档费，在劳务已提供，即在收取当期且已经为客户建立了学习档案，学生上第一次课时，一次性确认收入。

③未来领袖训练营服务费

按照双方合同约定金额，收取相关服务费。双方履行完毕合同约定的全部义务时，一次性确认收入。

④国外游学服务费

按照双方合同约定金额，收取相关服务费。双方履行完毕合同约定的全部义务时，一次性确认收入。

⑤作业吧服务费

按照双方合同约定的金额，收取相关服务费。按提供服务的期间，在受益期内按月平均确认收入。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不

是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期

所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产”相关描述。

32、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)。要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照通知要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。	财政部相关文件及公司第四届董事会第三十五次会议、第四届监事会第二十三次会议审议通过	详见首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况
财政部于 2019 年 5 月 9 日印发《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》(财会[2019]8 号), 根据上述文件要求, 公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。	财政部相关文件及公司第四届董事会第三十九次会议、第四届监事会第二十四次会议审议通过	对公司财务报表无影响
财政部于 2019 年 5 月 16 日印发修订《企业会计准则第 12 号-债务重组》(财会[2019]9 号), 根据上述文件要求, 公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。	财政部相关文件及公司第四届董事会第三十九次会议、第四届监事会第二十四次会议审议通过	对公司财务报表无影响

1、财务报表格式调整的会计政策变更及影响

根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)的要求, 公司调整以下财务报表的列报, 并对可比会计期间的比较数据相应进行调整: (1) 资产负债表原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”项目; (2) 资产负债表原“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”项目; (3) 资产负债表新增“应收款项融资”项目, 反映以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等; (4) 资产负债表取消“发放贷款和垫款”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资”项目, 新增“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”、“使用权资产”项目、“租赁负债”项目; (5) 利润表新增“信用减值损失”项目; (6) 将利润表“减: 资产减值损失”调整为“加: 资产减值损失(损失以“-”列示)”; (7) 将原计入管理费用科目“无形资产摊销”的自行开发无形资产摊销计入“研发费用”科目。(8) 现金流量表项目, 企业实际收到的政府补助, 无论是与资产相关的还是与收益相关, 均在“收到的其他与经营活动有关的现金”项目填列; (9) 所有者权益变动表, “其他权益工具持有者投入资本”项目, 反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。

2、非货币性资产交换会计准则变更。修订后的非货币性资产交换准则主要变更内容如下: (1) 明确准则的适用范围, 将应遵循其他准则的交易排除在非货币准则之外; (2) 增加规范非货币性资产交换的确认时点, 即换入资产应在符合资产定义并满足资产确认条件时予以确认, 换出资产应在满足资产终止确认条件时终止确认; (3) 以换入资产的公允价值为首选进行会计处理。

3、债务重组会计准则变更。修订后的债务重组准则主要变更内容如下: (1) 修订后债务重组的定义中取消了原准则下“债务人发生财务困难”且“债权人作出让步”的前提条件, 即不再要求就债务人是否发生财务困难以及债权人是否作出让步进行判断, 因此扩大了修订后准则的适用范围; (2) 对于以资产清偿债务方式进行债务重组的, 修订后准则不再要求区分债务重组损益和资产处置损益, 而是合并作为债务重组相关损益反映。相应地, 修订后准则也不再要求债务人评估所转让的非现金资产的公允价值; (3) 修订后准则新增分组披露的要求, 将对债务重组的信息分解程度要求更高, 以便为财务报表使用者提供更多有用信息。

4、公司财务报表因新财务报表格式变更引起的追溯重述对2018年12月31日受重要影响的报表项目和金额如下:

受影响的项目	2018年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计:	5,308,046,669.46		5,308,046,669.46
应收票据及应收账款	583,255,754.85	-583,255,754.85	
其中: 应收票据	5,076,997.62	-5,076,997.62	
应收账款	578,178,757.23	-578,178,757.23	
应收票据		5,076,997.62	5,076,997.62
应收账款		578,178,757.23	578,178,757.23
负债合计:	1,373,192,409.60		1,373,192,409.60
应付票据及应付账款	138,128,220.57	-138,128,220.57	
应付票据			
应付账款		138,128,220.57	138,128,220.57

会计政策变更影响: 本期实施上述新准则, 不会对公司2019年1-6月及变更前的合并财务报表中的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生影响。

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

合并资产负债表

单位: 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	2,009,746,265.67	2,009,746,265.67	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,076,997.62	5,076,997.62	
应收账款	578,178,757.23	578,178,757.23	
应收款项融资			
预付款项	120,327,185.74	120,327,185.74	
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	176,044,201.02	176,044,201.02	
其中：应收利息	22,300,418.19	22,300,418.19	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	278,048,774.12	278,048,774.12	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	149,830,441.00	149,830,441.00	
流动资产合计	3,317,252,622.40	3,317,252,622.40	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	11,427,812.21		-11,427,812.21
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	776,700.40	776,700.40	
长期股权投资	89,737,411.33	89,737,411.33	
其他权益工具投资		11,427,812.21	11,427,812.21
其他非流动金融资产			
投资性房地产	29,485,960.31	29,485,960.31	
固定资产	194,062,496.00	194,062,496.00	
在建工程	156,385,145.18	156,385,145.18	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	74,095,372.76	74,095,372.76	
开发支出	44,424,012.40	44,424,012.40	
商誉	443,325,900.00	443,325,900.00	
长期待摊费用	18,497,423.42	18,497,423.42	
递延所得税资产	84,325,813.05	84,325,813.05	

其他非流动资产	844,250,000.00	844,250,000.00	
非流动资产合计	1,990,794,047.06	1,990,794,047.06	
资产总计	5,308,046,669.46	5,308,046,669.46	
流动负债：			
短期借款	528,000,000.00	528,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	138,128,220.57	138,128,220.57	
预收款项	369,357,217.65	369,357,217.65	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	52,858,944.56	52,858,944.56	
应交税费	34,893,128.98	34,893,128.98	
其他应付款	44,434,076.87	44,434,076.87	
其中：应付利息	2,060,542.79	2,060,542.79	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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	1,167,671,588.63	1,167,671,588.63	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	106,616,016.00	106,616,016.00	

应付债券	8,108,903.68	8,108,903.68	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	10,548,539.43	10,548,539.43	
递延收益	80,247,361.86	80,247,361.86	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	205,520,820.97	205,520,820.97	
负债合计	1,373,192,409.60	1,373,192,409.60	
所有者权益：			
股本	1,518,685,574.00	1,518,685,574.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,482,030,523.27	3,482,030,523.27	
减：库存股			
其他综合收益	-572,097.93	-572,097.93	
专项储备			
盈余公积	62,599,176.36	62,599,176.36	
一般风险准备			
未分配利润	-1,128,100,773.52	-1,128,100,773.52	
归属于母公司所有者权益合计	3,934,642,402.18	3,934,642,402.18	
少数股东权益	211,857.68	211,857.68	
所有者权益合计	3,934,854,259.86	3,934,854,259.86	
负债和所有者权益总计	5,308,046,669.46	5,308,046,669.46	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,395,615,960.73	1,395,615,960.73	
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	597,174,608.73	597,174,608.73	
其中：应收利息	20,790,924.49	20,790,924.49	
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	594,233.00	594,233.00	
流动资产合计	1,993,384,802.46	1,993,384,802.46	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,969,223,140.39	2,969,223,140.39	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	173,092.00	173,092.00	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出	2,312,044.58	2,312,044.58	

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,704,809.79	3,704,809.79	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,975,413,086.76	2,975,413,086.76	
资产总计	4,968,797,889.22	4,968,797,889.22	
流动负债：			
短期借款	528,000,000.00	528,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,780,312.23	2,780,312.23	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	629,472.86	629,472.86	
应交税费	3,371,705.50	3,371,705.50	
其他应付款	193,892,994.48	193,892,994.48	
其中：应付利息	2,060,542.79	2,060,542.79	
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	728,674,485.07	728,674,485.07	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	8,108,903.68	8,108,903.68	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债	9,315,679.51	9,315,679.51	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,424,583.19	17,424,583.19	
负债合计	746,099,068.26	746,099,068.26	
所有者权益：			
股本	1,518,685,574.00	1,518,685,574.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,481,210,936.68	3,481,210,936.68	
减：库存股			
其他综合收益	106.67	106.67	
专项储备			
盈余公积	63,471,573.07	63,471,573.07	
未分配利润	-840,669,369.46	-840,669,369.46	
所有者权益合计	4,222,698,820.96	4,222,698,820.96	
负债和所有者权益总计	4,968,797,889.22	4,968,797,889.22	

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

33、其他

重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注五、39、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目

管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

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

（3）坏账准备计提

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

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

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

（6）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（7）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（8）折旧和摊销

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

（9）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（10）递延所得税资产

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

（11）所得税

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

（12）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（13）预计负债

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

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按规定的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。小规模纳税人采用简易办法计缴增值税。	16%或 13%、10%或 9%、6%、5%、3%
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%、7.5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
1、勤上实业（香港）有限公司	7.5%
2、东莞勤上半导体照明技术研究院	10%
3、广东勤上光电科技有限公司	10%
4、上海勤上节能照明有限公司	10%

