



深圳市艾比森光电股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人丁彦辉、主管会计工作负责人黄程及会计机构负责人(会计主管人员)孙伟玲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
任永红	董事	出差	丁彦辉
刘广灵	独立董事	出差	何晴

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求。

公司存在汇率波动风险、应收账款增大的风险、贸易政策变化的风险、毛利率下滑的风险、持续扩张带来的管理风险。公司面临的风险与应对措施详见本报告第四节“经营情况讨论与分析”之十“公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要 .....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	14
第五节 重要事项 .....	29
第六节 股份变动及股东情况.....	39
第七节 优先股相关情况 .....	45
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	46
第九节 公司债相关情况 .....	48
第十节 财务报告 .....	49
第十一节 备查文件目录 .....	150

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/艾比森	指	深圳市艾比森光电股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中登结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
保荐机构/光大证券	指	光大证券股份有限公司
法律顾问/德恒律师	指	北京德恒（深圳）律师事务所
审计机构/会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《深圳市艾比森光电股份有限公司章程》
《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》
股东大会	指	深圳市艾比森光电股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市艾比森光电股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市艾比森光电股份有限公司监事会
大艾管理	指	德兴市大艾企业管理有限公司
控股股东、实际控制人	指	丁彦辉先生、任永红先生、邓江波先生
惠州艾比森	指	惠州市艾比森光电有限公司
艾比森前海公司	指	深圳市前海艾比森商业服务有限责任公司
艾比森香港公司	指	艾比森控股香港有限公司
艾比森日本公司	指	艾比森日本有限责任公司
艾比森中东公司	指	艾比森中东自由区公司
艾比森德国公司	指	艾比森德国有限责任公司
艾比森俄罗斯公司	指	艾比森俄罗斯有限责任公司
艾比森美国公司	指	艾比森美国公司
艾比森墨西哥公司	指	艾比森控股墨西哥有限责任公司
艾比森巴西公司	指	艾比森巴西进出口有限责任公司
威斯视创	指	深圳威斯视创技术有限公司
华奥视美	指	北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司
中超公司	指	中超联赛有限责任公司
利亚德	指	利亚德光电股份有限公司

洲明科技	指	深圳市洲明科技股份有限公司
联建光电	指	深圳市联建光电股份有限公司
奥拓电子	指	深圳市奥拓电子股份有限公司
雷曼股份	指	深圳雷曼光电科技股份有限公司
上海三思	指	上海三思电子工程有限公司
AEO 高级认证	指	AEO, Authorized Economic Operator, 即经认证 AA 经营者, 取得 AA 认证的企业可享受加快通关速度、降低通关成本及通关查验率、专项服务窗口等便利措施, 有利于提高出口效率
LED	指	Light Emitting Diode(发光二极管)的简称, 是一种由固态化合物半导体材料制成的发光器件, 能够将电能转化成光能而发光
DLP 背投	指	Digital Light Procession 的缩写, 即为数字光处理, 是先把影像信号经过数字处理, 然后再把光投影出来
HDR	指	High-Dynamic Range(高动态范围)的简称, 是一种后期处理技术。动态范围是指电信号最高和最低值的相对比值, 可以显示出高光区域和暗部区域的细节, 动态范围越大画面层次就越丰富, 使用这种技术的屏幕画面会更细腻自然, 表现更丰富
共阴技术	指	共阴技术是把两个以上二极管的阴极(负极)并联在一起, 相较于共阳技术, 共阴技术能降低绿色和蓝色的驱动电压, 降低了显示屏的绝对功耗从而有效改善了散热, 有利于延长显示屏的使用寿命
LCD	指	Liquid Crystal Display 的简称, 即液晶显示器
本报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	艾比森	股票代码	300389
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市艾比森光电股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	艾比森		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Absen Optoelectronic Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Absen		
公司的法定代表人	丁彦辉		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张文磊	董乐乐
联系地址	深圳市龙岗区坂田街道雪岗路 2018 号 天安云谷产业园一期 3 栋 A 座 20 层	深圳市龙岗区坂田街道雪岗路 2018 号 天安云谷产业园一期 3 栋 A 座 20 层
电话	0755-28794126	0755-28794126
传真	0755-28792955	0755-28792955
电子信箱	dm@absen.com	jasper.dong@absen.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 2017 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 2017 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

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	840,326,445.79	511,898,498.99	64.16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	103,383,939.53	34,568,649.53	199.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	94,887,467.20	26,699,564.85	255.39%
经营活动产生的现金流量净额（元）	16,211,679.28	15,869,366.21	2.16%
基本每股收益（元/股）	0.3255	0.1088	199.17%
稀释每股收益（元/股）	0.3239	0.1088	197.70%
加权平均净资产收益率	9.48%	3.49%	5.99%
	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）	1,934,651,813.96	1,799,176,210.75	7.53%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,123,196,609.91	1,042,317,866.83	7.76%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：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）	-251,476.51	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,774,396.00	
委托他人投资或管理资产的损益	694,401.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,139,852.30	
减：所得税影响额	1,820,646.05	
少数股东权益影响额（税后）	40,054.60	
合计	8,496,472.33	--

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

□ 适用 √ 不适用

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



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

LED产业链相关业

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第9号——上市公司从事LED产业链相关业务》的披露要求

#### （一）公司主要业务

公司主要业务为LED全彩显示屏的研发、生产、销售，同时开展会务服务业务。公司LED全彩显示屏产品涉及户外大屏、球场屏、租赁屏、舞台创意屏、小间距屏等，产品被广泛应用于广告传媒、地产、交通运输、舞台演艺、广播电视、体育场馆、安防监控、指挥调度、高端会议室等领域。海外销售主要通过公司及海外子（孙）公司销往海外市场，海外客户以经销商为主，并辅以大客户直销；国内销售主要通过大型系统集成商、大型工程商等渠道销售以及通过大客户和大项目直销。2018年上半年，公司将酒店运营部升级为会务事业部，扩充了酒店场景的业务范围。目前，会务事业部开展两项业务：一项是向五星级、四星级酒店（目前以五星级酒店为主）提供LED显示屏及配套服务，酒店向其客户提供会务视频服务，并向其客户收取费用，然后公司向酒店收取费用；另一项是在星级酒店向客户提供标准化一站式的会务服务，通过提供会务套餐和标准化的执行流程，实现完美的会议服务，服务的会议类型涵盖国际会议、学术会议、高层论坛、企业年会、酒会沙龙、新闻发布会、产品发布会、客户答谢会、颁奖典礼等。

#### （二）公司主要竞争对手

1、美国达科公司（Daktronics, Inc.）成立于1968年，是专业生产LED显示屏的企业，以体育、商业和运输三个市场为主，于1994年在纳斯达克市场上市。

2、利亚德（SZ:300296）成立于1995年，是一家从事智能显示、景观照明和文化旅游的综合性高新技术企业。智能显示业务，主要以多种显示产品为核心为各种行业的智能显示解决方案，应用产品主要包括LED小间距电视、LED显示屏、LED租赁显示、LED创意显示和LCD大屏拼墙等系列产品；景观照明业务，为客户设计景观亮化方案、现场实施、运营维护等服务；文化旅游业务，是指以声光电等技术和产品为依托，体现城市文化内容，提升文化体验的解决方案。（资料来源于利亚德2017年年度报告）

3、洲明科技（SZ:300232）成立于2004年，是一家国内领先的LED应用产品与方案供应企业，主要为国内外的专业渠道客户和终端客户提供LED应用产品及解决方案，主要从事LED显示产品与LED照明灯具的研发、制造、销售及服务。（资料来源于洲明科技2017年年度报告）

4、奥拓电子（SZ:002587）成立于1993年，主要从事LED应用产品和金融电子产品的研发、生产、销售及相应专业服务。LED应用产品及服务主要应用于体育、媒体广告、演艺租赁、交通、电视台、指挥中心、智慧城市景观照明等领域；金融电子相关产品和服务，主要应用于银行、电信等领域。（资料来源于奥拓电子2017年年度报告）

5、上海三思成立于1993年，专注于研发、生产、销售LED显示和照明产品及其应用解决方案。（资料来源于上海三思的公司网站<http://www.sansitech.com/>）

6、相关竞争对手的2017年度及2016年度营业收入，具体见下表：

单位：万元

公司名称	2017年度营业收入	2016年度营业收入
利亚德	647,080.33	437,793.52
洲明科技	303,052.76	174,594.37
奥拓电子	104,112.40	45,707.97

注：数据来源于各公司已经公开披露的年度报告。

### （三）行业发展现状及基本特点

20世纪90年代LED显示屏面市以来，随着显示屏技术进步及成本的下降，显示屏从户外逐渐走入户内，小间距技术的出现更是进一步拓宽了LED显示屏的应用领域，如今小间距显示屏正在从最初的专业领域走向商用领域，并开始引领行业的快速发展，应用场景不断获得突破，部分电影院和高端会议室已经开始尝试使用小间距LED显示屏替代传统投影，为消费者带来更好的显示体验。租赁市场也随着商演活动市场的扩大蓬勃发展。显示屏产品类型越来越多样化，能够满足不同客户的多样化需求，显示屏行业逐步发展壮大，具有非常广阔的发展空间。

全球LED显示屏生产型企业主要分布在中国，包括艾比森、利亚德、洲明科技、联建光电、雷曼股份及奥拓电子等大型屏企业陆续登陆资本市场，国内还有大量尚未登陆资本市场的显示屏制造商，其中以强力巨彩、上海三思为代表，在市场中也具有很强的竞争力；海外显示屏生产型企业主要有美国达科公司与三星集团。目前，整个显示屏市场份额还相对分散，但市场集中度已经在逐步提高。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	本期购买上海七宝万新国际中心15号7层5间办公室

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

LED产业链相关业

### 1、产品创新优势

公司自2001年成立以来，一直将创新作为企业发展的灵魂，始终坚持产品自主创新，不断加大研发投入，在技术创新及新产品开发方面都取得了巨大的进步。公司已成长为全球LED显示应用领域极为重要的技术引领者，是国内LED显示屏行业提供产品系列最全和产品应用领域最广的企业之一。报告期内，公司推出多款新产品，面向舞台租赁的户外超轻租赁窗帘屏研发成功，电子和结构的创新都达到行业领先水平，该系列产品主要针对大型舞美活动这一高端细分领域。面向高端会议室的小间距iCon系列产品研发上市，该系列产品采用模块化设计理念，专业的背架设计让安装标准快速，无线传屏让用户使用更为简单方便，标准化的HDMI音视频接口符合会议室用户使用习惯，配套智能艾盒子实现无线智能终端快捷控制显示屏，将是代替传统投影的LED显示最佳解决方案。此外，公司具有自主知识产权的控制系统成功研发上市，可支持4K 10bit HLG HDR标准，同时HDR技术的应用大幅提升了显示效果，该系统将在电影院、会议室、高端电视未来产品线上投入使用。

### 2、品牌优势

公司自成立以来一直致力于品牌建设，持续产品创新，向客户提供高品质产品及诚信服务，打造民族品牌，在国内外树立起了良好的品牌声誉，在业内具有广泛的市场影响力。公司LED显示屏产品被应用于多项案例中，如2018年俄罗斯世界杯抽签仪式及体育场用屏、全国十九大会议北京分会场会议用屏、2017年普京连线用屏、2014年天津达沃斯论坛用屏、美国纽约时代广场户外屏、深圳市龙岗区智慧城市项目（166.9 m<sup>2</sup>）、NBA国王队体育场（1,288m<sup>2</sup>）、意大利AC米兰球场、世俱杯足球赛、欧洲杯预选赛、中超、德甲、意甲、法甲、葡超等活动及赛事。近年来，公司获得了“国家高新技术企业”、“广东省著名商标”、“广东省守合同重信用企业”、“深圳市出口10强文化创意企业”、“深圳知名品牌”、“AEO海关高级认证企业”（中国同行业首家获得者）等荣誉称号。

### 3、先进制造优势

公司一直将显示屏行业定位于先进制造业，从战略规划和需求挖掘开始，在产品规划、设计、硬件研发和创新，软件开发、供应链管控、来料质量把控、生产、销售、售后服务等各个环节，力求给客户

提供卓越品质和价值的产品，着力打造先进制造的典范。公司惠州工厂拥有自动贴片机、回流焊、自动编带机、自动插件机、选择性涂覆、全自动灌胶机、波峰焊接机、AOI全自动光学检测仪等先进设备组成的现代化自动生产线，已经大量替代简单人工劳动，生产效率显著提高。目前公司惠州工厂生产场地、生产规模及生产自动化水平均处于行业领先地位，有效地保证了公司在先进制造方面的优势，提高了公司的竞争力。公司还高度重视产品认证工作，产品通过欧盟CE认证、美国ETL认证、美国UL认证、美国FCC认证、中国CCC等多项认证，确保了公司的产品环保、节能和安全。

4、文化优势

公司历来非常重视企业文化的建设，视企业文化为公司的核心竞争力。公司自创立之初就确立了“价值金三角”的理念系统，并在“诚信、感恩、负责任”的公司核心价值观的引领下，秉承“三不”原则，建立了以“真”为核心的企业文化。公司把企业文化的宣传和教育的融入到员工培训、日常管理、员工考核、员工活动等各个环节，从高层开始践行公司的企业文化和核心价值观，并把公司的企业文化和价值观传递给客户和供应商。在公司的企业文化的影响下，凝聚了一大批专业能力强、对公司高度认同和勇于拼搏的管理和技术骨干，也团结了一批忠实的供应商和客户，这是公司长远发展的基础。艾比森的员工坚持用实际行动践行以“真”为核心的企业文化，有力推动了公司业务全球扩张。

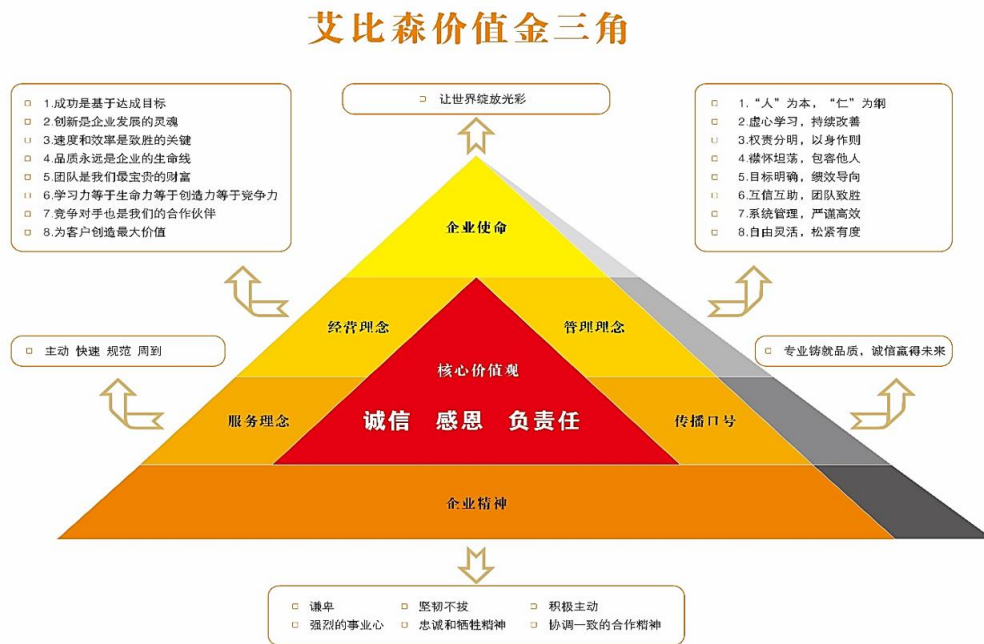


图1：艾比森价值金三角

5、国际化优势

公司作为LED显示屏领域里最早开拓国际市场的企业之一，产品定位全球市场，近几年80%左右的营业收入来自国外，公司LED显示屏出口额连续多年排名行业前列，产品已销往全球120多个国家和地区，在全

球拥有广泛的销售渠道和网络，在全球LED显示屏行业知名度很高。公司先后在海外设立艾比森美国公司、艾比森墨西哥公司、艾比森巴西公司、艾比森德国公司、艾比森日本公司、艾比森中东公司、艾比森俄罗斯公司、艾比森香港公司共8家海外子（孙）公司，构建及完善了全球化的企业架构和运行机制，有一大批能讲十多种语言的管理和销售人员。此外，公司在美国和德国设立了仓储物流中心，为产品快速及时交付提供了保障。同时，公司还在全球范围内聘用了大量外籍员工，为公司开展本地化运营奠定了良好的人才基础。

