



东莞勤上光电股份有限公司

DONGGUAN KINGSUN OPTOELECTRONIC CO.,LTD.

# 2016 年半年度报告 (全文)

**证券简称：勤上光电**

**证券代码：002638**

**披露日期：2016 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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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。

本报告中如有涉及未来发展计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	37
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	38
第九节 财务报告.....	39
第十节 备查文件目录.....	120

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、勤上光电	指	东莞勤上光电股份有限公司
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	公司股东大会、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
龙文教育	指	广州龙文教育科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本报告	指	勤上光电 2016 年半年度报告
本报告期、报告期内	指	2016 年 1-6 月
本报告期末、报告期末	指	2016 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	勤上光电	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）	勤上光电		
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 OPTO		
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
姓名	胡绍安
联系地址	东莞市长平镇横江夏村
电话	0769-83996285
传真	0769-83756736
电子信箱	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 2015 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 2015 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等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）	445,771,956.25	442,558,309.85	0.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	37,052,261.79	16,905,365.68	119.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	31,674,906.85	11,479,446.48	175.93%
经营活动产生的现金流量净额（元）	24,350,097.61	6,799,128.30	258.14%
基本每股收益（元/股）	0.10	0.05	100.00%
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.05	100.00%
加权平均净资产收益率	1.64%	0.75%	0.89%
	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）	3,327,478,460.78	3,240,836,434.12	2.67%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,272,622,268.97	2,235,427,344.83	1.66%

#### 二、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。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：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）	-55,356.97	

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）	6,308,055.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	73,601.13	
减：所得税影响额	948,944.99	
合计	5,377,354.94	--

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。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2016年作为“十三五规划”的开局之年，国家坚持贯彻“创新、协调、绿色、开放、共享”的发展理念，节能减排作为重中之重，令LED行业增长新动力不断显现。2016年上半年，在宏观经济以及半导体照明产业增长乏力等因素的影响下，LED企业从关注价格竞争转向优化产业布局创造新价值，有利于拥有技术、品牌、质量、服务为核心的综合竞争优势的企业取得长足发展，凭借稳定客户和议价能力，进一步强化行业控制力；同时，LED企业对行业发展及技术方向的摸索将更加透彻，并购操作将更加理性谨慎，进一步形成稳定的、大者恒大的行业格局。

报告期内，公司坚持巩固并强化优势产业，拓延应用技术创新影响“互联网+”产品升级，优化产品结构和生产交付系统管理，提升产品的层次和品质，针对性丰富产品种类，提升产品竞争力，加大研发投入及新产品开发力度，紧抓品牌优势，灵活商业模式，立足于主营产品的国内外市场拓展，加速铺设销售渠道，进一步优化完善传统优势产业销售网络服务体系，经过公司上下持续探索创新并不懈努力开拓市场，在全体员工的共同努力下公司实现“弱经济周期”宏观背景下营业收入445,771,956.25元，同比增长0.73%，实现归属于上市公司股东的净利润37,052,261.79元，同比增长119.17%。

公司所处半导体照明行业属于国家重点支持的新兴、节能、环保产业。在严峻的行业竞争环境下，公司不断坚持技术的创新、探索引领行业的商业模式、维护提升公司的品牌形象，围绕客户需求，与业界伙伴开放合作，聚焦构筑面向未来的“LED节能世界”，持续为客户和全社会创造价值。公司持续维护和强化渠道管理，注重保障渠道客户利益，加强与渠道客户合作，同时稳步推进新的渠道网络。公司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包括EMC、EMBT在内的等新兴商业模式，多维度与分重点并举方式布局市场。

过去十年，在我国政府和产业界的共同推动下，半导体照明得到了飞速发展。技术不断进步，成本快速下降，通用照明渗透率逐年提高，LED替代普通照明市场的快速起量，使其在推动节能减排、环境保护以及建立节约型社会方面做出了重大贡献。与此同时，中国半导体照明产业也取得了长足进步，形成了相对比较完整的产业链，产业规模持续增长，我国已经逐渐成为全球半导体照明的制造中心，大规模市场应用也位于世界前列。然而，随着近年LED行业大量投资的追捧和技术不断扩散，仅从替代照明市场看，LED产品同质化严重，标准不完善，质量参差不齐，价格战激烈。我们认为，数字化和网络化时代已是社会趋势，照明行业要准备好迎接新的风暴。公司顺应国际国内照明产业相关行业发展态势，持续巩固既有优势行业LED户外照明整体解决方案产品系列智能化升级，在此进程中，随着物联网、云计算及通讯技术的快速发展，公司在智能化照明延伸产品应用领域的探索获得较好的行业影响力和市场反响，在2015年度公司成功研发推出了全球领先的首批智慧照明产品“天眼K1”的基础上，报告期内成功实现该产品的市场开发，为公司主营半导体照明为依托向“智慧家居”领域的全新探索和产业延展积累了宝贵经验并奠定了后续开发应用的坚实基础。另，报告期内公司在前沿产业领域——可见光通讯领域持续保持国内领先研发探索优势，在成功突破又一项重要技术难关——在COB光源上实现信号传输的实验性应用基础上，对其应用场景和产业开发进行更加成熟的研究论证。相比于DOB光源，COB光源是目前LED照明应用领域使用范围最广的技术之一，这一技系列难关的突破，意味着公司在可见光通讯研发领域的领先优势得到进一步巩固，同时实现了可见光通讯的应用领域和产业转化较大拓展，有效降低了通讯数据丢包率，通信速率和通信距离均得到了进一步提升。

全球经济不确定因素增多和总体疲软的经济态势下，在我国宏观经济下行压力增大的格局中，众多产业面临空前的转型、整合挑战和机遇，过去的2015年度是我国的并购重组年，报告期内则是公司在面临LED产业现状积极持续探索行业并购整合和战略转型升级实现实质性突破和进展的“黄金期间”。报告期内令人可喜的公司经过在公司管理层坚强的信念和高效的执行力的综合作用和努力工作下，公司拟通过发行股份及支付现金的方式，购买广州龙文教育科技有限公司100%股权的交易已经过中国证监会审核并获得有条件通过（截至目前上述交易公司已获得中国证监会核准批复并完成资产过户，现各方正在按照中国证监会批复要求稳步推进发行等后续相关工作）。至此公司战略发展转型升级进军教育产业的已基本实现成功开篇，同时为公司产业优化转型奠定了基础，明确了方向，明晰了路径，进而更加有效地提升公司价值，更好地回报全体股东。

我们认为，在我国教育资源分布不平衡的天然格局下，以中高考为主要类型的选拔性考试和择校、分班需求在相当一段时期内基本属于众多K12阶段孩童的“刚需”。同时，2008年奥运宝宝热潮以及全面二胎政策的实施，使得K12教育即将迎来

良好的新人口红利期，目前我国处于K12教育阶段的人口高达1.8亿，预计2020年达到2.12亿。据艾瑞咨询数据显示，近五成家庭年均教育的支出在6000元以上，考虑到区域性差别，这一风口市场的规模将在万亿量级。另外，由于试错成本相对较高，教育产品属于非价格敏感类，因而需求与价格的稳定提高使得K12教育成为抗周期的优秀行业，市场关注度不断提高。其次，K12教育市场具有培训机构分散，集中度较低的特征，目前课外辅导机构前五家的市场份额合计未超过5%。目前全国性布局的K12课外辅导机构包括新东方、好未来、学大、龙文等，其余机构多为区域性布局，预期未来十年行业或将迎来大规模的整合，具备品牌优势和运营能力的教育公司有望借助资本力量快速提升市场份额和行业整合能力。最后，教育的本质是对个人能力与素质的提升，每个个体都是独立的存在，因而真正“完美教育”应当是强调个性化的因材施教，由此衍生出了社会生活水平提高下巨大的1对1教育产品的差异化需求。龙文作为全国领先的K12一对一个性化课外辅导品牌，经过多年的积累，目前在师资、课程研发体系、人员培训体系、营销与运营体系等方面具备优秀的经验与优势。根据搜狐教育相关统计，2009年-2014年，1对1个性化辅导在课外辅导细分行业中的市场占有率从约28%提升到了31%，且将继续保持稳定增长。

2016年，随着《民办教育促进法》修订审议完成的步伐越来越接近等政策顶层设计即将破冰，民办教育产业分类管理和发展已成为对教育行业发展共识，各类社会资本将具有很强进入教育产业的投资驱动，也将有越来越多的相关资产通过资本市场进一步加快教育产业化进程。在当前国内资本市场内外环境下，公司在顺利实现收购广州龙文实质性突破将相关优质教育资产整合登陆资本市场，将为公司在教育行业实现跨越式发展赢得良好的“时间窗口”价值并为后续进一步并购整合奠定强大的资本融合基础。为此，公司为适应战略转型和产业升级需要，公司将进一步加大实施的新增LED业务平移到公司全资子公司的业务架构布局力度，推进实现公司逐步平台化的发展转型目标。同时，为更好整合发挥龙文既有业务优势的基础上，全面优化龙文在公司战略性管理下的盈利能力和可持续发展能力，逐步加大公司优质资源向教育产业倾斜的力度。在收购广州龙文配套募集项目科学实施基础上，下一步力争架设良好的资本平台加大加速外延式驱动积极布局K12相关产业链，推动公司进入此万亿级市场快车道，努力打造公司教育产业协同完整的产业链平台。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	445,771,956.25	442,558,309.85	0.73%	
营业成本	315,296,249.98	320,728,680.78	-1.69%	
销售费用	35,913,288.67	34,030,526.25	5.53%	
管理费用	39,799,938.27	35,720,276.63	11.42%	
财务费用	-983,632.22	-7,012,898.70	-85.97%	系本期定期银行存款减少及汇兑收益减少所致。
所得税费用	7,792,441.31	4,829,322.51	61.36%	系公司税前利润增长所致。
研发投入	32,033,200.88	25,961,801.89	23.39%	
经营活动产生的现金流量净额	24,350,097.61	6,799,128.30	258.14%	系本期结算商品及提供劳务款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-203,885,748.43	-21,285,143.83	-857.88%	系本期支付深圳前海善水资本管理中心(有限

				合伙)投资款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-2,150,000.00	-592,179.40	-263.07%	系北京彩易达归还短期借款所致。
现金及现金等价物净增加额	-180,972,509.69	-13,510,017.79	-1,239.54%	系本期支付深圳前海善水资本管理中心(有限合伙)投资所致。

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。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

详见“第四节董事会报告”之“一、概述”部分

### 三、主营业务构成情况

单位：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	445,771,956.25	315,296,249.98	29.27%	0.73%	-1.69%	1.74%
其他						
分产品						
户外照明	230,191,694.24	158,025,224.44	31.35%	-2.04%	-4.26%	1.59%
景观产品	48,016,091.84	33,404,403.69	30.43%	-43.26%	-42.02%	-1.49%
室内照明	23,247,943.14	18,312,500.09	21.23%	-33.62%	-35.15%	1.86%
显示屏及其他	107,650,106.67	76,175,193.25	29.24%	118.90%	110.24%	2.92%
线材	36,666,120.36	29,378,928.51	19.87%	-2.91%	-11.02%	7.30%
分地区						
国内	283,260,155.79	203,189,390.74	28.27%	68.71%	51.28%	8.27%
国外	162,511,800.46	112,106,859.24	31.02%	-40.62%	-39.68%	-1.07%

### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力在既有主营业务方面主要体现在品牌优势、技术优势和商业模式运营优势，未发生重大变化，同时公司积极探索寻求产业发展战略转型，并成功跨出重大战略转型的关键步伐，奠定向优势行业发展转型的核心竞争力基础。

(一) 品牌优势——半导体照明领先的综合方案提供商

目前公司品牌已在行业中拥有较高的品牌美誉度，实现了勤上总品牌下的多品牌战略。公司以立体化的公众化手段实现企业品牌和产品品牌的传播与持续增值。加强内部品牌文化建设，以立体化的公众化手段实现企业品牌和产品品牌的传播，成为引领国内乃至国际光电产业并在业内具有强力美誉度及品牌影响力的上市企业及国际化公司。

(二) 科研优势——持续科技创新能力

公司以前瞻的眼光，在研发上积极投入，致力引导行业、引导需求。截至报告期末公司现行有效的授权专利总数379件，发明97项，实用新型173项，外观设计109项。

公司一贯重视核心技术的研发，通过开展科研战略合作，一系列丰硕成果因应而生，其中大功率LED路灯先后通过国家三项权威测试、国内科技查新报告、科技成果国内科技领先水平认定，成为大功率LED路灯照明行业水平领先的代表。公司相继与清华大学、中科院、复旦大学、中山大学、同济大学、华南理工大学、华中科技大学、西安交通大学、电子科技大学等著名高校开展LED应用的产学研合作，实行资源共享、优势互补。

