

利亚德光电股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

# 利亚德光电股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和公司股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-146

# 审计报告

信会师报字[2019]第 ZB10232 号

利亚德光电股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了利亚德光电股份有限公司（以下简称利亚德）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
--------	---------------

<b>(一) 收入确认</b>	
<p>关于收入确认的会计政策见附注三、(二十四); 关于收入确认分类的披露见附注五、(三十八)及附注十六、(四)。</p> <p>利亚德的营业收入主要来源于LED智能显示产品销售、城市景观亮化工程施工及文化旅游项目, 2018年度主营业务收入7,682,396,119.26元, 较上年增长19.17%。</p> <p>LED智能显示产品及文化旅游项目产品区分需要安装的产品和无需安装产品。无需安装通常是在发运商品到达合同约定交货地点或由买方自提完成时确认, 出口销售收入在取得收取货款的所有权转移单据时确认营业收入实现; 需要安装产品通常是于产品安装完成并经对方验收合格时确认收入的实现。</p> <p>城市景观亮化工程项目按照《企业会计准则第15号-建造合同》的规定, 于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和成本。建造合同完工百分比法的确定涉及管理层重要的判断和会计估计, 包含交付和服务范围、合同预计总收入、合同预计总成本、剩余工程成本和合同风险, 以及资产负债表日已完工未结算的工程成本的可收回性。</p> <p>由于营业收入是利亚德公司的关键业绩指标之一, 存在管理层为</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要程序包括:</p> <p><b>LED智能显示产品销售、文化旅游项目合同:</b></p> <p>(1) 了解、评价和测试利亚德公司与收入确认相关的关键内部控制;</p> <p>(2) 选取重要客户检查利亚德公司与客户签订的销售合同, 识别与商品所有权上主要风险和报酬转移相关的条款, 评价利亚德公司收入确认政策的适当性;</p> <p>(3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析, 判断本期收入金额是否出现异常波动的情况;</p> <p>(4) 选取重要及异常样本检查收入确认相关支持性文件, 包括财务凭证、销售记录、合同、发运单据、收款单据、签收记录等, 以验证收入确认的真实性、准确性。</p> <p>(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本, 核对出库单及其他支持性文档, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间</p> <p>(6) 选取样本向客户进行函证。</p> <p><b>城市景观亮化工程施工项目:</b></p> <p>(1) 了解并测试利亚德公司建造合同核算和预计总收入与总成本的确定和变动的政策、程序、方法和相关内部控制;</p>



<p>达到特定目标或期望而操纵确认时点的固有风险，故我们将营业收入确认作为关键审计事项予以关注。</p>	<p>(2) 取得在建项目合同清单，检查相应的建造合同、结算收款等具体合同执行情况；</p> <p>(3) 取得在建项目的预计总成本明细表，并复核其合理性；</p> <p>(4) 测试管理层作出会计估计以及相关的依据和数据，确定其预估的准确性；</p> <p>(5) 结合对存货的审计程序，对年末未完工合同进行现场盘点和截止性测试，检查已发生成本归集是否准确；</p> <p>(6) 根据《企业会计准则第 15 号-建造合同》会计政策，执行了实质性测试程序，复核公司是否根据完工百分比会计政策确认建造合同的收入；</p> <p>(7) 选取样本向客户进行函证。</p>
<p><b>(二) 商誉及使用寿命不确定的无形资产的减值测试</b></p>	
<p>关于商誉及使用寿命不确定的无形资产的减值测试政策见附注三、(十九)；</p> <p>关于使用寿命不确定的无形资产的披露附注五、(十四)；</p> <p>关于商誉的披露附注五、(十五)。截至 2018 年 12 月 31 日止，利亚德公司商誉账面余额为 2,689,386,200.28 元，使用寿命不确定的无形资产账面余额为 371,372,350.93 元。利亚德公司至少在每年年度终了对商誉及使用寿命不确定的无形资产进行减值测试。</p> <p>减值测试时，利亚德公司管理层对与商誉相关的资产组或资产组</p>	<p>我们针对商誉及使用寿命不确定的无形资产的减值测试执行的主要程序包括：</p> <p>(1) 了解、评价和测试利亚德公司与长期资产减值测试相关的关键内部控制；</p> <p>(2) 了解和评估管理层采用的长期资产减值测试政策和方法；</p> <p>(3) 检查收购协议、有关收购的董事会决议及其他相关文件，复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法，是否符合《企业会计准则》的规定；</p> <p>(4) 将相关资产组本年度的实际经营成果与以前年度的预测数据进行了比较，以评价管理层</p>

<p>组合以及使用寿命不确定的无形资产可收回金额进行测算，涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、费用增长率及折现率，测算过程复杂且需要进行重大的估计和判断</p> <p>由于商誉以及使用寿命不确定的无形资产金额重大，且管理层需要作出重大判断，故我们将商誉以及使用寿命不确定的无形资产的减值作为关键审计事项予以关注。</p>	<p>对可收回现金流量的预测是否可靠；</p> <p>（5）获取管理层重大估计和判断的关键参数，如主要产品的收入增长率、毛利率、费用增长率及折现率等，通过查询专业经济数据系统，并考虑资产组的历史运营情况、公司经营计划、行业发展趋势、市场变动趋势等评估其是否在可接受区间；</p> <p>（6）聘请外部专家对与商誉相关的资产组或资产组组合以及使用寿命不确定的无形资产进行评估，并对专家的评估结果进行复核。</p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

#### 四、 其他信息

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

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督利亚德的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

**立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）**

**中国注册会计师：  
（项目合伙人）**

**中国注册会计师：**

**中国·上海**

**2019年3月26日**

利亚德光电股份有限公司  
合并资产负债表  
2018年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,618,742,995.87	1,512,769,609.90
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	(二)	3,750,100.95	3,951,399.61
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(三)	2,637,390,567.00	2,067,153,670.69
预付款项	(四)	135,964,620.98	121,832,532.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	157,349,559.73	170,862,620.77
买入返售金融资产			
存货	(六)	4,104,877,203.23	3,134,846,869.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(七)		8,163,796.81
其他流动资产	(八)	88,342,601.62	1,072,275,217.68
<b>流动资产合计</b>		<b>9,746,417,649.38</b>	<b>8,091,855,717.37</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(九)	103,334,523.38	104,691,325.03
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	185,442,057.06	99,294,077.10
投资性房地产	(十一)	38,705,434.42	34,633,293.84
固定资产	(十二)	935,666,702.67	809,112,454.04
在建工程	(十三)	26,731,426.89	27,351,402.52
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	636,789,056.09	609,855,018.80
开发支出			
商誉	(十五)	2,689,386,200.28	2,645,782,467.83
长期待摊费用	(十六)	29,710,961.38	16,299,584.17
递延所得税资产	(十七)	190,494,174.04	174,958,234.38
其他非流动资产	(十八)	11,044,378.33	43,914,020.69
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,847,304,914.54</b>	<b>4,565,891,878.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,593,722,563.92</b>	<b>12,657,747,595.77</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利亚德光电股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十九)	1,816,117,271.90	1,916,729,212.45
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			
应付票据及应付账款	(二十)	2,549,165,513.48	1,725,562,899.15
预收款项	(二十一)	585,672,217.98	465,943,700.09
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十二)	85,797,881.45	72,535,614.62
应交税费	(二十三)	259,812,362.65	245,985,644.78
其他应付款	(二十四)	113,744,449.27	1,274,803,236.00
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十五)	2,883,739.91	3,314,079.85
其他流动负债	(二十六)	216,448,792.35	117,639,087.46
<b>流动负债合计</b>		<b>5,629,642,228.99</b>	<b>5,822,513,474.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(二十七)	15,227,800.82	18,424,478.38
应付债券	(二十八)	906,030,392.00	904,950,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十九)	32,662,334.06	29,532,141.78
递延收益	(三十)	92,263,686.30	94,103,782.38
递延所得税负债	(十七)	137,227,824.69	133,640,859.97
其他非流动负债	(三十一)	8,890,400.06	20,258,187.72
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,192,302,437.93</b>	<b>1,200,909,450.23</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,821,944,666.92</b>	<b>7,023,422,924.63</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	(三十二)	2,542,876,576.00	1,628,910,650.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十三)	1,883,218,910.47	1,597,070,800.51
减：库存股	(三十四)	129,940,739.49	
其他综合收益	(三十五)	41,799,704.18	50,822,184.11
专项储备			
盈余公积	(三十六)	63,100,529.68	52,847,620.93
一般风险准备			
未分配利润	(三十七)	3,357,788,240.67	2,290,235,528.17
归属于母公司所有者权益合计		7,758,843,221.51	5,619,886,783.72
少数股东权益		12,934,675.49	14,437,887.42
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,771,777,897.00</b>	<b>5,634,324,671.14</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>14,593,722,563.92</b>	<b>12,657,747,595.77</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利亚德光电股份有限公司  
 资产负债表  
 2018年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		928,927,287.42	422,082,158.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	651,163,183.33	552,529,637.18
预付款项		70,621,924.90	40,274,883.67
其他应收款	(二)	307,589,771.85	188,808,479.76
存货		474,308,801.24	389,186,059.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,233,500.07	1,010,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>2,435,844,468.81</b>	<b>2,602,881,219.01</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产		11,000,000.00	11,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		494,005,648.28	447,560,024.75
长期股权投资	(三)	<b>4,520,052,688.92</b>	<b>3,485,019,422.65</b>
投资性房地产		19,554,080.00	20,071,688.00
固定资产		74,185,037.63	52,821,278.73
在建工程		545,454.54	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,546,802.00	3,593,237.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,169,009.94	7,044,989.37
递延所得税资产		17,741,998.32	13,076,940.04
其他非流动资产			14,292,067.08
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,156,800,719.63</b>	<b>4,054,479,647.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,592,645,188.44</b>	<b>6,657,360,866.87</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利亚德光电股份有限公司  
资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十六	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,282,600,000.00	471,551,750.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		432,978,291.16	145,913,018.52
预收款项		308,737,353.94	192,545,967.02
应付职工薪酬		8,917,309.04	1,506,854.02
应交税费		1,899,506.26	12,170,680.50
其他应付款		111,371,924.44	1,397,613,336.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		25,256,966.87	
<b>流动负债合计</b>		<b>2,171,761,351.71</b>	<b>2,221,301,606.25</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		906,030,392.00	904,950,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,937,729.95	14,902,462.43
递延所得税负债			271,459.95
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>918,968,121.95</b>	<b>920,123,922.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,090,729,473.66</b>	<b>3,141,425,528.63</b>
所有者权益：			
股本		2,542,876,576.00	1,628,910,650.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,883,218,910.47	1,597,070,800.51
减：库存股		129,940,739.49	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		63,100,529.68	52,847,620.93
未分配利润		142,660,438.12	237,106,266.80
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,501,915,714.78</b>	<b>3,515,935,338.24</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>7,592,645,188.44</b>	<b>6,657,360,866.87</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