### 6、服务优势

公司是行业内少有的拥有全球服务网络和体系的LED显示屏公司。在国内，公司有6大服务区域，服务工程师已经覆盖全国大部分城市和地区，全国100多名服务工程师能够及时响应客户的需求，提供周到、专业的服务。在海外，除了拥有大量能够外派的中国工程师外，还在当地招募了大量外籍工程师，建立了行业领先的全球客户服务团队，并在美国奥兰多、德国法兰克福、阿联酋迪拜、俄罗斯莫斯科、日本东京、巴西圣保罗州设立了服务中心，能够快速响应客户需求，为全球客户提供优质、专业、周到和及时的服务。基于创造和引领行业服务标准的理念，2014年公司在LED显示屏行业独创了认证工程师体系（ACE），为LED显示屏行业标准化服务树立了标杆。截至本报告期末，公司已在全球已培训认证了1,100多名合格售后服务工程师，完成认证的ACE工程师具备调试、安装、设置、维修艾比森LED显示屏的能力，并能够快速高效解决问题，为客户提供更好的全方位服务和支持。

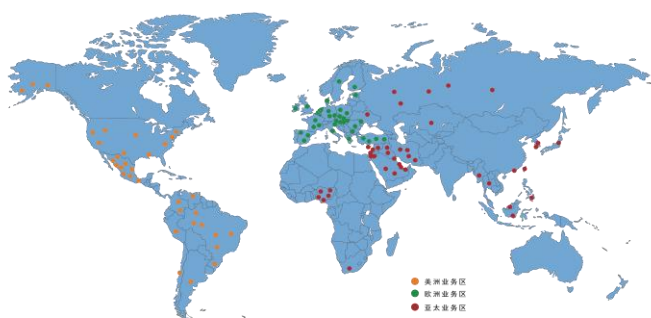


图2：全球客户服务网络



图3：中国业务区客户服务网络

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，艾比森人在公司管理层的带领下，稳步落实2018年的经营计划，实现营业收入8.40亿元，比上年同期增长64%，实现归属于上市公司股东的净利润1.03亿元，比上年同期增长199%。其中，LED显示屏实现营业收入7.98亿元，同比增长65%；酒店LED显示屏业务和会务业务共实现营业收入3,319万元，同比增长122%。上半年，公司整体呈现了良好的增长趋势，实现了良好的经营业绩。

报告期内，根据2018年的主要经营规划，公司重点完成了以下工作：

#### 1、主营业务LED显示屏快速增长

报告期内，公司国内外市场的开拓力度持续提高，共实现显示屏订单9.82亿元，同比增长40%。其中，国内显示屏订单1.92亿元，同比增长78%，海外显示屏订单7.90亿，同比增长33%。在海外业务区方面（不含威斯视创），亚太业务区签单表现亮眼，同比增长47%；北美业务区签单表现不俗，同比增长31%。报告期内，公司的Acclaim产品和COBALT产品（PL）在2018荷兰视听及系统集成展（ISE 2018）展会上分别获得“最佳LED视频墙产品”奖（Best Overall LED Wall Product）和“舞台租赁屏最佳新品”奖（Best New Rental and Staging Product）两项大奖，XV系列产品在2018年美国数字标牌展（DSE 2018）获得“最佳户外显示屏新品”奖（Best New Outdoor LED Display）。

#### 2、小间距显示屏发展势头迅猛

2018年上半年，点间距P2.5mm及以下产品实现签单2.74亿元，同比增长111%，占显示屏总订单的28%，显示出了良好的发展势头。公司现有iCon会议系列、CR系列、A27系列、HDV系列、N系列和PL系列等6个系列共13款小间距产品（点间距P2.5mm及以下），具有高亮、高清、低灰、色彩均匀、无缝拼接、安装快速、使用寿命长等特点，可应用于视频会议、展览展示及指挥控制等多种应用场景。其中，报告期内公司新推出的iCon会议解决方案，是专门针对高端会议领域开发的首个一体化高端会议解决方案，具有画质稳定、无投影阴影、视效清晰、分屏显示、无线投屏、超长使用寿命等突出特点。目前，产品的市场反响强烈，订单情况良好。



图4：公司iCon会议解决方案系列产品代表

### 3、会务事业部为公司向下游场景运营拓展树立了典范

报告期内，公司将酒店运营部升级为会务事业部，扩充了酒店场景的业务范围。会务事业部在原有的显示屏酒店服务业务的基础上，同时在星级酒店向客户提供标准化一站式的会务服务，服务的会议类型涵盖国际会议、学术会议、高层论坛、企业年会、酒会沙龙、新闻发布会、产品发布会、客户答谢会、颁奖典礼等。2018年上半年，会务事业部的显示屏服务业务和会务服务业务共实现收入3,319万元，同比增长122%。其中，显示屏服务业务实现收入2,770.60万元，同比增长91%；会务服务业务实现收入548.40万元，同比增长1,000%。截至本报告期末，公司在星级酒店已实际运营显示屏431块，已累计签约酒店248家。报告期内，公司LED显示屏成功进驻北京丽都皇冠假日酒店、上海四季酒店、深圳四季酒店、海口西海岸大酒店、昆明索菲特大酒店、重庆喜来登大酒店等高端酒店。公司不仅与酒店建立了长期、稳定的合作关系，而且几乎实现了高端酒店品牌全覆盖。在会务服务业务方面，上海区域完成会务转型试点，从合作酒店稳定引流会务需求，客单价、客户复购率均逐步提升；深圳区域团队组建完成，并且成功承接数个千人大会；广州区域开始启动，北京、西安人员及业务也在逐步开展。报告期内，艾比森会务事业部承办了如美国驻上海领事馆主办的美国全国独立日庆典活动（100人规模）、国家发改委和南非贸易工业部主办的中国-南非投资推介会（200人规模）、2018亚洲游艇行业颁奖盛典（200人规模）、“中华足球梦”2018传奇慈善晚宴（300人规模）、2018年全球光伏20强排行榜发布会（400人规模）、雪球港股高峰论坛（1000人规模）等活动，艾比森根据酒店实际情况经过与客户多轮深入沟通，打造了完美的会务服务内容效果，使得客户认可艾比森品牌并为今后全国范围的良好合作打下坚实基础。





图5：2018亚洲游艇行业颁奖盛典



图6：GIV2018全球智能汽车前沿峰会

#### 4、技术创新和新产品开发高效推进

2018年上半年，公司在技术创新和新产品开发方面均取得了较大的进展。在技术创新方面，公司具有自主知识产权的控制系统成功研发上市，可支持4K 10bit HLG HDR标准，同时HDR技术的应用大幅提升了显示效果，该系统将在电影院、会议室、高端电视未来产品线上投入使用。在新产品开发方面，面向舞台租赁的户外超轻租赁窗帘屏研发成功，该系列产品每平米重量轻至11公斤，通透率达到30%左右，电子和结构的创新均达到行业领先水平，并且具有安装快速、设计简洁、注重人性化体验等特点，该系列产品主要针对大型舞美活动这一高端细分领域。除此之外，面向高端会议室的小间距iCon系列产品研发上市，该系列产品采用模块化设计理念，专业的背架设计让安装标准快速，无线传屏让用户使用更为简单方便，标准化的HDMI音视频接口符合会议室用户使用习惯，配套智能艾盒子实现无线智能终端快捷控制显示屏，将是代替传统投影的LED显示最佳解决方案。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	840,326,445.79	511,898,498.99	64.16%	主要系公司销售订单增加所致
营业成本	537,877,352.95	326,559,087.64	64.71%	主要系公司营业收入增加导致营业成本相应增加所致
销售费用	114,429,687.42	70,784,172.88	61.66%	主要系本期收入的增加导致销售费用相应增



				加, 包括增加销售人员、加大市场投入所致
管理费用	76,983,947.16	70,580,763.23	9.07%	
财务费用	-7,599,236.35	14,568,629.22	-152.16%	主要系本期汇兑收益增加所致
所得税费用	15,398,290.75	1,052,738.62	1,362.69%	主要系本期利润总额增加所致
研发投入	28,002,582.89	26,351,759.01	6.26%	
经营活动产生的现金流量净额	16,211,679.28	15,869,366.21	2.16%	
投资活动产生的现金流量净额	19,784,229.35	34,126,566.85	-42.03%	主要系本期固定资产投资增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-20,148,625.83	12,023,055.19	-267.58%	主要系本期未发生短期借款所致
现金及现金等价物净增加额	16,349,816.91	56,472,380.26	-71.05%	主要系本期未发生短期借款及本期固定资产投资增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

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
分产品或服务						
LED 显示屏	798,060,239.62	511,463,811.12	35.91%	65.39%	68.97%	-1.36%

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：

对主要收入来源地的销售情况

主要收入来源地	销售量（平方米）	销售收入（元）	当地行业政策、汇率或贸易政策发生的重大不利变化及其对公司当期和未来经营业绩的影响情况
境内	10,071.50	132,409,645.46	无
北美洲	11,910.41	190,152,386.51	公司海外业务一般通过美元进行结算, 报告期内美元升值, 对公司的经营业绩起到了积极的影响

欧洲	9,935.20	171,905,218.36	公司海外业务一般通过美元进行结算，报告期内美元升值，对公司的经营业绩起到了积极的影响
亚洲(除中国)	26,171.41	219,104,866.41	公司海外业务一般通过美元进行结算，报告期内美元升值，对公司的经营业绩起到了积极的影响

不同销售模式类别的销售情况

销售模式类别	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
经销	515,288,176.56	61.32%	282,980,442.42	55.28%	82.09%
直销	325,038,269.23	38.68%	228,918,056.58	44.72%	41.99%

报告期内销售收入占公司营业收入 10%以上产品

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	269,456,304.97	13.93%	520,604,829.53	30.16%	-16.23%	主要系本期未借入短期借款所致
应收账款	528,372,465.22	27.31%	295,320,149.13	17.11%	10.20%	主要系销售订单增加导致应收账款相应增加所致
存货	385,471,880.82	19.92%	266,505,643.29	15.44%	4.48%	无重大变化
投资性房地产	111,128,652.50	5.74%	116,812,217.50	6.77%	-1.03%	无重大变化
长期股权投资		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无重大变化
固定资产	368,809,607.12	19.06%	351,343,283.97	20.35%	-1.29%	无重大变化

在建工程	38,497,806.93	1.99%	11,550,973.44	0.67%	1.32%	无重大变化
短期借款		0.00%	231,938,000.00	13.44%	-13.44%	主要系本期未借入短期借款所致
长期借款		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无重大变化

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	200,000,000.00	-100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、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	26,066.17
--------	-----------

报告期投入募集资金总额	228.67
已累计投入募集资金总额	17,053.13
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	7,445.86
累计变更用途的募集资金总额比例	28.57%
募集资金总体使用情况说明	
<p>一、经中国证券监督管理委员会证监许可【2014】678号文《关于核准深圳市艾比森光电股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，深圳市艾比森光电股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于中国境内首次公开发行人民币普通股股票。公司于2014年07月24日通过深圳证券交易所发行人民币普通股（A股）新股1547万股，发行价格为每股人民币18.43元，新股募集资金总人民币285,112,100.00元，扣除券商承销佣金及其他相关发行费用合计人民币24,450,400.00元后，实际募集资金净额为人民币260,661,700.00元。</p> <p>二、以上新股发行的募集资金已经全部到账，对此大华会计师事务所于2014年07月29日出具大华验字【2014】00283号验资报告。大华会计师事务所于2014年07月29日出具的大华验字【2014】00283号验资报告显示，前述新股发行的募集资金已经全部到账。公司对募集资金采取专户存储制度，截止报告期末，公司对募集资金项目累计投入17,053.13万元，补充流动资金人民币7,445.86万元，合计已使用24,498.99万元，募集资金余额为人民币1,913.53万元（含利息收入净额）。</p>	

## (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	截止报告期末累计实现的效益	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											
1、LED 显示屏建设项目	否	14,588.1	12,006.65	0	12,006.65	100.00%	2014年12月31日	7,463.23	33,880.97	是	否
2、LED 照明产品建设项目	是	5,995.16	2,869.88	0	2,869.88	100.00%				否	是
3、LED 技术研发中心建设项目	是	5,482.91	3,907.15	228.67	2,176.6	55.71%	2018年12月31日			否	否
承诺投资项目小计	--	26,066.17	18,783.68	228.67	17,053.13	--	--	7,463.23	33,880.97	--	--
超募资金投向											
无											

合计	--	26,066.17	18,783.68	228.67	17,053.13	--	--	7,463.23	33,880.97	--	--
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、LED 照明产品建设项目：由于该项目已经终止且该项目终止之前处于投入期尚未产生收益。因此，LED 照明产品建设项目将无法达到预计收益。</p> <p>2、LED 技术研发中心建设项目：公司已调整 LED 技术研发中心建设项目，其中与 LED 照明产品研发相关的投入被终止并用于永久补充流动资金。LED 技术研发中心建设项目本身并不直接产生收益，但本项目的建设将有效缩短产品开发周期、改善生产工艺水平、提高产品质量，从而更加适应市场需求，增强产品的市场竞争力和公司的盈利能力。</p> <p>3、2016 年 4 月 8 日召开的公司第二届董事会第二十四次会议审议通过《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，决议将 3,441.13 万元募集资金投资项目延期至 2016 年 12 月 31 日。延期的主要原因是：在 2015 年度内，因公司生产基地搬迁后续调整恢复及公司总部计划搬迁的原因，加上市场变化及公司对研发资源进行整合调整，为了使募集资金效率最大化地使用，避免公司和股东利益受到损害，此项目下的研发设备购置等相关费用支出未能按前期计划的时间进度进行，从而使得这个项目进度放缓。</p> <p>4、2017 年 4 月 7 日召开的公司第三届董事会第六次会议及第三届监事会第二次会议分别审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，公司决定将部分募集资金投资项目的使用期限延长至 2017 年 12 月 31 日。延期的主要原因是：随着 LED 显示屏行业技术的快速进步，原计划采购的设备已经与研发实际需要脱节，同时考虑到深圳相较于惠州在吸引人才方面具有较大优势，所以在深圳总部也保留了部分研发人员和研发资源，导致在惠州子公司的研发投入未达到预期进度，2017 年度公司将加大惠州子公司研发投入。</p> <p>5、2018 年 4 月 13 日召开的公司第三届董事会第二十次会议及第三届监事会第十一次会议分别审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，公司决定将部分募集资金投资项目的使用期限延长至 2018 年 12 月 31 日。延期的主要原因是：由于 LED 显示屏行业技术更新较快，公司原计划采购的生产设备已经不符合当前市场需求，公司依据最新市场情况适当调整了采购计划；公司在惠州子公司和深圳总部均开展技术研发工作，惠州子公司招聘研发人员未达到预期人数，因此，公司技术研发中心项目进展缓慢。2018 年度公司将继续加大技术研发中心建设项目的投入，以尽快完成技术研发中心项目建设。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>公司于 2010 年成立 LED 照明事业部，开始涉足 LED 照明业务。2010 年成立 LED 照明事业部的时候，LED 照明作为绿色节能产品，深受整个市场的追捧，当时公司通过广泛调研，认为 LED 照明行业未来有很大的发展前景，市场规模会不断扩大，中国制造在此领域有先天优势。但是 LED 照明作为市场追捧的热点，由于没有较高的技术和资金门槛，大量企业和资金开始不断进入这个领域，这个行业在近年来产能快速扩张，产品价格不断下跌，除少数有品牌、技术和渠道的公司外，绝大多数企业主要靠价格手段竞争，行业的毛利率普遍很低。公司经过近几年的不断辛苦努力经营，LED 照明业务虽然有一定增长，但整体上增长缓慢，2012 至 2014 年销售收入分别为 3,231.27 万元、3,950.30 万元和 4,206.08 万元，而同期毛利率则不断降低，2012 年到 2014 年分别为 20.21%、11.61%和 5.22%，2015 年一季度 LED 照明产品订单仅约 640 万。公司从涉足 LED 照明业务以来不仅没有获得盈利，并且每年都有一定程度的亏损，从市场的竞争状况和公司的资源能力上看，短期依然无法改变现状。因此，如果继续投入 LED 照明业务，只会拖累主业，损害公司和股东的利益。鉴于上述原因，为提高募集资金使用效率，促使公司经营及股东利益最大化，经审慎研究，公司决定终止 LED 照明产品建设项目。</p>										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										