(三) 运营优势——不断优化的综合运营管理能力

加强商业模式创新，持续挖掘盈利增长点。

公司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包括EMC、EMBT等在内的新兴商业模式，多轮驱动的方式布局市场。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，公司已经初步搭建起全国销售渠道框架。通过与优秀节能服务公司优势互补、强强联合，分享节能收益。

(四) 人才优势——以“人才强企”为目标，为人才提供素质提升渠道和广阔发展平台

人才是企业发展的关键支撑。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。

(五) 发展战略转型优势——进军优势产业，奠定跨越发展基础

全球经济不确定因素增多和总体疲软的经济态势下，在我国宏观经济下行压力增大的格局中，众多产业面临空前的转型、整合挑战和机遇。面对宏观经济下行压力以及半导体照明产业“红海”格局，为了维护全体股东利益实现公司价值提升，公司一直在探索战略并购转型和行业整合升级，经过充分研判和审慎选择，报告期内公司通过发行股份及支付现金的方式，购买广州龙文教育科技有限公司100%股权。通过此项交易，公司将实现半导体照明产品与K12辅导服务的双主业布局，本次交易完成后，将会扩大公司资产总额和净资产规模，提高毛利率和销售净利率水平，提升公司的盈利能力，更好地回报股东。同时，公司以此作为公司战略转型进军教育产业的开篇之作。在收购广州龙文配套募集项目的科学实施基础上，通过内生外延双轮驱动加快线上线下教育产业布局，努力探索实现教育产业链的更全面布局和行业整合能力更大提升。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
200,000,000.00	0.00	不适用
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
深圳前海善水资本管理中心(有限合伙)	受托管理股权投资基金(不得从事证券投资活动,不得以公开方式募集资金开展投资活动,不得从事公开募集基金管理业)	90.77%

	务); 受托资产管理(不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目), 投资管理(不含证券、期货、基金、金融及其他限制项目), 股权投资。	
--	--	--

**(2) 持有金融企业股权情况**

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

**(3) 证券投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

**(4) 持有其他上市公司股权情况的说明**

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

**2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**

**(1) 委托理财情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

**(2) 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。

**(3) 委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、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	152,404
报告期投入募集资金总额	863.21
已累计投入募集资金总额	88,808.18
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	30,206.13
累计变更用途的募集资金总额比例	26.87%
募集资金总体使用情况说明	
1、截止报告期末，公司首次公开发行股票募集资金累计投入 48715.46 万元，其中报告期内投入 863.21 万元，截至报告期末剩余募集资金 65,401.03 万元，其中包含利息收入 7,716.69 万元，以及尚未支付发行费用 718.26 万元。2、截至报告期末，公司发行公司债券募集资金已全部按约定投入。	

## (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										
营运管理中心建设项目	是	4,233.1	2,553.89	0	2,553.94	100.00%	2014年11月30日		是	否
LED 户外照明与景观照明项目	否	20,338.14	5,341.17	0	5,341.17	100.00%	2015年11月30日		是	否
LED 室内照明项目	是	14,111.95	335.32	0	335.32	100.00%	2015年11月30日		是	是
LED 照明研发设计中心项目	否	7,660.14	7,660.14	863.21	2,485.03	32.00%	2016年11月30日	517.31	否	否
公司债募集资金补充流动资金	否	39,505.4	39,505.4	0	40,092.72	101.49%			是	否
承诺投资项目小计	--	85,848.73	55,395.92	863.21	50,808.18	--	--	517.31	--	--
超募资金投向										
无										

归还银行贷款（如有）	--			0	12,950		--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--			0	25,050		--	--	--	--
超募资金投向小计	--			0	38,000	--	--		--	--
合计	--	85,848.73	55,395.92	863.21	88,808.18	--	--	517.31	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、公司于 2014 年 11 月 14 日在公司总部召开第三届董事会第七次会议和第三届监事会第六次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目完成的议案》，会议认为“LED 户外照明与景观照明项目”和“营运管理中心建设项目”已经达到了预定可使用状态。项目剩余资金含利息暂时存放于募集资金专项账户。后续公司根据相关法律、法规，公司的相关管理制度并结合公司实际情况、根据生产经营的需要对该笔剩余的募集资金进行科学、合理的后续安排。详见公司于 2014 年 11 月 17 日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网披露的《关于部分募集资金投资项目延期的公告》。2、公司于 2015 年 11 月 20 日在公司总部召开第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十一次会议审议通过了《关于 LED 照明研发设计中心项目延期的议案》，会议同意公司切合实际情况将“LED 照明研发设计中心项目”的建设完工时间延长至 2016 年 11 月 30 日。项目具体内容不变。详见公司于 2015 年 11 月 21 日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网披露的《关于 LED 照明研发设计中心项目延期的公告》。3、公司于 2015 年 9 月 17 日在公司总部召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第九次会议，于 2015 年 10 月 8 日召开公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过了《关于使用募集资金及自有资金对外投资的议案》，会议同意公司变更“LED 室内照明项目”剩余全部资金、公司首次公开发行股票全部剩余超募资金、“LED 户外照明与景观照明项目”全部剩余资金和公司部分自有资金合计 1 亿美元对荷兰皇家飞利浦公司分拆的 Lumileds 公司进行投资，详见公司于 2015 年 9 月 18 日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网披露的《关于使用募集资金及自有资金对外投资的公告》。2016 年 1 月 24 日公司收到合作方《告知函》，由于美国政府出于国家安全考虑，GSC Target SPV, L.P.收购飞利浦照明存在无法通过政府审批的实质性障碍，因此，GSC Target SPV, L.P.与交易对方经协商，将不再进行飞利浦照明的并购事宜。鉴于此，公司本次对外投资事项将无法实施。公司为实施本次对外投资事项已经支付的相关资金目前已经全额退还至公司账户（涉及募集资金均相应退还至原募集资金账户）。公司本次对外投资的资金来源包括募集资金和公司自有资金，其中募集资金将继续按照《募集资金三方监管协议》及《募集资金三方监管补充协议》的相关规定进行管理。公司将根据相关法律、法规和公司募集资金管理制度的相关规定，并结合公司发展战略实施情况和生产经营的需要，对募集资金进行科学、合理的后续管理和使用。详见公司于 2016 年 1 月 26 日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网披露的《关于对外投资的进展公告》。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>“LED 室内照明项目”计划于 2013 年 11 月 30 日达到预定可使用状态，由于近年来整体经济下滑，LED 照明应用市场增速放缓，特别是室内照明市场需求释放速度明显低于行业预期，加之目前 LED 室内照明产品产能相对过剩，行业集中度不足，渠道优势不够明显的单一企业或者品牌相对整体 LED 室内照明市场份额均较为分散。公司从 2013 年度开始进一步重视渠道建设的重要性，但是目前尚处于市场开拓的初期阶段，如果过早加快投入资金扩大募投项目的生产规模，会造成该项目的现阶段产能过剩、资金浪费，且后续产生的折旧费用、管理费用等会对公司的经营产生较大的影响，故公司相应延缓了该项目的建设进度。结合市场实际发展形势和公司的最新战略考虑，为相应节约运营成本，公司分别于 2013 年 11 月 21 日召开第二届董事会第二十六次会议、2014 年 11 月 14 日召开第三届董事会第七次会议审议通过了该募集资金投资项目延期的议案。2015 年 9 月 17 日在公司总部召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第九次会议，于 2015 年 10 月 8 日召开公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过了《关于使用募集资金及自有资金对外投资的议案》，会议同意公司变更“LED 室内照明项目”剩余全部资金对荷兰皇家飞利浦公司分拆的 Lumileds 公司进行投资，详见</p>									

	公司于 2015 年 9 月 18 日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网披露的《关于使用募集资金及自有资金对外投资的公告》。2016 年 1 月 24 日公司收到公司合作方《告知函》，由于美国政府出于国家安全考虑，GSC Target SPV, L.P.收购飞利浦照明存在无法通过政府审批的实质性障碍，因此，GSC Target SPV, L.P.与交易对方经协商，将不再进行飞利浦照明的并购事宜。鉴于此，公司本次对外投资事项将无法实施。截止目前该项目的剩余募集资金仍存放在募集资金专项账户予以存储。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司首发实际募集资金净额为 105,681.54 万元，超额募集资金为人民币 59,338.21 万元。由于公司部分募集资金投资项目发生变更(详见巨潮资讯网 2013 年 11 月 22 日《关于变更部分募集资金投资项目的公告》)，变更后的募投项目计划投资金额增加 232.90 万元，变更后超额募集资金为 59,105.31 万元。2011 年 12 月 6 日公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于使用超募资金归还银行贷款和永久性补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金 12,950 万元偿还银行贷款及使用超募资金 8,050 万元永久性补充流动资金；2012 年 2 月 13 日公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用部分超募资金 10,000 万元暂时补充流动资金，公司实际使用了超募资金 7,000 万元暂时补充流动资金，2012 年 8 月 6 日，公司已将 7,000 万元全额归还募集资金账户；2012 年 8 月 10 日公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用部分超募资金 10,000 万元暂时补充流动资金，公司实际使用了超募资金 7,000 万元暂时补充流动资金，2013 年 1 月 29 日，公司已将 7,000 万元全额归还募集资金账户；2013 年 2 月 4 日公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用部分超募资金 10,000 万元暂时补充流动资金，公司实际使用了超募资金 7,000 万元暂时补充流动资金，2013 年 7 月 25 日，公司已将 7,000 万元全额归还募集资金账户；2013 年 8 月 1 日公司第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用部分超募资金 10,000 万元暂时补充流动资金，公司实际使用了超募资金 10,000 万元暂时补充流动资金，2014 年 7 月 21 日，公司已将 10,000 万元全额归还募集资金账户；2013 年 8 月 28 日公司第二届董事会第二十四次会议审议通过《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意使用 1,7000 万元永久补充流动资金，截止 2014 年 12 月 31 日，公司已使用超募资金 17,000 万元永久性补充流动资金。截止 2016 年 6 月 30 日，公司已累计使用超募资金 38,000.00 万元，剩余超募资金 25,377.58 万元，其中包含利息收入 3,321.11 万元以及其他尚未支付发行费用 718.26 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2012 年 2 月 13 日，公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》，同意公司变更募投项目 LED 户外照明与景观照明项目、LED 室内照明项目实施地点由东莞市横沥镇石涌村西城工业园二区变更为常平镇横江厦村公司总部。同日，公司第二届监事会第六次会议审议通过了前述事项。</p>
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	不适用
用闲置募集资金暂时	不适用



补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>1、“营运管理中心建设项目”和“LED 户外照明与景观照明项目”已经达到完成状态，且公司于 2014 年 11 月 14 日在公司总部召开第三届董事会第七次会议和第三届监事会第六次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目完成的议案》。公司于 2015 年 9 月 17 日在公司总部召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第就此会议，于 2015 年 10 月 8 日召开公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过了《关于使用募集资金及自有资金对外投资的议案》，同意将“LED 户外照明与景观照明项目”剩余全部资金对荷兰皇家飞利浦公司分拆的 Lumileds 公司进行投资，详见公司于 2015 年 9 月 18 日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网披露的《关于使用募集资金及自有资金对外投资的公告》。2016 年 1 月 24 日公司收到公司合作方《告知函》，由于美国政府出于国家安全考虑，GSC Target SPV, L.P.收购飞利浦照明存在无法通过政府审批的实质性障碍，因此，GSC Target SPV, L.P.与交易对方经协商，将不再进行飞利浦照明的并购事宜。鉴于此，公司本次对外投资事项将无法实施。截至报告期末“营运管理中心建设项目”结余资金 1,900.00 万元；LED 户外照明与景观照明项目”结余资金 16,985.24 万元，相关资金均存储于募集资金专项账户。2、“LED 室内照明项目”已经公司于 2015 年 9 月 17 日在公司总部召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第九次会议，于 2015 年 10 月 8 日召开公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过了变更“LED 室内照明项目”剩余全部资金对荷兰皇家飞利浦公司分拆的 Lumileds 公司进行投资，详见公司于 2015 年 9 月 18 日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网披露的《关于使用募集资金及自有资金对外投资的公告》。2016 年 1 月 24 日公司收到公司合作方《告知函》，由于美国政府出于国家安全考虑，GSC Target SPV, L.P.收购飞利浦照明存在无法通过政府审批的实质性障碍，因此，GSC Target SPV, L.P.与交易对方经协商，将不再进行飞利浦照明的并购事宜。鉴于此，公司本次对外投资事项将无法实施。截止报告期末该项目的结余募集资金 15,426.46 万元，相关资金均存储于募集资金专项账户。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>剩余首发募集资金根据计划投资进度使用，按照《募集资金三方监管协议》专户存储。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>无</p>