**利亚德光电股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2018 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		7,700,621,496.60	6,470,803,346.15
其中: 营业收入	(三十八)	7,700,621,496.60	6,470,803,346.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,301,470,126.76	5,323,443,135.62
其中: 营业成本	(三十八)	4,716,554,694.65	3,851,107,212.99
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	(三十九)	22,428,466.33	28,335,090.05
销售费用	(四十)	598,173,819.43	493,887,070.65
管理费用	(四十一)	402,535,188.91	342,786,512.68
研发费用	(四十二)	316,700,716.84	275,411,583.27
财务费用	(四十三)	75,448,180.48	230,276,777.03
其中: 利息费用		96,414,222.65	96,397,967.07
利息收入		11,951,082.15	23,775,390.11
资产减值损失	(四十四)	169,629,060.12	101,638,888.95
加: 其他收益	(四十五)	78,839,040.70	51,290,130.21
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十六)	-929,156.87	7,313,771.46
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-5,734,953.03	-245,193.37
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	-382,813.68	331,613.86
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	2,393,923.60	227,432.06
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,479,072,363.59	1,206,523,158.12
加: 营业外收入	(四十九)	9,219,142.34	13,786,452.16
减: 营业外支出	(五十)	5,423,986.07	8,974,255.30
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,482,867,519.86	1,211,335,354.98
减: 所得税费用	(五十一)	219,015,518.59	448,265.99
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,263,852,001.27	1,210,887,088.99
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,263,852,001.27	1,210,887,088.99
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,264,527,628.70	1,209,781,489.86
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-675,627.43	1,105,599.13
六、其他综合收益的税后净额		-9,013,463.91	62,858,422.05
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,022,479.93	61,710,063.81
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-9,022,479.93	61,710,063.81
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-9,022,479.93	61,710,063.81
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		9,016.02	1,148,358.24
七、综合收益总额		1,254,838,537.36	1,273,745,511.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,255,505,148.77	1,271,491,553.67
归属于少数股东的综合收益总额		-666,611.41	2,253,957.37
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.50	0.50
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.50	0.50

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\_\_\_元, 上期被合并方实现的净利润为: \_\_\_736018.69\_\_\_元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利亚德光电股份有限公司  
 利润表  
 2018 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,223,022,261.85	884,686,475.16
减：营业成本	(四)	877,421,593.44	605,552,833.37
税金及附加		6,833,255.61	5,708,749.79
销售费用		116,394,337.82	93,802,398.48
管理费用		67,289,775.95	65,077,926.45
研发费用		54,605,290.50	47,867,108.96
财务费用		25,684,917.22	46,325,356.97
其中：利息费用		87,617,120.76	50,869,053.03
利息收入		42,953,183.35	44,451,948.82
资产减值损失		38,435,995.33	12,724,438.28
加：其他收益		36,636,556.06	17,260,716.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	27,506,953.29	77,513,494.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,925,079.32	6,917,488.60
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-37,519.37	-114,708.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		100,463,085.96	102,287,164.76
加：营业外收入		790,206.07	12,008,005.12
减：营业外支出		992,561.78	8,166,860.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		100,260,730.25	106,128,309.60
减：所得税费用		-2,268,357.27	-3,238,793.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,529,087.52	109,367,102.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		102,529,087.52	109,367,102.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		102,529,087.52	109,367,102.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利亚德光电股份有限公司  
合并现金流量表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,960,550,137.09	6,111,776,520.12
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		85,822,088.29	123,401,339.17
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	528,920,572.65	366,727,986.76
经营活动现金流入小计		7,575,292,798.03	6,601,905,846.05
购买商品、接受劳务支付的现金		4,209,963,110.90	3,706,341,654.36
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		880,537,313.42	695,412,124.93
支付的各项税费		424,025,046.88	415,327,208.71
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	1,240,228,641.91	1,005,909,613.81
经营活动现金流出小计		6,754,754,113.11	5,822,990,601.81
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		820,538,684.92	778,915,244.24
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		2,974,070,200.00	841,793,414.80
取得投资收益收到的现金		10,097,301.37	1,659,536.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,743,066.98	1,515,922.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十二)	1,095,657,540.93	499,037,861.18
投资活动现金流入小计		4,111,568,109.28	1,344,006,734.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		235,742,932.55	140,241,760.79
投资支付的现金		3,137,556,064.11	893,252,990.14
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		17,312,897.61	1,108,812,914.19
支付其他与投资活动有关的现金	(五十二)	167,373,461.19	1,482,878,710.98
投资活动现金流出小计		3,557,985,355.46	3,625,186,376.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		553,582,753.82	-2,281,179,641.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		1,209,439,974.39	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,380,000.00	
取得借款收到的现金		1,883,462,130.42	1,767,744,006.15
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	8,527,861.02	1,102,642,242.02
筹资活动现金流入小计		3,101,429,965.83	2,870,386,248.17
偿还债务支付的现金		2,015,510,142.24	521,926,255.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		290,481,363.00	212,805,978.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	1,290,638,211.33	156,466,393.62
筹资活动现金流出小计		3,596,629,716.57	891,198,626.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-495,199,750.74	1,979,187,621.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		25,353,257.39	16,168,015.73
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		904,274,945.39	493,091,239.73
加：期初现金及现金等价物余额		1,372,341,121.43	879,249,881.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,276,616,066.82	1,372,341,121.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利亚德光电股份有限公司  
现金流量表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,353,629,433.79	815,906,441.36
收到的税费返还		12,397,690.36	18,300,322.34
收到其他与经营活动有关的现金		130,143,015.00	112,811,562.59
经营活动现金流入小计		1,496,170,139.15	947,018,326.29
购买商品、接受劳务支付的现金		644,926,973.44	447,921,586.70
支付给职工以及为职工支付的现金		123,315,359.88	102,901,227.43
支付的各项税费		69,159,207.96	23,538,569.50
支付其他与经营活动有关的现金		210,419,689.40	184,419,183.02
经营活动现金流出小计		1,047,821,230.68	758,780,566.65
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		448,348,908.47	188,237,759.64
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		2,964,000,000.00	548,000,000.00
取得投资收益收到的现金		28,081,873.97	70,613,265.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,084,196,220.93	473,620,278.18
投资活动现金流入小计		4,076,278,094.90	1,092,233,543.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,003,780.26	7,959,685.67
投资支付的现金		3,951,800,545.64	638,467,135.53
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		22,253,579.74	261,800,139.18
支付其他与投资活动有关的现金		167,373,461.19	1,481,058,710.98
投资活动现金流出小计		4,159,431,366.83	2,389,285,671.36
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-83,153,271.93	-1,297,052,127.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		1,200,059,974.39	
取得借款收到的现金		1,134,600,000.00	459,458,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,402,887,905.68	2,057,336,110.55
筹资活动现金流入小计		4,737,547,880.07	2,516,794,110.55
偿还债务支付的现金		578,008,500.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		252,232,508.50	152,110,117.91
支付其他与筹资活动有关的现金		3,899,942,405.48	1,114,134,021.82
筹资活动现金流出小计		4,730,183,413.98	1,268,244,139.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		7,364,466.09	1,248,549,970.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		19,547.61	44,469.67
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		372,579,650.24	139,780,072.73
加: 期初现金及现金等价物余额		385,935,688.20	246,155,615.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		758,515,338.44	385,935,688.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利亚德光电股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,628,910,650.00				1,597,070,800.51		50,822,184.11		52,847,620.93		2,290,235,528.17	14,437,887.42	5,634,324,671.14
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、本年初余额	1,628,910,650.00				1,597,070,800.51		50,822,184.11		52,847,620.93		2,290,235,528.17	14,437,887.42	5,634,324,671.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	913,965,926.00				286,148,109.96	129,940,739.49	-9,022,479.93		10,252,908.75		1,067,552,712.50	-1,503,211.93	2,137,453,225.86
(一) 综合收益总额							-9,022,479.93				1,264,527,628.70	-666,611.41	1,254,838,537.36
(二) 所有者投入和减少资本	66,340,401.00				1,133,773,634.96							-836,600.52	1,199,277,435.44
1. 所有者投入的普通股	66,340,401.00				1,133,719,573.39							9,380,000.00	1,209,439,974.39
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					54,061.57							-10,216,600.52	-10,162,538.95
(三) 利润分配									10,252,908.75		-196,974,916.20		-186,722,007.45
1. 提取盈余公积									10,252,908.75		-10,252,908.75		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-186,722,007.45		-186,722,007.45
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	847,625,525.00				-847,625,525.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	847,625,525.00				-847,625,525.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他						129,940,739.49							-129,940,739.49
四、本期期末余额	2,542,876,576.00				1,883,218,910.47	129,940,739.49	41,799,704.18		63,100,529.68		3,357,788,240.67	12,934,675.49	7,771,777,897.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利亚德光电股份有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
2018 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	814,455,325.00				2,411,526,125.51		-10,887,879.70		41,910,910.65		1,197,025,549.00	14,791,747.18	4,468,821,777.64
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、本年初余额	814,455,325.00				2,411,526,125.51		-10,887,879.70		41,910,910.65		1,197,025,549.00	14,791,747.18	4,468,821,777.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	814,455,325.00				-814,455,325.00		61,710,063.81		10,936,710.28		1,093,209,979.17	-353,859.76	1,165,502,893.50
（一）综合收益总额							61,710,063.81				1,209,781,489.86	2,253,957.37	1,273,745,511.04
（二）所有者投入和减少资本												-2,607,817.13	-2,607,817.13
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-2,607,817.13	-2,607,817.13
（三）利润分配									10,936,710.28		-116,571,510.69		-105,634,800.41
1. 提取盈余公积									10,936,710.28		-10,936,710.28		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-105,634,800.41		-105,634,800.41
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	814,455,325.00				-814,455,325.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	814,455,325.00				-814,455,325.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	1,628,910,650.00				1,597,070,800.51		50,822,184.11		52,847,620.93		2,290,235,528.17	14,437,887.42	5,634,324,671.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**利亚德光电股份有限公司**  
**股东权益变动表**  
**2018 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,628,910,650.00				1,597,070,800.51				52,847,620.93	237,106,266.80	3,515,935,338.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,628,910,650.00				1,597,070,800.51				52,847,620.93	237,106,266.80	3,515,935,338.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	913,965,926.00				286,148,109.96	129,940,739.49			10,252,908.75	-94,445,828.68	985,980,376.54
（一）综合收益总额										102,529,087.52	102,529,087.52
（二）所有者投入和减少资本	66,340,401.00				1,133,773,634.96						1,200,114,035.96
1. 所有者投入的普通股	66,340,401.00				1,133,719,573.39						1,200,059,974.39
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					54,061.57						54,061.57
（三）利润分配									10,252,908.75	-196,974,916.20	-186,722,007.45
1. 提取盈余公积									10,252,908.75	-10,252,908.75	
2. 对所有者（或股东）的分配										-186,722,007.45	-186,722,007.45
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	847,625,525.00				-847,625,525.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	847,625,525.00				-847,625,525.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他						129,940,739.49					-129,940,739.49
四、本期期末余额	2,542,876,576.00				1,883,218,910.47	129,940,739.49			63,100,529.68	142,660,438.12	4,501,915,714.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利亚德光电股份有限公司  
 股东权益变动表（续）  
 2018 年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	814,455,325.00				2,411,526,125.51				41,910,910.65	244,310,674.65	3,512,203,035.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	814,455,325.00				2,411,526,125.51				41,910,910.65	244,310,674.65	3,512,203,035.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	814,455,325.00				-814,455,325.00				10,936,710.28	-7,204,407.85	3,732,302.43
（一）综合收益总额										109,367,102.84	109,367,102.84
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									10,936,710.28	-116,571,510.69	-105,634,800.41
1. 提取盈余公积									10,936,710.28	-10,936,710.28	
2. 对所有者（或股东）的分配										-105,634,800.41	-105,634,800.41
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	814,455,325.00				-814,455,325.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	814,455,325.00				-814,455,325.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,628,910,650.00				1,597,070,800.51				52,847,620.93	237,106,266.80	3,515,935,338.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分  
 企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 利亚德光电股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