募集资金投资项目 实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目 实施方式调整情况	适用 以前年度发生 根据公司照明业务经营的实际情况，为提高募集资金使用效率，为公司和股东创造更大利益，经公司第二届董事会第十四次会议和公司 2015 年第二次临时股东大会审议批准，公司决定终止 LED 照明产品建设项目并调整 LED 技术研发中心建设项目，并将相关募集资金永久补充流动资金。
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用 2014 年 9 月，公司 LED 显示屏建设项目置换金额为 10,569.75 万元；LED 照明产品建设项目置换金额为 2,869.88 万元；LED 技术研发中心建设项目置换金额为 564.59 万元；此次置换已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审核并出具大华核字[2014]004785 号鉴证报告。公司报告期内不存在募集资金置换情况。
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	不适用
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	适用 因 LED 显示屏建设募投项目已达到预定可使用状态，为提高相关募集资金节余金额的使用效率，公司第二届董事第十二次会议审议通过《关于对 LED 显示屏建设募投项目结项并用节余募集资金永久补充流动资金的议案》，将节余募集资金用于永久补充流动资金。
尚未使用的募集资 金用途及去向	尚未使用的募集资金仍存放于募集资金专用账户。
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	公司 2018 年上半年已按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和本公司募集资金使用管理办法的相关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放与使用情况。

### (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。

## 6、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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	40,000	4,000	0

合计		40,000	4,000	0
----	--	--------	-------	---

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

托机构名称 (或受托人姓名)	受托机构 (或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益 (如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额 (如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引 (如有)
民生银行	银行	保本浮动收益性	10,000	自有资金	2017年07月04日	2018年01月04日	包括国债、中央	提前确定	5.20%	250.73	5.45	已收回	0	是	否	
中国银行	银行	保本浮动收益性	3,500	自有资金	2018年01月10日	2018年01月29日	银行票据、金融	提前确定	3.00%	5.47	5.47	已收回	0	是	否	
中国银行	银行	保本浮动收益性	2,000	自有资金	2018年01月17日	2018年02月09日	债；银行存款、大	提前确定	3.30%	4.16	4.16	已收回	0	是	否	
中国银行	银行	保本浮动收益性	3,000	自有资金	2018年01月30日	2018年02月12日	额可转让定期存单、	提前确定	3.00%	3.21	3.21	已收回	0	是	否	
中国银行	银行	保本浮动收益性	4,000	自有资金	2018年02月12日	2018年02月23日	债券回购、同业	提前确定	2.00%	2.41	2.41	已收回	0	是	否	
中国银行	银行	保本浮动收益性	1,500	自有资金	2018年02月13日	2018年02月23日	拆借；高信用级别的	提前确定	1.70%	0.7	0.7	已收回	0	是	否	
中国银行	银行	保本浮动收益性	2,800	自有资金	2018年02月26日	2018年03月12日	企业债券、公司	提前确定	2.50%	2.68	2.68	已收回	0	是	否	
中国	银行	保本浮	2,500	自有	2018	2018	债券	提前	1.70%	0.58	0.58	已收	0	是	否	

银行		动收益性		资金	年 03 月 07 日	年 03 月 12 日	(含证券公司	确定				回				
中国银行	银行	保本浮动收益性	4,000	自有资金	2018 年 05 月 03 日	2018 年 05 月 11 日	短期公司债券)、	提前确定	2.30%	2.02	2.02	已收回	0	是	否	
中国银行	银行	保本浮动收益性	4,000	自有资金	2018 年 06 月 22 日	2018 年 07 月 10 日	短期融资券、超短期融资券、中期票据、资产支持证券、非公开定向债务融资工具。	提前确定	2.80%	5.21	0	未到期	0	是	否	
合计			37,300	--	--	--	--	--	--	277.17	26.68	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

(2) 衍生品投资情况

适用  不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
中国银行	非关联	否	外汇掉期合约	4,443.89	2018 年 03 月 19	2018 年 03 月 21	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.81



					日	日					
合计	4,443.89	--	--	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.81			
衍生品投资资金来源	自有资金										
涉诉情况（如适用）	无										
审议衍生品投资的董事会决议披露日期（如有）	2018年2月13日										
审议衍生品投资的股东大会决议披露日期（如有）	2018年3月2日										
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>风险分析：</p> <p>1、市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动引起外汇金融衍生品价格变动，造成亏损的市场风险。</p> <p>2、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。</p> <p>3、履约风险：公司外汇金融衍生品投资交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行等金融机构，基本不存在履约风险。</p> <p>4、内部控制风险：外汇金融衍生品交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成的风险。</p> <p>5、其他可能的风险：在具体开展业务时，如发生操作人员未准确、及时、完整地记录外汇金融衍生品投资业务信息，将可能导致外汇金融衍生品业务损失或丧失交易机会；同时，如交易人员未能充分理解交易合同条款和产品信息，将面临因此带来的法律风险及交易损失。</p> <p>6、客户或供应商违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，或支付给供应商的货款后延，均会影响公司现金流量情况，从而可能使实际发生的现金流与已操作的外汇衍生品业务期限或数额无法完全匹配。</p> <p>7、回款预测风险：公司通常根据采购订单、客户订单和预计订单进行付款、回款预测，但在实际执行过程中，供应商或客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致已操作的外汇衍生品延期交割风险。</p> <p>控制措施：</p> <p>1、制度完善：公司已建立《金融衍生品交易业务控制制度》，对金融衍生品交易的授权范围、审批程序、风险管理及信息披露做出了明确规定。上述制度对金融衍生品投资的决策、授权、风险管理、办理等均做了完善的规定，对金融衍生品规范投资和控制风险起到了保证作用。</p> <p>2、专人负责：由公司相关人员组成的工作小组，负责金融衍生品交易前的风险评估，分析交易的可行性及必要性，负责交易的具体操作办理，当市场发生重大变化时及时上报风险评估变化情况并提出可行的应急止损措施。</p> <p>3、产品选择：在进行金融衍生品交易前，在多个市场与多种产品之间进行比较分析，选择最适合公司业务背景、流动性强、风险较可控的金融衍生工具开展业务。</p> <p>4、交易对手管理：充分了解办理金融衍生品的金融机构的经营资质、实施团队、涉及的交易人员、授权体系，慎重选择信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行等金融机构。必要时可聘请专业机构对衍生品的交易模式、交易对手进行分析比较。</p>										

	<p>5、风险预案：预先确定风险应对预案及决策机制，专人负责跟踪衍生品公允价值变化，及时评估已交易衍生品的风险敞口变化情况，定期汇报。在市场波动剧烈或风险增大的情况下，增加汇报频次，确保风险预案得以及时启动并执行。</p> <p>6、例行检查：公司内外部审计部门定期或不定期对业务相关交易流程、审批手续、办理记录及账务信息进行核查。</p> <p>7、定期披露：严格按照深圳证券交易所的相关规定要求及时完成信息披露工作。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司对报告期内衍生品投资损益情况进行了确认，确投资收益共计 0.81 万元人民币，投资收益以银行最终确定的汇率差异和利率差异确定。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司开展外汇金融衍生品投资是为了提高资金使用效率，合理降低财务费用。同时，公司已制订了《金融衍生品交易业务控制制度》，完善了相关业务审批流程，制订了有针对性的风险控制措施。该事项程序合法合规，符合相关法律法规的规定，不存在损害公司股东的利益的情形。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
艾比森美国	子公司	LED 显示屏	100 万美金	240,308,322	-	188,214,52	-	-

公司		销售		.65	3,165,539.	5.44	12,164,46	12,171,508.8
					32		1.50	6

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

2017 年上半年艾比森美国公司实现净利润 2,753,446.89 元，2018 年上半年艾比森美国公司实现净利润-12,171,508.86 元，同比下滑 542%。

净利润出现波动原因是：本报告期，艾比森美国公司因拓展新业务和新渠道的需要，增加了多名专业销售人才，导致人力资源成本升高；艾比森美国公司加大了对新业务和新渠道的投入力度，导致销售费用上升；本报告期计提了资产减值损失；大量半工程性产品确认收入时间周期长，导致营业收入增长未达到预期。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

鉴于影响公司业绩的因素比较多，特别是订单增长和汇率波动均具有不确定性，公司暂无法准确预测 2018 年 1-9 月经营业绩情况。公司将在 2018 年 10 月 15 日前披露公司第三季度业绩预告，敬请广大投资者留意相关公告。

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、汇率波动风险

公司产品主要销往海外，长期以来的出口收入占总营业收入的比重很高，并且公司产品出口主要通过美元结算。面对全球愈发复杂的政治及经济环境等不确定性因素，汇率波动会给公司汇兑损益带来很大的不确定性。对此，公司将密切关注和研究外汇走势情况，并根据汇率走势及时结售汇，或开展外汇套期保值等业务锁定汇兑成本，防范汇率大幅波动对公司造成的不良影响。同时，公司将积极开拓市场，努力增加销售收入，通过业绩的增长抵消汇率波动产生的不确定性风险。最后，公司已建立《金融衍生品交易业务控制制度》，可使用与国际业务收入规模相匹配的资金开展以套期保值为主要目的外汇金融衍生品投资对汇率波动风险进行对冲。

### 2、应收账款增大的风险

随着业务规模的不断扩大，公司应收账款存在增大的风险。截至本报告期末，公司应收账款账面价值5.28亿元，约占资产总额的27%，公司已按照相关会计政策计提了坏账准备。尽管公司坚持以严格标准选择客户，并为绝大多数应收账款投保了中信保，一直保持着较低的呆坏账率。但鉴于公司应收账款总额较大，公司仍具有一定因无法收回应收账款而影响公司利润的风险。对此，公司将继续严格甄选客户，通过多种手段做好客户信用管理，并将利用多种方式加强对应收账款的催收力度，以此降低应收账款绝对值与保持较低的呆坏账率。

### 3、贸易政策变化的风险

随着近年来国际贸易保护主义凸显，尤其是特朗普上台后美国贸易政策的变化，给全球贸易环境带来了一定的不确定性。目前，美国市场占公司全球业务的比例不高，而中国、欧洲、亚太、拉美等其他国家和地区都对LED显示屏具有强烈的市场需求，公司的业务增长并不依赖单一的国家和市场。另外，公司较早进入美国市场，并于2012年在美国设立子公司，公司对销往当地的产品有充分的定价权，公司有应对相关风险的能力。同时，公司会密切关注主要客户所在国的政策变化，及时调整销售策略，通过多种方式来合理分散政策变化带来的不确定性。

### 4、毛利率下滑的风险

随着LED显示屏行业竞争的加剧、相关技术的成熟以及LED显示屏成本的下降，LED显示屏价格将进一步下降，公司将面临毛利率下滑的风险。对此，公司今后将不断加大对产品的研发投入以及品牌营销宣传，进一步提升产品市场竞争力与品牌溢价能力。

### 5、持续扩张带来的管理风险

近年来，公司在全球的业务版图不断扩大，原有的资产规模、产销规模、人员规模都有了较大的增长。同时，随着本地化运营的进一步推进，公司招募了大量外籍员工，多元的文化与复杂的外部政治及经济环境对公司管理提出了更高的要求，也带来了一定的管理风险。对此，公司将不断推进扁平化建设，优化组织结构，同时积极储备中高端人才，加强员工培训，推动文化建设，优化管理水平，并按照相关法律法规及《公司章程》的规定与要求，完善内部控制管理流程，降低控制及管理风险。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	64.31%	2018 年 01 月 12 日	2018 年 01 月 12 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )《深圳市艾比森光电股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编码: 2018-004)
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	69.67%	2018 年 03 月 02 日	2018 年 03 月 02 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )《深圳市艾比森光电股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编码: 2018-014)
2017 年年度股东大会	年度股东大会	69.67%	2018 年 05 月 11 日	2018 年 05 月 11 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )《深圳市艾比森光电股份有限公司 2017 年年度股东大会决议公告》(公告编码: 2018-040)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

#### 二、本报告期利润分配及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。

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

适用  不适用

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

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计 负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
截至本报告期 末,公司涉及的 诉讼基本为客户 拖欠的货款,公 司主动发起的诉 讼。	819.51	否	369.07	根据诉讼收回的 金额冲减应收账 款金额,不存在 重大风险。	公司基本为诉 讼发起方,判 决结果大部分 都是胜诉。		无

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人丁彦辉先生、任永红先生、邓江波先生诚信状况良好，均不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

### （一）公司2014年股权激励计划的实施情况

1、2014年9月27日，深圳市艾比森光电股份有限公司（以下简称“公司”）第二届董事会第六次会议审议并通过《关于〈深圳市艾比森光电股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》，监事会对公司本次股权激励计划的激励对象名单进行核实，公司独立董事就本次股权激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表独立意见。随后向中国证监会上报了申请备案材料。

2、2014年11月3日，公司获悉报送的限制性股票激励计划（草案）及相关材料经中国证监会备案无异议。

3、2014年11月24日，公司2014年第二次临时股东大会审议并通过了《关于〈深圳市艾比森光电股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》、《关于提请深圳市艾比森光电股份有限公司股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

4、2014年12月19日，公司第二届董事会第十次会议和第二届监事会第六次会议审议并通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定授予日为2014年12月19日。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格确认办法合法有效，确定的授予日符合相关规定。

5、2015年1月7日，公司实施并完成了限制性股票的首次授予和登记工作，最终实际授予限制性股票1,455,000股，授予对象206人，授予价格为每股38.45元，公司总股本由7,863万股增加至8,008.50万股。

6、2015年5月，公司实施了2014年年度权益分派事宜，即以公司权益分派时总股本8,008.50万股为基数，

向全体股东每10股派5元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股；经过权益分派，已授予的首批限制性股票数量由145.50万股增加变更至291.00万股，公司总股本由8,008.50万股增加至16,017万股。

7、2015年6月，公司完成回购注销部分离职的激励对象已授予未解锁限制性股票事宜，回购注销7名激励对象的36,000股限制性股票，公司总股本由16,017万股减少至16,013.40万股。

8、2015年7月，公司完成限制性股票预留部分的授予和登记工作，授予的激励对象人数为12人，授予的股票数量为166,000股，公司总股本由16,013.40万股增加至16,030万股。

9、2015年9月，公司完成回购注销部分离职的激励对象已授予未解锁限制性股票事宜，回购注销5名激励对象的36,000股限制性股票，公司总股本由16,030万股减少至16,026.40万股。

10、2015年12月，公司完成限制性股票激励计划首次授予部分第一期解锁并上市流通事宜，公司限制性股票激励计划首次授予部分第一期解锁的限制性股票激励对象为181名，解锁的限制性股票数量为1,084,320股，实际可上市流通股票数量为860,320股。

11、2016年2月，公司完成回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票事宜，回购注销30名人员的55,680股限制性股票，公司总股本由16,026.40万股减少至16,020.8320万股。

12、2016年5月，公司回购注销11名前期离职人员的已获授但尚未解锁的限制性股票合计74,800股；同时，因公司2015年度业绩未达到限制性股票激励计划首次授予部分的第二期解锁条件和预留授予部分的第一期解锁条件，根据公司《激励计划》规定，限制性股票激励计划首次授予部分的第二期和预留授予部分的第一期对应的全部限制性股票不得解锁，共计879,600股。即本次合计回购204人共计954,400股限制性股票。

13、2016年6月，公司完成2015年年度权益分派，每10股派2.011985元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10.059929股。公司限制性股票由909,600股变为1,824,651股。

14、2016年12月，公司完成回购注销23名前期离职人员的已获授但尚未解锁的限制性股票合计205,814股。

15、2016年度，公司2014年度股权激励费用冲回291.92万元。

16、2017年4月，公司回购注销1名离职对象已授予未解锁限制性股票4,815股；同时因公司2016年度业绩未达到限制性股票激励计划首次授予部分的第三期解锁条件和预留授予部分的第二期解锁条件，根据公司《激励计划》规定，限制性股票激励计划首次授予部分的第三期和预留授予部分的第二期对应的全部限制性股票不得解锁，共计1,528,567股，即本次合计回购170人共计1,533,382股限制性股票。

17、2017年6月，公司完成回购注销170人的已授予但尚未解锁的限制性股票合计1,533,382股。



18、2017年8月，公司回购注销1名离职对象已授予但尚未解锁的限制性股票60,180股。前述事项已经公司第三届董事会第十二次会议及第三届监事会第五次会议审议通过，但后续未办理回购注销手续。