### (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
《2016 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》	2016 年 08 月 19 日	具体详见《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

#### 4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东勤上半导体照明科技工程有限公司	子公司	工程	城市及道路照明工程、LED 显示屏工程、景观及室内照明工程、市政工程的设计、安装、施工与维护，LED 技术研发与服务	1,200 万元	39,088,759.48	7,999,129.55	1,965,878.27	-19,242.84	-10,016.55
北京彩易达科技发展有限公司	子公司	综合	制造大屏幕；技术推广服务；调试、维修、租赁电子产品；施工总承包；专业承包；劳务分包；销售大屏幕、照明电器、计算机、软件及辅助设计、电子产品、文化产品、办公用机械。	2,050 万元	138,958,125.14	42,279,840.72	105,359,433.99	9,829,284.71	8,354,294.74

#### 5、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、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	163.25%	至	185.19%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	4,800	至	5,200
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	1,823.37		
业绩变动的的原因说明	LED 照明市场回归良性发展,整个 LED 应用市场将持续放量以及公司积极开拓市场带来的业绩增长预期。		

## 七、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

## 八、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

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2016年7月4日，公司实施了2015年年度权益分派方案，以公司总股本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，不派发现金红利，不送红股。转增股本后公司总股本增至936,675,000股。截止本报告日，公司尚未变更公司注册资本、公司《章程》等，待公司股东大会审议通过后，公司将尽快完成工商变更手续。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

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。

### 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年05月13日	公司总部	实地调研	机构	方正证券、融通基金、中信证券、广发证券、广发资产管理、中银国际、兴业证券、国信证券、东方港湾、招商证券、银河证券、复兴集团、华融证券。	2016年5月13日，公司在总部会议室召开了2016年第一次调研会。在接待过程中，公司领导与投资者就公司经营管理及未来公司发展情况等内容进行了充分的交流与沟通。未提供资料。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规的要求，完善公司治理结构，强化内部控制规范体系建设，不断提升规范运作水平。

#### （一）关于股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《股东大会议事规则》和公司《章程》等相关法律法规要求，召集、召开股东大会，确保全体股东享有平等地位，并能充分行使自己的权利。

#### （二）关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、公司《章程》规定的选聘程序选举董事，董事会的人数和人员结构符合法律法规和公司《章程》的要求。

报告期内，公司董事会的召集、召开程序，议案的审议程序和决策程序等严格按照公司《章程》、《董事会议事规则》的规定执行。

公司聘请的独立董事享有《公司法》、《公司章程》和《独立董事工作制度》中赋予的职权，能够独立公正地履行职责，切实维护公司及全体投资者的利益。

与此同时，董事会提名委员会、董事会薪酬与考核委员会、董事会审计委员会、董事会战略委员会积极履行职责，确保了董事会对公司内部审计、薪酬考核等方面的有效监管。

#### （三）关于监事和监事会

公司监事会的人数及结构符合法律法规和公司《章程》的要求。

公司监事严格按照公司《章程》、《监事会议事规则》的规定，规范监事会的召集、召开和表决程序，公司监事认真履行职责，勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### （四）关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了高级管理人员的选聘、考评、激励与约束机制并不断完善，高级管理人员薪酬的确定坚持市场导向原则、责任权利统一原则、激励与约束并重原则，依据职责范围、岗位价值、个人能力、市场薪酬水平、公司经济效益及高级管理人员经营目标完成情况确定。

#### （五）关于信息披露与投资者关系管理

公司严格按照《信息披露管理制度》和《投资者关系管理办法》的要求，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，严格按照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

#### （六）关于利益相关者

公司充分尊重顾客、供应商、银行和员工等其他利益相关者的合法权益，在经济活动中秉承公平公正、诚实守信的原则，树立良好的企业形象，促进公司持续、健康、快速发展。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、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
公司过往因信息披露违规被监管机构行政处罚,报告期内共有 51 名投资者向广州市中级人民法院提起诉讼,要求公司就信息披露违规承担民事赔偿责任	1,160.6	否	其中 23 名投资者所涉案件(涉案金额:481.06 万元)已于 2016 年 8 月 2 日开庭审理	暂无审理结果	无		
安徽德合典当有限公司典当合同纠纷	1,274	否	经我司申请复议,安徽省高级人民法院裁定书(2015)皖执复字第 00014 号撤销合肥市中级人民法院(2014)合执异字第 00013 号和(2014)合执字第 00298-2 号执行裁定。目前我司正申请法院退款中。	合肥市中级人民法院(2013)合民二初字第 004466 号一审判决、安徽省高级人民法院(2014)皖民二终字第 00113 号二审判决先后判定我司 1215 万元出资不足,需要对安徽勤上不能清偿债务在出资不足部分本息范围承担赔偿责任。	合肥市中级人民法院(2014)合执异字第 00013 号裁定已执行划扣 1274 万元。		
徽商银行股份有限公司池州市长江南路支行借款合同纠纷	1,573.48	否	我司已申请再审,(2016)最高法民申 2178 号。	池州市中级人民法院(2014)池民二初字第 00042 号一审判决、安徽省高级人民法院(2015)皖民二终字第 00846 号二审判	池州市中级人民法院已执行划扣 1573.48 万,但至今没有将执行文件送达我司,该执行程序违法。		

				决先后判定我司抽逃 1785 万出资，需要对安徽勤上不能清偿债务在抽逃出资部分本息范围承担赔偿责任。			
中国工商银行股份有限公司池州城建支行借款合同纠纷	1,471.34	否	我司已申请再审，最高人民法院已正式立案受理（2016）最高法民申 2153 号。	池州市中级人民法院（2014）池民二初字第 00021 号一审判决、安徽省高级人民法院（2015）皖民二终字第 00847 号二审判决先后判定我司对安徽润磊未出资 1285 万本息范围内应就安徽勤上不能清偿债务部分的补充赔偿责任承担连带责任。	池州市中级人民法院已立案（2016）皖 17 执 72 号执行 1471.34 万元。我司于 2016 年 6 月 16 日收到法院执行裁定，但目前该案并未实际执行。		
池州市工业发展投资有限公司借款合同纠纷	2,266.2	否	我司在一审判决后已提出上诉	池州市中级人民法院（2014）池民二初字第 00021 号一审判决判定我司对安徽润磊未出资 1285 万本息范围内应就安徽勤上不能清偿债务部分的补充赔偿责任承担连带责任。安徽省高级人民法院二审已开庭，尚未作出二审判决。	无		

### 三、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。

## 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 五、资产交易事项

### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

1、公司过往股权激励计划实施情况详见巨潮资讯网公司《2012年年度报告》及《关于已授予股票期权注销完成的公告》。

2、公司分别于2015年12月31日、2016年2月4日召开第三届董事会第十八次会议及2016年第一次临时股东大会审议通过了《公司第一期员工持股计划草案（认购非公开发行方式）及其摘要的议案》。公司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事项已获得有条件通过，并取得了中国证监会核准批复文件，目前尚未实施。具体内容详见公司公司在巨潮资讯网披露的相关公告。

## 七、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、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、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、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
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
公司与子公司之间担保情况								

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
北京彩易达科技 发展有限公司	2016 年 04 月 22 日	5,000	2016 年 04 月 22 日	2,691	连带责任保 证	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)			5,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)				2,691
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)			5,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)				2,309
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
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)			5,000	报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)				2,691
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)			5,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				2,309
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				1.02%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (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 务担保金额 (E)				5,000				
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)				5,000				
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)				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

### (1) 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。

#### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

#### 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	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					
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	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,	2011年02月28日	长期	报告期内,严格履行承诺。

		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。			
其他对公司中小股东所作承诺	东莞勤上集团有限公司	详见公司未来三年股东回报规划	2015年01月01日	2015年度、2016年度、2017年度	报告期内，严格履行承诺。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

## 十、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。

## 十一、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。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2015年9月17日，公司召开第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于使用募集资金及自有资金对外投资的议案》，会议同意公司使用10,000万元美金对飞利浦照明进行股权投资，该议案经公司于2015年10月8日召开的2015年第三次临时股东大会审议通过。（详见公司于2015年9月18日刊登于指定信息披露媒体的《关于使用募集资金及自有资金对外投资的公告》，公告编号：2015-63，2015年10月9日刊登于指定信息披露媒体的《2015年第三次临时股东大会决议公告》，公告编号：2015-71）。由于美国政府出于国家安全考虑，致使本次投资行为无法实现，因此公司已支付的相关资金已全额退还至公司账户。（详见公司于2016年1月26日刊登于指定信息披露媒体的《关于对外投资的进展公告》，公告编号：2016-20）。

2、公司于2015年12月31日、2016年2月4日分别召开了第三届董事会第十八次会议及2016年第一次临时股东大会，审议通过了《东莞勤上光电股份有限公司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报告书（草案）》等相关议案。2016年2月5日，公司向中国证券监督管理委员会提交了重大资产重组申请材料。中国证监会出具了《中国证监会行政许可申请材料接收凭证》（160290号）。2016年2月23日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（160290号）。中国证监会依法对公司提交的《东莞勤上光电股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。2016年3月17日，公司收到了中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（160290号），公司于2016年3月18日在公司指定信息披露媒体予以披露。2016年6月29日，公司收到中国证券监督管理委员会的通知，经中国证监会上市公司并购

重组审核委员会于2016年6月29日召开的2016年第46次并购重组委工作会议审核，公司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事项获得有条件通过。由于公司在2016年7月4日实施了2015年度权益分派方案，本次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的发行价格由14.17元/股调整为5.67元/股，发行股票数量也进行相应调整。2016年8月1日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《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》（证监许可[2016]1678号）。公司董事会将根据上述批复的要求办理本次重大资产重组有关的后续实施事项，并按照中国证监会、深圳证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的要求和规定办理相关手续。相关公告，详见巨潮资讯网。

3、公司因拟进行对外投资，且相关事项存在重大不确定性，并涉及敏感信息，为防止相关信息提前泄露，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，为维护广大投资者的利益，保护公平信息披露，避免公司股价异常波动，经公司向深圳证券交易所申请，公司股票于2016年3月3日开市起停牌，2016年3月17日公司在指定信息披露媒体披露了《关于拟对外投资的公告》和《关于〈拟对外投资的公告〉的更正公告》，公司股票于2016年3月17日开始起复牌。

4、2016年05月27日，公司董事会收到段铸先生的辞职申请，段铸先生因个人原因辞去公司副总经理职务，辞职后不再担任公司任何职务。（详见公司于2016年5月28日刊登于指定信息披露媒体的《关于副总经理辞职的公告》，公告编号：2016-51）。

5、因安徽省勤上光电股份有限公司（简称“安徽勤上”公司持股30%）向徽商银行股份有限公司池州长江南路支行、中国工商银行股份有限公司池州城建支行、安徽德合典当有限公司、池州市工业发展投资有限公司借款逾期未偿还，池州市中级人民法院判定本公司在未出资范围内对安徽勤上的债务不能清偿部分承担补充赔偿责任。目前徽商银行股份有限公司池州市长江南路支行借款合同纠纷及中国工商银行股份有限公司池州城建支行借款合同纠纷的案件公司已申请再审；安徽德合典当有限公司典当合同纠纷已执行划扣1274万元，目前公司正申请法院退款中；池州市工业发展投资有限公司借款合同纠纷，公司在一审判决后已提出上诉，安徽省高级人民法院二审已开庭，尚未作出二审判决。具体内容详见“第五节 重要事项 二、诉讼事项”。

6、公司过往因信息披露违规被监管机构行政处罚，报告期内共有51名投资者向广州市中级人民法院提起诉讼，要求公司就信息披露违规承担民事赔偿责任，前述51名投资者要求赔偿金额合计1,160.6元人民币，其中23名投资者所涉案件已于2016年8月2日开庭审理，目前暂无审理结果。

7、公司分别于2016年第三届董事会第二十一次会议、2016年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用自有资金对外投资的议案》，同意公司以自有资金入伙深圳前海善水资本管理中心（有限合伙）（以下简称“善水资本”）。根据《勤上光电投资入股深圳前海善水资本管理中心（有限合伙）（拟成立）基金合作协议》约定，善水资本由郁金香投资管理有限公司（以下简称“郁金香投资”）和贾晓蓉女士发起设立，郁金香投资作为普通合伙人认缴出资人民币6,000万元，贾晓蓉作为有限合伙人认缴出资人民币100万元，勤上光电认缴人民币60,000万元(首期实缴人民币30,000万元)作为有限合伙人。