5、北京勤上光电科技有限公司	10%
6、公主岭勤上光电有限公司	10%
7、广州勤上光电股份有限公司	10%
8、东莞市煜光照明有限公司	10%
9、勤上教育投资有限公司	10%
10、上海龙文教育信息咨询有限公司	10%
11、杭州龙文教育科技有限公司余杭世纪大道分公司	10%
12、杭州千惠信息咨询有限公司	10%
13、杭州萧山龙舞信息咨询有限公司	10%
14、温岭龙舞文行文化教育培训学校有限公司	10%
15、湖州龙文教育咨询有限公司	10%
16、湖州龙文教育咨询有限公司长兴分公司	10%
17、天津龙文教育信息咨询有限公司	10%
18、无锡龙文教育信息咨询服务服务有限公司	10%
19、长沙龙文教育咨询有限公司	10%
20、成都市龙文教育咨询有限公司	10%
21、重庆市大渡口区龙文教育培训有限公司	10%
22、重庆市高新技术产业开发区龙文教育培训有限公司	10%
23、重庆市两江新区龙文教育培训有限公司	10%
24、重庆市沙坪坝区龙文教育培训有限公司	10%
25、重庆市渝北区龙文教育培训有限公司	10%
26、东莞勤上光电股份有限公司	15%
27、勤上光电股份有限公司	15%
28、广州龙文教育科技有限公司	15%
29、北京龙举云兴教育科技有限公司	15%
30、北京龙文恒兴教育科技有限公司	25%
31、广东勤上半导体照明科技工程有限公司	25%
32、深圳市勤上节能科技有限公司	25%
33、东莞市合明创业投资有限公司	25%
34、宁波梅山保税港区荣享股权投资中心（有限合伙）	25%
35、勤上（北京）教育咨询有限公司	25%
36、广州龙文教育科技有限公司北京分公司	25%
37、广州文龙教育科技有限公司	25%
38、广州市番禺区龙文培训中心有限公司	25%

39、上海盛世龙文教育培训有限公司	25%
40、佛山龙文教育咨询有限公司	25%
41、南宁龙文教育科技有限公司	25%
42、柳州龙文教育科技有限公司	25%
43、大连龙文教育咨询有限公司	25%
44、大连金普新区龙文云文化培训学校有限公司	25%
45、大连金普新区盛世龙文文化培训学校有限公司	25%
46、杭州龙文培训学校有限公司	25%
47、杭州龙文教育科技有限公司富阳分公司	25%
48、杭州龙文教育科技有限公司高桥路分公司	25%
49、杭州龙文教育科技有限公司山水苑分公司	25%
50、杭州龙文教育科技有限公司萧山山阴路分公司	25%
51、杭州龙文教育科技有限公司萧绍路分公司	25%
52、苏州龙文教育信息咨询有限公司	25%
53、台州龙文教育咨询有限公司	25%
54、湖北环球龙文教育科技有限公司	25%
55、嘉兴龙文教育科技有限公司	25%
56、嘉兴龙文教育科技有限公司桐乡市梧桐分公司	25%
57、嘉兴龙文教育科技有限公司海宁第一分公司	25%
58、嘉兴龙文教育科技有限公司海宁第二分公司	25%
59、嘉兴龙文教育科技有限公司桐乡振东分公司	25%
60、南京龙文教育信息咨询有限公司	25%
61、宁波龙文环球教育信息咨询有限公司	25%
62、郑州龙文环球教育科技有限公司	25%
63、重庆市南岸区龙文教育培训有限公司	25%
64、北京龙文云教育科技有限公司	25%
65、瑞丽市勤上翰远照明工程有限公司	25%

2、税收优惠

本公司2017年12月11日通过高新技术企业复审(证书编号：GR201744009436，有效期三年)，2019年半年度按15%税率征收企业所得税。

本公司之控股子公司勤上光电股份有限公司于2018年11月28日通过高新技术企业证书复审（证书编号：GR201844003783，有效期3年），公司自2018年1月1日起至2020年12月31日按15%税率征收企业所得税。

本公司之控股子公司广州龙文教育科技有限公司于2018年11月28日通过高新技术企业证书复审（证书编号：GR201844000246，有效期3年），公司自2018年1月1日起至2020年12月31日按15%税率征收企业所得税。

本公司之控股子公司北京龙举云兴教育科技有限公司于2017年12月6日通过高新技术企业认定(证书编号：GR201711007088，

有效期3年），公司自2017年1月1日起至2019年12月31日按15%税率征收企业所得税。

3、其他

①本公司之子公司广州龙文教育科技有限公司从事教育咨询业务的收入，采用简易办法计缴增值税，征收率为3%。

②本公司之二级以下全资子公司南宁龙文教育科技有限公司、嘉兴龙文教育科技有限公司、上海龙文教育信息咨询有限公司、上海盛世龙文文化传播有限公司、宁波龙文环球教育信息咨询有限公司等的部分分公司、原北京龙文环球教育科技有限公司上海分公司，按照小规模纳税人缴纳增值税，征收率为3%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,221,188.16	1,386,372.00
银行存款	1,431,981,276.58	1,995,321,070.85
其他货币资金	7,309,842.69	13,038,822.82
合计	1,441,512,307.43	2,009,746,265.67
其中：存放在境外的款项总额	278,292,564.95	118,260,803.79

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,540,861.39	2,832,877.72
商业承兑票据	5,893,493.94	2,244,119.90
合计	17,434,355.33	5,076,997.62

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	28,845,481.10	3.79%	28,845,481.10	100.00%	0.00	28,845,481.10	3.72%	28,845,481.10	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	27,835,756.54	3.66%	27,835,756.54	100.00%	0.00	27,835,756.54	3.59%	27,835,756.54	100.00%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,009,724.56	0.13%	1,009,724.56	100.00%	0.00	1,009,724.56	0.13%	1,009,724.56	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	732,526,568.17	96.21%	169,700,329.33	23.17%	562,826,238.84	747,311,013.18	96.28%	169,132,255.95	22.63%	578,178,757.23
其中：										
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	732,526,568.17	96.21%	169,700,329.33	23.17%	562,826,238.84	747,311,013.18	96.28%	169,132,255.95	22.63%	578,178,757.23
合计	761,372,049.27	100.00%	198,545,810.43	26.08%	562,826,238.84	776,156,494.28	100.00%	197,977,370.5	25.51%	578,178,757.23

按单项计提坏账准备：单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西火鸟新能源科技有限公司	5,010,855.06	5,010,855.06	100.00%	预计无法收回
西安嘉焊能源科技有限公司	3,539,293.58	3,539,293.58	100.00%	预计无法收回
德泓福建光电有限公司	6,337,019.50	6,337,019.50	100.00%	预计无法收回
浙江福森电子科技有限公司	7,686,504.00	7,686,504.00	100.00%	预计无法收回
鄂尔多斯市祥源能源有限责任公司	5,262,084.40	5,262,084.40	100.00%	预计无法收回
合计	27,835,756.54	27,835,756.54	--	--

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽邦大勤上光电科技有限公司	59,237.00	59,237.00	100.00%	经测试，可回收性极小
江西勤上光电有限公司	950,487.56	950,487.56	100.00%	经测试，可回收性极小

合计	1,009,724.56	1,009,724.56	--	--
----	--------------	--------------	----	----

按组合计提坏账准备：账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：6 个月以内	174,990,305.16	1,749,903.05	1.00%
7-12 个月	132,361,622.15	6,618,081.11	5.00%
1 年以内小计	307,351,927.31	8,367,984.16	2.72%
1 至 2 年	158,589,143.27	15,858,914.33	10.00%
2 至 3 年	88,760,936.68	17,752,187.34	20.00%
3 至 4 年	35,139,080.43	10,541,724.12	30.00%
4 至 5 年	36,437,087.29	10,931,126.19	30.00%
5 年以上	106,248,393.19	106,248,393.19	100.00%
合计	732,526,568.17	169,700,329.33	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	307,351,927.31
其中：6 个月以内	174,990,305.16
7-12 个月	132,361,622.15
1 至 2 年	158,589,143.27
2 至 3 年	88,760,936.68
3 年以上	177,824,560.91
3 至 4 年	35,139,080.43
4 至 5 年	36,437,087.29
5 年以上	106,248,393.19
合计	732,526,568.17

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

应收账款坏账准备	197,977,737.05	2,125,820.19	1,399,237.61	158,509.20	198,545,810.43
合计	197,977,737.05	2,125,820.19	1,399,237.61	158,509.20	198,545,810.43

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	158,509.20
合计	158,509.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司报告期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 148,960,657.67元，占应收账款年末余额合计数的比例为 19.56%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为12,692,740.34元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	69,678,532.78	58.79%	87,273,839.15	72.53%
1 至 2 年	29,631,513.02	25.00%	20,621,410.52	17.14%
2 至 3 年	16,343,161.38	13.79%	12,119,131.07	10.07%
3 年以上	2,872,761.12	2.42%	312,805.00	0.26%
合计	118,525,968.30	--	120,327,185.74	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为19,597,124.59元，占预付账款年末余额合计数的比例为 16.53%。

5、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,954,657.02	22,300,418.19
其他应收款	179,128,710.82	153,743,782.83
合计	186,083,367.84	176,044,201.02

（1）应收利息

1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	6,954,657.02	22,300,418.19
合计	6,954,657.02	22,300,418.19

（2）其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金/押金	26,388,925.79	17,199,997.20
备用金	1,987,273.28	1,352,089.80
出口退税	3,321,052.89	3,026,402.03
法院划款	43,210,316.68	43,210,316.68
股权转让款	35,050,000.00	67,700,000.00
往来款	48,994,447.38	19,654,083.47
其他	40,457,838.33	23,868,512.78
合计	199,409,854.35	176,011,401.96