19、2018年6月，鉴于公司2017年度业绩未达到2014年股权激励计划限制性股票预留授予部分的第三期解锁条件，根据公司《激励计划》规定，公司2014年股权激励计划限制性股票预留授予部分的第三期对应的全部限制性股票不得解锁，共计25,275股。另外，对1名离职人员已获授但尚未解锁的限制性股票60,180股进行回购注销，即本次合计回购9人共计85,455股限制性股票。前述事项已经公司第三届董事会二十三次会议及第三届监事会第十四次会议审议通过，尚需经股东大会审批通过，办理回购注销手续。

## （二）公司2017年股权激励计划的实施情况

1、2017年8月8日，公司召开第三届董事会第十一次会议及第三届监事会第四次会议，审议并通过《关于公司〈2017年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于将陈云先生作为股权激励对象的议案》、《关于公司〈2017年股票期权与限制性股票激励计划考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2017年股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》，公司独立董事对激励计划的相关议案发表了独立意见。

2、2017年8月9日至2017年8月24日，公司对本次授予激励对象名单的姓名和职务在公司官方网站（<http://www.absen.cn>）及内部OA系统进行了公示，在公示期内，公司监事会未接到与激励计划拟激励对象有关的任何异议。2017年8月25日，公司监事会发表了《监事会关于公司2017年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单审核意见及公示情况的说明》。

3、2017年8月31日，公司召开2017年第三次临时股东大会，逐项审议通过《关于公司〈2017年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、审议通过《关于将陈云先生作为股权激励对象的议案》、《关于公司〈2017年股票期权与限制性股票激励计划考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2017年股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》，并披露了《关于公司2017年股票期权与限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

4、2017年9月21日，公司召开了第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第六次会议，审议通过《深圳市艾比森光电股份有限公司关于调整公司2017年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》、《深圳市艾比森光电股份有限公司关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，关联董事对相关议案已进行回避表决，公司独立董事对相关事项发表了独立意见，监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实。

5、2017年10月12日，公司实施并完成了《深圳市艾比森光电股份有限公司2017年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“激励计划”）所涉及的股票期权首次授予登记工作。本次授予向296

名激励对象共授予466.10万份股票期权，首次授予部分股票期权的行权价格为每份13.71元。

6、2017年10月27日，公司实施并完成了《深圳市艾比森光电股份有限公司2017年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“激励计划”）所涉及的限制性股票首次授予登记工作。本次授予向177名激励对象共授予192.03万股限制性股票，首次授予部分限制性股票的授予价格为每股9.50元。

7、2018年3月19日，公司实施并完成了《深圳市艾比森光电股份有限公司2017年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“激励计划”）所涉及的预留部分股票期权授予登记工作。本次授予向11名激励对象共授予82.5万份股票期权，预留授予部分股票期权的行权价格为每份14.40元。

8、2018年3月19日，公司实施并完成了《深圳市艾比森光电股份有限公司2017年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“激励计划”）所涉及的预留部分限制性股票授予登记工作。本次授予向2名激励对象共授予21.50万股限制性股票，预留部分限制性股票的授予价格为每股9.42元。

9、2018年4月4日，公司实施并完成了《深圳市艾比森光电股份有限公司2017年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“激励计划”）所涉及的预留部分股票期权授予登记工作。本次授予向11名激励对象共授予82.50万股限制性股票。

10、2018年6月，鉴于公司2017年股票期权与限制性股票激励计划的激励对象中有6人离职，根据《激励计划》和《考核管理办法》的有关规定，由公司回购注销其持有的59,500股限制性股票；又由于公司24名首次授予对象（不含离职激励对象）2017年年度考核未达到A及以上，其第一解除限售期的解除限售额度不能全部解除限售，根据《激励计划》和《考核管理办法》的有关规定，公司将对首次授予激励对象第一解除限售期未能解除限售的限制性股票进行回购注销，合计对应62,936股限制性股票，即本次合计回购30人共计122,436股限制性股票。

### （三）公司第一期员工持股计划实施的情况

1、2017年12月15日，公司对外披露了《关于筹划第一期员工持股计划的提示性公告》。公司为了完善员工激励体系，建立长效激励机制及进一步完善公司治理结构，充分调动员工的积极性和创造性，使其利益与公司的长远发展更紧密地结合，拟推出第一期员工持股计划，并向市场提示风险。

2、2017年12月19日，公司召开第三届董事会第十七次会议，审议并通过《关于〈深圳市艾比森光电股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》及相关议案；同时召开了第三届监事会第九次会议，审议并通过《关于〈深圳市艾比森光电股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》及相关议案，并出具了监事会关于第一期员工持股计划的核查意见，公司独立董事对员工持股计划的相关议案亦发表了独立意见。

3、2018年1月12日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议并通过《关于〈深圳市艾比森光电股份有

限公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》及相关议案。

4、2018年2月1日，“四川信托-艾比森第一期员工持股计划集合资金信托计划”已通过集中竞价交易方式累计买入公司股票2,720,615股，占公司总股本的0.85%，成交金额合计34,420,548.27元，成交均价为12.65元/股。

5、2018年2月14日，“四川信托-艾比森第一期员工持股计划集合资金信托计划”已通过集中竞价交易方式累计买入公司股票6,586,838股，占公司总股本的2.06%，成交金额合计84,379,934.26元，成交均价为12.81元/股。公司第一期员工持股计划已完成股票购买，上述购买的股票将按规定予以锁定，锁定期自本公告披露之日起12个月。

### 十三、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

2017年4月，公司将自有房产天安云谷8层、9层和10层对外转租，2018年上半年公司取得不含税租金收入200万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及其子公司不属于环境污染企业。

惠州艾比森已按照国家有关环保规定合规处理生产危险废弃物及生活污水，惠州艾比森已取得由惠

州市环境保护局仲恺高新技术产业开发区分局颁发的《广东省污染物排放许可证》。惠州艾比森与第三方专业公司签订了关于危险废弃物处置工业服务及关于处理生活污水的服务合同，由第三方专业机构处理相关危险废弃物及生活污水。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### (2) 半年度精准扶贫概要

### (3) 精准扶贫成效

### (4) 后续精准扶贫计划

## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2018年1月9日，公司接到实际控制人及控股股东任永红先生的函告，获悉任永红先生将其持有本公司的1,000,000股无限售流通股办理了股权补充质押业务，具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于控股股东及实际控制人之一股权质押的公告》（公告编码：2018-003）。

2、2018年1月23日，公司收到副总经理陈玲女士提交的书面辞职报告，陈玲女士因个人原因申请辞去公司副总经理职务，辞去副总经理职务后仍在公司工作。具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于副总经理辞职的公告》（公告编码：2018-006）。

3、2018年2月14日，公司对外披露《关于第一期员工持股计划完成股票购买的公告》，截至2018年2月14日，“四川信托-艾比森第一期员工持股计划集合资金信托计划”已通过集中竞价交易方式累计买入公司股票 6,586,838 股，占公司总股本的 2.06%，成交金额合计 84,379,934.26 元，成交均价为 12.81 元/股。第一期员工持股计划的参与对象为公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、公司及其下属控股公司任职的管理人员、业务和技术骨干，共计106人。资金来源为员工的合法薪酬、自筹资金和法律、行政法规允许的其他方式。第一期员工持股计划不存在因持有人处分权利引起计划股份权益变动的情况，亦不存在资产管理机构变更的情况。具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于第一期员工持股计划完成股票购买的公告》（公告编码：2018-011）。

4、2018年3月15日，陈云先生在公司办理完成了离职手续，根据陈云先生在IPO时做出的相关承诺：其在公司股东任永红先生任职公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过其直接或间接所持公司股份总数的25%，自申报离职之日起6个月内不得转让直接或间接所持公司股份，且其不因任永红先生职务变更、离职等原因放弃上述承诺。具体承诺内容详见公司在巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露的《首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告》（公告编码：2017-045）。

5、2018年3月19日，《深圳市艾比森光电股份有限公司2017年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》规定的预留授予条件已经成就，根据公司2017年第三次临时股东大会的授权，公司于2018年3月19日召开第三届董事会第十九次会议审议通过《关于向激励对象授予预留部分股票期权与限制性股票的议案》，同意确定2018年3月19日为预留权益授予日，授予11名激励对象82.50万份股票期权，授予2名激励对象21.50万股限制性股票。具体内容详见公司在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露的《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的公告》（公告编码：2018-016）。

6、2018年5月11日，公司召开了2017年年度股东大会，审议通过了《关于终止设立艾比森九州新兴产业并购基金的议案》，同意终止本次投资设立基金事项。报告期内，公司已与相关合作方签署终止本次合作的协议。

7、2018年6月8日，公司完成了《深圳市艾比森光电股份有限公司2017年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》所涉及的预留部分限制性股票授予登记工作，向2名激励对象共授予21.50万股限制性股票。具体内容详见公司在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露的《深圳市艾比森光电股份有限公司关于2017年股票期权与限制性股票激励计划之预留部分限制性股票授予登记完成的公告》（公告编码：2018-045）。

8、2016年4月22日，公司与中投聚金签订了《深圳市艾比森光电股份有限公司与中投聚金（深圳）资产管理有限公司共同发起设立艾比森中投聚金产业并购基金（有限合伙）之合作框架协议》，本框架协议为公司与中投聚金初步确定合作意愿的意向性文件，目前基金尚未成立，具体内容详见公司在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露的《关于发起设立艾比森中投聚金产业并购基金的公告》（公告编码：2016-033）。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 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	179,650,361	56.20%	215,000	0	0	23,652,159	23,437,159	156,213,202	48.84%
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	179,650,361	56.20%	215,000	0	0	23,652,159	23,437,159	156,213,202	48.84%
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	179,650,361	56.20%	215,000	0	0	23,652,159	23,437,159	156,213,202	48.84%
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	139,992,975	43.80%	0	0	0	23,652,159	23,652,159	163,645,134	51.16%
1、人民币普通股	139,992,975	43.80%	0	0	0	23,652,159	23,652,159	163,645,134	51.16%
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	319,643,336	100.00%	215,000	0	0	0	215,000	319,858,336	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司于2018年4月授予登记完成2017年股票期权与限制性股票激励计划预留部分21.5万股限制性股票。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2018年4月，公司完成2017年股票期权与限制性股票激励计划之限制性股票预留部分授予登记工作，上述事项已于2018年3月19日召开的第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十次会议审议通过。

股份变动的过户情况

适用  不适用

以上股份变动事宜均在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了过户登记手续。

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

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	拟解除限售日期
丁彦辉	80,909,982	19,029,230	0	61,880,752	高管锁定股	按照其上一年度最后一个交易日所持公司股份总数的25%为本年度实际可上市流通股份，剩余75%股份将继续锁定
任永红	50,682,501	4,671,133	0	46,011,368	高管锁定股	按照其上一年度最后一个交易日所持公司股份总数的25%为本年度实际可上市流通股份，剩余75%股份将继续锁定
邓江波	45,975,408	0	0	45,975,408	高管锁定股	按照其上一年度最后一个交易日所持公司股份总



						数的 25%为本年度实际可上市流通股份，剩余 75%股份将继续锁定
李海涛、赵凯、陈玲、张文磊、黄程、唐露阳（其中，陈玲已于 2018 年初离职，但其持有的高管锁定股仍在锁定期）	76,715	0	48,204	124,919	高管锁定股	按照其上一年度最后一个交易日所持公司股份总数的 25%为本年度实际可上市流通股份，剩余 75%股份将继续锁定
陈云等 10 名限制性股票激励计划预留部分授予对象	85,455	0	0	85,455	股权激励限售股	限制性股票在授予日的 12 个月后、24 个月后、36 个月后分三次解锁，每次解锁的限制性股票比例分别为授予总量的 40%、30%、30%
何辉等 177 名 2017 年限制性股票激励计划首次授予对象	1,920,300	0	0	1,920,300	股权激励限售股	限制性股票在授予日的 12 个月后、24 个月后、36 个月后分三次解锁，每次解锁的限制性股票比例分别为授予总量的 20%、40%、40%
罗艳君、高鑫等 2 名 2017 年限制性股票激励计划预留授予对象	0	0	215,000	215,000	股权激励限售股	限制性股票在完成登记日起 12 个月后至 24 个月内、24 个月后至 36 个月内分两次解锁，每次解锁的限制性股票比例均为授予总量的 50%
合计	179,650,361	23,700,363	263,204	156,213,202	--	--

## 二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
艾比森人民币普通股 (A 股)	2018 年 03 月 19 日	9.42	215,000	2018 年 06 月 12 日	215,000			
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

公司于2018年6月完成2017年股票期权与限制性股票激励计划之预留部分限制性股票授予登记事宜，本次向2名激励对象共授予21.50万股限制性股票，公司总股本由31,964.3336万股增加至31,985.8336万股。本次首次授予登记事宜已于2018年3月19日召开的第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十次会议审议通过。

## 三、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	7,925	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 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
丁彦辉	境内自然人	25.81%	82,507,669	0	61,880,752	20,626,917	质押	3,000,000
任永红	境内自然人	19.19%	61,348,491	0	46,011,368	15,337,123	质押	3,000,000
邓江波	境内自然人	19.18%	61,300,544	0	45,975,408	15,325,136	质押	14,900,000
德兴市大艾企业管理有限公司	境内非国有法人	5.38%	17,201,292	0	0	17,201,292		
四川信托有限公司—四川信托一	其他	2.06%	6,586,838	6,586,838	0	6,586,838		

艾比森第一期员工持股计划集合资金信托计划								
谢丽芳	境内自然人	2.02%	6,456,963	1,643,812	0	6,456,963		
全国社保基金一零四组合	其他	1.44%	4,614,888	4,614,888	0	4,614,888		
中国工商银行股份有限公司-鹏华改革红利股票型证券投资基金	其他	0.92%	2,940,981	2,940,981	0	2,940,981		
王会平	境内自然人	0.74%	2,370,000	16,722	0	2,370,000		
鹏华基金-工商银行-鹏华鹏润1号资产管理计划	其他	0.72%	2,300,190	2,300,190	0	2,300,190		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司持股5%以上的股东中，丁彦辉先生、任永红先生、邓江波先生为公司控股股东，实际控制人，并且为一致行动人。为强化对公司的控制关系、保证公司的持续高效运营，三位股东于2011年8月1日签订《共同控制协议》以确认并维持对公司的共同控制关系，该协议确认：自公司设立至协议签订之日，三方一直通过在股东大会、董事会采取相同意思表示、一致表决的方式，实施对公司经营决策的共同控制。同时，三位股东在协议中承诺：自协议签订之日起，至公司股票发行并上市之日后60个月内，三方在向股东大会、董事会行使提案权、提名权，及在公司股东大会、董事会上行使表决权时，将继续通过采取相同意思表示、一致表决的方式，实施对公司经营决策的共同控制。凡涉及公司重大经营决策，即按照《公司法》、《公司章程》及其他规范性文件的要求由股东或董事决策的重大事项，三方将先行协商统一意见，在达成一致意见后，三方共同向公司股东大会、董事会提出提案，并（或）根据事先协商确定的一致意见对股东大会、董事会的审议事项投票表决。如果三方进行充分沟通协商后，无法达成一致意见，则三方同意按照丁彦辉先生的意见作出最终决定，上述三方与公司其他前10名股东不存在关联关系或一致行动关系。</p> <p>2、前10名股东之间，根据公司问询，德兴市大艾企业管理有限公司和与其他前10名股东之间不存在关联关系或一致行动关系。通过公开信息查询，中国工商银行股份有限公司-鹏华改革红利股票型证券投资基金和鹏华基金-工商银行-鹏华鹏润1号资产管理计划均由鹏华基金管理有限公司管理。除上述信息外，公司无法获知其他前10大股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。</p>							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					

丁彦辉	20,626,917	人民币普通股	20,626,917
德兴市大艾企业管理有限公司	17,201,292	人民币普通股	17,201,292
任永红	15,337,123	人民币普通股	15,337,123
邓江波	15,325,136	人民币普通股	15,325,136
四川信托有限公司—四川信托—艾比森第一期员工持股计划集合资金信托计划	6,586,838	人民币普通股	6,586,838
谢丽芳	6,456,963	人民币普通股	6,456,963
全国社保基金一零四组合	4,614,888	人民币普通股	4,614,888
中国工商银行股份有限公司—鹏华改革红利股票型证券投资基金	2,940,981	人民币普通股	2,940,981
王会平	2,370,000	人民币普通股	2,370,000
鹏华基金—工商银行—鹏华鹏润1号资产管理计划	2,300,190	人民币普通股	2,300,190
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	丁彦辉先生、任永红先生、邓江波先生与其他前10名无限售流通股股东不存在关联关系或一致行动关系。根据公司调查，德兴市大艾企业管理有限公司和其他前10名无限售流通股股东之间不存在关联关系或一致行动关系。通过公开信息查询，中国工商银行股份有限公司—鹏华改革红利股票型证券投资基金和鹏华基金—工商银行—鹏华鹏润1号资产管理计划均由鹏华基金管理有限公司管理。除上述信息外，公司无法获知前10名无限售流通股股东和其他前10名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注4）	1、公司股东谢丽芳除通过普通证券账户持有1,956,221股外，还通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有4,500,742股，实际合计持有6,456,963股； 2、公司股东王会平除通过普通证券账户持有0股外，还通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有2,370,000股，实际合计持有2,370,000股。		