鉴于贾晓蓉已将其所持有的善水资本100万元出资转让给北京郁金香投资咨询中心（有限合伙）（以下简称“北京郁金香”），勤上光电拟调整首期出资金额。经各方经友好协商，公司与郁金香投资、贾晓蓉及北京郁金香于2016年8月10日签署了《勤上光电投资入股深圳前海善水资本管理中心（有限合伙）（拟成立）基金合作协议》的补充协议。公司调整首期出资金额，原计划首期实缴人民币30,000万元变更为20,000万元。截止本报告日，勤上光电已实缴首期出资额20,000万元。

### 十三、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  
参照披露

#### 1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
东莞勤上光电股份有限公司	12 勤上 01	112136	2012 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 27 日	0	6.38%	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一

2012 年公司债券（第一期）							次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	本期债券仅限合格投资者参与交易，公众投资者认购或买入的交易行为无效。						
报告期内公司债券的付息兑付情况	公司在报告期内已按期偿付本期债券利息。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	无						

## 2、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	广州证券股份有限公司	办公地址	广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔 19 层、20 层	联系人	刘蔚	联系人电话	020-23385004
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	联合信用评级有限公司			办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 12 层		
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	无						

## 3、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	公司债券募集资金已全额用于补充公司流动资金，其使用符合法律法规和公司债券募集说明书的相关规定。
年末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作规范。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

## 4、公司债券信息评级情况

根据联合信用评级有限公司于2016年6月15日出具的《东莞勤上光电股份有限公司公司债券2016年跟踪评

级报告》，本期债券发行维持公司“AA-”的主体长期信用等级，评级展望维持“稳定”；同时维持“12勤上01”的债项信用等级“AA-”

#### 5、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

无

#### 6、报告期内债券持有人会议的召开情况

无

#### 7、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

公司债券存续期内，债券受托管理人广州证券严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

#### 8、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	484.73%	563.59%	-78.86%
资产负债率	30.96%	30.32%	0.64%
速动比率	431.58%	505.17%	-73.59%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	7.85	5.34	47.00%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用  不适用

#### 9、截至报告期末的资产权利受限情况

无

#### 10、公司逾期未偿还债项

适用  不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

### 11、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，本公司债券无债券持有人会议召开事项。

### 12、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

公司资信状况良好，与国内多家银行保持着长期合作伙伴关系，截至 2016 年 6 月 30 日，公司已获得多家银行的综合授信额度。截至本报告批准之日，本公司不存在逾期未偿还款项。

### 13、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

截至本报告批准之日，公司严格执行公司债券募集说明书相关约定或承诺。

### 14、报告期内发生的重大事项

报告期内，公司未发生影响公司偿债能力的重大事项。报告期内，公司发生的其他重要事项，详见本报告第五节“重大事项”中的相关的内容。

### 15、公司债券是否存在保证人

是  否



## 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	4,811,000	1.28%	0	0	0	-2,725,000	-2,725,000	2,086,000	0.56%
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	4,811,000	1.28%	0	0	0	-2,725,000	-2,725,000	2,086,000	0.56%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	4,811,000	1.28%	0	0	0	-2,725,000	-2,725,000	2,086,000	0.56%
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	369,859,000	98.72%	0	0	0	2,725,000	2,725,000	372,584,000	99.44%
1、人民币普通股	369,859,000	98.72%	0	0	0	2,725,000	2,725,000	372,584,000	99.44%
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	374,670,000	100.00%	0	0	0	0	0	374,670,000	100.00%

股份变动的理由

适用  不适用

1、公司历任董事黄冠志先生，于报告期内离职已满18个月。其持有的公司股份由上年度的锁定525,000股，变更为本报告期的全部解锁；

2、公司历任董事梁金成先生，于报告期内离职已满18个月。其持有的公司股份由上年度的锁定2,200,000股，变更为本报告期的全部解锁。

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

2016年7月4日，公司实施了2015年度权益分派方案，以公司总股本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，转增股本后公司总股本增至936,675,000股。截止本报告日，公司尚未变更公司注册资本、公司《章程》等，待公司股东大会审议通过，公司将尽快完成工商变更手续。

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
温琦	2,086,000	0	0	2,086,000	高管锁定股	2016年4月28日
黄冠志	525,000	525,000	0	0	高管锁定股	2014年7月14日
梁金成	2,200,000	2,200,000	0	0	高管锁定股	2014年7月14日
合计	4,811,000	2,725,000	0	2,086,000	--	--

## 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	25,986		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	27.22%	101,986,148		0	101,986,148	质押	101,000,000
天天科技有限公司	境内非国有法人	2.67%	10,000,000		0	10,000,000		

中国工商银行股份有限公司一易方达新常态灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.77%	6,622,824		0	6,622,824		
易方达资管一浦发银行一易方达资产一浦发六号资产管理计划	其他	1.56%	5,829,000		0	5,829,000		
中国农业银行一长城安心回报混合型证券投资基金	其他	1.55%	5,799,735		0	5,799,735		
王红珍	境内自然人	1.35%	5,073,280		0	5,073,280		
车宏伟	境内自然人	1.23%	4,610,120		0	4,610,120		
中国建设银行股份有限公司一易方达创新驱动灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.18%	4,410,041		0	4,410,041		
易方达资管一浦发银行一易方达资产一浦发五号资产管理计划	其他	1.12%	4,181,000		0	4,181,000		
温琦	境内自然人	1.11%	4,172,000		2,086,000	2,086,000	质押	4,172,000
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	公司的实际控制人李旭亮先生、温琦女士持有公司控股股东东莞勤上集团有限公司 100% 的股份。							
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	101,986,148	人民币普通股	101,986,148					
天天科技有限公司	10,000,000	人民币普通股	10,000,000					
中国工商银行股份有限公司一易	6,622,824	人民币普通股	6,622,824					

方达新常态灵活配置混合型证券投资基金			
易方达资管－浦发银行－易方达资产－浦发六号资产管理计划	5,829,000	人民币普通股	5,829,000
中国农业银行－长城安心回报混合型证券投资基金	5,799,735	人民币普通股	5,799,735
王红珍	5,073,280	人民币普通股	5,073,280
车宏伟	4,610,120	人民币普通股	4,610,120
中国建设银行股份有限公司－易方达创新驱动灵活配置混合型证券投资基金	4,410,041	人民币普通股	4,410,041
易方达资管－浦发银行－易方达资产－浦发五号资产管理计划	4,181,000	人民币普通股	4,181,000
梁金成	4,160,000	人民币普通股	4,160,000
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	公司的实际控制人李旭亮先生、温琦女士持有公司控股股东东莞勤上集团有限公司 100% 的股份，梁金成先生为李旭亮先生姐夫。		
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）	无		

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 2015 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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
段铸	副总经理	离任	2016 年 05 月 27 日	因个人原因于 2016 年 05 月 27 日提出辞职。

## 第九节 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

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,264,773,802.31	1,445,746,312.00
结算备付金		
拆出资金		
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	58,431,629.62	39,101,539.00
应收账款	691,967,555.53	679,281,686.42
预付款项	36,766,317.06	30,049,737.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	10,649,105.83	13,007,372.48
应收股利		
其他应收款	88,606,129.53	44,327,913.79
买入返售金融资产		
存货	275,328,790.52	270,204,908.04

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	18,892,575.56	18,892,575.56
其他流动资产	65,558,473.84	65,979,545.99
流动资产合计	2,510,974,379.80	2,606,591,590.41
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	212,027,812.21	12,027,812.21
持有至到期投资		
长期应收款	6,151,506.03	6,151,506.03
长期股权投资	34,924,212.90	35,206,241.78
投资性房地产		
固定资产	316,044,694.35	342,751,126.93
在建工程	41,542,978.20	29,915,939.79
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	100,459,249.88	108,165,885.05
开发支出	32,033,200.88	25,961,801.89
商誉	27,276,632.53	27,276,632.53
长期待摊费用	3,015,098.13	3,759,201.63
递延所得税资产	40,321,098.87	40,321,098.87
其他非流动资产	2,707,597.00	2,707,597.00
非流动资产合计	816,504,080.98	634,244,843.71
资产总计	3,327,478,460.78	3,240,836,434.12
流动负债：		
短期借款	5,350,000.00	7,500,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	73,021,123.26	47,068,741.35



应付账款	205,260,082.11	219,199,824.64
预收款项	110,283,720.87	97,920,789.49
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,964,277.35	13,191,491.41
应交税费	34,000,170.10	40,646,473.99
应付利息	13,172,623.65	341,734.74
应付股利		
其他应付款	65,962,413.35	36,629,717.16
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	518,014,410.69	462,498,772.78
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	396,906,487.23	396,906,487.23
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	6,514,366.99	9,159,351.75
递延收益	108,652,329.06	114,008,585.58
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	512,073,183.28	520,074,424.56
负债合计	1,030,087,593.97	982,573,197.34
所有者权益：		
股本	374,670,000.00	374,670,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,334,091,798.59	1,334,091,798.59
减：库存股		
其他综合收益	-10,328.18	-152,990.53
专项储备		
盈余公积	64,738,619.99	61,164,534.94
一般风险准备		
未分配利润	499,132,178.57	465,654,001.83
归属于母公司所有者权益合计	2,272,622,268.97	2,235,427,344.83
少数股东权益	24,768,597.84	22,835,891.95
所有者权益合计	2,297,390,866.81	2,258,263,236.78
负债和所有者权益总计	3,327,478,460.78	3,240,836,434.12

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,193,961,388.76	1,412,120,874.81
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	57,145,625.58	37,300,000.00
应收账款	623,036,800.50	621,662,462.45
预付款项	32,767,717.53	20,965,805.80
应收利息	10,649,105.83	13,007,372.48
应收股利		
其他应收款	115,443,640.04	70,588,923.63
存货	242,867,233.52	245,419,207.35
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	18,892,575.56	18,892,575.56
其他流动资产	53,401,528.34	65,446,620.23
流动资产合计	2,348,165,615.66	2,505,403,842.31

非流动资产：		
可供出售金融资产	212,027,812.21	12,027,812.21
持有至到期投资		
长期应收款	6,151,506.03	6,151,506.03
长期股权投资	212,220,332.65	213,202,361.53
投资性房地产		
固定资产	304,572,379.43	330,434,887.77
在建工程	18,839,536.49	16,005,985.49
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	84,246,584.57	91,498,780.56
开发支出	32,033,200.88	25,961,801.89
商誉		
长期待摊费用	2,154,187.11	2,806,591.65
递延所得税资产	36,125,234.17	36,125,234.17
其他非流动资产	2,707,597.00	2,707,597.00
非流动资产合计	911,078,370.54	736,922,558.30
资产总计	3,259,243,986.20	3,242,326,400.61
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	35,573,160.00	24,337,030.00
应付账款	169,083,389.46	196,451,055.01
预收款项	89,606,468.06	87,563,775.28
应付职工薪酬	4,840,049.85	5,769,333.46
应交税费	23,597,777.92	28,524,536.15
应付利息	13,172,623.65	341,734.74
应付股利		
其他应付款	106,470,806.80	110,178,834.68
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	442,344,275.74	453,166,299.32
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	396,906,487.23	396,906,487.23
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	6,514,366.99	9,159,351.75
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	108,652,329.06	114,008,585.58
非流动负债合计	512,073,183.28	520,074,424.56
负债合计	954,417,459.02	973,240,723.88
所有者权益：		
股本	374,670,000.00	374,670,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,334,145,839.49	1,334,145,839.49
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	64,738,619.99	61,164,534.94
未分配利润	531,272,067.70	499,105,302.30
所有者权益合计	2,304,826,527.18	2,269,085,676.73
负债和所有者权益总计	3,259,243,986.20	3,242,326,400.61

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	445,771,956.25	442,558,309.85
其中：营业收入	445,771,956.25	442,558,309.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	402,946,288.75	421,831,891.54
其中：营业成本	315,296,249.98	320,728,680.78
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		
营业税金及附加	2,937,861.52	3,680,088.30
销售费用	35,913,288.67	34,030,526.25
管理费用	39,799,938.27	35,720,276.63
财务费用	-983,632.22	-7,012,898.70
资产减值损失	9,982,582.53	34,685,218.28
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-282,028.88	-3,195,068.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	42,543,638.62	17,531,350.18
加：营业外收入	6,435,519.55	7,392,734.36
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	113,232.71	1,009,300.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	48,865,925.46	23,914,784.54
减：所得税费用	7,792,441.31	4,829,322.51
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	41,073,484.15	19,085,462.03
归属于母公司所有者的净利润	37,052,261.79	16,905,365.68