利亚德光电股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由北京利亚德电子科技有限公司整体改制设立的股份有限公司,取得北京市工商行政管理局核发的注册号为 91110000600039822G 号的企业法人营业执照。2012 年 3 月 15 日在深圳证券交易所上市。所属行业为其他电子设备制造行业类。

截至 2018 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 254287.6576 万股,注册资本为 254287.6576 万元,注册地:北京市海淀区颐和园北正红旗西街 9 号,总部地址:北京市海淀区颐和园北正红旗西街 9 号。

本公司主要从事电子显示产品、照明产品、电子标识产品的生产和销售。本公司的实际控制人为李军。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 3 月 26 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
利亚德电视技术有限公司
利亚德照明股份有限公司
深圳利亚德光电有限公司
北京利亚德投资有限公司
利亚德光电集团系统集成有限公司
北京利亚德智能科技有限公司
北京启悦创意科技有限公司
北京德甲设备租赁有限公司
北京德盈天下投资管理有限公司
北京德盈一号科技合伙企业(有限合伙)
广州励丰文化科技股份有限公司
广州励丰演艺数码科技有限公司

---

子公司名称

上海励丰创意展示有限公司

香港励丰声光科技有限公司

北京金立翔艺彩科技有限公司

深圳金立翔视效科技有限公司

上海金立翔视觉创意有限公司

SGLED Pte. Ltd.

上海中天照明成套有限公司

上海蓝硕数码科技有限公司

奕硕多媒体移动科技（上海）有限公司

利亚德（西安）智能系统有限责任公司

四川普瑞照明工程有限公司

湖南君泽照明设计工程有限公司

北京利亚德装备技术有限公司

利亚德（香港）有限公司

利亚德（美国）有限公司

Pan Pacific Investent, Inc

利亚德（欧洲）有限公司

Sight B. V.

LEYARD IBERICA SL

利亚德（巴西）有限公司

利亚德（日本）有限公司

PLANAR SYSTEMS, INC.

Planar China LLC

Planar Taiwan LLC

Planar SAS

Planar EMEA, SpA

Planar Ltd(UK)

Natural Point, Inc.

Mtek Kiosk

绿勃照明工程（上海）有限公司

上海偕影光电科技有限公司

---

子公司名称
成都水韵天府文化旅游发展有限公司
德盛智能（深圳）有限公司
利亚德香港国际有限公司
Eyevis GMBH
Eyevis France
Teracue GMBH

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### （二） 持续经营

经公司管理层评价，自报告期末起 12 个月内，公司具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

根据生产经营特点，依据企业会计准则的相关规定，本公司及子公司制定了收入确认等具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### （一） 遵循企业会计准则的声明

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。

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

### (六) 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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

#### （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

#### ①一般处理方法

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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### ②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：

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

**（七） 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**（八） 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

**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，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

**（九） 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**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产或金融负债，包括交易性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；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）

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）持有至到期投资

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。

### （3）应收款项

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不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，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。

### （4）可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，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，计入当期损益。



(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的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### **（1）可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### **（2）持有至到期投资的减值准备：**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### **（十） 应收款项坏账准备**

#### **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：

应收帐款期末余额单笔占期末余额比例在 5%以上且金额在 300 万元以上、

其他应收款期末余额单笔占期末余额比例在 5% 以上且金额在 100 万元以上。单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，对单项金额重大项目进行单独减值测试，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏账准备。对单项测试未减值的应收款项，视同为单项金额非重大的应收款项。

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
单项金额非重大的且不单独计提坏账准备的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额不重大的应收款项，如有客观证据表明其已发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益，公司对除应收账款和其他应收款外的应收款项，结合本公司的实际情况，确定预计损失率为零，对于个别信用风险特征明显不同的，单独分析确定预计损失率。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、工程成本等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 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。

## (十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

##### (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。

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。

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和应支付的相关税费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。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附

注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

### (3) 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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### (十四) 投资性房地产

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	10	2.25—4.50
机器设备	年限平均法	5-10	10	9.00—18.00
运输设备	年限平均法	4-5	10	18.00—22.50
其他设备	年限平均法	3-5	10	18.00—30.00

#### (十六) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

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的各部分分别完工，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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十八) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权可使用年限
专利技术	10 年	专利技术使用许可年限
软件及其他	2-8 年	预计软件的可使用年限

每年度终了，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。

经复核，本年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。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司使用寿命不确定的无形资产为商标权及营销网络等。本公司的商标权及营销网络为并购子公司时评估增值形成。报告期末，公司对该部分无形资产进行评估分析，检查其是否存在减值。经检查，本报告期末使用寿命不确定的无形资产不存在减值。

### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

### 5、开发阶段支出资本化的具体条件

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：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

## （十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，

如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出及其他长期待摊费用。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### **2、 摊销年限**

(1) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销；

(2) 其他长期待摊费用按预计受益年限但不超过五年的期限内平均摊销。

## **(二十一) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和

职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## （二十二） 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- （1） 该义务是本公司承担的现时义务；
- （2） 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3） 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类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。

### （二十三）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

#### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认

尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十四) 收入

### 1、 销售商品收入确认和计量原则：

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。

### 2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

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，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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，按照已提供劳务实际总成本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。

具体来说，公司 LED 产品销售收入确认原则为：

(1) 直接向终端客户销售 LED 应用产品：公司在将 LED 应用产品交货并安装完成，获得承包商/业主的验收确认后或者按照合同约定达到视同验收的条件后，公司确认产品销售收入。

(2) 通过渠道销售 LED 应用产品：国内销售在客户对产品验收后，同时开具增值税专用发票并确认收入；国外销售在公司履行完出口报关手续、取得出口报关单且商品已经发出时确认产品销售收入。

(3) 公司 LED 显示屏产品的租赁收入为让渡资产使用权的收入。租赁收入在租赁期内分期平均确认收入。

(4) 公司 LED 设计和应用技术的咨询服务收入为提供劳务的收入。公司按照合同或协议的约定，于提供的劳务达到客户要求并提交工作成果时确认收入的实现。

公司照明安装建造收入确认原则为：

建造合同的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日采用完工百分比法确认收入的实现，公司采用已发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度。建造合同的结果能够可靠估计是指：合同总收入能够可靠计量；与合同相关经济利益很可能流入公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。完工百分比按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例计算确定。

建造合同的结果不能够可靠估计的情况下，如果已发生的合同成本能够收回，按能够收回的合同成本予以确认收入，并将已发生的合同成本确认计入当期损益；如果已发生的合同成本不可能收回的，应在发生时立即计入当期损益，不确认收入。

公司文化演艺设备整体解决方案收入

文化演艺设备整体解决方案是一种包含工程设计、设备供应、安装调试等全过程的系统集成业务。公司在设备安装及系统调试完毕、验收合格后确认收入的实现。

文化演艺创意技术服务收入

创意设计或技术支持劳务收入在劳务已完成，经劳务接受方验收合格后确认收



入的实现。

## (二十五) 政府补助

### 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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补贴文件中明确规定资金专项用途，且该资金用途使用后公司将最终形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补贴文件中明确规定资金用途为补贴公司的发生的或将要发生的费用，以及收到的政府各种奖励资金等。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视具体情况计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

### 2、 确认时点

除按照固定的定额标准取得且有相关文件明确规定的政府补助外，按照实际收到的时间进行确认；对于按照固定的定额标准取得且有相关文件明确规定的政府补助，期末按照文件规定及固定定额标准计算的应收金额进行确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本

公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## （二十七）租赁

### 1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，

计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

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

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

## (二十八) 终止经营

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

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

## (二十九) 回购本公司股份

本公司回购的股份在注销和转让之前，作为库存股管理，同时进行备查登记。回购本公司股份（库存股）支付的对价及交易费用减少所有者权益，不作为金融资产确认。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额

与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份转让，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

库存股不参与公司利润分配。

### (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>第三届董事会第三十五次会议</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 2,637,390,567.00 元，上期金额 2,067,153,670.69 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 2,549,165,513.48 元，上期金额 1,725,562,899.15 元；</p> <p>调增“其他应收款”本期金额 13,848,601.02 元，上期金额 35,865,267.69 元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额 3,546,312.15 元，上期金额 15,061,358.89 元；</p> <p>调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“长期应付款”本期金额 0.00</p>