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

是  否

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

#### 四、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

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
丁彦辉	董事长、总经理	现任	82,507,669	0	0	82,507,669	0	0	0
任永红	董事、副总经理	现任	61,348,491	0	0	61,348,491	0	0	0
邓江波	董事、副总经理	现任	61,300,544	0	0	61,300,544	0	0	0
李海涛	董事、副总经理	现任	48,224	0	0	48,224	0	0	0
赵凯	董事	现任	24,072	0	0	24,072	0	0	0
Jihong Sanderson	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵晓	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘广灵	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
何晴	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
曹同生	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
毛佳	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨时泰	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张文磊	副总经理、董事会秘书	现任	24,072	0	0	24,072	0	0	0
唐露阳	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
李文	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄程	财务总监	现任	6,000	0	0	6,000	0	0	0
合计	--	--	205,259,072	0	0	205,259,072	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

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



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市艾比森光电股份有限公司

2018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	269,456,304.97	256,511,808.55
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	2,320,119.60	6,794,310.00
应收账款	528,372,465.22	467,234,245.79
预付款项	13,547,104.93	10,742,228.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	96,851.69	100,638.51
应收股利		
其他应收款	39,510,344.21	49,158,390.25
买入返售金融资产		
存货	385,471,880.82	273,337,603.18

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	68,959,551.00	120,781,166.97
流动资产合计	1,307,734,622.44	1,184,660,391.33
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	27,400,000.00	27,400,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	111,128,652.50	113,970,435.00
固定资产	368,809,607.12	345,750,932.39
在建工程	38,497,806.93	39,649,106.47
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	32,981,777.00	33,428,548.76
开发支出		
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	30,972,311.03	30,933,771.13
递延所得税资产	16,032,108.68	12,014,962.24
其他非流动资产	1,094,928.26	11,368,063.43
非流动资产合计	626,917,191.52	614,515,819.42
资产总计	1,934,651,813.96	1,799,176,210.75
流动负债：		
短期借款		
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	218,649,213.82	216,360,000.00

应付账款	397,805,171.37	366,425,817.75
预收款项	113,667,456.23	92,698,443.60
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	24,184,340.14	30,117,022.07
应交税费	19,441,951.32	13,373,940.87
应付利息		
应付股利		
其他应付款	32,483,841.96	31,544,649.20
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		
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	806,231,974.84	750,519,873.49
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	391,000.00	391,000.00
递延所得税负债	549,964.35	549,964.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	940,964.35	940,964.35
负债合计	807,172,939.19	751,460,837.84
所有者权益：		
股本	319,858,336.00	319,643,336.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	89,808,815.73	85,292,864.18
减：库存股	20,209,775.88	18,328,305.00
其他综合收益	-90,567.72	-290,726.20
专项储备		
盈余公积	79,611,827.50	79,611,827.50
一般风险准备		
未分配利润	654,217,974.28	576,388,870.35
归属于母公司所有者权益合计	1,123,196,609.91	1,042,317,866.83
少数股东权益	4,282,264.86	5,397,506.08
所有者权益合计	1,127,478,874.77	1,047,715,372.91
负债和所有者权益总计	1,934,651,813.96	1,799,176,210.75

法定代表人：丁彦辉

主管会计工作负责人：黄程

会计机构负责人：孙伟玲

## 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	132,945,666.19	117,809,231.85
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	2,320,119.60	6,794,310.00
应收账款	647,170,482.64	568,902,278.79
预付款项	9,184,727.70	6,476,386.17
应收利息	161,851.69	105,638.51
应收股利		
其他应收款	39,925,832.31	50,779,862.02
存货	348,867,842.83	246,053,812.78
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	62,240,293.55	111,303,781.72
流动资产合计	1,242,816,816.51	1,108,225,301.84

非流动资产：		
可供出售金融资产	27,400,000.00	27,400,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	262,877,651.99	262,582,932.17
投资性房地产	111,128,652.50	113,970,435.00
固定资产	148,906,168.32	153,684,012.10
在建工程	20,955,565.44	4,139,854.59
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	6,340,684.60	6,374,626.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	17,905,741.27	20,630,790.17
递延所得税资产	7,696,685.04	7,442,030.48
其他非流动资产	66,298.26	1,516,000.00
非流动资产合计	603,277,447.42	597,740,681.27
资产总计	1,846,094,263.93	1,705,965,983.11
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	218,649,213.82	216,360,000.00
应付账款	403,617,597.12	361,993,076.17
预收款项	46,463,693.93	42,804,234.42
应付职工薪酬	12,268,601.63	14,114,600.67
应交税费	16,559,067.37	11,490,577.04
应付利息		
应付股利		
其他应付款	48,070,253.32	42,152,310.81
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	745,628,427.19	688,914,799.11
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	391,000.00	391,000.00
递延所得税负债	549,964.35	549,964.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	940,964.35	940,964.35
负债合计	746,569,391.54	689,855,763.46
所有者权益：		
股本	319,858,336.00	319,643,336.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	92,052,354.49	87,536,402.94
减：库存股	20,209,775.88	18,328,305.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	79,611,827.50	79,611,827.50
未分配利润	628,212,130.28	547,646,958.21
所有者权益合计	1,099,524,872.39	1,016,110,219.65
负债和所有者权益总计	1,846,094,263.93	1,705,965,983.11

### 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	840,326,445.79	511,898,498.99
其中：营业收入	840,326,445.79	511,898,498.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	733,016,629.71	486,770,981.45
其中：营业成本	537,877,352.95	326,559,087.64
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,748,835.93	4,976,320.55
销售费用	114,429,687.42	70,784,172.88
管理费用	76,983,947.16	70,580,763.23
财务费用	-7,599,236.35	14,568,629.22
资产减值损失	5,576,042.60	-697,992.07
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-1,257,807.86
投资收益（损失以“－”号填列）	694,401.19	482,598.63
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）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		403,589.73
其他收益	7,774,396.00	6,003,896.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	115,778,613.27	30,759,794.04
加：营业外收入	2,439,036.12	4,029,860.36
减：营业外支出	550,660.33	169,425.87
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	117,666,989.06	34,620,228.53

减：所得税费用	15,398,290.75	1,052,738.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	102,268,698.31	33,567,489.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	102,268,698.31	33,567,489.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	103,383,939.53	34,568,649.53
少数股东损益	-1,115,241.22	-1,001,159.62
六、其他综合收益的税后净额	200,158.48	-1,546,332.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	200,158.48	-1,546,332.91
（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	200,158.48	-1,546,332.91
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	200,158.48	-1,546,332.91
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	102,468,856.79	32,021,157.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	103,584,098.01	33,022,316.62
归属于少数股东的综合收益总额	-1,115,241.22	-1,001,159.62



八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3255	0.1088
（二）稀释每股收益	0.3239	0.1088

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：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：丁彦辉

主管会计工作负责人：黄程

会计机构负责人：孙伟玲

#### 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	797,685,437.82	465,215,542.60
减：营业成本	579,868,588.93	376,136,211.64
税金及附加	4,260,501.50	2,370,065.33
销售费用	59,882,621.77	40,919,410.25
管理费用	43,661,979.32	37,143,927.91
财务费用	-6,988,436.79	14,206,964.66
资产减值损失	-833,682.64	-637,038.56
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-1,257,807.86
投资收益（损失以“－”号填列）	689,482.01	482,598.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	4,484,696.00	4,303,896.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	123,008,043.74	-1,395,311.86
加：营业外收入	2,394,146.74	3,993,720.03
减：营业外支出	35,848.35	78,420.47
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	125,366,342.13	2,519,987.70
减：所得税费用	19,246,334.46	473,553.93
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	106,120,007.67	2,046,433.77
（一）持续经营净利润（净亏损）	106,120,007.67	2,046,433.77

以“—”号填列)		
(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 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	106,120,007.67	2,046,433.77
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 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	814,071,886.32	585,851,069.02
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	101,913,626.80	76,239,196.99
收到其他与经营活动有关的现金	15,119,787.26	14,310,849.94
经营活动现金流入小计	931,105,300.38	676,401,115.95
购买商品、接受劳务支付的现金	668,784,444.97	478,797,898.61
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	117,504,068.59	84,740,687.02
支付的各项税费	27,484,996.50	20,622,574.50
支付其他与经营活动有关的现金	101,120,111.04	76,370,589.61
经营活动现金流出小计	914,893,621.10	660,531,749.74
经营活动产生的现金流量净额	16,211,679.28	15,869,366.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	360,000,000.00	520,735,100.00
取得投资收益收到的现金	3,311,422.22	482,598.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		406,050.00
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		
投资活动现金流入小计	363,311,422.22	521,623,748.63
购建固定资产、无形资产和其他	43,527,192.87	4,323,481.78

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	300,000,000.00	483,173,700.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	343,527,192.87	487,497,181.78
投资活动产生的现金流量净额	19,784,229.35	34,126,566.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,025,300.00	
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		67,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	26,154,583.24	5,967,115.00
筹资活动现金流入小计	28,179,883.24	72,967,115.00
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	25,554,835.60	36,205,164.61
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	22,773,673.47	24,738,895.20
筹资活动现金流出小计	48,328,509.07	60,944,059.81
筹资活动产生的现金流量净额	-20,148,625.83	12,023,055.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	502,534.11	-5,546,607.99
五、现金及现金等价物净增加额	16,349,816.91	56,472,380.26
加：期初现金及现金等价物余额	230,357,225.31	454,205,654.50
六、期末现金及现金等价物余额	246,707,042.22	510,678,034.76

## 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	700,468,009.72	658,596,876.30

收到的税费返还	98,868,949.64	70,192,633.35
收到其他与经营活动有关的现金	12,231,755.23	52,481,162.64
经营活动现金流入小计	811,568,714.59	781,270,672.29
购买商品、接受劳务支付的现金	689,511,546.31	514,872,871.98
支付给职工以及为职工支付的现金	44,583,554.32	34,123,033.83
支付的各项税费	18,994,373.60	6,195,423.35
支付其他与经营活动有关的现金	56,906,945.79	44,319,860.09
经营活动现金流出小计	809,996,420.02	599,511,189.25
经营活动产生的现金流量净额	1,572,294.57	181,759,483.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	357,000,000.00	520,735,100.00
取得投资收益收到的现金	3,306,503.04	482,598.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,050.00
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		
投资活动现金流入小计	360,306,503.04	521,218,748.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,915,632.27	1,336,252.80
投资支付的现金	297,000,000.00	683,173,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	322,915,632.27	684,509,952.80
投资活动产生的现金流量净额	37,390,870.77	-163,291,204.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,025,300.00	
取得借款收到的现金		67,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	26,154,583.24	5,967,115.00
筹资活动现金流入小计	28,179,883.24	72,967,115.00
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	25,554,835.60	36,205,164.61

支付其他与筹资活动有关的现金	22,773,673.47	24,738,895.20
筹资活动现金流出小计	48,328,509.07	60,944,059.81
筹资活动产生的现金流量净额	-20,148,625.83	12,023,055.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-272,784.68	-4,979,783.02
五、现金及现金等价物净增加额	18,541,754.83	25,511,551.04
加：期初现金及现金等价物余额	91,654,648.61	361,931,465.09
六、期末现金及现金等价物余额	110,196,403.44	387,443,016.13

## 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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	319,643,336.00				85,292,864.18	18,328,305.00	-290,726.20		79,611,827.50		576,388,870.35	5,397,506.08	1,047,715,372.91
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	319,643,336.00				85,292,864.18	18,328,305.00	-290,726.20		79,611,827.50		576,388,870.35	5,397,506.08	1,047,715,372.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	215,000.00				4,515,951.55	1,881,470.88	200,158.48				77,829,103.93	-1,115,241.22	79,763,501.86
（一）综合收益总额							200,158.48				103,383,939.53	-1,115,241.22	102,468,856.79
（二）所有者投	215,000.00				4,515,951.55	1,881,470.88							2,849,763.07

入和减少资本	00.00				951.55	470.88						480.67	
1. 股东投入的普通股					1,810,300.00							1,810,300.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	215,000.00				2,705,651.55	1,881,470.88						1,039,180.67	
4. 其他													
(三) 利润分配										-25,554,835.60		-25,554,835.60	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-25,554,835.60		-25,554,835.60	
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	319,858,336.00				89,808,815.73	20,209,775.88	-90,567.72		79,611,827.50		654,217,974.28	4,282,264.86	1,127,478,874.77

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	319,256,418.00				69,839,972.00	1,618,837.00	1,907,354.36		70,734,297.46		514,189,076.26	8,508,363.32	982,816,644.40
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	319,256,418.00				69,839,972.00	1,618,837.00	1,907,354.36		70,734,297.46		514,189,076.26	8,508,363.32	982,816,644.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,533,382.00					-1,533,382.00	-1,546,332.91				-357,027.59	-1,001,159.62	-2,904,520.12
（一）综合收益总额							-1,546,332.91				34,568,649.53	-1,001,159.62	32,021,157.00
（二）所有者投入和减少资本	-1,533,382.00					1,533,382.00							
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-1,533,382.00					1,533,382.00							
4. 其他													



(三) 利润分配												-	-
												34,925,677.12	34,925,677.12
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-	-
												35,108,687.27	35,108,687.27
4. 其他												183,010.15	183,010.15
(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	317,723.036.00				69,839,972.00	85,455.00	361,021.45		70,734,297.46			513,832,048.67	797,507,203.7028

## 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	319,643,336.00				87,536,402.94	18,328,305.00			79,611,827.50	547,646,958.00	1,016,110,219.65

										21		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	319,643,336.00				87,536,402.94	18,328,305.00				79,611,827.50	547,646,958.21	1,016,110,219.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	215,000.00				4,515,951.55	1,881,470.88					80,565,172.07	83,414,652.74
（一）综合收益总额											106,120,007.67	106,120,007.67
（二）所有者投入和减少资本	215,000.00				4,515,951.55	1,881,470.88						2,849,480.67
1. 股东投入的普通股					1,810,300.00							1,810,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	215,000.00				2,705,651.55	1,881,470.88						1,039,180.67
4. 其他												
（三）利润分配											-25,554,835.60	-25,554,835.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-25,554,835.60	-25,554,835.60
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	319,858,336.00				92,052,354.49	20,209,775.88			79,611,827.50	628,212,130.28	1,099,524,872.39

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	319,256,418.00				69,839,972.00	1,618,837.00			70,734,297.46	502,674,864.97	960,886,715.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	319,256,418.00				69,839,972.00	1,618,837.00			70,734,297.46	502,674,864.97	960,886,715.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,533,382.00					-1,533,382.00				-32,879,243.35	-32,879,243.35
（一）综合收益总额										2,046,433.77	2,046,433.77
（二）所有者投入和减少资本	-1,533,382.00					-1,533,382.00					
1. 股东投入的普											

普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-					-					
	1,533,382.00					1,533,382.00					
4. 其他											
(三) 利润分配										-	-
										34,925,677.12	34,925,677.12
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-	-
										35,108,687.27	35,108,687.27
3. 其他										183,010.15	183,010.15
(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	317,723,036.00				69,839,972.00	85,455.00			70,734,297.46	469,795,621.62	928,007,472.08

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市艾比森光电股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市艾比森实业有限公

司，于2001年8月23日经深圳市工商行政管理局批准，由丁彦辉、邓江波、任永红共同发起设立。公司于2014年8月1日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为91440300731127582R的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2018年6月30日，本公司累计发行股本总数319,858,336股，注册资本为319,858,336.00元，公司注册及总部地址：深圳市龙岗区坂田街道雪岗路2018号天安云谷产业园一期3栋A座18、19、20层。