少数股东损益	4,021,222.36	2,180,096.35
六、其他综合收益的税后净额	142,662.35	-430,789.56
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	142,662.35	-430,789.56
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	142,662.35	-430,789.56
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	142,662.35	-430,789.56
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	41,216,146.50	18,654,672.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,194,924.14	16,474,576.12
归属于少数股东的综合收益总额	4,021,222.36	2,180,096.35
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	0.05
（二）稀释每股收益	0.10	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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	338,238,594.46	395,429,607.79
减：营业成本	240,386,156.04	285,131,193.43
营业税金及附加	2,133,226.20	2,881,372.66
销售费用	25,293,511.42	31,813,897.51
管理费用	25,825,046.47	25,084,111.31
财务费用	-1,018,974.72	-6,930,973.51
资产减值损失	8,915,840.75	34,685,218.28
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-982,028.88	-3,195,068.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	35,721,759.42	19,569,719.98
加：营业外收入	6,426,050.47	7,267,843.16
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	99,750.54	1,009,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	42,048,059.35	25,828,563.14
减：所得税费用	6,307,208.90	3,874,284.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	35,740,850.45	21,954,278.67
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	35,740,850.45	21,954,278.67
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	0.06
（二）稀释每股收益	0.10	0.06

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	438,187,224.75	428,446,353.07
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	7,043,767.83	5,242,894.43
收到其他与经营活动有关的现金	34,056,005.78	38,230,015.96
经营活动现金流入小计	479,286,998.36	471,919,263.46



购买商品、接受劳务支付的现金	372,797,737.99	347,512,676.84
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	30,818,177.19	55,539,363.17
支付的各项税费	5,868,193.37	13,034,332.79
支付其他与经营活动有关的现金	45,452,792.20	49,033,762.36
经营活动现金流出小计	454,936,900.75	465,120,135.16
经营活动产生的现金流量净额	24,350,097.61	6,799,128.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		37,500,000.00
投资活动现金流入小计	35,000.00	37,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,920,748.43	7,260,143.83
投资支付的现金		
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		14,025,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	200,000,000.00	37,500,000.00
投资活动现金流出小计	203,920,748.43	58,785,143.83
投资活动产生的现金流量净额	-203,885,748.43	-21,285,143.83
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	5,350,000.00	3,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,350,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	7,500,000.00	3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,179.40
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	7,500,000.00	3,592,179.40
筹资活动产生的现金流量净额	-2,150,000.00	-592,179.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	713,141.13	1,568,177.14
五、现金及现金等价物净增加额	-180,972,509.69	-13,510,017.79
加：期初现金及现金等价物余额	1,445,746,312.00	1,560,044,893.85
六、期末现金及现金等价物余额	1,264,773,802.31	1,546,534,876.06

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	352,177,224.75	384,244,013.02
收到的税费返还	7,043,767.83	5,242,894.43
收到其他与经营活动有关的现金	30,578,581.78	36,907,972.67
经营活动现金流入小计	389,799,574.36	426,394,880.12
购买商品、接受劳务支付的现金	328,449,527.99	336,695,871.14
支付给职工以及为职工支付的现金	25,365,756.19	36,062,687.03
支付的各项税费	5,808,993.09	10,280,579.11
支付其他与经营活动有关的现金	45,722,430.34	47,335,767.94
经营活动现金流出小计	405,346,707.61	430,374,905.22
经营活动产生的现金流量净额	-15,547,133.25	-3,980,025.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		37,500,000.00
投资活动现金流入小计	35,000.00	37,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,360,493.93	6,436,275.61
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		14,025,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	200,000,000.00	37,500,000.00
投资活动现金流出小计	203,360,493.93	57,961,275.61
投资活动产生的现金流量净额	-203,325,493.93	-20,461,275.61
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		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	713,141.13	1,568,177.14
五、现金及现金等价物净增加额	-218,159,486.05	-22,873,123.57
加：期初现金及现金等价物余额	1,412,120,874.81	1,535,407,323.78
六、期末现金及现金等价物余额	1,193,961,388.76	1,512,534,200.21

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	374,670,000.00				1,334,091,798.59		-152,990.53		61,164,534.94		465,654,001.83	22,835,891.95	2,258,263,236.78
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	374,670,000.00				1,334,091,798.59		-152,990.53		61,164,534.94		465,654,001.83	22,835,891.95	2,258,263,236.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							142,662.35		3,574,085.05		33,478,176.74	1,932,705.89	39,127,630.03
（一）综合收益总额							142,662.35				37,052,261.79	1,932,705.89	39,127,630.03
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,574,085.05		-3,574,085.05		
1. 提取盈余公积									3,574,085.05		-3,574,085.05		
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. 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	374,67 0,000. 00				1,334,0 91,798. 59		-10,328. 18		64,738, 619.99		499,132 ,178.57	24,768, 597.84	2,297,3 90,866. 81

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	374,67 0,000. 00				1,334,0 91,798. 59		408,313 .56		59,105, 979.35		450,725 ,855.93	16,351, 293.40	2,235,3 53,240. 83
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	374,670,000.00				1,334,091,798.59		408,313.56		59,105,979.35		450,725,855.93	16,351,293.40	2,235,353,240.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-561,304.09		2,058,555.59		14,928,145.90	6,484,598.55	22,909,995.95
（一）综合收益总额							-561,304.09				20,744,641.59	6,484,598.55	26,667,936.05
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,058,555.59		-5,816,495.69		-3,757,940.10
1. 提取盈余公积									2,058,555.59		-2,058,555.59		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,757,940.10		-3,757,940.10
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. 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	374,670,000.00				1,334,091,798.59		-152,990.53		61,164,534.94		465,654,001.83	22,835,891.95	2,258,263,236.78

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	374,670,000.00				1,334,145,839.49				61,164,534.94	499,105,302.30	2,269,085,676.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	374,670,000.00				1,334,145,839.49				61,164,534.94	499,105,302.30	2,269,085,676.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,574,085.05	32,166,765.40	35,740,850.45
（一）综合收益总额										35,740,850.45	35,740,850.45
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,574,085.05	-3,574,085.05	

1. 提取盈余公积									3,574,085.05	-3,574,085.05	
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. 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	374,670,000.00				1,334,145,839.49				64,738,619.99	531,272,067.70	2,304,826,527.18

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	374,670,000.00				1,334,145,839.49				59,105,979.35	484,336,242.07	2,252,258,060.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	374,670,000.00				1,334,145,839.49				59,105,979.35	484,336,242.07	2,252,258,060.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,058,555.59	14,769,060.23	16,827,615.82



(一) 综合收益总额										20,585,555.92	20,585,555.92	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										2,058,555.59	-5,816,495.69	-3,757,940.10
1. 提取盈余公积										2,058,555.59	-2,058,555.59	
2. 对所有者（或股东）的分配											-3,757,940.10	-3,757,940.10
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. 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	374,670,000.00				1,334,145,839.49					61,164,534.94	499,105,302.30	2,269,085,676.73

### 三、公司基本情况

#### 1、公司的基本情况

1. 中文名称：东莞勤上光电股份有限公司

2. 英文名称: DONGGUAN KINGSUN OPTOELECTRONIC CO., LTD.
3. 注册资本: 人民币37,467.00万元
4. 统一社会信用代码: 91441900618360497D
5. 注册地址: 东莞市常平镇横江夏村
6. 公司住所: 东莞市常平镇横江夏村
7. 法定代表人: 陈永洪
8. 成立日期: 1994年11月7日
9. 互联网网址: <http://www.kingsun-china.com>
10. 电子信箱: [ks\\_dsh@kingsun-china.com](mailto:ks_dsh@kingsun-china.com)

## 2、公司的行业性质和经营范围

行业性质: 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(法律、行政法规禁止的项目除外; 法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营)。

## 3、公司主要产品及劳务

LED道路照明、LED显示屏、景观照明、商用照明、家居照明、太阳能/风能应用、特种照明等产品综合应用解决方案、灯饰、网架工艺品、五金制品、电线等。

## 4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2016年8月18日批准报出。

报告期内公司合并报表范围增加勤上光电股份有限公司; 减少合并子公司2家, 成都勤上光电科技有限公司已于2016年2月23日注销完毕、深圳尚智照明设计有限公司已于2016年3月18日注销完毕。

# 四、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

## 2、持续经营

公司无影响持续经营能的事项, 预计未来12个月内公司具备持续经营能力。

# 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, 详见本附注四、21“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, 请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 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开始投资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（参见本附注四、5（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四、11“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，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，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“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”（详见本附注四、11、（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的现金、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。

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其摊余成本法确定，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30%；“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、应收款项

(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	单笔金额 300 万元以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如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计提坏账准备。采用账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

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

**12、存货**

(1) 存货的分类

本公司将存货原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资、工程施工等七大类。

(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。领用和发出时按发出存货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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

**13、划分为持有待售资产**

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

## 14、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四、8“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，按本附注四、5、（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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、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
房屋及建筑物	年限平均法	10~40 年	10.00%	2.25%~9%
机器设备	年限平均法	5~10 年	10.00%	9%~18%
电子设备	年限平均法	5 年	10.00%	18%
运输设备	年限平均法	5~10 年	10.00%	9%~18%
办公及其它设备	年限平均法	5~10 年	10.00%	9%~18%
EMC 能源设备	年限平均法	按合同约定受益年限		

### (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。

## 17、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四、18“长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建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。

## 19、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。

### (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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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，

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。

#### (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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### 23、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。

### 24、收入

#### （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。

## 25、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。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平均分配计入当期损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 26、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。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

**(2) 融资租赁的会计处理方法**

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

**28、其他重要的会计政策和会计估计**

无

**29、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

**(2) 重要会计估计变更**

适用  不适用

**30、其他**

**六、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%、3%
消费税	建筑安装、服务收入	5%、3%
营业税	应税营业额	5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额	25%、15%、16.5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	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

勤上实业（香港）有限公司	16.5%
--------------	-------

## 2、税收优惠

本公司2014年10月10日通过广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201444000052，复审有效期为3年。本公司自2014年1月1日起至2016年12月31日享受按15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司北京彩易达科技发展有限公司于2015年7月24日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201511000060，复审有效期3年。本公司自2015年1月1日起至2017年12月31日享受按15%税率征收企业所得税。

## 3、其他

- (1)东莞勤上半导体照明技术研究院的劳务营业收入的营业税适用税率为5%
- (2)广东勤上半导体照明科技工程有限公司营业税税目为建筑安装业的适用税率为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	3,578,001.96	5,486,985.96
银行存款	1,237,663,666.37	1,416,875,592.80
其他货币资金	23,532,133.98	23,383,733.24
合计	1,264,773,802.31	1,445,746,312.00
其中：存放在境外的款项总额	5,017,663.76	5,107,323.88

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

### 3、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	58,431,629.62	39,101,539.00
合计	58,431,629.62	39,101,539.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

4、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	784,733,791.65	99.87%	92,766,236.12	11.82%	691,967,555.53	766,558,998.38	99.87%	87,277,311.96	11.39%	679,281,686.42
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%		1,009,724.56	0.13%	1,009,724.56	100.00%	
合计	785,743,516.21	100.00%	93,775,960.68	11.93%	691,967,555.53	767,568,722.94	100.00%	88,287,036.52	11.50%	679,281,686.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1-6 月	240,243,643.78	2,402,436.44	1.00%
7-12 月	184,846,026.18	9,244,694.37	5.00%
1 年以内小计	425,089,669.96	11,647,130.81	2.74%
1 至 2 年	136,258,633.78	13,625,863.38	10.00%
2 至 3 年	78,916,777.66	15,783,355.53	20.00%
3 年以上	132,512,605.50	39,753,781.66	30.00%
3 至 4 年	60,501,490.81	18,150,447.25	30.00%
4 至 5 年	72,011,114.70	21,603,334.42	30.00%

5 年以上	11,956,104.75	11,956,104.75	100.00%
合计	784,733,791.65	92,766,236.12	11.82%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,488,924.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 103,783,206.71 元，占应收账款年末余额合计数的比例 13.21%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 6,144,164.65 元。

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 5、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	26,655,579.87	72.50%	21,685,581.30	72.17%
1 至 2 年	6,967,217.08	18.95%	5,765,466.88	19.19%
2 至 3 年	3,132,490.21	8.52%	2,593,243.38	8.63%
3 年以上	11,029.90	0.03%	5,445.57	0.02%
合计	36,766,317.06	--	30,049,737.13	--

### (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 4,856,282.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 13.21%。