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
		元，上期金额 0.00 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	第三届董事会第三十五次会议	调减“管理费用”本期金额 316,700,716.84 元，上期金额 275,411,583.27 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	第三届董事会第三十五次会议	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

## 2、重要会计估计变更

(1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则：董事会审批决议确定时点

(2) 本期主要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额
变更前：公司及下属子公司之间不计提坏账。 变更后：公司及下属子公司之间往来款项坏账计提的方法：账龄分析法。	第三届董事会第二十五次会议	2018.01.01	采用未来适用法，不影响比较期报表，影响本期合并净利润金额 0.00
变更前：单项金额重大的判断依据或金额标准：应收帐款期末余额单笔金额在 300 万元以上、其他应收款期末余额单笔金额在 100 万元以上。 变更后：单项金额重大的判断依据或金额标准：应收帐款期末余额单笔占期末余额比例在 5% 以上且金额在 300 万元以	第三届董事会第二十五次会议	2018.01.01	采用未来适用法，不影响比较期报表，影响本期合并净利润为 0.00。

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额
上、其他应收款期末余额 单笔占期末余额比例在 5% 以上且金额在 100 万元以上。			

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

###### 1、流转税及其他

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、11%， 10%、6%、5%、3%
增值税（德国）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	19%
增值税（法国）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	19.60%
增值税（德国）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	19%
增值税（英国）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	20%
增值税（意大利）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	21%
物业税（美国）	资产的评估价值	平均税率 1.6%
州和地方销售税（美国）	产品及服务销售收入	0-11%
团结税（德国）	按照应纳税所得额计缴	0.825%
贸易税（德国）	按照应纳税所得额计缴	11.025%

税 种	计税依据	税率
消费税	产品及服务销售收入	7%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%、1%

## 2、企业所得税

公司名称	计税依据	税率
利亚德光电股份有限公司	按照应纳税所得额计缴	15%（注 2）
深圳利亚德光电有限公司	按照应纳税所得额计缴	15%（注 3）
利亚德照明股份有限公司	按照应纳税所得额计缴	15%（注 4）
利亚德电视技术有限公司	按照应纳税所得额计缴	15%（注 5）
广州励丰文化科技股份有限公司	按照应纳税所得额计缴	15%（注 6）
广州励丰演艺数码科技有限公司	按照应纳税所得额计缴	25%
上海励丰创意展示有限公司	按照应纳税所得额计缴	25%
香港励丰声光科技有限公司（利得税）	按照应纳税所得额计缴	16.50%
北京金立翔艺彩科技有限公司	按照应纳税所得额计缴	15%（注 7）
深圳金立翔视效科技有限公司	按照应纳税所得额计缴	15%（注 8）
上海金立翔视觉创意有限公司	按照应纳税所得额计缴	25%
SGLED Pte.Ltd.（GST 税）	按照应纳税所得额计缴	17%
利亚德（香港）有限公司（利得税）	按照应纳税所得额计缴	16.50%
北京利亚德投资有限公司	按照应纳税所得额计缴	25%
利亚德光电集团系统集成有限公司	按照应纳税所得额计缴	25%
北京德甲设备租赁有限公司	按照应纳税所得额计缴	25%
北京德盈天下投资管理有限公司	按照应纳税所得额计缴	25%
利亚德（美国）有限公司	按照应纳税所得额计缴	21%；0-12%
Pan Pacific Investment Inc	按照应纳税所得额计缴	21%；0-12%
利亚德（欧洲）有限公司	按照应纳税所得额计缴	21%
Sight B.V.	按照应纳税所得额计缴	20%、25%
LEYARD IBERICA SL	按照应纳税所得额计缴	15%、25%
利亚德（巴西）有限公司	按照应纳税所得额计缴	15%-25%
利亚德（日本）有限公司	按照应纳税所得额计缴	38%
上海中天照明成套有限公司	按照应纳税所得额计缴	15%（注 9）

公司名称	计税依据	税率
上海蓝硕数码科技有限公司	按照应纳税所得额计缴	15% (注 10)
奕硕多媒体移动科技(上海)有限公司	按照应纳税所得额计缴	25%
利亚德(西安)智能系统有限责任公司	按照应纳税所得额计缴	15% (注 11)
四川普瑞照明工程有限公司	按照应纳税所得额计缴	15% (注 12)
湖南君泽照明设计工程有限公司	按照应纳税所得额计缴	15% (注 13)
北京利亚德装备技术有限公司	按照应纳税所得额计缴	25%
Planar Systems, Inc.	按照应纳税所得额计缴	21%; 0-12%
Planar China LLC	按照应纳税所得额计缴	25%
Planar Taiwan LLC	按照应纳税所得额计缴	10%
Planar SAS	按照应纳税所得额计缴	33.30%
Planar EMEA, SpA	按照应纳税所得额计缴	32.32%
Planar Ltd(UK)	按照应纳税所得额计缴	20%
Natural Point, Inc.	按照应纳税所得额计缴	21%; 0-12%
MTek Kiosk, inc.	按照应纳税所得额计缴	21%; 0-12%
绿勃照明工程(上海)有限公司	按照应纳税所得额计缴	25%
成都水韵天府文化旅游发展有限公司	按照应纳税所得额计缴	25%
德盛智能(深圳)有限公司	按照应纳税所得额计缴	25%
利亚德香港国际有限公司	按照应纳税所得额计缴	16.5%
Eyevis GMBH	按照应纳税所得额计缴	15%
Eyevis France	按照应纳税所得额计缴	28%; 33%
Teracue GMBH	按照应纳税所得额计缴	15%
北京利亚德智能科技有限公司	按照应纳税所得额计缴	15%
北京启悦创意科技有限公司	按照应纳税所得额计缴	25%
上海偕影光电科技有限公司	按照应纳税所得额计缴	25%

## (二) 税收优惠

1、根据海国税外字[2000]第 066 号《关于北京利亚德电子有限公司申请享受软件产品即征即退优惠政策的批复》，本公司自 2000 年 12 月 1 日起享受软件产品销售增值税实际税负超过 3% 部分即征即退优惠政策。2011 年 11 月 23 日，公司收到北京市海淀区国家税务局海国税批[2011]812001 号《税务事项通知书》，同意公司自 2011 年 1 月 1 日起享受增值税即征即退的税收优惠政策。

2、本公司根据 2017 年 10 月 25 日取得的 GR201711003786 号《高新技术企业证书》，



享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策，有效期为三年。

3、本公司之子公司深圳利亚德光电有限公司于 2016 年 11 月 21 日取得 GR201644202271 号《高新技术企业证书》，根据税法规定享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策，有效期为三年。

4、本公司之子公司利亚德照明股份有限公司于 2016 年 11 月 15 日取得 GR201644200386 号《高新技术企业证书》。根据税法规定享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策，有效期为三年。

5、本公司之子公司利亚德电视技术有限公司于 2017 年 10 月 25 日取得 GR201711002656 号《高新技术企业证书》。根据税法规定享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策，有效期为三年。

6、本公司之子公司广州励丰文化科技股份有限公司于 2017 年 12 月 11 日取得 GR201744007810 号《高新技术企业证书》，根据税法规定享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策，有效期为三年。

7、本公司之子公司北京金立翔艺彩科技有限公司于 2016 年 12 月 22 日取得 GR201611001344 号《高新技术企业证书》。根据税法规定享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策，有效期为三年。

8、本公司之子公司深圳金立翔视效科技有限公司于 2016 年 11 月 21 日取得 GR201644201235 号《高新技术企业证书》。根据税法规定享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策，有效期为三年。

9、本公司之子公司上海中天照明成套有限公司于 2016 年 11 月 24 日取得 GR201631001668 号《高新技术企业证书》。根据税法规定享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策，有效期为三年。

10、本公司之子公司上海蓝硕数码科技有限公司于 2015 年 10 月 30 日取得 GR201531000426 号《高新技术企业证书》。根据税法规定享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策，有效期为三年，于 2018 年 10 月 30 日到期。根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32 号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火(2016)195 号)、《上海市高新技术企业认定管理实施办法》(沪科合(2016)22 号)的有关规定，在高新技术资格期满当年内，通过重新认定前，暂按 15% 的税率预缴，上海市高新技术企业认定办公室已于 2018 年 10 月 19 日在上海科技委员会网站公告高新技术企业名单。

11、本公司之子公司利亚德(西安)智能系统有限责任公司于 2017 年 10 月 18 日取

得 GR201761000400 号《高新技术企业证书》，根据税法规定享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策，有效期为三年。

12、本公司之子公司四川普瑞照明工程有限公司于 2018 年 9 月 14 日取得 GR201851000325 号《高新技术企业证书》。根据税法规定享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策，有效期为三年。

13、本公司之子公司湖南君泽照明设计工程有限公司于 2017 年 12 月 1 日取得 GR201743001445 号《高新技术企业证书》，享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策，有效期为三年。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	962,065.70	947,064.94
银行存款	2,331,127,845.15	1,361,777,038.72
其他货币资金	286,653,085.02	150,045,506.24
合计	2,618,742,995.87	1,512,769,609.90
其中：存放在境外的款项总额	346,093,911.45	298,962,572.03

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金存在在途资金人民币 17,245,173.20 元，存出投资款 29,280,982.77 元，其余因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	185,118,286.36	104,590,135.77
用于担保的定期存款或通知存款	102,000,000.00	
履约保证金	55,008,642.69	35,838,352.70
合计	342,126,929.05	140,428,488.47

截至 2018 年 12 月 31 日，银行存款中人民币 102,000,000.00 元为本公司用于担保的定期存单。

截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 185,118,286.36 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 55,008,642.69 元为本公司向银行

申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	3,750,100.95	3,951,399.61
其中：债务工具投资		
权益工具投资	3,750,100.95	3,951,399.61
合计	3,750,100.95	3,951,399.61

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	101,905,386.48	36,132,208.02
应收账款	2,535,485,180.52	2,031,021,462.67
合计	2,637,390,567.00	2,067,153,670.69

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	65,091,387.79	20,129,234.72
商业承兑汇票	37,952,575.97	16,002,973.30
应收票据坏账准备	-1,138,577.28	
合计	101,905,386.48	36,132,208.02

说明：本期应收商业承兑汇票按照 3% 计提坏账准备。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	537,797,870.16	
商业承兑汇票		33,511,222.57

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	537,797,870.16	33,511,222.57

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(5) 其他说明：

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,952,575.97	1,138,577.28	3.00
合计	37,952,575.97	1,138,577.28	