2) 坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	22,267,619.13			22,267,619.13
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	403,839.20			403,839.20
本期转回	2,390,314.80			2,390,314.80
2019 年 6 月 30 日余额	20,281,143.53			20,281,143.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	94,012,474.45
其中：6 个月以内	88,482,917.69
7-12 个月	5,529,556.76
1 至 2 年	5,006,457.14
2 至 3 年	28,458,038.69
3 年以上	27,236,866.25
3 至 4 年	6,803,026.78
4 至 5 年	13,638,806.34
5 年以上	6,795,033.13
合计	154,713,836.53

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	22,267,619.13	403,839.20	2,390,314.80	20,281,143.53
合计	22,267,619.13	403,839.20	2,390,314.80	20,281,143.53

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	法院划款	30,780,000.00	2 至 3 年	15.44%	6,156,000.00
第二名	股权回购款	24,200,000.00	7 至 12 个月	12.14%	1,210,000.00
第三名	法院划款	12,155,000.00	4 至 5 年	6.10%	3,646,500.00
第四名	股权转让款	6,250,000.00	7 至 12 个月	3.13%	312,500.00
第五名	代付运输费	6,202,024.05	5 年以上	3.11%	6,202,024.05
合计	--	79,587,024.05	--	39.91%	17,527,024.05

6、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	100,993,584.49	42,318,123.74	58,675,460.75	88,660,481.59	43,008,138.27	45,652,343.32
在产品	93,782,232.25		93,782,232.25	86,458,280.98		86,458,280.98
库存商品	214,429,845.50	77,851,616.74	136,578,228.76	204,557,946.74	76,786,219.43	127,771,727.31
工程施工	4,935,827.33		4,935,827.33	4,469,271.62		4,469,271.62
发出商品	25,942,485.48	12,245,334.59	13,697,150.89	25,942,485.48	12,245,334.59	13,697,150.89
合计	440,083,975.05	132,415,075.07	307,668,899.98	410,088,466.41	132,039,692.29	278,048,774.12

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	43,008,138.27			690,014.53		42,318,123.74
库存商品	76,786,219.43	1,065,397.31				77,851,616.74
发出商品	12,245,334.59					12,245,334.59
合计	132,039,692.29	1,065,397.31		690,014.53		132,415,075.07

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	72,193,537.69	55,836,208.00
法院冻结资金	0.00	594,233.00
理财产品	203,400,000.00	93,400,000.00
合计	275,593,537.69	149,830,441.00

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

清远市区亮化提升服务工程合同（一江两岸）	811,631.26		811,631.26	811,631.26		811,631.26	
减：未确认融资收益	-34,930.86		-34,930.86	-34,930.86		-34,930.86	
合计	776,700.40		776,700.40	776,700.40		776,700.40	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
鄂尔多斯市莱福士光电科技有限公司	19,753,769.23			-590,617.39						19,163,151.84	
江西勤上光电有限公司											12,010,969.91
安徽邦大勤上光电科技有限公司											5,531,221.33
福建省国策光电科技开发有											3,339,857.01

限公司											
北京彩易达科技发展有限公司	69,983,642.10			340,949.27						70,324,591.37	
小计	89,737,411.33			-249,668.12						89,487,743.21	20,882,048.25
合计	89,737,411.33			-249,668.12						89,487,743.21	20,882,048.25

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可供出售权益工具	11,427,812.21	11,427,812.21
合计	11,427,812.21	11,427,812.21

11、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	52,693,385.39			52,693,385.39
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	52,693,385.39			52,693,385.39
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	23,207,425.08			23,207,425.08

2.本期增加金额	2,347,356.48			2,347,356.48
（1）计提或摊销	2,347,356.48			2,347,356.48
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	25,554,781.56			25,554,781.56
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	27,138,603.83			27,138,603.83
2.期初账面价值	29,485,960.31			29,485,960.31

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	187,651,584.86	194,062,496.00
合计	187,651,584.86	194,062,496.00

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他	EMC 项目	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	183,560,191.17	74,368,190.67	3,795,097.59	51,371,026.01	110,679,855.68	100,558,435.74	524,332,796.86
2.本期增加金额	1,552,398.62	118,315.54	688,754.94	3,460,040.87	289,495.71		6,109,005.68
（1）购置		118,315.54	688,754.94	3,460,040.87	289,495.71		4,556,607.06
（2）在建工程转入	1,552,398.62						1,552,398.62

(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额			366,747.00	1,587,122.01			1,953,869.01
(1) 处置或报废			366,747.00	1,587,122.01			1,953,869.01
4.期末余额	185,112,589.79	74,486,506.21	4,117,105.53	53,243,944.87	110,969,351.39	100,558,435.74	528,487,933.53
二、累计折旧							
1.期初余额	62,980,632.80	49,637,237.44	2,604,541.53	40,540,688.64	86,495,927.12	85,081,010.59	327,340,038.12
2.本期增加金额	4,612,690.40	1,036,655.66	179,288.45	1,585,712.52	1,789,438.45	2,632,683.11	11,836,468.59
(1) 计提	4,612,690.40	1,036,655.66	179,288.45	1,585,712.52	1,789,438.45	2,632,683.11	11,836,468.59
3.本期减少金额			139,160.00	1,131,260.79			1,270,420.79
(1) 处置或报废			139,160.00	1,131,260.79			1,270,420.79
4.期末余额	67,593,323.20	50,673,893.10	2,644,669.98	40,995,140.37	88,285,365.57	87,713,693.70	337,906,085.92
三、减值准备							
1.期初余额						2,930,262.74	2,930,262.74
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额						2,930,262.74	2,930,262.74
四、账面价值							
1.期末账面价值	117,519,266.59	23,812,613.11	1,472,435.55	12,248,804.50	22,683,985.82	9,914,479.30	187,651,584.86

2.期初账面价值	120,579,558.37	24,730,953.23	1,190,556.06	10,830,337.37	24,183,928.56	12,547,162.41	194,062,496.00
----------	----------------	---------------	--------------	---------------	---------------	---------------	----------------

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	165,001,328.56	156,385,145.18
合计	165,001,328.56	156,385,145.18

(1) 在建工程情况

单位：元

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 照明研发设计中心项目	164,473,798.96		164,473,798.96	155,155,975.55		155,155,975.55
广州机场 EMC	8,714,239.50	8,714,239.50		8,714,239.50	8,714,239.50	
其他项目	527,529.60		527,529.60	1,229,169.63		1,229,169.63
合计	173,715,568.06	8,714,239.50	165,001,328.56	165,099,384.68	8,714,239.50	156,385,145.18

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
LED 照明研发设计中心项目		155,155,975.55	9,317,823.41			164,473,798.96		在建				其他
广州机场 EMC		8,714,239.50				8,714,239.50		完工				其他
其他项目		1,229,169.63	850,758.59	1,552,398.62		527,529.60		在建				其他
合计		165,099,384.68	10,168,582.00	1,552,398.62		173,715,568.06	--	--				--

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	EMC 项目	合计
一、账面原值							
1.期初余额	19,797,355.00		86,502,444.59	200,000.00	5,312,651.17	55,881,037.66	167,693,488.42
2.本期增加金额					611,184.47		611,184.47
(1) 购置					611,184.47		611,184.47
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	19,797,355.00		86,502,444.59	200,000.00	5,923,835.64	55,881,037.66	168,304,672.89
二、累计摊销							
1.期初余额	2,989,831.60		49,176,471.95	121,666.74	5,288,508.56	31,752,737.54	89,329,216.39
2.本期增加金额	197,768.80		3,138,285.24	10,000.02	49,505.18	3,460,835.52	6,856,394.76
(1) 计提	197,768.80		3,138,285.24	10,000.02	49,505.18	3,460,835.52	6,856,394.76
3.本期减少金额							
(1) 处置							

4.期末余额	3,187,600.40		52,314,757.19	131,666.76	5,338,013.74	35,213,573.06	96,185,611.15
三、减值准备							
1.期初余额			4,268,899.27				4,268,899.27
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额			4,268,899.27				4,268,899.27
四、账面价值							
1.期末账面价值	16,609,754.60		29,918,788.13	68,333.24	585,821.90	20,667,464.60	67,850,162.47
2.期初账面价值	16,807,523.40		33,057,073.37	78,333.26	24,142.61	24,128,300.12	74,095,372.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
室内半导体照明器件产品与检测技术研究及应用	9,740,309.08							9,740,309.08
智能教育平台工业设计	2,312,044.58							2,312,044.58
智慧家居 LED 灯具开发	9,537,544.97	1,797,018.93						11,334,563.90

模组化 COB LED 路灯开发	9,677,527.35	1,989,718.00						11,667,245.35
59 在线教育平台	13,156,586.42	211,525.31						13,368,111.73
基于物联网多杆合一灯杆系统设计开发	0.00	1,285,521.54						1,285,521.54
多功能模块化智能式 LED 路灯	0.00	1,485,249.98						1,485,249.98
合计	44,424,012.40	6,769,033.76						51,193,046.16

16、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广州龙文教育科技有限公司	1,995,314,667.97					1,995,314,667.97
合计	1,995,314,667.97					1,995,314,667.97

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广州龙文教育科技有限公司	1,551,988,767.97					1,551,988,767.97
合计	1,551,988,767.97					1,551,988,767.97