## 2、经营范围

兴办实业（具体项目另行申报）；LED电子显示屏、LED灯、LED照明产品的研发、销售，计算机软件开发（以上不含禁止、限制项目）；LED灯安装工程（须取得建设主管部门的资质证书，方可经营）；电子设备及其产品的安装、维护、技术咨询及租赁；节能项目设计、技术咨询与服务；会务服务；货物及技术进出口（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。LED电子显示屏、LED灯、LED照明产品的生产加工；广告发布（法律法规、国务院规定需另行办理广告经营审批的，需取得许可后方可经营）。

## 3、公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业，主要产品和服务为LED全彩显示屏。

本财务报表业经公司董事会于2018年8月21日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共11户，主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
惠州市艾比森光电有限公司（以下简称“惠州艾比森”）	全资子公司	一级	100	100
ABSEN INC.（以下简称“艾比森美国公司”）	全资子公司	一级	100	100
Absen GmbH（以下简称“艾比森德国公司”）	全资子公司	一级	100	100
艾比森控股香港有限公司（以下简称“艾比森香港公司”）	全资子公司	一级	100	100
ABSEN MIDDLE EAST DMCC（以下简称“艾比森中东公司”）	全资子公司	一级	100	100
深圳威斯视创技术有限公司（以下简称“威斯视创”）	控股子公司	一级	68.39	68.39
ABSEN JAPAN CO. LTD（以下简称“艾比森日本公司”）	全资孙公司	二级	100	100
ABSEN RUSS CO. LTD（以下简称“艾比森俄罗斯公司”）	全资孙公司	二级	100	100

ABSEN BRAZIL IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA（以下简称“艾比森巴西公司”）	全资孙公司	二级	100	100
深圳市前海艾比森商业服务有限责任公司（以下简称“前海艾比森”）	全资孙公司	二级	100	100
ABSEN HOLDINGS MEXICO S. de R. L. de C. V.（以下简称“艾比森墨西哥公司”）	全资孙公司	二级	100	100

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

##### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### 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：

依据企业会计准则的相关规定，本公司及子公司根据公司实际经营情况制定了如下相关会计政策及会计估计

##### 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

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

自公历1月1日至12月31日止为一个营业周期。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司记账本位币说明：境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

#### (2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期

损益。

### (3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

### (4) 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均



纳入合并财务报表。

## (2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报

告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 处置子公司或业务

### A一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### B分步处置子公司

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，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：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### 3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生的当期平均汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## (2) 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

A取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

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属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

A该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

C包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

D包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## 2) 应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## 3) 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

A出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；

B根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金；

C出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### 4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### 5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

#### 1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分的账面价值;

2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 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, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值; 活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术(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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值; 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(7) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(8) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(9) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

#### 1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。



可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

## 2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

## (10) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 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。

## 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	单项金额占期末总额的 10%以上（含 10%）的款项
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，按预计未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备，入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相组合计提坏账准备。

### (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
合并范围内关联方组合	其他方法
账龄分析法组合	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年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	20.00%	20.00%
2—3年	50.00%	50.00%
3年以上	100.00%	100.00%
3—4年	100.00%	100.00%
4—5年	100.00%	100.00%
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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内关联方组合	0.00%	0.00%

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量值低于其账面价差额进行计提。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

LED产业链相关业

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、周转材料、委托加工物资发出时按移动加权平均法计价，自制半成品、库存商品发出时按个别认定法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法；
- 3) 其他周转材料采用一次转销法。

## 13、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## (2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 14、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

#### 1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## (3) 长期股权投资核算方法的转换

### 1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

## 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

## 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

## 4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

## 5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

#### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

A在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

B在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

B在合并财务报表中，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，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。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

- 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- 4) 向被投资单位派出管理人员；
- 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：



类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

## 16、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）折旧方法

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	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%
EMC 能源设备	年限平均法	按合同约定受益年限		
LED 显示屏会务运营服务资产	年限平均法	4	5%	23.75%

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始

日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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

### (1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

LED 产业链相关业

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，包括土地使用权、软件等。

#### (1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### (2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### 1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

软件	1-10年	根据财税[2008]1号文件及公司实际情况
土地使用权	50年	根据土地使用证上标明期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A：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；

B：具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C：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；

D：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；

E：归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 23、长期待摊费用

### (1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

### (2) 摊销年限

按发生时的实际成本计价，长期待摊费用在受益期内分期平均摊销。

类别	摊销年限	备注
装修费	3-5年	按预计实际使用年限确定
顶尖创意园区标示设计	3年	按预计实际使用年限确定
绿化工程	1年	按预计实际使用年限确定

中超联赛项目	5 年	按合同权利年限确定
--------	-----	-----------

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法



对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### (4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

LED产业链相关业

#### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

公司确认产品销售收入分为出口销售收入与内销收入，对于出口销售收入在产品报关离岸时确认销售收入；对于内销收入根据销售合同约定是否需要安装，不需要安装的产品在货物发出以后确认收入，需要安装调试的在货物安装调试后确认销售收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

#### (3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 29、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

#### 1) 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助,公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助,相关判断依据说明详见本财务报表附注七之注释递延收益/营业外收入项目。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

#### 3) 会计处理方法

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益;

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

### 1) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 2) 会计处理方法

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 1) 该交易不是企业合并；
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业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；
- 2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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。

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。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

## 33、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

## 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售服务收入、无形资产或者不动产	5%、6%、10%、16%、18%、19%

消费税	无	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	*	15%、16.5%、20%、21%、25%、30%、35%
房产税	房产原值的 70%为纳税基准	1.2%
教育费附加及地方教育费附加	实缴流转税税额	3%、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
本公司	15%
惠州艾比森	25%
威斯视创	15%
艾比森美国公司	按年度利润额分别向美国联邦国税局和收入来源州税务局申报缴纳利润所得税 (U. S. Income Tax Return)。美国联邦国税局，根据利润额的多少，按单一税率 21%来计算；主要销售收入来源地佛罗里达州税务局，根据利润额的大小确定，若年利润低于 USD50,000 则不需要缴，若年利润超过 USD50,000，则超过部分以固定税率 5.5%来计算征收；其它州按当地法律计算缴纳
艾比森德国公司	按公历年度应纳税所得额向当地税务局申报缴纳企业所得税 (Corporate income tax) 及团结附加税 (solidarity surcharge)，无论是保留利润还是分配利润，税率均为 15%，加上对应纳公司所得税额征收的 5.5%的团结附加税，公司所得税的实际税率为 15.825%；除此之外，还应向当地城市工商管理部门缴纳营业税 (trade tax)，计算基数为应纳税所得额的 3.5%，法兰克福 2013 年的营业税稽征率为 420%，营业税的实际税率为 14.7%，同属于所得税种
艾比森香港公司	按课税年度计算，从该活动中，产生或得自香港的应税所得的净额，适用利得税税率为 16.50%，向香港税务局申报并缴纳香港利得税
艾比森中东公司	一般情况下，阿联酋税法和法规采用属地原则来征税，只有来源于阿联酋相关酋长国的收入才需要纳税，按累进税率 0%-55%来计算征收
艾比森日本公司	按课税年度内的应纳税所得额，适用所得税税率 35%
艾比森俄罗斯公司	按课税年度内的应纳税所得额，适用所得税税率 20%，其中税率 2%的联邦税收、税率 18%的地方税收
艾比森巴西公司	根据营业额计算，如年应税所得总额低于 240,000 雷亚尔，税率为 15%；如年应税所得总额超过 240,000 雷亚尔，则需增课税率 10%
前海艾比森	25%

艾比森墨西哥公司	按课税年度内的应纳税所得额，适用所得税税率 30%
----------	---------------------------

## 2、税收优惠

(1) 2015年6月19日，本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201544200688，有效期三年，即本公司2015至2017年可以享受15%企业所得税税率。目前，关于本公司享受高新技术企业的税收优惠资质正在申请复审中，审批完成后，本公司将继续享受15%的企业所得税税率。

(2) 2015年12月30日，本公司取得深圳市龙岗区地方税务局税务事项通知书深地税龙坂备[2015]52号，三年免征房产税备案资料已于2015年12月29日完成备案登记，根据《深圳经济特区房产税实施办法》第九条依法执行减免税，即本公司2015至2017年可以享受减免房产税。

(3) 2016年11月15日，威斯视创通过了高新复审，并于2016年11月15日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号GR201644201058，有效期三年，即威斯视创2016至2018年可以享受15%企业所得税税率。

## 3、其他

## 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	1,064,627.58	931,393.39
银行存款	245,642,414.64	229,425,831.92
其他货币资金	22,749,262.75	26,154,583.24
合计	269,456,304.97	256,511,808.55
其中：存放在境外的款项总额	122,982,315.00	117,144,484.14

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	22,749,262.75	21,354,000.00
远期外汇保证金	0.00	4,800,583.24
合计	22,749,262.75	26,154,583.24



## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,320,119.60	6,794,310.00
商业承兑票据	0	0
合计	2,320,119.60	6,794,310.00

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,994,274.73	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	9,994,274.73	0.00

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	583,314,599.19	99.12%	54,942,133.97	9.42%	528,372,465.22	515,868,221.86	99.08%	48,633,976.07	9.43%	467,234,245.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,192,041.95	0.88%	5,192,041.95	100.00%	0.00	4,814,121.06	0.92%	4,814,121.06	100.00%	0.00
合计	588,506,641.14	100.00%	60,134,175.92	10.22%	528,372,465.22	520,682,342.92	100.00%	53,448,097.13	10.27%	467,234,245.79

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			
	504,319,330.44	25,215,966.52	5.00%
1年以内小计	504,319,330.44	25,215,966.52	5.00%
1至2年	45,440,733.94	9,088,146.79	20.00%
2至3年	25,833,028.30	12,916,514.15	50.00%
3年以上	7,721,506.51	7,721,506.51	100.00%
3至4年	0.00	0.00	100.00%
4至5年	0.00	0.00	100.00%
5年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	583,314,599.19	54,942,133.97	9.42%

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 6,686,078.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
第一名	40,277,171.85	6.84%	1,922,660.36
第二名	31,127,543.53	5.29%	1,556,377.18
第三名	30,069,432.15	5.11%	1,503,471.61
第四名	27,945,415.96	4.75%	1,397,270.80
第五名	22,123,500.00	3.76%	1,106,175.00
合计	151,543,063.49	25.75%	7,485,954.95

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	12,940,633.93	95.53%	10,664,388.08	99.28%
1至2年	528,631.00	3.90%	0.00	0.00%
2至3年	77,840.00	0.57%	77,840.00	0.72%
3年以上				0.00%
合计	13,547,104.93	--	10,742,228.08	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例	预付款时间	未结算原因
第一名	3,880,960.00	28.65%	1年以内	交易未完成
第二名	1,654,150.00	12.21%	1年以内	交易未完成
第三名	715,358.00	5.28%	1年以内	交易未完成
第四名	703,500.00	5.19%	1年以内	交易未完成
第五名	465,451.00	3.44%	1年以内	交易未完成
合计	7,419,419.00	54.77%	---	---

其他说明：

- 1) 期末预付款项中无持有本公司5%(含5%)以上表决权的股东单位款项。
- 2) 期末余额中无预付关联方款项。

#### 5、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	96,851.69	100,638.51
合计	96,851.69	100,638.51

## 6、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,645,330.92	100.00%	3,134,986.71	7.35%	39,510,344.21	52,281,229.28	100.00%	3,122,839.03	5.97%	49,158,390.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	42,645,330.92	100.00%	3,134,986.71	7.35%	39,510,344.21	52,281,229.28	100.00%	3,122,839.03	5.97%	49,158,390.25

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			
	40,859,524.34	2,042,976.22	5.00%
1 年以内小计	40,859,524.34	2,042,976.22	5.00%
1 至 2 年	464,329.44	92,865.89	20.00%
2 至 3 年	644,665.08	322,332.54	50.00%
3 年以上	676,812.06	676,812.06	100.00%
3 至 4 年			100.00%
4 至 5 年			100.00%
5 年以上			100.00%
合计	42,645,330.92	3,134,986.71	7.35%

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 12,147.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (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
应收出口退税	33,137,092.18	47,394,402.97
押金	1,539,234.01	1,649,487.61
备用金	3,595,047.99	1,308,928.17
保证金	3,569,030.00	1,203,030.00
代垫费用	636,017.54	559,224.45
其他	168,909.20	166,156.08
合计	42,645,330.92	52,281,229.28

## (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
应收出口退税	出口退税	33,137,092.18	一年以内	77.70%	1,656,854.61
深圳市招华国际会展发展有限公司	保证金	1,600,000.00	1年以内	3.75%	80,000.00
石昌金	备用金	673,738.90	1年以内, 3年以上	1.58%	198,738.90
人民数字科技产业有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	1.17%	25,000.00
何辉	备用金	500,000.00	1年以内	1.17%	25,000.00
合计	--	36,410,831.08	--	85.37%	1,985,593.51

## 7、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	32,104,327.89	169,645.46	31,934,682.43	45,151,145.52	1,519,613.06	43,631,532.46
在产品	79,082,996.32	0.00	79,082,996.32	84,892,373.58	0.00	84,892,373.58
库存商品	211,897,967.48	11,912,512.27	199,985,455.21	98,040,275.52	11,048,818.09	86,991,457.43
发出商品	40,651,332.19	0.00	40,651,332.19	33,229,576.99	0.00	33,229,576.99
半成品	34,436,935.84	619,521.17	33,817,414.67	25,118,918.73	526,256.01	24,592,662.72
合计	398,173,559.72	12,701,678.90	385,471,880.82	286,432,290.34	13,094,687.16	273,337,603.18

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

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第1号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,519,613.06	0.00	0.00	1,349,967.60	0.00	169,645.46
库存商品	11,048,818.09	863,694.18	0.00	0.00	0.00	11,912,512.27
半成品	526,256.01	93,265.16	0.00	0.00	0.00	619,521.17
合计	13,094,687.16	956,959.34	0.00	1,349,967.60	0.00	12,701,678.90

## (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

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	40,000,000.00	100,000,000.00
银行理财产品应计收益	0.00	2,600,000.00
增值税留抵扣额	22,725,118.05	7,731,554.62
待抵扣进项税额	946,527.74	7,869,105.34
预缴所得税	5,287,905.21	2,580,507.01
合计	68,959,551.00	120,781,166.97

其他说明：

其他流动资产期末余额较期初余额减少51,821,615.97元，减少比例为42.91%，主要系期末未到期银行理财产品余额较上期减少较多。

## 9、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：	27,400,000.00	0.00	27,400,000.00	27,400,000.00	0.00	27,400,000.00
按成本计量的	27,400,000.00	0.00	27,400,000.00	27,400,000.00	0.00	27,400,000.00
合计	27,400,000.00	0.00	27,400,000.00	27,400,000.00	0.00	27,400,000.00

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司	12,200,000.00	0.00	0.00	12,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.98%	0.00

深圳市晶泓科技有限公司	15,200,000.00	0.00	0.00	15,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20.00%	0.00
合计	27,400,000.00	0.00	0.00	27,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	0.00

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	119,654,000.00			119,654,000.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	119,654,000.00			119,654,000.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	5,683,565.00			5,683,565.00
2. 本期增加金额	2,841,782.50			2,841,782.50
(1) 计提或摊销	2,841,782.50			2,841,782.50
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				



4. 期末余额	8,525,347.50			8,525,347.50
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	111,128,652.50			111,128,652.50
2. 期初账面价值	113,970,435.00			113,970,435.00

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	EMC 能源设备	LED 显示屏酒店运营服务资产	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	245,989,630.91	92,003,865.38	9,743,191.62	24,381,850.14	3,253,858.28	88,106,404.19	463,478,800.52
2. 本期增加金额	0.00	35,420,835.79	5,019.42	4,141,584.54	0.00	10,632,953.98	50,200,393.73
(1) 购置	0.00	1,225,352.41	5,019.42	3,849,610.94	0.00	1,097,363.93	6,177,346.70
(2) 在建工程转入	0.00	34,195,483.38	0.00	443,831.94	0.00	9,535,590.05	44,174,905.37
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他转入	0.00	0.00	0.00	-151,858.34	0.00	0.00	-151,858.34