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,762,072,850.07	99.65	226,587,669.55	8.20	2,535,485,180.52	2,213,646,083.64	99.66	185,407,800.93	8.38	2,028,238,282.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,761,489.49	0.35	9,761,489.49	100.00		7,474,364.44	0.34	4,691,184.48	62.76	2,783,179.96
合计	2,771,834,339.56	100.00	236,349,159.04		2,535,485,180.52	2,221,120,448.08	100.00	190,098,985.41		2,031,021,462.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,003,635,767.36	60,109,073.02	3.00
1 至 2 年	408,946,292.74	40,894,629.29	10.00
2 至 3 年	173,656,226.01	34,731,245.22	20.00
3 至 4 年	87,961,598.83	26,388,479.64	30.00
4 至 5 年	46,817,445.51	23,408,722.76	50.00
5 年以上	41,055,519.62	41,055,519.62	100.00
合计	2,762,072,850.07	226,587,669.55	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 59,647,540.85 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	13,397,367.22

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
唐山金安房地产开发有限公司	货款	3,060,000.00	长期挂账未收回，经管理层同意核销	销售人员提出申请，销售副总审核，财务总监，总经理审批	否
上海广厦（集团）有限公司	货款	1,801,239.00	长期挂账未收回，经管理层同意核销	销售人员提出申请，销售副总审核，财务总监，总经理审批	否
新加坡 ORGANIC TECH SDN.BHD	货款	1,777,433.60	长期挂账未收回，经管理层	销售人员提出申请，销售副总审核，	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
			同意核销	财务总监，总经理审批	
合计		6,638,672.60			

(4) 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	65,290,944.72	2.36	1,958,728.34
第二名	50,960,015.53	1.84	1,889,020.72
第三名	49,186,885.71	1.77	1,475,606.57
第四名	44,772,000.00	1.62	4,477,200.00
第五名	43,672,000.00	1.58	1,310,160.00
合计	253,881,845.96	9.17	11,110,715.63

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	113,717,424.60	83.64	111,729,058.70	91.71
1 至 2 年	17,910,879.69	13.17	7,313,844.66	6.00
2 至 3 年	3,143,281.27	2.31	728,741.34	0.60
3 年以上	1,193,035.42	0.88	2,060,887.47	1.69
合计	135,964,620.98	100.00	121,832,532.17	100.00

公司报告期内无账龄超过一年且金额重大的预付款项。。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
第一名	10,093,000.00	7.42
第二名	8,000,000.00	5.88
第三名	6,617,809.92	4.87
第四名	4,951,798.80	3.64
第五名	5,584,423.09	4.11
合计	35,247,031.81	25.92

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		18,516,666.67
应收股利	13,848,601.02	17,348,601.02
其他应收款	143,500,958.71	134,997,353.08
合计	157,349,559.73	170,862,620.77

### 1、 应收利息

#### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款利息		18,516,666.67
合计		18,516,666.67

### 2、 应收股利

#### (1) 应收股利明细

项目	期末余额	年初余额
北京德火科技有限责任公司	13,848,601.02	17,348,601.02
合计	13,848,601.02	17,348,601.02



(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
北京德火科技有 限公司	13,848,601.02	2-3 年	被投资单位资金 优先发展业务	未减值，被投资单位 2018 年盈利较好
合计	13,848,601.02			

### 3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	161,901,892.29	98.16	18,400,933.58	11.37	143,500,958.71	148,735,106.32	95.55	15,730,213.95	10.58	133,004,892.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,035,009.24	1.84	3,035,009.24	100.00		6,921,188.02	4.45	4,928,727.31	71.21	1,992,460.71
合计	164,936,901.53	100.00	21,435,942.82		143,500,958.71	155,656,294.34	100.00	20,658,941.26		134,997,353.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	114,460,481.06	3,433,814.43	3.00
1 至 2 年	27,552,571.24	2,755,257.13	10.00
2 至 3 年	5,322,173.73	1,064,434.76	20.00
3 至 4 年	3,242,230.00	972,669.00	30.00
4 至 5 年	2,299,356.00	1,149,678.00	50.00
5 年以上	9,025,080.26	9,025,080.26	100.00
合计	161,901,892.29	18,400,933.58	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 798,201.56 元。

(3) 本期核销的其他应收款 21,200.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	80,012,990.89	76,221,863.86
出口退税	5,346,358.86	2,378,977.08
单位往来	40,390,178.55	38,077,798.97
备用金及其他	39,187,373.23	38,977,654.43
合计	164,936,901.53	155,656,294.34

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	7,688,444.78	1 年以内	4.66	230,653.34
第二名	保证金	4,600,000.00	1 年以内	2.79	138,000.00
第三名	保证金	4,290,000.00	1 年以内	2.60	128,700.00
第四名	保证金	4,160,014.80	5 年以上	2.52	4,160,014.80
第五名	保证金	3,300,000.00	1-2 年	2.00	330,000.00
合计		24,038,459.58		14.57	4,987,368.14

## (六) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	698,002,000.17	52,675,231.98	645,326,768.19	605,507,013.91	53,823,496.79	551,683,517.12
在产品	179,498,634.69	3,044,960.67	176,453,674.02	114,763,781.10		114,763,781.10
库存商品	810,606,728.34	78,713,766.16	731,892,962.18	675,717,077.02	50,271,447.12	625,445,629.90
工程成本	2,523,752,865.89	66,960,518.40	2,456,792,347.49	1,797,549,610.81	6,194,646.88	1,791,354,963.93
发出商品	94,549,039.83	137,588.48	94,411,451.35	51,598,977.69		51,598,977.69
合计	4,306,409,268.92	201,532,065.69	4,104,877,203.23	3,245,136,460.53	110,289,590.79	3,134,846,869.74

### 2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	53,823,496.79	5,880,598.78		7,028,863.59		52,675,231.98
在产品		3,044,960.67				3,044,960.67
库存商品	50,271,447.12	29,376,700.58		934,381.54		78,713,766.16
工程成本	6,194,646.88	60,765,871.52				66,960,518.40
发出商品		137,588.48				137,588.48

项目	年初余额	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	
合计	110,289,590.79	99,205,720.03		7,963,245.13		201,532,065.69

### 3、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	2,287,626,842.50
累计已确认毛利	1,247,406,793.08
减：预计损失	44,280,442.14
已办理结算的金额	2,247,949,336.50
建造合同形成的已完工未结算资产	1,242,803,856.94

#### (七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
应收 Beneq 款		8,163,796.81
合计		8,163,796.81

说明：应收 Beneq 款账面原值 27,958,748.24 元，为本公司之子公司 Planar System Inc.2012 年与 Beneq 签订了生产线转让协议及借款协议，约定自 2014 年 11 月 30 日起分四期等额还款。2015 年 6 月 Planar System Inc.与 Beneq 签订了变更协议，将 14 年及 15 年应还款改至 2018 年。截至 2017 年 12 月 31 日累计计提坏账 17,416,620.00 元，本期全部收回，转回坏账金额 17,416,620.00 元。

#### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	57,449,919.11	23,553,598.86
预交税金	17,412,022.15	28,575,438.21
定期银行存单		1,010,000,000.00
其他待摊费用	13,480,660.36	10,146,180.61
合计	88,342,601.62	1,072,275,217.68

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	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	124,758,646.37	21,424,122.99	103,334,523.38	104,691,325.03		104,691,325.03
其中：按公允价值计量						
按成本计量	124,758,646.37	21,424,122.99	103,334,523.38	104,691,325.03		104,691,325.03
合计	124,758,646.37	21,424,122.99	103,334,523.38	104,691,325.03		104,691,325.03

## 2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
广州民营投资股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					2.00	
北京创金兴业投资中心(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00					4.00	
甘肃丝绸之路国际剧院联盟有限公司	50,000.00			50,000.00					0.17	
MIC ELECTRONICS LIMITED	19,331,390.39		293,327.83	19,038,062.56		17,958,741.49		17,958,741.49	15.00	
贵州德润照明科技有限公司	950,000.00			950,000.00					19.00	
德世界体育(北京)有限公司	1,950,000.00			1,950,000.00					19.50	
北京德一视界信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					19.84	
深圳数虎图像股份有限公司	21,328,119.80	20,938,484.01		42,266,603.81					31.13	
海南帝视特展览展示服务有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00					11.25	
PV ML LLC	13,856,187.80		210,249.00	13,645,938.80					35.71	
VIRTUUX HOLDINGS INC.	3,465,381.50			3,465,381.50		3,465,381.50		3,465,381.50	1.17	
Saphlux.Inc	24,260,245.54		367,585.84	23,892,659.70					14.00	
合计	104,691,325.03	20,938,484.01	871,162.67	124,758,646.37		21,424,122.99		21,424,122.99		

### 3、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值余额			
本期计提	21,424,122.99		21,424,122.99
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	21,424,122.99		21,424,122.99



(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现 金股利或利 润	其他			
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
北京德火科技有限责任公 司	31,976,221.61			2,925,079.32					34,901,300.93		
仁怀国酒文化演艺有限公 司	32,752,319.83	22,222,200.00		-5,214,610.39					49,759,909.44		
北京黑晶科技有限公司	7,223,612.40			-1,027,575.75					6,196,036.65		
北京孚心科技有限公司	1,574,207.60			-1,574,207.60							
品能光电技术（上海）有 限公司				-2,368,818.25		15,000,000.00			12,631,181.75		
蓬莱仙悦文化传媒有限公 司		22,500,000.00		-813,516.55					21,686,483.45		

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现 金股利或利 润	其他			
上海有宁道具展览有限公司	2,862,228.20			192,856.58					3,055,084.78		741,622.76
赤峰金开达照明技术有限公司	23,647,110.22			2,177,691.66					25,824,801.88		
西安曲江德聖照明工程管理有限公司		32,082,260.00		-31,852.06					32,050,407.94		
Inphase		78,473.00							78,473.00		
小计	100,035,699.86	76,882,933.00		-5,734,953.04		15,000,000.00			186,183,679.82		741,622.76
合计	100,035,699.86	76,882,933.00		-5,734,953.04		15,000,000.00			186,183,679.82		741,622.76