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

联合创新费用	850,000.00	0.00	150,000.00	0.00	700,000.00
装修费	17,009,801.50	18,295,582.38	9,559,285.47	26,068.64	25,720,029.77
咨询服务费	85,946.09	0.00	85,946.09	0.00	0.00
其他	551,675.83	78,883.26	357,407.99	0.00	273,151.10
合计	18,497,423.42	18,374,465.64	10,152,639.55	26,068.64	26,693,180.87

18、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	402,421,621.67	60,363,243.25	403,464,641.12	61,296,417.98
递延收益	74,610,491.24	11,191,573.69	80,247,361.86	12,037,104.28
预计负债	9,458,879.66	1,418,831.95	10,548,539.43	1,582,280.91
以后年度可抵扣亏损	43,637,139.64	10,909,284.91	28,492,526.64	7,123,131.66
可结转以后年度扣除广告费业务宣传费	19,200,574.92	4,800,143.73	9,147,512.88	2,286,878.22
合计	549,328,707.13	88,683,077.53	531,900,581.93	84,325,813.05

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		88,683,077.53		84,325,813.05

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,634,279,337.32	1,634,279,337.32
可抵扣亏损	205,840,118.56	205,840,118.56
合计	1,840,119,455.88	1,840,119,455.88

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	8,850,475.11	8,850,475.11	
2020 年	6,083,366.16	6,083,366.16	
2021 年	7,019,674.07	7,019,674.07	
2022 年	912,355.68	912,355.68	
2023 年	182,974,247.54	182,974,247.54	
合计	205,840,118.56	205,840,118.56	--

19、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付收购款	790,000,000.00	790,000,000.00
预付工程款项	54,250,000.00	54,250,000.00
合计	844,250,000.00	844,250,000.00

20、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		528,000,000.00
合计		528,000,000.00

21、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程	7,640,645.01	14,015,522.95
材料	126,835,351.73	123,329,345.02
其他	168,298.15	783,352.60
合计	134,644,294.89	138,128,220.57

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	5,144,000.00	未到结算期
第二名	2,363,023.54	未到结算期
第三名	1,171,300.00	未到结算期
合计	8,678,323.54	--

22、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	46,956,155.10	32,062,449.79
学费	356,594,812.04	337,294,767.86
合计	403,550,967.14	369,357,217.65

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	6,601,372.62	未到结算期
第二名	2,952,017.93	未到结算期
第三名	2,466,158.59	未到结算期
合计	12,019,549.14	--

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	51,617,205.93	260,547,462.69	248,996,973.81	63,167,694.81
二、离职后福利-设定提	1,241,738.63	10,921,687.30	10,975,167.26	1,188,258.67

存计划				
三、辞退福利		112,988.00	112,988.00	
合计	52,858,944.56	271,582,137.99	260,085,129.07	64,355,953.48

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	49,988,331.22	245,486,752.87	233,655,823.31	61,819,260.78
2、职工福利费	129,654.91	2,880,305.89	2,889,712.72	120,248.08
3、社会保险费	860,893.57	7,392,746.54	7,491,961.69	761,678.42
其中：医疗保险费	791,530.16	6,477,170.81	6,574,782.23	693,918.74
工伤保险费	9,040.00	218,493.08	217,561.25	9,971.83
生育保险费	60,323.41	697,082.65	699,618.21	57,787.85
4、住房公积金	510,278.03	4,106,747.08	4,280,227.19	336,797.92
5、工会经费和职工教育经费	128,048.20	680,910.31	679,248.90	129,709.61
合计	51,617,205.93	260,547,462.69	248,996,973.81	63,167,694.81

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	734,576.49	11,052,798.97	10,645,081.71	1,142,293.75
2、失业保险费	507,162.14	-131,111.67	330,085.55	45,964.92
合计	1,241,738.63	10,921,687.30	10,975,167.26	1,188,258.67

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,358,659.36	19,248,327.34
企业所得税	7,692,422.50	13,912,085.54
个人所得税	331,448.22	219,390.93
城市维护建设税	616,476.96	580,942.23

教育费附加	576,510.57	518,312.15
土地使用税	15,894.19	11,874.25
地方水利建设基金及其他	228,050.77	402,196.54
合计	27,819,462.57	34,893,128.98

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,106,593.96	2,060,542.79
其他应付款	47,623,731.30	42,373,534.08
合计	49,730,325.26	44,434,076.87

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息		295,683.58
短期借款应付利息	2,106,593.96	1,764,859.21
合计	2,106,593.96	2,060,542.79

（2）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金/押金	10,262,257.34	15,748,830.27
往来款	4,383,084.01	4,646,647.73
其他	32,978,389.95	21,978,056.08
合计	47,623,731.30	42,373,534.08

26、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	206,479,500.00	106,616,016.00

合计	206,479,500.00	106,616,016.00
----	----------------	----------------

27、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券	0.00	8,108,903.68
合计	0.00	8,108,903.68

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还		期末余额
企业债券	400,000,000.00	2012/12/27	2019/12/27	395,054,000.00	8,108,903.68	0.00	332,819.54	1,257,756.01	9,699,479.23		0.00
合计	--	--	--	395,054,000.00	8,108,903.68	0.00	332,819.54	1,257,756.01	9,699,479.23		0.00

28、预计负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	8,778,103.06	9,583,042.36	诉讼
产品质量保证	680,776.60	965,497.07	计提产品质量保证金
合计	9,458,879.66	10,548,539.43	--

29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	80,247,361.86	0.00	5,626,870.62	74,620,491.24	
合计	80,247,361.86	0.00	5,626,870.62	74,620,491.24	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
创新平台资金	2,000,000.00			500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
LED 节能路灯生产线技术改造项目补助资金	100,833.33			60,500.00			40,333.33	与资产相关
低热阻高效型 GAN 基 LED 封装技术及其在城市道路照明中的应用补助资金	58,333.34			35,000.00			23,333.34	与资产相关
广东省半导体照明技术与应用工程技术研究开发中心资助资金	27,500.00			15,000.00			12,500.00	与资产相关
东莞市半导体照明技术与应用工程技术研究开发中心	391,666.67			50,000.00			341,666.67	与资产相关
东莞市产学研示范基地及创新平台资金	25,000.00			15,000.00			10,000.00	与资产相关
大尺寸超薄、动态平板显示新型半导体照明背光光源关键技术研究补助资金	7,000,000.00			700,000.00			6,300,000.00	与资产相关
大功率 LED 路灯技术研发补助资金	166,666.67			100,000.00			66,666.67	与资产相关

08 科技兴贸专项资金	50,416.67			27,500.00			22,916.67	与资产相关
LED 路灯的优化设计与示范补助资金	366,666.67			200,000.00			166,666.67	与资产相关
面向新型节能光源的发光二极管封闭和系统应用关键技术	125,000.00			75,000.00			50,000.00	与资产相关
半导体照明技术与应用研发基地建设资金	45,833.33			25,000.00			20,833.33	与资产相关
省科技专项资金地方项目经费	4,583.33			2,500.00			2,083.33	与资产相关
东莞市半导体照明研发与应用技术联盟	27,500.00			15,000.00			12,500.00	与资产相关
09 科技兴贸专项资金	119,790.00			65,340.00			54,450.00	与资产相关
人眼舒适、环境友好的 LED 路灯的研究及产业化课题	278,083.33			35,500.00			242,583.33	与资产相关
高功率 LED 专用驱动芯片关键技术研究				10,416.67			-10,416.67	与资产相关
自动式风光互补大功率 LED 智能化路灯的研发与示范工程	91,666.67			50,000.00			41,666.67	与资产相关
省级企业技术中心项目	250,000.00			150,000.00			100,000.00	与资产相关
大功率 LED	2,975,000.00						2,975,000.00	与资产相关

照明研发及产业化								
LED 系列产品生产线	3,200,000.00			1,600,000.00			1,600,000.00	与资产相关
大尺寸超薄、动态平板显示新型半导体照明背光光源关键技术研究	1,500,000.00			150,000.00			1,350,000.00	与资产相关
LED 路灯的优化设计与示范	1,410,000.00			180,000.00			1,230,000.00	与资产相关
勤上半导体照明技术与应用研发基地	58,750.00			7,500.00			51,250.00	与资产相关
低热阻高效型 GaN 基 LED 封装技术及其在城市道路照明中的应用	137,083.33			17,500.00			119,583.33	与资产相关
基于无线网络的 LED 照明智能集控系统	48,958.33			6,250.00			42,708.33	与资产相关
自给式风光互补大功率 LED 智能化路灯关键技术研究	156,666.67			20,000.00			136,666.67	与资产相关
收国家财政部高技术研究资助金	274,166.67			35,000.00			239,166.67	与资产相关
大功率 LED 照明研发及产业化	6,000,000.00						6,000,000.00	与资产相关
大功率 LED 照明研发及产业化项目	10,000,000.00						10,000,000.00	与资产相关

功率型 LED 可靠性检测与封装关键技术及产业化	352,500.00			45,000.00			307,500.00	与资产相关
人眼舒适、环境友好的 LED 路灯的研究及产业化、高功率 LED 专用驱动芯片关键技术研究、自给式风光互补大功率 LED 智能化路灯的研发与示范	289,975.00			39,633.34			250,341.66	与资产相关
高可靠大功率 LED 智能驱动电源技术研发及应用	1,958,334.33			250,000.00			1,708,334.33	与资产相关
低眩光、高均匀性新型 LED 道路照明灯具开发	209,150.00			26,700.00			182,450.00	与资产相关
产业化应用的特种照明 LED 模块散热优化设计及综合加速寿命评价技术	235,000.00			30,000.00			205,000.00	与资产相关
国产芯片 LED 隧道灯集成及应用研究	1,760,000.00			220,000.00			1,540,000.00	与资产相关
创新方法的智能型风光互补 LED 路灯研究	60,000.00			7,500.00			52,500.00	与资产相关