## 6、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	10,649,105.83	13,007,372.48
合计	10,649,105.83	13,007,372.48

### (2) 重要逾期利息

## 7、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	97,702,976.84	100.00%	9,096,847.31	9.31%	88,606,129.53	52,912,285.77	100.00%	8,584,371.98	16.22%	44,327,913.79
合计	97,702,976.84	100.00%	9,096,847.31	9.31%	88,606,129.53	52,912,285.77	100.00%	8,584,371.98	16.22%	44,327,913.79

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1-6 月	54,953,691.86	549,574.75	1.00%
7-12 月	11,673,506.76	583,675.36	5.00%
1 年以内小计	66,627,198.62	1,133,250.11	1.70%
1 至 2 年	11,819,899.55	1,181,989.96	10.00%
2 至 3 年	8,683,981.89	1,736,796.38	20.00%

3 年以上	7,895,837.01	2,368,751.10	30.00%
3 至 4 年	5,067,526.66	1,520,258.00	30.00%
4 至 5 年	2,828,310.35	848,493.10	30.00%
5 年以上	2,676,059.77	2,676,059.77	100.00%
合计	97,702,976.84	9,096,847.31	9.31%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 512,475.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

### (4) 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	20,056,208.90	14,811,288.55
备用金	512,880.26	512,880.26
出口退税	766,184.55	2,355,036.72
法院划款	27,889,739.50	12,155,000.00
股权转让款	2,900,000.00	2,900,000.00
往来款	45,577,963.63	20,178,080.24
合计	97,702,976.84	52,912,285.77

### (5) 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	15,734,739.50	1-6 个月内	16.10%	0.00
第二名	法院划款	12,155,000.00	1-2 年	12.44%	1,215,500.00
第三名	法院保证金	8,780,554.55	1-6 个月内	8.99%	0.00



第四名	代垫运费款	5,562,837.84	1-2 年	5.69%	145,000.00
第五名	往来款	2,737,807.00	2-4 年	2.80%	709,795.71
合计	--	44,970,938.89	--	46.03%	2,070,295.71

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

8、存货

(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	94,501,459.41	10,347,762.42	84,153,696.98	91,849,404.99	9,261,812.49	82,587,592.50
在产品	41,233,651.85		41,233,651.85	40,466,291.54		40,466,291.54
库存商品	139,839,999.77	13,906,894.52	125,933,105.26	136,036,913.99	12,447,430.09	123,589,483.90
发出商品	36,749,313.76	13,681,103.27	23,068,210.49	34,884,244.54	12,245,334.59	22,638,909.95
工程施工	940,125.94		940,125.94	922,630.15		922,630.15
合计	313,264,550.73	37,935,760.21	275,328,790.52	304,159,485.21	33,954,577.17	270,204,908.04

(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	9,261,812.49	1,085,949.93				10,347,762.42
库存商品	12,447,430.09	1,459,464.43				13,906,894.52

发出商品	12,245,334.59	1,435,768.68				13,681,103.27
合计	33,954,577.17	3,981,183.04				37,935,760.21

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应收款一年内到期转入	18,892,575.56	18,892,575.56
合计	18,892,575.56	18,892,575.56

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	40,908,473.84	41,329,545.99
法院冻结资金	24,650,000.00	24,650,000.00
合计	65,558,473.84	65,979,545.99

## 11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	212,027,812.21		212,027,812.21	32,628,073.43	20,600,261.22	12,027,812.21
按成本计量的	212,027,812.21		212,027,812.21	32,628,073.43	20,600,261.22	12,027,812.21
合计	212,027,812.21		212,027,812.21	32,628,073.43	20,600,261.22	12,027,812.21

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单	账面余额	减值准备	在被投资	本期现金

位	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	单位持股 比例	红利
江苏尚明 光电有限 公司	7,427,812. 21			7,427,812. 21					13.33%	
广东省中 科宏微半 导体设备 有限公司	4,000,000. 00			4,000,000. 00					3.75%	
广东慧誉 同信投资 管理有限 公司	600,000.00			600,000.00					4.67%	
深圳前海 善水资本 管理中心 (有限合 伙)		200,000.00 0.00		200,000.00 0.00					90.77%	
合计	12,027,812 .21	200,000.00 0.00		212,027,81 2.21					--	

## 12、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	
融资租赁款	6,151,506.03		6,151,506.03	6,151,506.03		6,151,506.03	
合计	6,151,506.03		6,151,506.03	6,151,506.03		6,151,506.03	--

## 13、长期股权投资

单位：元

被投资单 位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

鄂尔多斯市莱福士光电科技有限公司	25,177,195.40			-959,925.35						24,217,270.05	
福建省国策光电科技开发有限公司	3,353,896.13			-22,103.53						3,331,792.60	
印尼彩易达科技有限公司	6,675,150.25			700,000.00						7,375,150.25	
小计	35,206,241.78			-282,028.88						34,924,212.90	
合计	35,206,241.78			-282,028.88						34,924,212.90	

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑屋	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其它	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	230,050,135.91	159,237,873.95	8,627,641.75	33,621,870.64	218,904,426.25	650,441,948.50
2.本期增加金额	146,042.00	1,623,418.73	290,800.00	158,103.65	1,702,384.05	3,920,748.43
(1) 购置		1,623,418.73	290,800.00	158,103.65	1,702,384.05	3,774,706.43
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 工程施工转入	146,042.00					146,042.00
3.本期减少金额			171,400.00			171,400.00
(1) 处置或报废			171,400.00			171,400.00
4.期末余额	230,196,177.91	160,861,292.68	8,747,041.75	33,779,974.29	220,606,810.30	654,191,296.93

二、累计折旧						
1.期初余额	49,811,242.08	91,090,937.75	5,852,863.21	26,828,344.23	134,107,434.30	307,690,821.57
2.本期增加金额	6,731,424.33	4,088,665.97	197,188.67	1,499,107.77	18,025,522.77	30,541,909.51
(1) 计提	6,731,424.33	4,088,665.97	197,188.67	1,499,107.77	18,025,522.77	30,541,909.51
3.本期减少金额			86,128.50			86,128.50
(1) 处置或报废			86,128.50			86,128.50
4.期末余额	56,542,666.41	95,179,603.72	5,963,923.38	28,327,452.00	152,132,957.07	338,146,602.58
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) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	173,653,511.50	65,681,688.96	2,783,118.37	5,452,522.29	68,473,853.23	316,044,694.35
2.期初账面价值	180,238,893.83	68,146,936.20	2,774,778.54	6,793,526.41	84,796,991.95	342,751,126.93

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
LED 照明事业二部车间转固定资产	28,841,176.00	产权正在办理中
LED 户外照明与景观照明项目房屋建筑物	25,412,725.61	产权正在办理中

合计	54,253,901.61
----	---------------

## 15、在建工程

### (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
募投项目-LED照明研发设计中心项目	29,963,093.88		29,963,093.88	21,160,318.17		21,160,318.17
广州机场 EMC	8,714,239.50	5,228,543.70	3,485,695.80	8,714,239.50	5,228,543.70	3,485,695.80
东莞万江 EMC	4,051,332.18	1,215,399.65	2,835,932.53	4,051,332.18	1,215,399.65	2,835,932.53
龙川县 LED 路灯改造 EMC	1,809,193.29		1,809,193.29	1,809,193.29		1,809,193.29
横沥天桥改造工程	1,887,000.00		1,887,000.00	593,000.00		593,000.00
其他项目	1,562,062.70		1,562,062.70	31,800.00		31,800.00
合计	47,986,921.55	6,443,943.35	41,542,978.20	36,359,883.14	6,443,943.35	29,915,939.79

### (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
广州机场 EMC		8,714,239.50				8,714,239.50		完工				其他
募投项目-LED照明研发设计中心项目		21,160,318.17	8,802,775.71			29,963,093.88		在建				募股资金
东莞万江 EMC		4,051,332.18				4,051,332.18		完工				其他
龙川县 LED 路		1,809,193.29				1,809,193.29		完工				其他

灯改造 EMC												
横沥天 桥改造 工程		593,000. 00	1,294,00 0.00			1,887,00 0.00		在建				其他
其他项 目		31,800.0 0	1,530,26 2.70			1,562,06 2.70		在建				其他
合计		36,359,8 83.14	11,627,0 38.41			47,986,9 21.55	--	--				--

## 16、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	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	19,797,355.00	5,290,000.00	72,182,350.36	60,801,879.42	158,071,584.78
2.本期增加金 额					
(1) 购置					
(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	5,290,000.00	72,182,350.36	60,801,879.42	158,071,584.78
二、累计摊销					
1.期初余额	1,803,218.32	5,290,000.00	27,862,094.01	14,950,387.40	49,905,699.73
2.本期增加金 额	210,482.35		3,578,062.13	3,918,090.70	7,706,635.17
(1) 计提	210,482.35		3,578,062.13	3,918,090.70	7,706,635.17
3.本期减少金 额					

(1) 处置					
4. 期末余额	2,013,700.67	5,290,000.00	31,440,156.14	18,868,478.10	57,612,334.90
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					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	17,783,654.34		40,742,194.23	41,933,401.33	100,459,249.88
2. 期初账面价值	17,994,136.68		44,320,256.35	45,851,492.02	108,165,885.05

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。

## 17、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
费用性支出		8,862,354.34				8,862,354.34		
小计		8,862,354.34				8,862,354.34		
资本性支出：								
平面化配光 LED 一体化灯具	9,648,686.27	769,311.08					10,417,997.35	
LED 照明标准光组件的研究与实施	4,144,701.12						4,144,701.12	
室内半导体照明器件产品与检查技	5,022,926.76	705,070.04					5,727,996.80	



术研究及应用								
LED 可见光通信技术和产品开发 (VLC)	4,803,730.43	2,383,450.01						7,187,180.44
LED 智慧照明产品技术应用	2,341,757.31	2,213,567.86						4,555,325.17
小计	25,961,801.89	6,071,398.99						32,033,200.88
合计	25,961,801.89	14,933,753.33				8,862,354.34		32,033,200.88

## 18、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
北京彩易达科技发展有限公司	27,276,632.53					27,276,632.53
合计	27,276,632.53					27,276,632.53

## 19、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
照明产品形象店	738,566.47		332,506.37		406,060.10
智能路灯控制系统使用费	178,062.68		138,225.08		39,837.60
联合创新费用	1,750,000.00		150,000.00		1,600,000.00
办公费装修费	771,958.75		54,319.31		717,639.44
其他长期待摊	320,613.73		69,052.74		251,560.99
合计	3,759,201.63		744,103.50		3,015,098.13

## 20、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	172,295,119.52	27,015,390.27	172,295,119.52	27,015,390.27
内部交易未实现利润	271,777.98	40,766.70	271,777.98	40,766.70
可抵扣亏损	4,909,168.54	1,227,292.13	4,909,168.54	1,227,292.13
政府补助	71,091,646.71	10,663,747.01	71,091,646.71	10,663,747.01
预计负债	9,159,351.75	1,373,902.76	9,159,351.75	1,373,902.76
合计	257,727,064.50	40,321,098.87	257,727,064.50	40,321,098.87

### (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		40,321,098.87		40,321,098.87

### (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	1,482,186.45	1,482,186.45
可抵扣亏损	27,340,926.85	27,340,926.85
合计	28,823,113.30	28,823,113.30

### (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
2016 年	645,637.28	645,637.28	
2017 年	4,326,546.71	4,326,546.71	
2018 年	14,101,271.63	14,101,271.63	
2019 年	2,184,105.07	2,184,105.07	
2020 年	6,083,366.16	6,083,366.16	

合计	27,340,926.85	27,340,926.85	--
----	---------------	---------------	----

## 21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备预付款	2,707,597.00	2,707,597.00
合计	2,707,597.00	2,707,597.00

## 22、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	5,350,000.00	7,500,000.00
合计	5,350,000.00	7,500,000.00

## 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,345,143.36	2,597,906.85
银行承兑汇票	68,675,979.90	44,470,834.50
合计	73,021,123.26	47,068,741.35

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 24、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	139,055,222.46	148,498,821.91
1 至 2 年	24,367,602.63	26,022,469.49
2 至 3 年	21,044,898.53	22,474,111.96
3 年以上	20,792,358.49	22,204,421.28
合计	205,260,082.11	219,199,824.64

(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
扬州市宇通灯具制造有限公司	10,966,177.00	未到结算期
江苏星火太阳能照明有限公司	5,144,000.00	未到结算期
合计	16,110,177.00	--

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	72,394,194.35	63,390,823.42
1 至 2 年	20,219,132.75	17,952,544.82
2 至 3 年	11,075,051.91	9,833,525.91
3 年以上	6,595,341.86	6,743,895.34
合计	110,283,720.87	97,920,789.49