## (十一) 投资性房地产

### 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	38,343,756.72	38,343,756.72
(2) 本期增加金额	10,588,811.46	10,588,811.46
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
—其他增加	10,588,811.46	10,588,811.46
(3) 本期减少金额	223,047.00	223,047.00
—处置	223,047.00	223,047.00
(4) 期末余额	48,709,521.18	48,709,521.18
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	3,420,512.17	3,420,512.17
(2) 本期增加金额	6,293,623.88	6,293,623.88
—计提或摊销	6,293,623.88	6,293,623.88
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	9,714,136.05	9,714,136.05
3. 减值准备		
(1) 年初余额	289,950.71	289,950.71
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	289,950.71	289,950.71
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	38,705,434.42	38,705,434.42
(2) 年初账面价值	34,633,293.84	34,633,293.84

### 2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
大钟寺现代城商品房	20,071,688.00	开发商设定抵押未到期
松江万达	1,971,995.24	尚未开始办理
福鼎中汇	915,678.91	尚未开始办理
桂林万达	1,774,693.65	尚未开始办理
沈阳万达	3,602,582.76	尚未开始办理
抚顺万达	1,435,386.94	尚未开始办理
新疆锦森地产商品房	4,899,694.85	尚未开始办理
合计	34,671,720.35	

### 3、其他说明

本公司和北京高鸿智通信息系统工程有限公司（以下简称“高鸿智通”）于 2009 年 11 月 27 日以本公司名义与北京中坤长业房地产开发有限公司（以下简称“中坤长业”）签订《北京市商品房预售合同》，购买了位于北京市东升乡大钟寺现代商城 E 栋第 8 层 8003 室的商品房，后本公司和高鸿智通签订了《关于大钟寺国际广场写字楼置换的补充协议》及 2010 年 12 月 30 日的《房屋产权分割协议》，约定本公司对上述房产拥有 1600 平方米面积的房屋所有权，高鸿智通拥有 471 平方米面积的房屋所有权。

因中坤长业同其债权人中国中铁航空港建设集团有限公司存在建设工程施工合同纠纷导致该房产被申请强制执行，本公司存在执行异议，2015 年 1 月 31 日北京市海淀区人民法院下发（2015）海执异字第 20 号执行裁定书，驳回本公司对执行标的提出的执行异议。2015 年 2 月 27 日，本公司对中国中铁航空港建设集团有限公司提起民事诉讼，请求其停止对该房产的执行。

截至 2018 年 12 月 31 日止，法院尚未对该诉讼进行判决，该项房产尚未取得房屋所有权证。如该房屋的出卖人因无法持续经营而破产清算，或因该房屋被强制执行导致本公司对该处房产的处置权受到限制，本公司与出卖人之间的债权债务因无担保，受偿顺序在有担保债权债务之后，可能出现无法全部受偿的情形，存在财产损失风险。详见附注十三（二）。

2012 年 4 月本公司与高鸿智通签订《房屋租赁协议》，将该房产出租给高鸿智通，租赁期为 2012 年 4 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日（含两个月免租期）。2015 年 7 月 14 日，本公司与高鸿智通签订《房屋租赁协议》，将上述房产继续租赁给高鸿智通，租赁期为 2015 年 9 月 1 日至 2018 年 8 月 31 日。

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	935,666,702.67	809,112,454.04
固定资产清理		
合计	935,666,702.67	809,112,454.04

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	405,580,015.45	531,640,270.92	39,974,303.06	210,652,590.94	1,187,847,180.37
(2) 本期增加金额	20,573,049.58	153,136,028.40	5,283,086.57	69,425,174.83	248,417,339.38
—购置	9,127,966.21	151,720,011.81	5,232,856.39	35,284,669.65	201,365,504.06
—在建工程转入	10,151,616.43				10,151,616.43
—企业合并增加				1,686,939.41	1,686,939.41
—存货转入	1,293,466.94	1,416,016.59	50,230.18	32,453,565.77	35,213,279.48
(3) 本期减少金额	476,005.53	8,368,347.90	5,791,204.66	10,584,484.11	25,220,042.20
—处置或报废	281,177.93	6,640,534.87	5,430,044.88	2,089,845.60	14,441,603.28
—其他减少	194,827.60	1,727,813.03	361,159.78	8,494,638.51	10,778,438.92
(4) 期末余额	425,677,059.50	676,407,951.42	39,466,184.97	269,493,281.66	1,411,044,477.55
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	34,535,063.51	222,767,661.96	25,491,774.52	86,533,679.10	369,328,179.09
(2) 本期增加金额	10,018,789.91	46,982,786.00	4,873,454.45	43,767,253.57	105,642,283.93
—计提	10,018,789.91	46,982,786.00	4,864,319.89	42,199,640.77	104,065,536.57
—合并增加			9,134.56	1,567,612.80	1,576,747.36
(3) 本期减少金额	218,965.55	5,137,491.54	5,135,507.07	4,933,069.24	15,425,033.40

—处置或报废	218,965.55	4,399,636.08	4,810,463.27	1,560,615.81	10,989,680.71
—其他减少	0.00	737,855.46	325,043.80	3,372,453.43	4,435,352.69
(4) 期末余额	44,334,887.87	264,612,956.42	25,229,721.90	125,367,863.43	459,545,429.62
3. 减值准备					
(1) 年初余额		9,406,547.24			9,406,547.24
(2) 本期增加金额		6,511,353.86			6,511,353.86
—计提		6,511,353.86			6,511,353.86
—合并增加					
(3) 本期减少金额		85,555.84			85,555.84
—处置或报废		2,874.68			2,874.68
—其他减少		82,681.16			82,681.16
(4) 期末余额		15,832,345.26			15,832,345.26
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	381,342,171.63	395,962,649.74	14,236,463.07	144,125,418.23	935,666,702.67
(2) 年初账面价值	371,044,951.94	299,466,061.72	14,482,528.54	124,118,911.84	809,112,454.04

- 3、 公司本报告期内暂时闲置的固定资产  
无
- 4、 公司报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况  
无
- 5、 公司报告期内无通过经营租赁租出的固定资产情况  
无
- 6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
LED 应用产业园	152,290,209.09	正在办理中

- 7、 固定资产清理  
无

### (十三) 在建工程

- 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	26,731,426.89	27,351,402.52
工程物资		
合计	26,731,426.89	27,351,402.52

- 2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海中天照明漕河泾园区办公楼 9 号楼 2、3、4 楼装修工程	545,454.54		545,454.54			
CRM 平台	883,018.87		883,018.87	883,018.87		883,018.87
车间 3 文化科技融合平台装修工程	2,016,184.20		2,016,184.20	1,706,310.70		1,706,310.70
SAP 软件				262,404.16		262,404.16



项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
AR\VR 渠道展厅装修	83,636.36		83,636.36			
万科时代车联网智能服务体验中心	20,935,398.49		20,935,398.49	11,296,798.31		11,296,798.31
模具项目				16,068.37		16,068.37
LED 国际应用产业园				9,896,959.76		9,896,959.76
巴塞罗那办公区				2,400,061.91		2,400,061.91
平达公司购置资产	2,267,734.43		2,267,734.43	889,780.44		889,780.44
合计	26,731,426.89		26,731,426.89	27,351,402.52		27,351,402.52

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
万科时代车 联网智能服 务体验中心	158,550,000.00	11,296,798.31	9,638,600.18			20,935,398.49	13.20	15				其他
LED 国际应 用产业园	36,057,624.28	9,896,959.76		9,896,959.76			100.00	100				募集
合计		21,193,758.07	9,638,600.18	9,896,959.76		20,935,398.49						

#### (十四) 无形资产

##### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	营销网络	软件及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	62,610,615.65	112,922,541.46	186,880,350.93	184,492,000.00	163,499,811.34	710,405,319.38
(2) 本期增加金额	53,430,000.00				15,923,757.59	69,353,757.59
—购置	53,430,000.00				9,756,697.59	63,186,697.59
—内部研发						
—企业合并增加					6,145,454.64	6,145,454.64
—其他增加					21,605.36	21,605.36
(3) 本期减少金额		85,656.43			2,388,175.66	2,473,832.09
—处置		75,656.43			2,026,184.23	2,101,840.66
—其他减少		10,000.00			361,991.43	371,991.43
(4) 期末余额	116,040,615.65	112,836,885.03	186,880,350.93	184,492,000.00	177,035,393.27	777,285,244.88
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	8,381,882.85	26,534,433.46			65,633,984.27	100,550,300.58
(2) 本期增加金额	1,297,675.08	16,569,040.99			22,992,367.42	40,859,083.49
—计提	1,297,675.08	16,569,040.99			22,912,787.99	40,779,504.06
—其他增加					79,579.43	79,579.43
(3) 本期减少金额		82,450.32			830,744.96	913,195.28

项目	土地使用权	专利权	商标权	营销网络	软件及其他	合计
—处置		78,700.32			758,359.63	837,059.95
—其他减少		3,750.00			72,385.33	76,135.33
(4) 期末余额	9,679,557.93	43,021,024.13			87,795,606.73	140,496,188.79
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	106,361,057.72	69,815,860.90	186,880,350.93	184,492,000.00	89,239,786.54	636,789,056.09
(2) 年初账面价值	54,228,732.80	86,388,108.00	186,880,350.93	184,492,000.00	97,865,827.07	609,855,018.80

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

## 2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	53,281,583.33	2018 年 12 月新购入土地 使用权
合计	53,281,583.33	

## (十五) 商誉

### 1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他 增加	处置	其他减少	
利亚德照明股份有 限公司	142,172,138.88					142,172,138.88
利亚德（欧洲）有 限公司	312,609.80					312,609.80
广州励丰文化科技 股份有限公司	333,582,831.46					333,582,831.46
北京金立翔艺彩科 技有限公司	34,785,870.94					34,785,870.94
PLANAR SYSTEMS,INC.	551,241,103.21					551,241,103.21
广州励丰演艺数码 科技有限公司	723,858.32					723,858.32
SightB.V.	3,394,706.57					3,394,706.57
利亚德光电集团系 统集成有限公司	26,147,949.34					26,147,949.34
上海蓝硕数码科技 有限公司	127,178,667.33					127,178,667.33
上海中天照明成套	266,491,274.20					266,491,274.20

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他 增加	处置	其他减少	
有限公司						
利亚德（西安）智 能系统有限责任公 司	148,902,054.99					148,902,054.99
四川普瑞照明工程 有限公司	87,125,906.90					87,125,906.90
湖南君泽照明设计 工程有限公司	211,613,908.06					211,613,908.06
北京德甲设备租赁 有限公司	6,619,568.98					6,619,568.98
Natural Point, Inc.	696,949,463.14					696,949,463.14
Mtek Kiosk, inc	8,457,134.22					8,457,134.22
品能光电技术（上 海）有限公司	807,279.81			807,279.81		
绿勋照明工程（上 海）有限公司		44,411,012.26				44,411,012.26
合计	2,646,506,326.15	44,411,012.26		807,279.81		2,690,110,058.60