3. 本期减少金额	0.00	293,534.24	0.00	885,057.03	0.00	2,969,038.64	4,147,629.91
(1) 处置或报废	0.00	293,534.24	0.00	885,057.03	0.00	2,969,038.64	4,147,629.91
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	245,989,630.91	127,131,166.93	9,748,211.04	27,638,377.65	3,253,858.28	95,770,319.53	509,531,564.34
二、累计折旧							
1. 期初余额	30,850,744.74	37,494,918.02	7,586,943.88	15,107,946.72	1,640,695.89	24,979,155.32	117,660,404.57
2. 本期增加金额	5,764,021.85	4,296,952.93	397,637.39	2,900,904.69	389,420.18	10,921,510.54	24,670,447.58
(1) 计提	5,764,021.85	4,296,952.93	397,637.39	2,898,503.39	389,420.18	10,921,510.54	24,668,046.28
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	2,401.30	0.00	0.00	2,401.30
3. 本期减少金额	0.00	165,799.62	0.00	496,222.37	0.00	1,014,336.50	1,676,358.49
(1) 处置或报废	0.00	165,799.62	0.00	496,222.37	0.00	1,014,336.50	1,676,358.49
							0.00
4. 期末余额	36,614,766.59	41,626,071.33	7,984,581.27	17,512,629.04	2,030,116.07	34,886,329.36	140,654,493.66
三、减值准备							
1. 期初余额	0.00	48,129.73	0.00	19,333.83	0.00	0.00	67,463.56
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提							
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废							
4. 期末余额	0.00	48,129.73	0.00	19,333.83	0.00	0.00	67,463.56
四、账面价值							

1. 期末账面价值	209,374,864.32	85,493,932.42	1,763,629.77	10,069,448.23	1,223,742.21	60,883,990.17	368,809,607.12
2. 期初账面价值	215,138,886.17	54,497,784.18	2,156,247.74	9,217,603.04	1,613,162.39	63,127,248.87	345,750,932.39

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备及其他	24,758.08	5,424.25	19,333.83	0.00	
机器设备	52,892.63	4,762.90	48,129.73	0.00	
合计	77,650.71	10,187.15	67,463.56	0.00	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

## 12、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
LED 显示屏酒店运营服务工程	3,590,026.82	0.00	3,590,026.82	4,139,854.59	0.00	4,139,854.59
机器设备	17,323,674.40	0.00	17,323,674.40	35,509,251.88	0.00	35,509,251.88
上海房屋工程项目	17,584,105.71	0.00	17,584,105.71	0.00	0.00	0.00
合计	38,497,806.93	0.00	38,497,806.93	39,649,106.47	0.00	39,649,106.47

## 13、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	软件	合计
一、账面原值					

1. 期初余额	30,326,470.00	0.00	0.00	10,762,067.34	41,088,537.34
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	574,739.07	574,739.07
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	574,258.19	574,258.19
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	0.00	0.00	0.00	480.88	480.88
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	30,326,470.00	0.00	0.00	11,336,806.41	41,663,276.41
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,942,441.32	0.00	0.00	3,717,547.26	7,659,988.58
2. 本期增加金额	303,264.70	0.00	0.00	718,246.13	1,021,510.83
(1) 计提	303,264.70	0.00	0.00	717,630.85	1,020,895.55
(2) 其他摊销	0.00	0.00	0.00	615.28	615.28
3. 本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
					0.00
4. 期末余额	4,245,706.02	0.00	0.00	4,435,793.39	8,681,499.41
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	26,080,763.98	0.00	0.00	6,901,013.02	32,981,777.00
2. 期初账面价值	26,384,028.68	0.00	0.00	7,044,520.08	33,428,548.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 14、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
威斯视创	17,248,329.68	0.00	0.00	17,248,329.68
合计	17,248,329.68	0.00	0.00	17,248,329.68

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
威斯视创	17,248,329.68	0.00	0.00	17,248,329.68
合计	17,248,329.68	0.00	0.00	17,248,329.68

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 15、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
----	------	--------	--------	--------	------

装修费	15,778,320.40	6,096,753.16	4,138,087.48	0.00	17,736,986.08
顶尖创意园区标示设计	61,111.11	0.00	33,333.33	0.00	27,777.78
中超联赛项目	15,094,339.62	0.00	1,886,792.45	0.00	13,207,547.17
合计	30,933,771.13	6,096,753.16	6,058,213.26	0.00	30,972,311.03

其他说明

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

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	36,927,497.80	5,556,769.27	36,856,711.50	5,545,415.82
内部交易未实现利润	44,191,311.24	8,386,615.44	21,169,661.79	4,469,548.15
可抵扣亏损	9,692,382.44	1,453,857.36	9,589,561.72	1,780,959.86
股权激励费用	4,079,532.49	634,866.61	1,373,880.94	219,038.41
合计	94,890,723.97	16,032,108.68	68,989,815.95	12,014,962.24

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
业绩补偿收入	3,666,429.00	549,964.35	3,666,429.00	549,964.35
合计	3,666,429.00	549,964.35	3,666,429.00	549,964.35

## (3) 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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		16,032,108.68		12,014,962.24
递延所得税负债		549,964.35		549,964.35

## (4) 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
国外子公司亏损	16,198,808.03	9,942,906.30
国外子公司资产减值损失	39,110,807.29	32,876,375.38
合计	55,309,615.32	42,819,281.68

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	0.00	1,500,000.00
预付设备款	1,094,928.26	9,868,063.43
合计	1,094,928.26	11,368,063.43

其他说明：

其他非流动资产期末余额比期初余额减少10,273,135.17元，减少比例90.37%，主要系本期购置长期资产预付款减少所致。

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	218,649,213.82	216,360,000.00
合计	218,649,213.82	216,360,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	382,213,244.00	351,295,110.78
应付设备款	2,138,882.96	2,380,642.74
应付委托加工费	293,749.50	2,237,322.76
应付其他费用	13,159,294.91	10,512,741.47
合计	397,805,171.37	366,425,817.75

## (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
----	------	-----------

其他说明：

- 1) 期末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2) 期末应付关联方款项详见附注十关联方及关联方交易。

## 20、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	113,667,456.23	92,698,443.60
合计	113,667,456.23	92,698,443.60

## (2) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

- 1) 期末余额中无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2) 期末余额中无预收关联方款项。

## 21、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	30,117,022.07	109,996,069.46	115,928,751.39	24,184,340.14
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	5,086,214.87	5,086,214.87	0.00
三、辞退福利	0.00	368,135.00	368,135.00	0.00
合计	30,117,022.07	115,450,419.33	121,383,101.26	24,184,340.14

## (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	30,117,022.07	101,158,254.34	107,090,936.27	24,184,340.14
2、职工福利费	0.00	2,496,574.26	2,496,574.26	0.00
3、社会保险费	0.00	3,701,363.01	3,701,363.01	0.00
其中：医疗保险费	0.00	3,313,438.95	3,313,438.95	0.00
工伤保险费	0.00	298,889.80	298,889.80	0.00
生育保险费	0.00	89,034.26	89,034.26	0.00
4、住房公积金	0.00	1,105,889.20	1,105,889.20	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	1,533,988.65	1,533,988.65	0.00
合计	30,117,022.07	109,996,069.46	115,928,751.39	24,184,340.14

### (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	0.00	1,282,716.64	1,282,716.64	0.00
2、失业保险费	0.00	3,803,498.23	3,803,498.23	0.00
合计	0.00	5,086,214.87	5,086,214.87	0.00

其他说明：

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	635,678.65	5,043.15
企业所得税	15,674,201.14	12,337,724.96
个人所得税	1,348,460.79	812,921.16
城市维护建设税	324,699.76	98,361.06
教育费及地方教育附加	231,928.41	70,257.90
房产税	650,305.68	0.00
土地使用税、印花税及其他	576,676.89	49,632.64
合计	19,441,951.32	13,373,940.87

其他说明：

本期应交税费期末余额比期初余额增加6,068,010.45元，增加比例45.37%，主要系本期收入增加、汇

兑损益出现收益等原因导致利润总额增加，导致企业所得税增加所致。

## 23、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
限制性股票回购义务	20,464,271.06	18,594,617.06
质保金、押金及保证金	6,499,145.85	2,981,644.77
代收款	3,503,828.72	5,079,341.05
其他	2,016,596.33	4,889,046.32
合计	32,483,841.96	31,544,649.20

### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

1) 本期收到预留部分限制性股票款2,025,300.00元，相应增加其他应付款2,025,300.00元；本期公司发放限制性股票股利155,646.00元，相应减少其他应付款155,646.00元。

2) 期末余额中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3) 期末余额中无欠关联方款项。

## 24、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	391,000.00	0.00	0.00	391,000.00	高效节能4K LED显示技术研发项目
合计	391,000.00			391,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高效节能4K LED显示技	391,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	391,000.00	与收益相关

术研发项目								
合计	391,000.00						391,000.00	--

其他说明：

## 25、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	319,643,336.00	215,000.00	0.00	0.00	0.00	215,000.00	319,858,336.00

其他说明：

2018年6月，公司收到限制性股票激励对象缴纳的新增注册资本合计人民币215,000.00元，认购人数共2位，认购数量为215,000股，每股授予价格为9.42元，认购金额共计人民币2,025,300.00元，其中215,000.00元计入股本，1,810,300.00元计入资本公积。经过增发新股，截止2018年6月，变更后的股本为人民币319,858,336.00元。

## 26、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）	73,366,407.82	1,810,300.00		75,176,707.82
其他资本公积	11,926,456.36	2,705,651.55		14,632,107.91
合计	85,292,864.18	4,515,951.55		89,808,815.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 2018年6月，公司收到限制性股票激励对象缴纳的新增注册资本合计人民币215,000.00元，认购人数共2位，认购数量为215,000股，每股授予价格为9.42元，认购金额共计人民币2,025,300.00元，其中215,000.00元计入股本，1,810,300.00元计入资本公积。

2) 本期因限制性股票达到解锁条件以及股票期权的实施而增加股权激励费用，资本公积-其他资本公积增加2,705,651.55元。相关情况详见附注十一、股份支付中的说明。

## 27、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	18,328,305.00	2,025,300.00	143,829.12	20,209,775.88

合计	18,328,305.00	2,025,300.00	143,829.12	20,209,775.88
----	---------------	--------------	------------	---------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 本期公司收到股权激励认购款，相应增加库存股2,025,300.00元。

2) 本期公司发放可撤销限制性股票股利，授予的限制性股票中有1,797,864股预计未来能解锁，相应减少库存股143,829.12元。

## 28、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	-290,726.20	200,158.48	0.00	0.00	200,158.48		-90,567.72
外币财务报表折算差额	-290,726.20	200,158.48	0.00	0.00	200,158.48		-90,567.72
其他综合收益合计	-290,726.20	200,158.48	0.00	0.00	200,158.48		-90,567.72

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 29、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	79,611,827.50	0.00	0.00	79,611,827.50
合计	79,611,827.50	0.00	0.00	79,611,827.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	576,388,870.35	514,189,076.26
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00

调整后期初未分配利润	576,388,870.35	514,189,076.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	103,383,939.53	34,568,649.53
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	25,554,835.60	35,108,687.27
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
其他	0.00	-183,010.15
期末未分配利润	654,217,974.28	513,832,048.67

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。

### 31、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	838,068,005.38	535,035,570.45	510,881,093.48	324,908,712.96
其他业务	2,258,440.41	2,841,782.50	1,017,405.51	1,650,374.68
合计	840,326,445.79	537,877,352.95	511,898,498.99	326,559,087.64

### 32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,391,379.98	1,951,072.99
教育费附加	1,024,877.13	836,337.65
房产税	650,305.68	722,074.38
土地使用税	210,698.09	241,297.15
车船使用税	12,915.00	6,480.00
印花税	662,360.33	639,493.69
地方教育费附加	683,251.43	557,939.89
营业税	113,048.29	21,624.80

合计	5,748,835.93	4,976,320.55
----	--------------	--------------

其他说明：

### 33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售代理费	5,059,243.08	1,784,327.95
职工薪酬	46,721,759.40	22,525,797.30
安装施工及售后服务费	3,417,844.07	1,171,905.58
办事处费用	2,083,079.00	1,667,642.80
市场推广费	28,122,302.55	20,946,548.50
差旅及业务招待费	9,796,563.63	7,388,014.15
运输费及商业保险费	10,692,560.62	8,996,086.61
折旧及摊销	781,467.43	482,987.33
其他	7,754,867.64	5,820,862.66
合计	114,429,687.42	70,784,172.88

其他说明：

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,856,941.56	20,913,702.86
折旧及摊销	7,791,018.57	10,130,783.70
房租及水电费	1,892,626.06	2,188,384.90
办公费	1,079,530.12	1,489,268.20
中介机构费用	2,295,971.04	1,882,162.00
研发支出	28,002,582.89	26,351,759.01
其他	6,065,276.92	7,624,702.56
合计	76,983,947.16	70,580,763.23

其他说明：

### 35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	0.00	4,388,448.78
减：利息收入	623,987.78	1,704,186.06
汇兑损益	-7,861,826.13	11,218,210.89
手续费及其他	886,577.56	666,155.61
合计	-7,599,236.35	14,568,629.22

其他说明：

### 36、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	6,234,990.16	-324,166.38
二、存货跌价损失	-658,947.56	-373,825.69
合计	5,576,042.60	-697,992.07

其他说明：

### 37、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	-1,257,807.86
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0.00	-1,257,807.86
合计		-1,257,807.86

其他说明：

### 38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	694,401.19	482,598.63
合计	694,401.19	482,598.63

其他说明：

### 39、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	0.00	403,589.73
合计	0.00	403,589.73

#### 40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,774,396.00	6,003,896.00
合计	7,774,396.00	6,003,896.00

#### 41、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
客户违约终止合同赔款	2,342,436.49	20,187.56	2,342,436.49
非流动资产毁损报废收入	69.98	0.00	69.98
业绩补偿收入	0.00	3,666,429.00	0.00
其他	96,529.65	343,243.80	96,529.65
合计	2,439,036.12	4,029,860.36	2,439,036.12

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

#### 42、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
非流动资产毁损报废损失	251,546.49	70,040.16	251,546.49
存货盘亏	0.00	0.00	0.00
其他	299,113.84	99,385.71	299,113.84
合计	550,660.33	169,425.87	550,660.33

其他说明：



#### 43、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	19,415,437.19	854,756.12
递延所得税费用	-4,017,146.44	197,982.50
合计	15,398,290.75	1,052,738.62

##### (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	117,666,989.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,650,048.36
子公司适用不同税率的影响	587,694.14
调整以前期间所得税的影响	441,383.14
税法规定可额外可抵扣项目的影响	-3,280,834.89
所得税费用	15,398,290.75

其他说明

#### 44、其他综合收益

详见附注第十节、七、28。

#### 45、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
银行存款利息	620,200.96	1,181,090.12
政府补助	7,774,396.00	5,858,996.00
收到的往来款、保证金、押金等	3,130,693.26	3,497,936.92
其他	3,594,497.04	3,772,826.90
合计	15,119,787.26	14,310,849.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(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
管理费用	24,946,546.24	25,882,728.35
销售费用	66,926,460.59	47,775,388.26
支付的往来款、保证金、押金等	5,125,874.00	743,242.27
其他	4,121,230.21	1,969,230.73
合计	101,120,111.04	76,370,589.61

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	26,154,583.24	5,912,000.00
保函及信用证保证金	0.00	55,115.00
合计	26,154,583.24	5,967,115.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	22,749,262.75	4,951,000.00
掉期盈保证金	0.00	4,975,794.77
股权激励回购款	0.00	14,781,745.24

限制性股票股利	16,631.28	0.00
证券登记结算费用	7,779.44	30,355.19
合计	22,773,673.47	24,738,895.20

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### 46、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	102,268,698.31	33,567,489.91
加：资产减值准备	6,305,218.21	-697,992.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,509,828.78	23,654,865.62
无形资产摊销	1,020,895.55	820,678.44
长期待摊费用摊销	6,058,213.26	2,079,573.63
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）	0.00	-333,549.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	251,476.51	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	1,257,807.86
财务费用（收益以“-”号填列）	-8,982,648.63	10,620,484.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-694,401.19	-482,598.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,017,146.44	-197,982.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-111,741,269.38	-81,654,759.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,822,172.78	-4,446,125.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,054,987.08	31,681,473.84
经营活动产生的现金流量净额	16,211,679.28	15,869,366.21
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	246,707,042.22	510,678,034.76
减：现金的期初余额	230,357,225.31	454,205,654.50
现金及现金等价物净增加额	16,349,816.91	56,472,380.26

## (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：	--

其他说明：

## (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：	--

其他说明：

## (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	246,707,042.22	230,357,225.31
其中：库存现金	1,064,627.58	931,393.39
可随时用于支付的银行存款	245,642,414.64	229,425,831.92
三、期末现金及现金等价物余额	246,707,042.22	230,357,225.31