(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
鄂尔多斯市莱福士光电科技有限公司	8,466,859.39	未到结算期
安徽勤上光电科技有限公司	4,497,017.20	未到结算期
合计	12,963,876.59	--

26、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	13,178,161.88	46,520,020.94	48,747,235.00	10,950,947.82
二、离职后福利-设定提存计划	13,329.53	2,818,374.32	2,818,374.32	13,329.53
三、辞退福利		44,868.12	44,868.12	

合计	13,191,491.41	49,383,263.38	51,610,477.44	10,964,277.35
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(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	13,161,142.82	40,094,005.68	42,321,219.74	10,933,928.76
2、职工福利费		2,105,632.08	2,105,632.08	0.00
3、社会保险费	10,075.06	3,124,356.34	3,124,356.34	10,075.06
其中：医疗保险费	9,249.90	2,230,302.34	2,230,302.34	9,249.90
工伤保险费	317.37	797,799.16	797,799.16	317.37
生育保险费	507.79	96,254.84	96,254.84	507.79
4、住房公积金	6,944.00	928,998.00	928,998.00	6,944.00
5、工会经费和职工教育经费		267,028.84	267,028.84	
合计	13,178,161.88	46,520,020.94	48,747,235.00	10,950,947.82

(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	12,694.79	2,690,968.79	2,690,968.79	12,694.79
2、失业保险费	634.74	127,405.53	127,405.53	634.74
合计	13,329.53	2,818,374.32	2,818,374.32	13,329.53

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,240,673.93	26,955,102.22
营业税	1,888,285.41	2,648,556.34
企业所得税	3,284,629.70	7,654,481.00
个人所得税	306,029.06	272,406.11
城市维护建设税	311,123.24	941,429.93
教育费附加	309,073.90	793,964.07
房产税	1,010,012.46	702,714.11

土地使用税	295,660.66	252,339.31
地方水利建设基金及其他	354,681.74	425,480.90
合计	34,000,170.10	40,646,473.99

## 28、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	13,172,623.65	341,734.74
合计	13,172,623.65	341,734.74

## 29、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	4,378,527.83	3,179,393.84
往来款	52,021,385.52	23,887,823.32
股权转让款	9,562,500.00	9,562,500.00
合计	65,962,413.35	36,629,717.16

## 30、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	396,906,487.23	396,906,487.23
合计	396,906,487.23	396,906,487.23

### (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

	400,000,000.00	2012-12-27	2019-12-27	395,054,000.00	396,249,094.97		25,520,000.00	657,392.26	25,521,276.01		396,906,487.23
企业债券											
合计	--	--	--	395,054,000.00	396,249,094.97		25,520,000.00	657,392.26	25,521,276.01		396,906,487.23

### 31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	6,514,366.99	9,159,351.75	计提产品质量保证金
合计	6,514,366.99	9,159,351.75	--

### 32、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	114,008,585.58		5,356,256.52	108,652,329.06	
合计	114,008,585.58		5,356,256.52	108,652,329.06	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
创新平台资金	5,000,000.00		500,000.00		4,500,000.00	与资产相关
LED 节能路灯生产线技术改造项目补助资金	463,833.33		60,500.00		403,333.33	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	268,333.34		35,000.00		233,333.34	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	117,500.00		15,000.00		102,500.00	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	691,666.67		50,000.00		641,666.67	与资产相关
东莞市产学研示范基地及创新平台资金	115,000.00		15,000.00		100,000.00	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	11,200,000.00		600,000.00		10,600,000.00	与资产相关

源关键技术研究 补助资金						
大功率 LED 路灯 技术研发补助资 金	766,666.67		100,000.00		666,666.67	与资产相关
08 科技兴贸专项 资金	215,416.67		27,500.00		187,916.67	与资产相关
LED 路灯的优化 设计与示范补助 资金	1,566,666.67		200,000.00		1,366,666.67	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	575,000.00		75,000.00		500,000.00	与资产相关
半导体照明技术 与应用研发基地 建设资金	195,833.33		25,000.00		170,833.32	与资产相关
省科技专项资金 地方项目经费	19,583.33		2,500.00		17,083.33	与资产相关
东莞市半导体照 明研发与应用技 术联盟	117,500.00		15,000.00		102,500.00	与资产相关
09 科技兴贸专项 资金	511,830.00		65,340.00		446,490.00	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	491,083.33		35,500.00		455,583.33	与资产相关
高功率 LED 专用 驱动芯片关键技 术研究	70,833.33		12,500.00		58,333.33	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	391,666.67		50,000.00		341,666.67	与资产相关
省级企业技术中 心项目	1,150,000.00		149,916.66		1,000,083.34	与资产相关
大功率 LED 照明 研发及产业化	2,975,000.00				2,975,000.00	与资产相关
LED 系列产品生	12,800,000.00		1,554,500.00		11,245,500.00	与资产相关



产线						
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	2,400,000.00		150,000.00		2,250,000.00	与资产相关
LED 路灯的优化设计与示范	2,490,000.00		180,000.00		2,310,000.00	与资产相关
勤上半导体照明技术与应用研发基地	103,750.00		7,500.00		96,250.00	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	242,083.33		17,500.00		224,583.33	与资产相关
基于无线网络的 LED 照明智能集控系统	86,458.33		6,250.00		80,208.33	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	276,666.67		20,000.00		256,666.67	与资产相关
收国家财政部高新技术研究资助金	484,166.67		35,000.00		449,166.67	与资产相关
大功率 LED 照明研发及产业化	6,000,000.00		0.00		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		0.00		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	622,500.00		45,000.00		577,500.00	与资产相关
人眼舒适、环境友好的 LED 路灯的研究及产业化、大功率 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	519,441.67		37,550.00		481,891.67	与资产相关

范						
高可靠大功率 LED 智能驱动电源技术研发及应用	3,458,334.33		250,000.00		3,208,334.33	与资产相关
低眩光、高均匀性新型 LED 道路照明灯具开发	369,350.00		26,700.00		342,650.00	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	415,000.00		30,000.00		385,000.00	与资产相关
国产芯片 LED 隧道灯集成及应用研究	3,080,000.00		220,000.00		2,860,000.00	与资产相关
创新方法的智能型风光互补 LED 路灯研究	105,000.00		7,500.00		97,500.00	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	3,770,228.20		225,000.00		3,545,228.20	与资产相关
支撑计划 2011BAE01B03	264,600.00		18,900.00		245,700.00	与资产相关
支撑计划 2011BAE01B04	271,600.00		19,400.00		252,200.00	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		0.00		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		0.00		1,500,000.00	与资产相关
无形资产转让以及商标许可金额	22,222,222.21		166,666.67		22,055,555.55	与资产相关
LED 路灯的优化设计与示范	435,770.83		56,533.19		379,237.64	与资产相关
室内半导体照明、器件、电光源产品与检测技	3,250,000.00		0.00		3,250,000.00	与资产相关

术研发及应用						
2013 年配套国家科技项目资助	1,750,000.00		0.00		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	1,260,000.00		157,500.00		1,102,500.00	与资产相关
低位 LED 照明灯具应用技术开发	728,000.00		91,000.00		637,000.00	与资产相关
合计	114,008,585.58		5,356,256.52		108,652,329.06	--

### 33、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	374,670,000.00						374,670,000.00

### 34、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）	1,298,330,939.49			1,298,330,939.49
其他资本公积	35,760,859.10			35,760,859.10
合计	1,334,091,798.59			1,334,091,798.59

### 35、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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-152,990.53	-10,328.18	-152,990.53		142,662.35		-10,328.18
外币财务报表折算差额	-152,990.53	-10,328.18	-152,990.53		142,662.35		-10,328.18
其他综合收益合计	-152,990.53	-10,328.18	-152,990.53		142,662.35		-10,328.18

### 36、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	61,164,534.94	3,574,085.05		64,738,619.99
合计	61,164,534.94	3,574,085.05		64,738,619.99

### 37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	465,654,001.83	450,725,855.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,052,261.79	20,744,641.59
减：提取法定盈余公积	3,574,085.05	2,058,555.59
应付普通股股利		3,757,940.10
期末未分配利润	499,132,178.57	465,654,001.83

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。

### 38、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	444,773,934.73	314,728,236.63	441,567,483.24	320,150,880.78
其他业务	998,021.52	568,013.35	990,826.61	577,800.00
合计	445,771,956.25	315,296,249.98	442,558,309.85	320,728,680.78

### 39、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	241,991.87	503,548.56
城市维护建设税	1,352,773.67	1,572,003.68

教育费附加	1,343,095.98	1,604,536.06
合计	2,937,861.52	3,680,088.30

#### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	9,692,287.86	9,752,774.00
广告费	672,597.03	1,395,153.55
运输费	5,328,541.56	3,727,989.15
展览费	1,991,864.23	333,896.00
产品质量保证金	543,166.36	514,690.74
无形资产摊销	3,222,634.62	3,222,634.62
低值易耗品	917,124.95	869,044.46
其他费用小计	13,545,072.06	14,214,343.73
合计	35,913,288.67	34,030,526.25

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	8,575,810.38	9,103,546.56
研发支出	8,862,354.34	5,177,122.52
聘请中介机构费用	3,470,581.85	2,589,290.36
折旧费	1,942,722.72	1,868,036.73
低值易耗品摊销	2,991,502.17	2,013,548.54
五险一金	653,053.33	623,453.65
其他	13,303,913.48	14,345,278.27
合计	39,799,938.27	35,720,276.63

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,830,907.55	14,374,000.01
利息收入	-13,262,563.50	-18,239,947.49
汇兑损失	-713,141.13	-5,440,047.90

银行手续费	168,606.70	2,303,208.73
其他	-7,441.84	-10,112.05
合计	-983,632.22	-7,012,898.70

### 43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,001,399.49	5,947,311.40
二、存货跌价损失	3,981,183.04	15,802,174.33
五、长期股权投资减值损失		12,935,732.55
合计	9,982,582.53	34,685,218.28

### 44、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	-282,028.88	-3,195,068.13
合计	-282,028.88	-3,195,068.13

### 45、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	6,308,055.77	7,249,600.16	6,308,055.77
其他	127,463.78	143,134.20	127,463.78
合计	6,435,519.55	7,392,734.36	6,435,519.55

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
补助及补贴		补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	是	451,799.25	3,037,125.00	与收益相关

资助资金		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	是	500,000.00	287,000.00	与收益相关
递延收益摊销转入		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	是	5,356,256.52	3,908,756.52	与收益相关
税务返还		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	是		16,718.64	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	6,308,055.77	7,249,600.16	--

#### 46、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
其中：固定资产处置损失	55,356.97		
对外捐赠		509,000.00	
其他	57,875.74	500,300.00	
合计	113,232.71	1,009,300.00	

#### 47、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	7,792,441.31	4,829,322.51
合计	7,792,441.31	4,829,322.51

(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	48,865,925.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,792,441.31
所得税费用	7,792,441.31

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	451,799.25	321,961.64
利息收入	13,262,563.50	15,519,510.03
保证金收入	4,578,524.38	5,201,564.65
往来款	15,763,118.65	17,186,979.64
合计	34,056,005.78	38,230,015.96

(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	26,821,842.67	27,351,648.65
保证金\押金	6,878,542.15	7,254,621.65
捐赠支出		1,009,000.00
其他支出	11,752,407.38	13,418,492.06
合计	45,452,792.20	49,033,762.36

(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
收到厦门国际银行认股退款		37,500,000.00
合计		37,500,000.00



## (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
参股厦门国际银行认股款		37,500,000.00
出资认缴深圳前海善水资本管理中心(有限合伙)款	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	37,500,000.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

## 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	41,073,484.15	19,085,462.03
加：资产减值准备	9,982,582.53	34,685,218.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,541,909.51	30,369,859.69
无形资产摊销	7,706,635.17	7,722,846.01
长期待摊费用摊销	744,103.50	397,542.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	55,356.97	
财务费用（收益以“-”号填列）	12,830,907.55	14,374,000.01
投资损失（收益以“-”号填列）	282,028.88	3,195,068.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		4,829,463.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,123,882.48	11,337,257.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,785,743.78	-29,637,660.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-44,049,542.06	-76,441,483.51
其他	-10,907,742.33	-13,118,445.37
经营活动产生的现金流量净额	24,350,097.61	6,799,128.30

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	1,264,773,802.31	1,546,534,876.06
减: 现金的期初余额	1,445,746,312.00	1,560,044,893.85
现金及现金等价物净增加额	-180,972,509.69	-13,510,017.79