说明：本公司本报告期内存在业绩承诺的子公司均完成业绩承诺。

## 2、商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
广州励丰演艺数 码科技有限公司	723,858.32					723,858.32
合计	723,858.32					723,858.32

## 3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产

组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

#### 4、 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

商誉减值损失的确认方法是根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》(2006) 第六条规定，“资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。”

本公司采用预计未来现金流量现值的方法计算资产组的可收回金额。预计未来现金流量考虑了被收购方的历史财务资料、预期销售增长率、市场前景以及其他可获得的市场信息。折现率分别根据被收购方的加权平均资本成本确定，反映了货币的时间价值和被收购方各自业务的特定风险。经减值测算，本公司未发现商誉有明显减值情况，未计提减值准备。

#### 5、 商誉减值测试的影响

无

### (十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定 资产装修费	14,210,860.66	9,203,692.95	3,756,528.77	1,608,442.86	18,049,581.98
经营租入固定 资产改良支出	1,413,389.16		506,590.51		906,798.65
房屋租赁费	675,334.35	10,820,833.85	741,587.45		10,754,580.75
合计	16,299,584.17	20,024,526.80	5,004,706.73	1,608,442.86	29,710,961.38

### (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
减值准备	470,541,635.27	71,978,673.73	327,733,799.59	58,356,927.36
内部交易未实现利润	8,441,516.38	1,266,227.46	16,480,646.40	2,472,096.96
已计提未发放的工资	3,911,986.27	1,051,856.63	1,874,351.47	468,587.87
预计负债	32,662,332.55	8,165,583.14	28,543,587.63	7,135,896.91
其他	61,952,776.21	29,767,473.70	53,858,402.58	27,211,528.61
可抵扣亏损	282,772,866.38	78,264,359.38	608,894,567.32	79,155,742.41
权益法影响			629,817.04	157,454.26
合计	860,283,113.06	190,494,174.04	1,038,015,172.03	174,958,234.38

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	361,125,854.45	137,227,824.69	350,968,631.74	133,368,080.06
可供出售金融资产公允价值变动			1,818,532.73	272,779.91
合计	361,125,854.45	137,227,824.69	352,787,164.47	133,640,859.97

## 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	7,670,704.07	1,984,529.21
可抵扣亏损	20,768,658.82	150,457,431.18
合计	28,439,362.89	152,441,960.39

## 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：



年份	期末余额	年初余额	备注
2020 年	2,251,183.11	72,581.28	
2021 年	2,486,530.99	2,561,809.80	
2022 年	3,279,642.66	1,939,757.04	
2023 年	12,751,302.06		
合计	20,768,658.82	4,574,148.12	

#### (十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付房租		14,366,188.93
研发费用相关税收返还	3,111,527.73	9,976,422.57
待摊销展览展示品	4,602,270.34	5,857,940.02
预付设备款	3,330,580.26	13,713,469.17
合计	11,044,378.33	43,914,020.69

#### (十九) 短期借款

##### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
担保借款		6,322,003.72
质押借款	100,000,000.00	1,227,195,849.40
抵押借款		
保证借款	1,175,058,017.00	583,211,359.33
信用借款	541,059,254.90	100,000,000.00
合计	1,816,117,271.90	1,916,729,212.45

短期借款分类的说明：

(1) 公司于 2018 年 2 月 8 日、2018 年 3 月 15 日与北京银行西单支行签订借款合同，借款金额分别为 90,000,000.00 元、79,000,000.00 元，借款期限 1 年，已签订综合授信合同，由公司实际控制人李军及其配偶杨亚妮提供最高额保证担保。

(2) 公司于 2018 年 4 月 25 日与兴业银行股份有限公司世纪坛支行签订《兴银京世(2018)短期字第 201704-1 号》，借款金额 100,000,000.00 元，借款期限 1 年，已签订综合授信合同，由公司实际控制人李军及其配偶杨亚妮提供个人无限连带责任担保。

(3) 公司于 2018 年 5 月 23 日、2018 年 9 月 26 日与花旗银行股份有限公司北京分行签订借款合同，借款金额分别为 60,000,000.00 元、19,600,000.00 元，已签订综合授信合同，由实际控制人李军及子公司利亚德电视技术有限公司、深圳金立翔视效科技有限公司提供保证担保。

(4) 公司于 2018 年 9 月 25 日与江苏银行安定门支行签订借款合同，借款金额 50,000,000.00 元，借款期限 1 年，已签订综合授信合同，由公司实际控制人李军及其配偶杨亚妮提供最高额保证担保。

(5) 公司于 2018 年 12 月 7 日、2018 年 12 月 25 日与中国民生银行北京广渠门支行签订借款合同，借款金额 150,000,000.00 元、30,000,000.00 元，借款期限 1 年，已签订综合授信合同，该借款为信用借款。

(6) 公司于 2018 年 12 月 12 日与交通银行股份有限公司公主坟支行签订借款合同，借款金额为 100,000,000.00 元，借款期限 1 年，已签订综合授信合同，由公司实际控制人李军及其配偶杨亚妮提供保证担保。

(7) 公司于 2018 年 12 月 21 日与上海浦发银行股份有限公司北京分行签订借款合同，借款金额 100,000,000.00 元，借款期限 1 年，已签订综合授信合同，该借款为信用借款。

(8) 公司于 2018 年 12 月 21 日与中信银行北京海淀支行签订借款合同，借款金额 200,000,000.00 元，借款期限 1 年，已签订综合授信合同，由公司实际控制人李军提供保证担保。

(9) 公司于 2018 年 12 月 28 日与招商银行北京世纪城支行签订借款合同，借款金额 100,000,000.00 元，借款期限 6 个月，本公司以大额存单为质押物提供质押担保。

(10) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司之子公司利亚德电视技术有限公司与花旗银行签订《非承诺性短期循环融资协议》及修改协议，已借款 34,953,228.01 元，由公司实际控制人李军、本公司之子公司利亚德电视技术有限公司、子公司深圳利亚德光电有限公司和子公司深圳金立翔视效科技有限公司提供担保；向北京银行中关村海淀园支行借款 5,000,000.00 元，已签订综合授信合同，由本公司及公司实际控制人李军提供最高额保证担保。

(11) 截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司之子公司北京金立翔与花旗银行签

订《非承诺性短期循环融资协》及修改协议，已借款 19,549,491.54 元，由公司实际控制人李军、兰侠、兰明、利亚德光电股份有限公司、利亚德电视技术有限公司、深圳利亚德光电有限公司、深圳金立翔视效科技有限公司提供担保。

(13) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司之子公司湖南君泽照明设计工程有限公司与广发银行股份有限公司长沙分行签订综合授信合同，本次借款 18,000,000.00 元，由本公司提供最高额保证担保。

(14) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司之子公司上海蓝硕数码科技有限公司同上海银行股份有限公司嘉定支行签订《流动资金借款合同》，借款金额 77,800,000.00 元，借款期限 1 年，由本公司提供保证担保。

(15) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司之子公司利亚德照明股份有限公司分别与招商银行股份有限公司、北京银行西单支行、中国银行深圳曦湾支行、交通银行深圳滨河支行签订《流动资金借款合同》，借款金额分别为 32,000,000.00 元、65,820,478.55 元、49,705,066.87 元、29,556,658.39 元，借款期限 1 年，上述借款均由本公司提供保证担保。

(16) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司之子公司深圳利亚德光电有限公司向北京银行股份有限公司深圳分行借款 30,000,000.00 元，由本公司及公司实际控制人李军提供最高额保证担保。

(17) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司之子公司广州励丰文化科技股份有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司广州分行借款 40,218,854.00 元，向北京银行股份有限公司西单支行借款 27,000,000.00 元，以上借款均由本公司提供最高额保证担保。

(18) 公司于 2018 年 7 月 25 日与上海浦东发展银行北京分行签订《开立信用证业务协议书》，开具国内信用证，金额 100,000,000.00 元，到期日 2018 年 8 月 15 日，并于 2018 年 7 月 27 日申请开立信用证的福费廷业务，业务期限 360 天；

(19) 公司于 2018 年 12 月 25 日与上海浦东发展银行北京分行签订《开立信用证业务协议书》，开具国内信用证，金额 40,000,000.00 元，到期日 2019 年 1 月 15 日，并于 2018 年 12 月 27 日申请开立信用证的福费廷业务，业务期限 179 天；

(20) 公司于 2018 年 12 月 7 日与平安银行股份有限公司北京分行签订《开立国内信用证申请书》，开具国内远期付款信用证，金额 50,000,000.00 元，到期日 2019 年 2 月 28 日，该信用证为编号平银京亦庄综字 20180915 第 001 号《综合授信额度合同》项下的具体业务，将上述信用证叙做福费廷，福费廷金额

50,000,000.00 元，期限 357 天（2018 年 12 月 14 日至 2019 年 12 月 06 日）；

（21）公司于 2018 年 12 月 25 日与平安银行股份有限公司北京分行签订《开立国内信用证申请书》，开具国内远期付款信用证，金额 50,000,000.00 元，到期日 2019 年 2 月 28 日，该信用证为编号平银京亦庄综字 20180915 第 001 号《综合授信额度合同》项下的具体业务，将上述信用证叙做福费廷，福费廷金额 50,000,000.00 元，期限 179 天（2018 年 12 月 27 日至 2019 年 6 月 24 日）；

（22）公司于 2018 年 3 月 29 日与北京银行股份有限公司西单支行签订《国内信用证开立确认函》，开具国内信用证，金额 14,000,000.00 元，到期日 2018 年 5 月 28 日，该信用证为编号 0433420 《综合授信合同》项下的具体业务，2018 年 4 月 3 日申请该信用证项下的贸易融资，融资金额 14,000,000.00 元，融资期限 359 天（2018 年 4 月 4 日至 2019 年 3 月 29 日）。

## 2、 本公司无已逾期未偿还的短期借款

### (二十) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	527,523,635.75	317,999,676.43
应付账款	2,021,641,877.73	1,407,563,222.72
合计	2,549,165,513.48	1,725,562,899.15

#### 1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	525,770,789.25	291,059,073.56
商业承兑汇票	1,752,846.50	26,940,602.87
合计	527,523,635.75	317,999,676.43