其他说明：

## 47、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 48、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	22,749,262.75	银行承兑汇票保证金
合计	22,749,262.75	--

其他说明：

#### 49、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	16,619,635.08	6.6166	109,965,477.47
欧元	1,872,443.65	7.6515	14,327,002.59
港币	1,574,597.28	0.8431	1,327,542.97
日元	12,470,611.00	0.0599	746,989.60
卢布	1,799,539.53	0.1054	189,671.47
雷亚尔	160,823.56	1.7129	275,474.68
比索	821,096.39	0.3353	275,313.62
其中：美元	64,056,437.32	6.6166	423,835,823.17
欧元	3,574,358.29	7.6515	27,349,202.46
港币	-2,150.00	0.8431	-1,812.67
雷亚尔	69,000.20	1.7129	118,190.44
其他应收款			
其中：美元	89,803.04	6.6166	594,190.79
欧元	19,360.00	7.6515	148,133.04
港币	189,620.00	0.8431	159,868.62
日元	7,629,884.00	0.0599	457,030.05
雷亚尔	17,400.00	1.7129	29,804.46
应付账款			
其中：美元	122,359.00	6.6166	809,600.56
欧元	94,089.36	7.6515	719,924.74
港币	907,041.92	0.8431	764,727.04
日元	143,000.00	0.0599	8,565.70
其他应付款			
其中：美元	87,683.86	6.6166	580,169.03
欧元	10,282.00	7.6515	78,672.72

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

子公司名称	主要经营地	记账本位币			
		币别	选择依据	是否发生变更	变更原因
艾比森美国公司	美国特拉华州	USD	经营地使用的货币	否	不适用
艾比森德国公司	德国法兰克福	EUR	经营地使用的货币	否	不适用
艾比森香港公司	中国香港	HKD	经营主要使用货币	否	不适用
艾比森中东公司	阿联酋迪拜	USD	经营主要使用货币	否	不适用
艾比森日本公司	日本东京	JPY	经营地使用的货币	否	不适用
艾比森俄罗斯公司	俄罗斯莫斯科	USD	经营主要使用货币	否	不适用
艾比森巴西公司	巴西圣保罗	BRL	经营地使用的货币	否	不适用
艾比森墨西哥公司	墨西哥华雷斯	USD	经营地使用的货币	否	不适用

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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	
惠州艾比森	广东惠州	广东惠州	电子行业	100.00%		投资设立
艾比森美国公司	美国特拉华州	美国特拉华州	商业	100.00%		投资设立
艾比森德国公司	德国法兰克福	德国法兰克福	商业	100.00%		投资设立
艾比森香港公司	中国香港	中国香港	商业	100.00%		投资设立
威斯视创	广东深圳	广东深圳	电子行业	68.39%		非同一控制下企业合并
艾比森中东公司	阿联酋迪拜	阿联酋迪拜	商业		100.00%	投资设立
艾比森日本公司	日本东京	日本东京	商业		100.00%	投资设立
艾比森俄罗斯公司	俄罗斯莫斯科	俄罗斯莫斯科	商业		100.00%	投资设立
艾比森巴西公司	巴西圣保罗	巴西圣保罗	商业		100.00%	投资设立
前海艾比森	广东深圳	广东深圳	商业		100.00%	投资设立

艾比森墨西哥公司	墨西哥华雷斯	墨西哥华雷斯	商业		100.00%	投资设立
----------	--------	--------	----	--	---------	------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2018年6月30日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额26.16%（2017年12月31日：14.63%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。截止2018年6月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额
----	------

	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	269,456,304.97	269,456,304.97	269,456,304.97	---	---	---
应收票据	2,320,119.60	2,320,119.60	2,320,119.60	---	---	---
应收账款	528,372,465.22	588,506,641.14	588,506,641.14	---	---	---
其他应收款	39,510,344.21	42,645,330.92	42,645,330.92	---	---	---
<b>小计</b>	<b>839,659,234.00</b>	<b>902,928,396.63</b>	<b>902,928,396.63</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>
应付票据	218,649,213.82	218,649,213.82	218,649,213.82	---	---	---
应付账款	397,940,389.63	397,940,389.63	397,940,389.63	---	---	---
其他应付款	32,483,841.96	32,483,841.96	32,483,841.96	---	---	---
<b>小计</b>	<b>649,073,445.41</b>	<b>649,073,445.41</b>	<b>649,073,445.41</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	256,511,808.55	256,511,808.55	256,511,808.55	---	---	---
应收票据	6,794,310.00	6,794,310.00	6,794,310.00	---	---	---
应收账款	467,234,245.79	520,682,342.92	520,682,342.92	---	---	---
其他应收款	49,158,390.25	52,281,229.28	52,281,229.28	---	---	---
<b>小计</b>	<b>779,698,754.59</b>	<b>836,269,690.75</b>	<b>836,269,690.75</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>
应付票据	216,360,000.00	216,360,000.00	216,360,000.00	---	---	---
应付账款	366,425,817.75	366,425,817.75	366,425,817.75	---	---	---
其他应付款	31,544,649.20	31,544,649.20	31,544,649.20	---	---	---
<b>小计</b>	<b>614,330,466.95</b>	<b>614,330,466.95</b>	<b>614,330,466.95</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>

### (三) 市场风险

#### 1、外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避外汇风险的目的。

截止2018年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	比索项目
外币金融资产：				
货币资金	109,965,477.47	14,327,002.59	1,327,542.97	275,313.62
应收账款	423,835,823.17	27,349,202.46	-1812.67	---
其他应收款	594,190.79	148,133.04	159,868.62	---
<b>小计</b>	<b>534,395,491.43</b>	<b>41,824,338.09</b>	<b>1,485,598.92</b>	<b>275,313.62</b>
外币金融负债：				
应付账款	809,600.56	719,924.74	764,727.04	---
其他应付款	580,169.03	78,672.72	---	---



小计	1,389,769.59	798,597.46	764,727.04	---
----	--------------	------------	------------	-----

续:

项目	期末余额			
	卢布项目	日元项目	雷亚尔项目	合计
外币金融资产:				
货币资金	189,671.47	746,989.60	275,474.68	127,107,472.40
应收账款	---	---	118,190.44	451,301,403.40
其他应收款	---	457,030.05	29,804.46	1,389,026.96
小计	189,671.47	1,204,019.65	423,469.58	579,797,902.76
外币金融负债:				
应付账款	---	8,565.70	---	2,302,818.04
其他应付款	---		---	658,841.75
小计	---	8,565.70	---	2,961,659.79

续:

项目	期初余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	比索项目
外币金融资产:				
货币资金	167,370,000.81	15,981,734.24	1,440,932.62	123,910.13
应收账款	370,082,780.52	25,391,576.82	---	---
其他应收款	636,066.34	150,428.34	152,234.11	---
小计	538,088,847.67	41,523,739.40	1,593,166.73	123,910.13
外币金融负债:				
应付账款	3,935,637.26	331,780.25	685,245.58	---
其他应付款	520,722.16	80,223.25	---	---
小计	4,456,359.42	412,003.50	685,245.58	---

续:

项目	期初余额			
	卢布项目	日元项目	雷亚尔项目	合计
外币金融资产:				
货币资金	451,777.14	810,974.27	130,848.46	186,310,177.67
应收账款	---	---	230,794.20	395,705,151.54
其他应收款	---	441,770.28	34,323.24	1,414,822.31
小计	451,777.14	1,252,744.55	395,965.90	583,430,151.52
外币金融负债:				
应付账款	19,311.70	39,600.24	6,904.10	5,018,479.13
其他应付款	---	---	---	600,945.41
小计	19,311.70	39,600.24	6,904.10	5,619,424.54

## 2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，以尽可能降低利率风险。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
德兴市大艾企业管理有限公司	本公司之股东
李海涛、赵凯、张文磊、黄程等 14 人	关键管理人员
强基茵经济研究（北京）有限公司	关键管理人员任董事
众创时代蓝天云科技（北京）有限公司	关键管理人员任董事
北京香柏企业管理有限公司	关键管理人员任法定代表人
AKM（香港）安捷利实业集团公司	关键管理人员任董事
深圳市沃尔核材股份有限公司	关键管理人员任董事
深圳市航盛电子股份有限公司	关键管理人员任董事
深圳市同为数码科技股份有限公司	关键管理人员任董事
深圳市芭田生态工程股份有限公司	关键管理人员任董事
深圳市安车检测股份有限公司	关键管理人员任董事
深圳市劲拓自动化设备股份有限公司	关键管理人员任董事
深圳市特发投资有限公司	关键管理人员任高管
和宇健康科技股份有限公司	关键管理人员任董事

其他说明

### 3、关联交易情况

#### （1）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,830,323.00	2,618,933.68

#### 4、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

##### (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
应付账款	深圳市劲拓自动化设备股份有限公司	51,000.00	-153,000.00

#### 5、关联方承诺

#### 6、其他

### 十一、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	215,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	9.5元/股，27个月；9.42元/股，23个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	13.63元/股，28个月；14.32元/股，21个月

其他说明

#### 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用 Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	预计可行权人数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,632,107.91
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,705,651.55

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

2018年6月，公司收到限制性股票激励对象缴纳的新增注册资本合计人民币215,000.00元，认购人数共2人，认购数量为215,000股，每股授予价格为9.42元，认购金额共计人民币2,025,300.00元，全部为货币出资，其中215,000.00元计入股本，1,810,300.00元计入资本公积。变更后的累计注册资本实收金额为人民币319,858,336.00元，累计股本为人民币319,858,336.00元。

### 5、其他

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

截至2018年6月30日止，与本公司重大的经营租赁有关的信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	1,395,102.90
1-2年（含2年）	581,292.88
<b>合计</b>	<b>1,976,395.78</b>

(2) 除存在上述承诺事项外，截止2018年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2015年4月13日，应本公司的申请，招商银行股份有限公司深圳蛇口支行就本公司与重庆浙商兴渝置

业有限公司签订的地产项目订单事宜（合同金额1,631,500.00元），向重庆浙商兴渝置业有限公司出具编号为2015年蛇字第5114471013号不可撤销的质量保函，保函金额81,570.50元，有效期至2018年12月31日。

2016年11月17日，应本公司的申请，招商银行股份有限公司深圳安联支行就本公司与深圳兆科房地产有限公司签订的编号为SZ160330的合同，向深圳兆科房地产有限公司出具编号为2016年公四字第5116340245号不可撤销的质量保函，保函金额19,500.00元，有效期至2018年11月1日。

2016年12月30日，应本公司的申请，招商银行股份有限公司深圳安联支行就本公司与深圳市金光华地产开发有限公司签订的编号为SZ160327的合同，向深圳市金光华地产开发有限公司出具编号为2016年公四字第5116340276号不可撤销的质量保函，保函金额20,000.00元，有效期至2018年12月12日。

2018年3月12日，应本公司的申请，中国银行股份有限公司深圳市分行就本公司与新城控股集团股份有限公司签订的编号为XCKG-jizb-000106的新城控股2017-2019年度LED显示设备战略采购战略协议出具编号为GC1783918000572号不可撤销的见索即付履约保函，保函金额500,000.00元，有效期至2020年3月12日。

2018年4月3日，应本公司的申请，中国银行股份有限公司深圳市分行就本公司与丽致酒店管理有限公司签订的编号为LZZJB20180202的千灯湖国际五星级项目LED显示屏购销及安装工程合同出具编号为GC1783918000754号不可撤销的见索即付履约保函，保函金额220,000.00元，有效期至2018年9月28日。

## （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十五、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	673,536,897.45	99.86%	26,366,414.81	3.91%	647,170,482.64	595,529,044.94	99.86%	26,626,766.15	4.47%	568,902,278.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	911,934.19	0.14%	911,934.19	100.00%	0.00	849,434.19	0.14%	849,434.19	100.00%	0.00
合计	674,448,831.64	100.00%	27,278,349.00	4.04%	647,170,482.64	596,378,479.13	100.00%	27,476,200.34	4.61%	568,902,278.79

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			
	134,790,808.17	6,739,540.41	5.00%
1年以内小计	134,790,808.17	6,739,540.41	5.00%
1至2年	6,473,107.40	1,294,621.48	20.00%
2至3年	21,221,492.81	10,610,746.41	50.00%
3年以上	7,721,506.51	7,721,506.51	100.00%
3至4年	0.00	0.00	100.00%
4至5年	0.00	0.00	100.00%
5年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	170,206,914.89	26,366,414.81	15.49%

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:

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	503,329,982.56	---	---
合计	503,329,982.56	---	---

## (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-197,851.34元;本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位:元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	450,383,154.54	66.78%	0
第二名	31,060,864.98	4.61%	0
第三名	22,123,500.00	3.28%	1,106,175.00
第四名	19,898,476.91	2.95%	0
第五名	9,750,000.01	1.45%	487,500.00
合计	533,215,996.44	79.06%	1,593,675.00



## (4) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,165,702.22	100.00%	2,239,869.91	5.31%	39,925,832.31	53,415,594.21	100.00%	2,635,732.19	4.93%	50,779,862.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	42,165,702.22	100.00%	2,239,869.91	5.31%	39,925,832.31	53,415,594.21	100.00%	2,635,732.19	4.93%	50,779,862.02

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			
	37,929,881.49	1,896,494.07	5.00%
1 年以内小计	37,929,881.49	1,896,494.07	5.00%
1 至 2 年	-248,110.52	-49,622.10	20.00%
2 至 3 年	335,918.08	167,959.04	50.00%
3 年以上	225,038.90	225,038.90	100.00%
3 至 4 年	0.00	0.00	100.00%

4至5年	0.00	0.00	100.00%
5年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	38,242,727.95	2,239,869.91	5.86%

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

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	3,922,974.27	---	---
<b>合计</b>	<b>3,922,974.27</b>	<b>---</b>	<b>---</b>

## （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-395,862.28元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## （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	3,569,030.00	1,203,030.00
备用金	1,480,147.55	833,698.86
出口退税	32,368,421.07	46,494,044.78
代垫费用	332,815.33	247,573.80
关联往来	3,922,974.27	4,013,921.27
押金	403,804.00	536,204.00
其他	88,510.00	87,121.50
合计	42,165,702.22	53,415,594.21

## （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

应收出口退税	出口退税	32,368,421.07	1年以内	76.76%	1,618,421.05
深圳市威斯泰克光电技术有限公司	关联往来	2,346,437.56	1年以内, 1至2年, 2至3年	5.56%	
深圳市招华国际会展发展有限公司	保证金	1,600,000.00	1年以内	3.79%	80,000.00
中东自由区艾比森	关联往来	1,298,303.62	1年以内	3.08%	
石昌金	备用金	673,738.90	1年以内, 3年以上	1.60%	198,738.90
合计	--	38,286,901.15	--	90.80%	1,897,159.95

### 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	278,878,175.58	16,000,523.59	262,877,651.99	278,583,455.76	16,000,523.59	262,582,932.17
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	278,878,175.58	16,000,523.59	262,877,651.99	278,583,455.76	16,000,523.59	262,582,932.17

#### (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
惠州艾比森	230,972,886.78	294,148.67	0.00	231,267,035.45	0.00	0.00
艾比森美国公司	6,450,109.00	0.00	0.00	6,450,109.00	0.00	0.00
艾比森德国公司	2,051,225.00	0.00	0.00	2,051,225.00	0.00	0.00
艾比森香港公司	9,640,645.00	0.00	0.00	9,640,645.00	0.00	0.00
艾比森中东公司	1,713,740.00	0.00	0.00	1,713,740.00	0.00	0.00
威斯视创	27,754,849.98	571.15	0.00	27,755,421.13	0.00	16,000,523.59
合计	278,583,455.76	294,719.82	0.00	278,878,175.58	0.00	16,000,523.59

### 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	795,681,787.44	577,026,806.43	445,928,671.92	357,971,793.72
其他业务	2,003,650.38	2,841,782.50	19,286,870.68	18,164,417.92
合计	797,685,437.82	579,868,588.93	465,215,542.60	376,136,211.64

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	689,482.01	482,598.63
合计	689,482.01	482,598.63

## 十六、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	-251,476.51	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,774,396.00	
委托他人投资或管理资产的损益	694,401.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,139,852.30	
减：所得税影响额	1,820,646.05	
少数股东权益影响额	40,054.60	
合计	8,496,472.33	--

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	9.48%	0.3255	0.3239

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.70%	0.2987	0.2973
-------------------------	-------	--------	--------

### 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

### 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、其他相关资料；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

深圳市艾比森光电股份有限公司

2018年8月21日