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

(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	1,264,773,802.31	1,445,746,312.00
其中: 库存现金	2,745,453.60	2,230,452.50
可随时用于支付的银行存款	1,262,028,348.71	1,443,515,859.50
三、期末现金及现金等价物余额	1,264,773,802.31	1,445,746,312.00
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	85,348,422.33	89,993,881.33

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	85,348,422.33	银行承兑汇票保证金、保函保证金、质押保证金和法院冻结款
合计	85,348,422.33	--

## 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
其中：美元	683,784.38	6.5889	4,505,386.90
欧元	670.19	7.3308	4,913.03
港币	582,584.33	0.84789	493,967.43
港币	347,527,697.00	0.84789	294,665,259.01

## 八、合并范围的变更

### 1、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：

报告期内公司合并报表范围增加勤上光电股份有限公司，减少成都勤上光电科技有限公司、深圳尚智照明设计有限公司。

## 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
深圳市勤上节能科技有限公司	深圳	深圳	贸易	98.66%		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
广东勤上光电科	东莞	东莞	综合	100.00%		设立

技有限公司						
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
广州勤上光电股份有限公司	广州	广州	综合	97.76%	2.24%	设立
北京勤上光电科技有限公司	北京	北京	服务	92.00%		设立
上海勤上节能照明有限公司	上海	上海	综合	95.00%	5.00%	设立
东莞市煜光照明有限公司	东莞	东莞	综合	100.00%		设立
北京彩易达科技发展有限公司	北京	北京	生产	51.00%		收购
西安勤上光电科技有限公司	西安	西安	综合	100.00%		设立
勤上光电股份有限公司	东莞	东莞	生产	90.00%	10.00%	设立
上海知信勤上资产管理中心（有限合伙）	上海	上海	综合	99.95%		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
北京彩易达科技发展有限公司	49.00%	4,093,604.42		20,717,121.95

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京彩易达科技发展有限公司	125,730,836.96	13,227,288.18	138,958,125.14	96,678,284.42		96,678,284.42	103,884,874.15	13,163,041.73	117,047,915.88	83,122,369.91		83,122,369.91

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京彩易达科技发展有限公司	105,359,433.99	8,354,294.74	8,354,294.74		43,122,079.74	4,707,711.33	4,707,711.33	

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

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	26.79%		权益法
江西勤上光电有限公司	南昌	南昌	综合	30.00%		权益法
福建省国策光电科技开发有限公司	福州	福州	综合	20.00%		权益法
东莞市智行光电产业职业培训学校	东莞	东莞	培训	30.00%		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科技	鄂尔多斯市莱福士光电科技
流动资产	192,630,195.15	283,826,025.81
非流动资产	72,381,900.65	74,527,553.09
资产合计	265,012,095.80	358,353,578.90
流动负债	141,702,801.00	145,116,132.09
非流动负债	17,154,996.00	103,500,000.00

负债合计	158,857,797.00	248,616,132.09
少数股东权益	28,438,736.65	29,398,662.00
归属于母公司股东权益	77,715,562.15	80,338,784.81
按持股比例计算的净资产份额	28,438,736.65	29,398,662.00
对联营企业权益投资的账面价值	24,217,270.05	25,177,195.40
营业收入	5,858.12	87,491,874.00
净利润	-611,998.34	11,700,392.47
综合收益总额	-611,998.34	11,700,392.47

其他说明

## 十、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	78,560,000.00	27.22%	27.22%

本企业的母公司情况的说明

经营范围：生产和销售铁丝、钢丝及制品、插头（生产项目另设分支机构经营）；销售：钢坯、钢材、板材、管材、钢带材，钢结构设计及安装工程、技术开发及咨询；实业投资，国内商业、物资供销业。本公司与上述经营范围不相同，生产销售的产品不相同，公司与控股股东勤上集团及其控制的企业不具有同业竞争的关系。

李旭亮先生和温琦女士合计持有东莞勤上集团有限公司100%的股权，李旭亮先生与温琦女士通过东莞勤上集团有限公司形成对公司的实际控制。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 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。

### 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
东莞市合明创业投资有限公司	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

## 5、关联交易情况

### (1) 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
北京彩易达科技发展有限公司	50,000,000.00	2016年04月21日	2017年04月21日	否

### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,284,105.00	1,284,105.00

## 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
	福建省国策光电科技技术有限公司	703,061.00	210,918.30	703,061.00	210,918.30
	江苏尚明光电有限公司	4,995,348.00	1,696,147.20	4,995,348.00	1,696,147.20
	江西勤上光电有限公司	950,487.56	950,487.56	950,487.56	950,487.56
	合计	6,708,133.56	2,973,774.15	6,708,133.56	2,916,790.06
其他应收款					

	安徽省勤上光电科技有限公司	2,900,000.00	174,000.00	2,900,000.00	145,000.00
	合计	2,900,000.00	174,000.00	2,900,000.00	145,000.00

## (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
预收账款：			
	鄂尔多斯市莱福士光电科技有限公司	8,466,859.39	8,466,859.39
	安徽省勤上光电科技有限公司	4,497,017.20	4,497,017.20
	合计	12,963,876.59	12,963,876.59

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

1、2015年12月31日，公司第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十二次会议审议通过《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金符合相关法律、法规规定的议案》、审议通过《关于公司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具体方案的议案》，同意公司以非公开发行股份及支付现金的方式，购买华夏人寿保险股份有限公司、北京信中利股权投资中心（有限合伙）、深圳市创东方富凯投资企业（有限合伙）、北京龙啸天下股权投资中心（有限合伙）、北京龙舞九霄股权投资中心（有限合伙）、杨勇、曾勇、朱松、张晶合计持有的广州龙文教育科技有限公司100%股权。同意公司通过锁价方式向华夏人寿保险股份有限公司、李旭亮、李淑贤、黄灼光、华创勤上光电员工成长1号定向资产管理计划、梁惠棠非公开发行股份募集配套资金18亿元。发行价格为定价基准日前20个交易日股票交易均价的9折，即14.17元/股。

由于公司在2016年7月4日实施了2015年度权益分派方案，本次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的发行价格由14.17元/股调整为5.67元/股，发行股票数量也进行相应调整。

截止报告日，华创勤上光电员工成长1号定向资产管理计划尚未成立。

2、公司于2016年2月23日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（160290号）。中国证监会依法对公司提交的《东莞勤上光电股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

公司于2016年6月29日收到中国证券监督管理委员会的通知，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于2016年6月29日召开的2016年第46次并购重组委工作会议审核，公司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事项获得有条件通过。

公司于2016年8月1日收到中国证券监督管理委员会出具的《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》（证监许可[2016]1678号）。

3、深圳前海善水资本管理中心（有限合伙）是由郁金香投资管理有限公司（以下简称“郁金香投资”）和贾晓蓉共同发起成立，目前公司已经与郁金香投资和贾晓蓉签署了《勤上光电投资入伙深圳前海善水资本管理中心（有限合伙）（拟成立）基金合作协议》（以下简称“入伙协议”）。公司计划向善水资本认缴人民币60,000万元（首期缴纳人民币30,000万元）并作为有限合伙人。



鉴于贾晓蓉已将其所持有的善水资本100万元出资转让给北京郁金香投资咨询中心（有限合伙）（以下简称“北京郁金香”），勤上光电拟调整首期出资金额。经各方经友好协商，公司与郁金香投资、贾晓蓉及北京郁金香于2016年8月10日签署了《勤上光电投入伙深圳前海善水资本管理中心（有限合伙）（拟成立）基金合作协议》的补充协议。公司调整首期出资金额，原计划首期实缴人民币30,000万元变更为20,000万元。截止本报告日，勤上光电已实缴首期出资额20,000万元。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	701,199,653.11	99.86%	78,162,852.61	11.15%	623,036,800.50	695,012,864.74	99.85%	73,350,402.29	10.55%	621,662,462.45
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	0.14%	1,009,724.56	100.00%		1,009,724.56	0.15%	1,009,724.56	100.00%	
合计	702,209,377.67	100.00%	79,172,577.17	11.27%	623,036,800.50	696,022,589.30	100.00%	74,360,126.85	10.68%	621,662,462.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1至6月	199,304,719.24	1,993,047.19	1.00%
7至12月	167,251,091.64	8,362,554.58	5.00%
1年以内小计	366,555,810.88	10,355,601.77	2.83%
1至2年	149,960,657.71	14,996,065.77	10.00%
2至3年	78,650,916.70	15,730,183.34	20.00%
3年以上	98,501,809.22	29,550,543.12	30.00%
3至4年	51,230,914.51	15,369,274.54	30.00%

4 至 5 年	47,270,894.71	14,181,268.59	30.00%
5 年以上	7,530,458.60	7,530,458.60	100.00%
合计	701,199,653.11	78,162,852.61	11.15%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,812,450.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 92,246,542.68 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 13.16%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,433,464.69 元。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	123,946,126.34	100.00%	8,502,486.30	6.86%	115,443,640.04	78,689,264.85	100.00%	8,100,341.22	10.29%	70,588,923.63
合计	123,946,126.34	100.00%	8,502,486.30	6.86%	115,443,640.04	78,689,264.85	100.00%	8,100,341.22	10.29%	70,588,923.63

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 至 6 月	79,111,279.46	783,279.99	1.00%

7 至 12 月	9,724,380.93	463,065.76	5.00%
1 年以内小计	88,835,660.39	1,246,345.75	1.42%
1 至 2 年	11,869,906.66	1,079,082.42	10.00%
2 至 3 年	9,691,879.20	1,615,313.20	20.00%
3 年以上	8,218,210.65	1,896,510.20	30.00%
3 至 4 年	5,280,795.29	1,218,645.07	30.00%
4 至 5 年	2,937,415.35	677,865.13	30.00%
5 年以上	5,330,469.44	2,665,234.72	100.00%
合计	123,946,126.34	8,502,486.29	7.37%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 402,145.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 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	18,056,208.90	9,870,069.41
法院划款	27,889,739.50	12,155,000.00
股权转让款	2,900,000.00	2,900,000.00
出口退税	766,184.55	2,355,036.72
往来款	74,333,993.39	51,409,158.72
合计	123,946,126.34	78,689,264.85

### (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	29,778,760.75	1-2 年	24.03%	
第二名	法院划款	15,734,739.50	1-6 个月内	12.69%	
第三名	法院划款	12,155,000.00	1-2 年	9.81%	1,215,500.00

第四名	法院保证金	8,780,554.55	1-6 个月内	7.08%	
第五名	代垫运费款	5,562,837.84	1-2 年	4.49%	145,000.00
合计	--	72,011,892.64	--	58.10%	1,360,500.00

### 3、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	184,671,270.00		184,671,270.00	184,671,270.00		184,671,270.00
对联营、合营企业投资	27,549,062.65		27,549,062.65	28,531,091.53		28,531,091.53
合计	212,220,332.65		212,220,332.65	213,202,361.53		213,202,361.53

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东勤上半导体照明科技工程有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
广东勤上光电科技有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
东莞勤上半导体照明技术研究院	2,000,000.00			2,000,000.00		
勤上实业（香港）有限公司	180,370.00			180,370.00		
深圳市勤上节能科技有限公司	29,678,400.00			29,678,400.00		
广州勤上光电股份有限公司	50,100,000.00			50,100,000.00		
上海勤上节能照明有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
北京勤上光电科技有限公司	9,200,000.00			9,200,000.00		
公主岭勤上光电有限公司	17,500,000.00			17,500,000.00		
东莞市煜光照明	4,900,000.00			4,900,000.00		

有限公司					
北京彩易达科技发展有限公司	37,612,500.00			37,612,500.00	
合计	184,671,270.00			184,671,270.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
鄂尔多斯市莱福士光电科技有限公司	25,177,195.40			-959,925.35						24,217,270.05	
福建省国策光电科技开发有限公司	3,353,896.13			-22,103.53						3,331,792.60	
小计	28,531,091.53			-982,028.88						27,549,062.65	
合计	28,531,091.53			-982,028.88						27,549,062.65	

(3) 其他说明

4、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	337,391,071.18	239,899,028.98	394,438,781.18	284,553,393.43
其他业务	847,523.28	487,127.06	990,826.61	577,800.00
合计	338,238,594.46	240,386,156.04	395,429,607.79	285,131,193.43

## 5、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	-982,028.88	-2,449,440.83
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		-745,627.30
合计	-982,028.88	-3,195,068.13

## 十三、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	-55,356.97	
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）	6,308,055.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	73,601.13	
减：所得税影响额	948,944.99	
合计	5,377,354.94	--

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	1.56%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.37%	0.09	0.09

### 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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 第十节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的2016年半年度报告全文。
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸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）

2016年8月18日