东莞市财政局工贸发展科第二批省战略新兴 LED	2,420,228.20			225,000.00			2,195,228.20	与资产相关
支撑计划 2011BAE01 B03	151,200.00			18,900.00			132,300.00	与资产相关
支撑计划 2011BAE01 B04	155,200.00			19,400.00			135,800.00	与资产相关
第三批省战略性新兴产业发展专项资金-LED	8,200,000.00						8,200,000.00	与资产相关
LED 照明标准光组件的研究与实施合作协议的补充协议	1,500,000.00						1,500,000.00	与资产相关
无形资产转让以及商标许可金额	19,722,222.22			416,666.66			19,305,555.56	与资产相关
LED 路灯的优化设计与示范	100,887.10			55,813.95			45,073.15	与资产相关
室内半导体照明、器件、电光源产品与检测技术研发及应用	3,250,000.00						3,250,000.00	与资产相关
2013 年配套国家科技项目资助	1,750,000.00						1,750,000.00	与资产相关
新型高导热 LED 封装基板及模块化光源	787,500.00			78,750.00			708,750.00	与资产相关
低位 LED 照明灯具应用技术开发	455,000.00			45,500.00			409,500.00	与资产相关

合计	80,247,361.86			5,626,870.62			74,620,491.24	
----	---------------	--	--	--------------	--	--	---------------	--

30、股本

单位：元

	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	1,518,685,574.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,518,685,574.00

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,425,514,376.68			3,425,514,376.68
其他资本公积	56,516,146.59			56,516,146.59
合计	3,482,030,523.27			3,482,030,523.27

32、其他综合收益

单位：元

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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-572,097.93	567,588.60				567,588.60		-4,509.33
外币财务报表折算差额	-572,097.93	567,588.60				567,588.60		-4,509.33
其他综合收益合计	-572,097.93	567,588.60				567,588.60		-4,509.33

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,599,176.36			62,599,176.36

合计	62,599,176.36			62,599,176.36
----	---------------	--	--	---------------

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,128,100,773.52	120,812,924.93
调整后期初未分配利润	-1,128,100,773.52	120,812,924.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,050,085.54	-1,248,913,698.45
期末未分配利润	-1,121,050,687.98	-1,128,100,773.52

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	571,373,458.39	459,713,486.86	651,603,691.24	463,644,205.90
其他业务	5,020,222.03	2,347,356.48	1,041,974.80	691,465.96
合计	576,393,680.42	462,060,843.34	652,645,666.04	464,335,671.86

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,061,524.27	1,697,469.19
教育费附加	1,890,463.30	1,456,086.74
房产税	94,792.77	70,355.95
土地使用税	1,045.23	3,319.81
印花税	188,646.06	195,022.98

其他税费	73,316.86	69,732.62
合计	4,309,788.49	3,491,987.29

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	12,743,056.72	10,758,966.17
广告费	3,958,626.14	8,717,464.40
运输费	5,729,537.29	5,090,632.65
展览费	311,886.53	4,448,889.05
无形资产摊销	3,210,727.56	3,214,948.12
低值易耗品	706,893.38	689,878.62
其他	22,527,591.52	26,499,870.76
合计	49,188,319.14	59,420,649.77

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	29,574,322.56	22,290,614.31
聘请中介机构费用	5,207,876.18	8,361,055.14
折旧费	1,042,304.84	1,855,261.33
低值易耗品摊销	150,250.38	104,647.64
五险一金	1,149,348.24	1,165,918.02
其他	17,149,049.64	20,738,014.18
合计	54,273,151.84	54,515,510.62

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	779,984.91	316,250.00
材料费	1,026,421.05	559,876.71
折旧与摊销	309,879.17	304,725.36
其他	240,395.50	174,630.03
合计	2,356,680.63	1,355,482.10

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,066,078.53	16,332,083.96
利息收入	-15,180,174.25	-30,073,343.15
汇兑损失	-608,618.82	303,244.37
银行手续费	4,426,287.16	1,158,461.84
其他	-2,358,238.74	-785,861.59
合计	-1,654,666.12	-13,065,414.57

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
创新平台资金	500,000.00	500,000.00
LED 节能路灯生产线技术改造项目补助资金	60,500.00	60,500.00
低热阻高效型 GAN 基 LED 封装技术及其在城市道路照明中的应用补助资金	35,000.00	35,000.00
广东省半导体照明技术与应用工程技术研究开发中心资助资金	15,000.00	15,000.00
东莞市半导体照明技术与应用工程技术研究开发中心	50,000.00	50,000.00
东莞市产学研示范基地及创新平台资金	15,000.00	15,000.00
大尺寸超薄、动态平板显示新型半导体照明背光源关键技术研究补助资金	700,000.00	700,000.00
大功率 LED 路灯技术研发补助资金	100,000.00	100,000.00
08 科技兴贸专项资金	27,500.00	27,500.00
LED 路灯的优化设计与示范补助资金	200,000.00	200,000.00
面向新型节能光源的发光二级管封闭和系统应用关键技术	75,000.00	75,000.00
半导体照明技术与应用研发基地建设资金	25,000.00	25,000.00
省科技专项资金地方项目经费	2,500.00	2,500.00
东莞市半导体照明研发与应用技术联盟	15,000.00	15,000.00
09 科技兴贸专项资金	65,340.00	65,340.00

人眼舒适、环境友好的 LED 路灯的研究及产业化课题	35,500.00	35,500.00
高功率 LED 专用驱动芯片关键技术研究	10,416.67	12,500.00
自动式风光互补大功率 LED 智能化路灯的研发与示范工程	50,000.00	50,000.00
省级企业技术中心项目	150,000.00	150,000.00
LED 系列产品生产线	1,600,000.00	1,600,000.00
大尺寸超薄、动态平板显示新型半导体照明背光源关键技术研究	150,000.00	150,000.00
LED 路灯的优化设计与示范	180,000.00	180,000.00
勤上半导体照明技术与应用研发基地	7,500.00	7,500.00
低热阻高效型 GaN 基 LED 封装技术及其在城市道路照明中的应用	17,500.00	17,500.00
基于无线网络的 LED 照明智能集控系统	6,250.00	6,250.00
自给式风光互补大功率 LED 智能化路灯关键技术研究	20,000.00	20,000.00
收国家财政部高技术研究资助金	35,000.00	35,000.00
功率型 LED 可靠性检测与封装关键技术及产业化	45,000.00	
人眼舒适、环境友好的 LED 路灯的研究及产业化、高功率 LED 专用驱动芯片关键技术研究、自给式风光互补大功率 LED 智能化路灯的研发与示范	39,633.34	37,550.00
高可靠大功率 LED 智能驱动电源技术研发及应用	250,000.00	250,000.00
低眩光、高均匀性新型 LED 道路照明灯具开发	26,700.00	26,700.00
产业化应用的特种照明 LED 模块散热优化设计及综合加速寿命评价技术	30,000.00	30,000.00
国产芯片 LED 隧道灯集成及应用研究	220,000.00	220,000.00
创新方法的智能型风光互补 LED 路灯研究	7,500.00	7,500.00
东莞市财政局工贸发展科第二批省战略新兴 LED	225,000.00	225,000.00
支撑计划 2011BAE01B03	18,900.00	18,900.00
支撑计划 2011BAE01B04	19,400.00	19,400.00
无形资产转让以及商标许可金额	416,666.66	416,666.66

LED 路灯的优化设计与示范	55,813.95	55,813.96
新型高导热 LED 封装基板及模块化光源	78,750.00	78,750.00
低位 LED 照明灯具应用技术开发	45,500.00	45,500.00
税务返还		2,282,063.76
合计	5,626,870.62	7,863,934.38

42、投资收益

单位：元

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	-249,668.12	187,023.28
处置长期股权投资产生的投资收益		27,333,854.55
处置可供出售金融资产取得的投资收益		213,698.63
合计	-249,668.12	27,734,576.46

43、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,418,402.22	-16,871,916.44
二、存货跌价损失	-375,382.78	-859,420.38
合计	1,043,019.44	-17,731,336.82

44、营业外收入

单位：元

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
政府补助	1,004,455.74	342,517.57	
其他	788,650.46	149,106.06	
合计	1,793,106.20	491,623.63	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
专项资金						135,031.67		

减免税款						246,075.51		
税收返还						623,348.56		
合计						1,004,455.74		

45、营业外支出

单位： 元

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
对外捐赠	35,000.00	13,888.00	35,000.00
非流动资产处置损失	184,286.57	677,017.61	184,286.57
诉讼款		1,844,660.20	
其他	881,953.18	274,547.08	881,953.18
合计	1,101,239.75	2,810,112.89	1,101,239.75

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,515,864.42	18,876,368.98
递延所得税费用	-2,585,491.89	-2,143,708.58
合计	5,930,372.53	16,732,660.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	12,971,651.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,945,747.72
子公司适用不同税率的影响	6,466,165.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	103,951.63
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	-2,585,491.89
所得税费用	5,930,372.53

47、其他综合收益

详见附注五、32、其他综合收益。

48、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	27,414.43	466,495.84
利息收入	26,105,251.28	6,272,493.72
保证金收入	1,665,930.80	3,386,366.76
往来款	32,794,838.60	43,173,996.20
合计	60,593,435.11	53,299,352.52

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
费用付现	75,386,423.98	66,673,395.24
保证金\押金	2,537,346.00	1,971,208.00
捐赠支出	5,000.00	13,888.00
其他支出	99,533,503.11	88,521,099.32
合计	177,462,273.09	157,179,590.56

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收到到期理财产品本金	646,700,000.00	1,301,400,000.00
合计	646,700,000.00	1,301,400,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
支付理财产品本金及其他	700,822,543.34	816,400,000.00
合计	700,822,543.34	816,400,000.00

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	7,041,278.96	81,407,803.33
加：资产减值准备	-1,043,019.44	17,731,336.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,183,825.07	18,207,904.58
无形资产摊销	6,856,394.76	7,551,945.09
长期待摊费用摊销	10,152,639.55	7,476,105.48
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	184,286.57	677,017.61
财务费用（收益以“—”号填列）	-1,654,666.12	-13,065,414.57
投资损失（收益以“—”号填列）	249,668.12	-27,734,576.46
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,357,264.48	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-29,620,125.86	51,499,172.65
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-122,229,566.03	124,549,171.47
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	68,406,226.89	-157,631,920.97
其他		-128,889,950.17
经营活动产生的现金流量净额	-51,830,322.01	-18,221,405.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,441,512,307.43	2,284,145,417.71
减：现金的期初余额	2,009,746,265.67	1,637,359,112.76
现金及现金等价物净增加额	-568,233,958.24	646,786,304.95

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	900,000.00
其中：	--

瑞丽市勤上翰远照明工程有限公司	900,000.00
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	900,000.00

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	36,000,000.00
其中：	--
深圳市英伦教育产业有限公司	36,000,000.00
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	36,000,000.00

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,441,512,307.43	2,009,746,265.67
其中：库存现金	2,221,188.16	1,386,372.00
可随时用于支付的银行存款	1,431,981,276.58	1,995,321,070.85
可随时用于支付的其他货币资金	7,309,842.69	13,038,822.82
三、期末现金及现金等价物余额	1,441,512,307.43	2,009,746,265.67

50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,309,842.69	保证金
其他应收款	33,132,500.00	法院划出款
合计	40,442,342.69	--

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	41,425,431.17	6.8896	285,404,650.59
欧元	670.19	7.6997	5,160.26
港币	261,111.27	0.87877	229,456.75
应收账款	--	--	
其中：美元	65,621,620.29	6.8896	452,106,715.15
欧元			
港币			
应付账款			
其中：港币	17,302.64	0.87877	15,205.04
长期借款	--	--	
其中：美元	29,969,737.00	6.8896	206,479,500.00
欧元			
港币			

52、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
创新平台资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
LED 节能路灯生产线技术改造项目补助资金	60,500.00	其他收益	60,500.00
低热阻高效型 GAN 基 LED 封装技术及其在城市道路照明中的应用补助资金	35,000.00	其他收益	35,000.00
广东省半导体照明技术与应用工程技术研究开发中心资助资金	15,000.00	其他收益	15,000.00
东莞市半导体照明技术与应用工程技术研究开发中心	50,000.00	其他收益	50,000.00

东莞市产学研示范基地及创新平台资金	15,000.00	其他收益	15,000.00
大尺寸超薄、动态平板显示新型半导体照明背光源关键技术研究补助资金	700,000.00	其他收益	700,000.00
大功率 LED 路灯技术研发补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
08 科技兴贸专项资金	27,500.00	其他收益	27,500.00
LED 路灯的优化设计与示范补助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
面向新型节能光源的发光二级管封装和系统应用关键技术	75,000.00	其他收益	75,000.00
半导体照明技术与应用研发基地建设资金	25,000.00	其他收益	25,000.00
省科技专项资金地方项目经费	2,500.00	其他收益	2,500.00
东莞市半导体照明研发与应用技术联盟	15,000.00	其他收益	15,000.00
09 科技兴贸专项资金	65,340.00	其他收益	65,340.00
人眼舒适、环境友好的 LED 路灯的研究及产业化课题	35,500.00	其他收益	35,500.00
高功率 LED 专用驱动芯片关键技术研究	10,416.67	其他收益	10,416.67
自动式风光互补大功率 LED 智能化路灯的研发与示范工程	50,000.00	其他收益	50,000.00
省级企业技术中心项目	150,000.00	其他收益	150,000.00
LED 系列产品生产线	1,600,000.00	其他收益	1,600,000.00
大尺寸超薄、动态平板显示新型半导体照明背光源关键技术研究	150,000.00	其他收益	150,000.00
LED 路灯的优化设计与示范	180,000.00	其他收益	180,000.00
勤上半导体照明技术与应用研发基地	7,500.00	其他收益	7,500.00
低热阻高效型 GaN 基 LED 封装技术及其在城市道路照明中的应用	17,500.00	其他收益	17,500.00

基于无线网络的 LED 照明智能集控系统	6,250.00	其他收益	6,250.00
自给式风光互补大功率 LED 智能化路灯关键技术研究	20,000.00	其他收益	20,000.00
收国家财政部高技术研究资助金	35,000.00	其他收益	35,000.00
功率型 LED 可靠性检测与封装关键技术及产业化	45,000.00	其他收益	45,000.00
人眼舒适、环境友好的 LED 路灯的研究及产业化、高功率 LED 专用驱动芯片关键技术研究、自给式风光互补大功率 LED 智能化路灯的研发与示范	39,633.34	其他收益	39,633.34
高可靠大功率 LED 智能驱动电源技术研发及应用	250,000.00	其他收益	250,000.00
低眩光、高均匀性新型 LED 道路照明灯具开发	26,700.00	其他收益	26,700.00
产业化应用的特种照明 LED 模块散热优化设计及综合加速寿命评价技术	30,000.00	其他收益	30,000.00
国产芯片 LED 隧道灯集成及应用研究	220,000.00	其他收益	220,000.00
创新方法的智能型风光互补 LED 路灯研究	7,500.00	其他收益	7,500.00
东莞市财政局工贸发展科第二批省战略新兴 LED	225,000.00	其他收益	225,000.00
支撑计划 2011BAE01B03	18,900.00	其他收益	18,900.00
支撑计划 2011BAE01B04	19,400.00	其他收益	19,400.00
无形资产转让以及商标许可金额	416,666.66	其他收益	416,666.66
LED 路灯的优化设计与示范	55,813.95	其他收益	55,813.95
新型高导热 LED 封装基板及模块化光源	78,750.00	其他收益	78,750.00
低位 LED 照明灯具应用技术开发	45,500.00	其他收益	45,500.00
专项资金	135,031.67	营业外收入	135,031.67
减免税款	246,075.51	营业外收入	246,075.51

税收返还	623,348.56	营业外收入	623,348.56
合计	6,631,326.36		6,631,326.36

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

2、其他原因的合并范围变动

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

（1）报告期内，子公司勤上光电股份有限公司之子公司北京勤上光电科技有限公司注销完毕，该公司报告期末不再纳入合并报表范围；

（2）报告期内，子公司广东勤上半导体照明科技工程有限公司新设子公司瑞丽市勤上翰远照明工程有限公司，该公司报告期末纳入合并报表范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州龙文教育科技有限公司	广州	广州	教育咨询	100.00%		收购
东莞市合明创业投资有限公司	东莞	东莞	投资	100.00%		设立
广东勤上半导体照明科技工程有限公司	东莞	东莞	劳务	100.00%		设立
北京龙文云教育科技有限公司	北京	北京	教育咨询	99.00%	1.00%	收购
勤上光电股份有限公司	东莞	东莞	综合	90.00%	10.00%	设立
上海勤上节能照明有限公司	上海	上海	综合	100.00%		设立

勤上教育投资有限公司	东莞	东莞	教育咨询	100.00%		设立
勤上（北京）教育咨询有限公司	北京	北京	综合	100.00%		设立
宁波梅山保税港区荣享股权投资中心（有限合伙）	宁波	宁波	股权投资	100.00%		设立
广州勤上光电股份有限公司	广州	广州	综合		97.76%	设立
广东勤上光电科技有限公司	东莞	东莞	综合		100.00%	设立
东莞市煜光照明有限公司	东莞	东莞	综合		100.00%	设立
深圳市勤上节能科技有限公司	深圳	深圳	贸易		98.66%	设立
公主岭勤上光电有限公司	吉林公主岭	吉林公主岭	综合		70.00%	设立
勤上实业(香港)有限公司	香港	香港	贸易		100.00%	设立
东莞勤上半导体照明技术研究院	东莞	东莞	服务		100.00%	设立
广州龙文教育科技有限公司北京分公司	北京	北京	教育咨询		100.00%	收购
广州文龙教育科技有限公司	广州	广州	教育咨询		100.00%	收购
广州市番禺区龙文培训中心有限公司	广州	广州	教育咨询		100.00%	设立
北京龙举云兴教育科技有限公司	北京	北京	教育咨询		100.00%	收购
北京龙文恒兴教育科技有限公司	北京	北京	教育咨询		100.00%	收购
上海盛世龙文教育培训有限公司	上海	上海	教育咨询		100.00%	收购
上海龙文教育信息咨询有限公司	上海	上海	教育咨询		100.00%	收购
佛山龙文教育咨询有限公司	佛山	佛山	教育咨询		100.00%	收购

南宁龙文教育科技有限公司	南宁	南宁	教育咨询		100.00%	收购
柳州龙文教育科技有限公司	柳州	柳州	教育咨询		100.00%	收购
大连龙文教育咨询有限公司	大连	大连	教育咨询		100.00%	收购
大连金普新区龙文云文化培训学校有限公司	大连	大连	教育咨询		100.00%	设立
大连金普新区盛世龙文文化培训学校有限公司	大连	大连	教育咨询		100.00%	设立
杭州龙文培训学校有限公司	杭州	杭州	教育咨询		100.00%	收购
杭州龙文教育科技有限公司富阳分公司	杭州	杭州	教育咨询		100.00%	收购
杭州龙文教育科技有限公司高桥路分公司	杭州	杭州	教育咨询		100.00%	收购
杭州龙文教育科技有限公司山水苑分公司	杭州	杭州	教育咨询		100.00%	收购
杭州龙文教育科技有限公司萧山山阴路分公司	杭州	杭州	教育咨询		100.00%	收购
杭州龙文教育科技有限公司余杭世纪大道分公司	杭州	杭州	教育咨询		100.00%	收购
杭州龙文教育科技有限公司萧绍路分公司	杭州	杭州	教育咨询		100.00%	收购
杭州千惠信息咨询有限公司	杭州	杭州	教育咨询		100.00%	收购
杭州萧山龙舞信息咨询有限公司	杭州	杭州	教育咨询		100.00%	收购
苏州龙文教育信息咨询有限公司	苏州	苏州	教育咨询		100.00%	收购
台州龙文教育咨询有限公司	台州	台州	教育咨询		100.00%	收购

温岭龙舞文行文化教育培训学校有限公司	温岭	温岭	教育咨询		100.00%	收购
湖北环球龙文教育科技有限公司	湖北	湖北	教育咨询		100.00%	收购
湖州龙文教育咨询有限公司	湖州	湖州	教育咨询		100.00%	收购
湖州龙文教育咨询有限公司长兴分公司	湖州	湖州	教育咨询		100.00%	收购
嘉兴龙文教育科技有限公司	嘉兴	嘉兴	教育咨询		100.00%	收购
嘉兴龙文教育科技有限公司桐乡市梧桐分公司	嘉兴	嘉兴	教育咨询		100.00%	收购
嘉兴龙文教育科技有限公司海宁第一分公司	嘉兴	嘉兴	教育咨询		100.00%	收购
嘉兴龙文教育科技有限公司海宁第二分公司	嘉兴	嘉兴	教育咨询		100.00%	收购
嘉兴龙文教育科技有限公司桐乡振东分公司	嘉兴	嘉兴	教育咨询		100.00%	收购
南京龙文教育信息咨询有限公司	南京	南京	教育咨询		100.00%	收购
宁波龙文环球教育信息咨询有限公司	宁波	宁波	教育咨询		100.00%	收购
天津龙文教育信息咨询有限公司	天津	天津	教育咨询		100.00%	收购
无锡龙文教育信息咨询服务有限公司	无锡	无锡	教育咨询		100.00%	收购
长沙龙文教育咨询有限公司	长沙	长沙	教育咨询		100.00%	收购
郑州龙文环球教育科技有限公司	郑州	郑州	教育咨询		100.00%	收购
成都市龙文教育咨询有限公司	成都	成都	教育咨询		100.00%	收购

重庆市大渡口区龙文教育培训有限公司	重庆	重庆	教育咨询		100.00%	收购
重庆市高新技术产业开发区龙文教育培训有限公司	重庆	重庆	教育咨询		100.00%	收购
重庆市两江新区龙文教育培训有限公司	重庆	重庆	教育咨询		100.00%	收购
重庆市南岸区龙文教育培训有限公司	重庆	重庆	教育咨询		100.00%	收购
重庆市沙坪坝区龙文教育培训有限公司	重庆	重庆	教育咨询		100.00%	收购
重庆市渝北区龙文教育培训有限公司	重庆	重庆	教育咨询		100.00%	收购
瑞丽市勤上翰远照明工程有限公司	云南	云南	建筑业		90.00%	设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
鄂尔多斯市莱福士光电科技有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	综合	30.00%		权益法
北京彩易达科技发展有限公司	北京	北京	生产	23.00%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	鄂尔多斯市莱福士光电	北京彩易达科技发展有	鄂尔多斯市莱福士光电	北京彩易达科技发展有

	科技有限公司	限公司	科技有限公司	限公司
流动资产	110,840,410.28	380,222,659.61	102,311,883.40	376,399,772.49
非流动资产	51,171,414.72	16,141,452.44	52,942,812.25	14,195,080.47
资产合计	162,011,825.00	396,364,112.05	155,254,695.65	390,594,852.96
流动负债	77,076,985.78	208,170,718.65	68,351,131.80	203,268,524.43
非流动负债	7,486,000.00	1,477,002.01	7,486,000.00	2,000,075.66
负债合计	84,562,985.78	209,647,720.66	75,837,131.80	205,268,600.09
少数股东权益	23,234,651.77	42,944,770.02	23,825,269.16	42,625,038.16
归属于母公司股东权益	54,214,187.45	143,771,621.37	55,592,294.70	142,701,214.71
按持股比例计算的净资产 份额	23,234,651.77	42,944,770.02	23,825,269.16	42,625,038.16
对联营企业权益投资的 账面价值	19,163,151.84	70,324,591.37	19,753,769.23	61,519,549.65
营业收入	3,279,064.73	99,006,788.78	1,576,160.72	99,927,315.42
净利润	-1,968,724.63	1,482,388.11	-4,274,632.26	1,840,099.52
综合收益总额	-1,968,724.63	1,482,388.11	-4,274,632.26	1,840,099.52

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币有关，除本公司及子公司勤上实业（香港）有限公司以美元、港币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、应收账款和应付债券等。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。截至2019年06月30日，除本“附注五、52、外币货币性项目”，表中所述资产或负债为美元、港币余额外，该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

2、信用风险

2019年06月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
东莞勤上集团有限公司	东莞	制造	7,856 万元	16.79%	16.79%

本企业最终控制方是李旭亮先生和温琦女士。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东莞威亮电器有限公司	同一实际控制人
勤上企业（香港）有限公司	同属同一控股股东
东莞市勤上金属制品有限公司	同属同一控股股东
东莞市合盈创业投资有限公司	公司实际控制人李旭亮在该公司担任董事及高管
江苏尚明光电有限公司	参股公司
广东省中科宏微半导体设备有限公司	参股公司
安徽省勤上光电科技有限公司	参股公司
北京龙文环球教育科技有限公司	股东控制的公司

沈阳龙飞教育信息咨询有限公司	股东控制的公司
哈尔滨龙文环球教育科技有限公司	股东控制的公司
成都市武侯区龙文文化培训学校	股东控制的公司
镇江龙文教育咨询服务有限公司	股东控制的公司
温州龙文艺术培训有限公司	股东控制的公司
安徽龙文环球教育科技有限公司	股东控制的公司
东莞市龙文文化传播有限公司	股东控制的公司
深圳龙文教育咨询有限公司	股东控制的公司
福州龙文教育信息咨询有限公司	股东控制的公司
北京市海淀区龙文文化培训学校	股东控制的公司
北京龙文环球装饰有限公司	股东控制的公司
郑州市金水区龙文数理化培训班	股东控制的公司
南昌市东湖区龙文教育学校	股东控制的公司
宁波江东龙文教育培训学校	股东控制的公司
绍兴龙文教育信息咨询有限公司	股东控制的公司
重庆市九龙坡区龙文教育培训学校	股东控制的公司
东莞市石碣龙文培训中心	股东控制的公司
济南市龙文培训学校	股东控制的公司
廊坊市龙文一对一文化传播有限公司	股东控制的公司
泉州龙文教育信息咨询有限公司	股东控制的公司
太原龙文培训学校	股东控制的公司
西安龙文商务信息咨询有限公司	股东控制的公司
宜宾市翠屏区龙文学校	股东控制的公司
宜宾龙文投资有限公司	股东控制的公司
东莞市石龙龙文培训中心	股东控制的公司
太原龙文教育科技有限公司	股东控制的公司
东莞市寮步龙文培训中心	股东控制的公司
杨勇	持股 5.4% 股东

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

深圳市彩易达光电有限公司	LED 显示屏采购	0.00			3,084.53
合计		0.00			3,084.53

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市彩易达光电有限公司	房产及设备租赁	1,380,341.38	991,553.93

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
深圳市彩易达光电有限公司	20,000,000.00	2018 年 01 月 12 日	2019 年 01 月 11 日	是
勤上实业（香港）有限公司	156,149,300.00	2018 年 07 月 24 日	2021 年 06 月 12 日	否
勤上实业（香港）有限公司	155,629,500.00	2019 年 01 月 18 日	2021 年 01 月 18 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州龙文教育科技有限公司北京分公司	150,000,000.00	2018 年 06 月 13 日	2019 年 02 月 25 日	是
李旭亮、温琦	392,000,000.00	2018 年 12 月 05 日	2019 年 06 月 05 日	是

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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：					
	安徽邦大勤上光电科技有限公司	59,237.00	59,237.00	59,237.00	59,237.00

	福建国策光电科技有限公司	703,061.00	703,061.00	703,061.00	703,061.00
	江苏尚明光电有限公司	4,995,348.00	4,995,348.00	4,995,348.00	4,982,104.00
	江西勤上光电有限公司	950,487.56	950,487.56	950,487.56	950,487.56
	东莞市寮步龙文培训中心	3,289,900.00	32,899.00		
	廊坊市龙文一对一文化传播有限公司	801,600.00	8,016.00		
	泉州龙文教育信息咨询有限公司	1,436,200.00	14,362.00		
	厦门龙舞九霄教育科技有限公司	1,118,900.00	11,189.00		
	深圳龙文教育咨询有限公司	3,056,100.00	30,561.00		
	太原龙文培训学校	2,037,400.00	20,374.00		
	温州龙文艺术培训有限公司	3,924,500.00	39,245.00		
	西安龙文商务信息咨询有限公司	985,300.00	9,853.00		
	宜宾龙文投资有限公司	5,715,129.50	57,151.30		
	合计	29,073,163.06	6,931,783.86	6,708,133.56	6,694,889.56
其他应收款：					
	西安勤上光电科技有限公司			10,000.00	3,000.00
	深圳市彩易达光电有限公司	796,154.20	79,615.42	518,412.28	5,184.12
	西安龙文商务信息咨询有限公司			1,071,300.00	
	温州龙文教育信息咨询服务有限公司			315,400.00	
	厦门龙舞九霄教育科技有限公司			1,161,900.00	
	泉州龙文教育信息咨询有限公司			1,536,600.00	
	廊坊市龙文一对一			830,300.00	

	文化传播有限公司				
	东莞市石龙龙文培训中心			114,700.00	
	东莞市石碣龙文培训中心			114,700.00	
	太原龙文教育科技有限公司			143,530.00	
	深圳龙文教育咨询有限公司			3,314,200.00	
	北京龙舞九霄股权投资中心（有限合伙）			1,000.00	
	北京龙啸天下教育咨询中心（有限合伙）			1,000.00	
	北京龙悦文行教育咨询中心（有限合伙）			1,000.00	
	宜宾龙文实验学校			841,600.00	
	宜宾市翠屏区龙文学校			1,756,800.00	
	深圳市英伦教育产业有限公司	4,600,000.00	230,000.00	40,600,000.00	406,000.00
	傅皓	24,200,000.00	1,210,000.00	24,200,000.00	242,000.00
	合计	29,596,154.20	1,519,615.42	76,532,442.28	656,184.12

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项：			
	安徽省勤上光电科技有限公司	4,597,223.20	4,597,223.20
	鄂尔多斯市莱福士光电科技有限公司	10,466,859.39	8,666,859.39
	合计	15,064,082.59	13,264,082.59
其他应付款：			
	东莞市长安龙文培训中心		25,771.99

	太原龙文培训学校		260.00
	温州龙文艺术培训有限公司		30.00
	合计		26,061.99

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 本公司之子公司勤上光电股份有限公司于2017年12月26日在东莞市常平镇横江厦村横江厦工业二路注册登记全资子公司广东勤上移动照明科技有限公司，认缴注册资本人民币为1,100.00万元，截至2019年06月30日，勤上光电股份有限公司尚未实际出资。

(2) 本公司之子公司勤上光电股份有限公司于2018年1月29日在封开县平凤镇新宁社区东华路畜牧兽医站1楼1室（仅供办公使用）注册登记全资子公司肇庆凌腾勤上科技有限公司，认缴注册资本人民币为1,000.00万元，截至2019年06月30日，勤上光电股份有限公司尚未实际出资。

(3) 本公司之子公司勤上光电股份有限公司于2018年5月23日在东莞市常平镇横江厦村横江厦工业一路勤上科技大楼403注册登记全资子公司东莞市曷晟光电有限公司，认缴注册资本人民币为10.00万元，截至2019年06月30日，勤上光电股份有限公司尚未实际出资。

(4) 本公司之子公司勤上光电股份有限公司于2018年5月22日在东莞市常平镇横江厦村横江厦工业一路勤上科技大楼407注册登记全资子公司东莞市万聿光电有限公司，认缴注册资本人民币为10.00万元，截至2019年06月30日，勤上光电股份有限公司尚未实际出资。

(5) 本公司之子公司勤上光电股份有限公司于2018年5月21日在东莞市常平镇横江厦村横江厦工业一路勤上科技大楼405注册登记全资子公司东莞市霁嘉光电有限公司，认缴注册资本人民币为10.00万元，截至2019年06月30日，勤上光电股份有限公司尚未实际出资。

(6) 本公司之子公司勤上光电股份有限公司于2018年5月21日在东莞市常平镇横江厦村横江厦工业一路勤上科技大楼404注册登记全资子公司东莞市霁宸光电有限公司，认缴注册资本人民币为10.00万元，截至2019年06月30日，勤上光电股份有限公司尚未实际出资。

(7) 本公司之子公司勤上光电股份有限公司于2018年5月22日在东莞市常平镇横江厦村横江厦工业一路勤上科技大楼406注册登记全资子公司东莞市霁强光电有限公司，认缴注册资本人民币为10.00万元，截至2019年06月30日，勤上光电股份有限公司尚未实际出资。

(8) 根据本公司与郑宪军、张凤莲、郑勇、郑健于2014年11月签订的《支付现金购买资产协议》，约定本公司以自有资金人民币3,761.25万元人民币收购北京彩易达科技发展有限公司51%股权。截至2019年06月30日，剩余286.875万元尚未支付。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了2个报告分部，分别为LED分部和教育分部。这些报告分部是以公司业务类型为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为LED产品和教育咨询服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	LED 分部	教育分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	231,847,006.67	344,546,673.75		576,393,680.42
主营业务成本	187,885,463.65	274,175,379.69		462,060,843.34
资产总额	4,252,849,551.57	660,274,263.94		4,913,123,815.51
负债总额	518,618,572.89	452,041,301.35		970,659,874.24

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,475,517.22	20,790,924.49
其他应收款	563,615,855.37	576,383,684.24
合计	570,091,372.59	597,174,608.73

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	6,475,517.22	20,790,924.49
合计	6,475,517.22	20,790,924.49

2) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
法院划款	42,935,000.00	42,935,000.00
股权转让款	35,050,000.00	64,800,000.00
往来款	500,999,416.57	476,493,898.43
其他	1,256,431.10	7,537,838.24
合计	580,240,847.67	591,766,736.67

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	15,383,052.43			15,383,052.43
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	1,287,055.19			1,287,055.19
本期转回	45,115.32			45,115.32
2019 年 6 月 30 日余额	16,624,992.30			16,624,992.30

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	536,120,002.11
其中：6 个月以内	501,070,002.11
7 至 12 个月	35,050,000.00
1 至 2 年	1,185,845.56
2 至 3 年	30,780,000.00
3 年以上	12,155,000.00
3 至 4 年	0.00

4 至 5 年	12,155,000.00
5 年以上	0.00
合计	580,240,847.67

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	15,383,052.43	1,287,055.19	45,115.32	16,624,992.30
合计	15,383,052.43	1,287,055.19	45,115.32	16,624,992.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	500,480,119.03	6 个月以内	86.25%	5,004,801.19
第二名	法院划款	30,780,000.00	2-3 年	5.30%	6,156,000.00
第三名	股权回购款	24,200,000.00	7 至 12 个月	4.17%	1,210,000.00
第四名	法院划款	12,155,000.00	4 至 5 年	2.09%	3,646,500.00
第五名	股权转让款	6,250,000.00	7 至 12 个月	1.08%	312,500.00
合计	--	573,865,119.03	--	98.90%	16,329,801.19

2、长期股权投资

单位: 元

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	4,247,703,564.94	1,339,999,974.20	2,907,703,590.74	4,247,703,564.94	1,339,999,974.20	2,907,703,590.74
对联营、合营企业投资	61,860,498.92		61,860,498.92	61,519,549.65		61,519,549.65
合计	4,309,564,063.86	1,339,999,974.20	2,969,564,089.66	4,309,223,114.59	1,339,999,974.20	2,969,223,140.39

(1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东勤上半導體照明工程有限公司	22,000,000.00					22,000,000.00	
上海勤上节能照明有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
广州龙文教育科技有限公司	660,000,000.00					660,000,000.00	1,339,999,974.20
勤上教育投资有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
勤上光电股份有限公司	1,305,803,588.74					1,305,803,588.74	
宁波梅山保税港区荣享股权投资中心	800,000,000.00					800,000,000.00	
东莞市合明创业投资有限公司	2.00					2.00	
北京龙文云教育科技有限公司	9,900,000.00					9,900,000.00	
合计	2,907,703,590.74					2,907,703,590.74	1,339,999,974.20

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京彩易达科技发展有限公司	61,519,549.65			340,949.27						61,860,498.92	
小计	61,519,549.65			340,949.27						61,860,498.92	

	9.65			7						8.92	
合计	61,519,54			340,949.2						61,860,49	
	9.65			7						8.92	

(3) 其他说明

3、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

4、投资收益

单位： 元

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	340,949.27	1,231,397.89
处置长期股权投资产生的投资收益		1,196,354.55
合计	340,949.27	2,427,752.44

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-184,286.57	
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）	6,631,326.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-128,302.72	
减：所得税影响额	947,810.56	

合计	5,370,926.51	--
----	--------------	----

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.18%	0.0046	0.0046
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04%	0.0011	0.0011

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第十一节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件备置地点：公司董事会办公室。

东莞勤上光电股份有限公司

董事长：陈永洪

2019 年 08 月 28 日