本期末无已到期未支付的应付票据。

#### 2、 应付账款

（1）应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付供应商货款及外协加工费	1,862,980,278.65	1,275,551,232.87
应付工程款及设备款	158,661,599.08	132,011,989.85
合计	2,021,641,877.73	1,407,563,222.72

(2) 公司账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	15,457,841.36	未到结算期
第二名	11,981,132.09	未到结算期
第三名	11,485,362.00	未到结算期
第四名	10,160,155.47	未到结算期
第五名	8,075,358.12	未到结算期
合计	57,159,849.04	

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收项目款	585,672,217.98	465,943,700.09
合计	585,672,217.98	465,943,700.09

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	12,480,044.39	项目未结算
合计	12,480,044.39	

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	68,828,942.57	842,663,648.67	832,663,824.99	78,828,766.25
离职后福利-设定提存计划	3,706,672.05	78,745,635.40	75,483,192.25	6,969,115.20
辞退福利				
合计	72,535,614.62	921,409,284.07	908,147,017.24	85,797,881.45

## 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	66,794,797.05	767,603,067.99	757,488,611.68	76,909,253.36
(2) 职工福利费	100,375.38	14,378,330.09	14,370,879.79	107,825.68
(3) 社会保险费	1,731,075.26	28,461,689.47	28,791,686.71	1,401,078.02
其中：医疗保险费	1,718,316.03	25,134,779.66	25,536,163.02	1,316,932.67
工伤保险费	3,530.16	1,418,233.99	1,406,595.69	15,168.46
生育保险费	9,229.07	1,908,675.82	1,848,928.00	68,976.89
(4) 住房公积金		29,192,181.16	29,011,278.42	180,902.74
(5) 工会经费和职工教育经费	202,694.88	3,028,379.96	3,001,368.39	229,706.45
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	68,828,942.57	842,663,648.67	832,663,824.99	78,828,766.25

## 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,699,671.97	74,681,289.27	71,434,188.05	6,946,773.19
失业保险费	7,000.08	4,064,346.13	4,049,004.20	22,342.01
合计	3,706,672.05	78,745,635.40	75,483,192.25	6,969,115.20

## (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	100,790,390.71	94,515,164.95
企业所得税	133,953,052.81	119,905,800.02
个人所得税	2,050,255.13	3,445,577.93
城市维护建设税	12,946,265.54	13,310,863.68
教育费附加	9,363,884.60	9,835,428.38
其他	708,513.86	4,972,809.82
合计	259,812,362.65	245,985,644.78

#### (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	3,546,312.15	15,035,563.07
应付股利		25,795.82
其他应付款	110,198,137.12	1,259,741,877.11
合计	113,744,449.27	1,274,803,236.00

##### 1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		2,863,117.07
短期借款应付利息	3,546,312.15	12,172,446.00
合计	3,546,312.15	15,035,563.07

本公司无已逾期未支付的利息。

##### 2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
刘艳阁		25,795.82
合计		25,795.82

### 3、 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	68,800,598.37	1,207,540,345.18
押金、保证金等暂收款项	1,930,431.54	21,954,715.15
其他预提及待付款项	39,467,107.21	30,246,816.78
合计	110,198,137.12	1,259,741,877.11

#### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款

公司无账龄超过一年的重要其他应付款

#### (二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
应付租赁款	2,883,739.91	3,314,079.85
合计	2,883,739.91	3,314,079.85

#### (二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	182,937,569.78	117,248,972.15
已背书商业承兑汇票转回	33,511,222.57	
代付股权收购款		390,115.31
合计	216,448,792.35	117,639,087.46

#### (二十七) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	15,227,800.82	18,424,478.38
利息调整		



项目	期末余额	年初余额
合计	15,227,800.82	18,424,478.38

长期借款分类的说明：本公司之子公司利亚德（欧洲）有限公司 2017 年 6 月 26 日取得借款金额合计为 15,227,800.82 元，到期日为 2026 年 3 月 25 日，利率 1.6%。

## (二十八) 应付债券

### 1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
应付债券本金	900,000,000.00	900,000,000.00
应付债券利息调整	9,000,000.00	9,000,000.00
溢折价摊销	-2,969,608.00	-4,050,000.00
合计	906,030,392.00	904,950,000.00

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 利德 01	900,000,000.00	2016.9.23	5.00	900,000,000.00	904,950,000.00		36,000,000.00	1,080,392.00	36,000,000.00	906,030,392.00
合计	900,000,000.00			900,000,000.00	904,950,000.00		36,000,000.00	1,080,392.00	36,000,000.00	906,030,392.00

说明：2016 年 11 月 24 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]1865 号”文核准，公司发行“16 利德 01”公司债券，发行总额 9 亿元整，票面利率 4%。本期债券的期限为 5 年，债券存续期第 3 年末附发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

### (二十九) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼		988,551.41	
产品质量保证	32,662,334.06	28,543,590.37	合同约定质量保证
合计	32,662,334.06	29,532,141.78	

### (三十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	94,103,782.38	82,339,168.06	84,179,264.14	92,263,686.30	政府拨款
合计	94,103,782.38	82,339,168.06	84,179,264.14	92,263,686.30	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
GC-001 科技与文化融合演艺产业声光像创意应用集成研发推广平台	5,114,329.17		1,576,045.00		3,538,284.17	与资产相关
GC003 园区改造升级	2,142,613.64		46,956.30		2,095,657.34	与资产相关
2016 年技术攻关项目补贴	3,545,136.75		400,000.00		3,145,136.75	与资产相关
2016 年技术中心配套（龙华新区发展和财政局）	1,335,600.00		148,400.00		1,187,200.00	与资产相关
2016 年未来产业发展资金补贴	4,143,497.31		500,000.00		3,643,497.31	与资产相关
2018 年科技创新专项（2017 年第二批重点领域技术创新项目）		1,000,000.00	50,000.00		950,000.00	与资产相关
深圳市科技创新委员会 2016 年市科技研发资金研究开发资助计划第二批	900,000.00		60,000.00	200,000.00	640,000.00	与资产相关
深圳市科技创新委员会广东省科技厅科技发展工业设计专项资金项目补贴	2,700,000.00		300,000.00		2,400,000.00	与资产相关
LED 高亮度发光二级管封装、光源模块、背光源产业技术改造项目	549,166.85		159,166.62		390,000.23	与资产相关
LED 高清显示面板智能化生产线技改项目	6,523,333.39		759,999.96		5,763,333.43	与资产相关
LED 应用产业园建设	3,458,333.21		500,000.04		2,958,333.17	与资产相关
办公用房补贴	2,328,398.88		68,650.56		2,259,748.32	与资产相关
产业发展专项资金-企业信息化资助		1,000,000.00	60,000.00		940,000.00	与资产相关
产业转型专项资金	700,000.00		99,999.97		600,000.03	与资产相关
超高清 LED 裸眼 3D 显示屏研制及示范应用	398,574.10		50,881.80		347,692.30	与资产相关

利亚德光电股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
超高清智能 LED 电视（墙）的数字化车间建设	9,916,666.67		999,999.96		8,916,666.71	与资产相关
高精尖产业发展资金-北京市经济和信息化委员会		7,940,000.00	131,239.66		7,808,760.34	与资产相关
高性能超长寿命白光 LED 封装器件产业化与技改的改造	230,833.45		35,833.27		195,000.18	与资产相关
工程实验室	8,910,000.00		1,188,000.00		7,722,000.00	与资产相关
广州市财政局国库支付分局先进制造业奖金	1,584,390.24		46,829.27		1,537,560.97	与资产相关
华南理工大学科研合作项目	810,000.00		90,000.00		720,000.00	与资产相关
基于 LED 的大场景多深度混合现实显示系统研发及应用 1	1,378,275.30		305,410.80	13,089.00	1,059,775.50	与资产相关
基于 LED 的大场景多深度混合现实显示系统研发及应用 2		1,438,000.00	287,395.15	12,291.00	1,138,313.85	与资产相关
基于 LED 的大场景多深度混合现实显示系统研发及应用 3		686,000.00	114,333.33		571,666.67	与资产相关
进口设备补贴-北京市商务委员会		1,128,520.00	47,021.67		1,081,498.33	与资产相关
龙华区 2018 年科创项目补贴		250,000.00	12,500.00		237,500.00	与资产相关
龙华新区政府补贴	444,000.00		74,000.00		370,000.00	与资产相关
企业建设局升级奖励金	2,052,000.00		1,080,000.00		972,000.00	与资产相关
确认 LED 电视生产线改造 2014 年度项目	630,000.00		126,000.00		504,000.00	与资产相关
深圳市工业设计成果转化专项资金	2,400,000.00		300,000.00		2,100,000.00	与资产相关
深圳金立翔演艺视效工程实验室项目	2,235,140.06		399,939.95		1,835,200.11	与资产相关
深圳市龙华新区发展财政局产业专项资金-技改	5,400,000.00		600,000.00		4,800,000.00	与资产相关
深圳市龙华新区发展财政局抑制摩尔纹的新型显示项目	360,000.00		36,000.00		324,000.00	与资产相关
深圳市龙华新区发展和财政局款项	1,314,000.00		73,000.00		1,241,000.00	与资产相关
深圳市龙华新区科技创新资金产学研科技合作项目	90,000.00		15,000.00		75,000.00	与资产相关
深圳市未来产业发展专项资金	3,058,116.66		500,000.00		2,558,116.66	与资产相关
小功率芯片覆盖封装项目补贴	4,208,333.00		500,000.00		3,708,333.00	与资产相关
协同创新研发资金	459,120.37		56,000.00		403,120.37	与资产相关
政府补贴 2015 重点实验	3,150,000.00		450,000.00		2,700,000.00	与资产相关
重 20170079 面向智慧城市的智能节能照明控制管理平台关键技术研发	405,000.00		40,500.00		364,500.00	与资产相关
RD1501-1 展演空间的创新设计与展演技术的集成研究	38,255.56		36,340.42		1,915.14	与收益相关
RD-CY04 广东省文化演艺工程技术研发中心		450,000.00			450,000.00	与收益相关
RD1501-2 新疆大剧院演艺创新技术集成应用示范	448,394.85		132,426.36		315,968.49	与收益相关
RD1501-4 兰州黄河母亲文化公园创新展演应用示范	2,916,288.89		698,537.83		2,217,751.06	与收益相关
RD1504 创新型文化旅游新兴消费产业商业模式研发	655,908.31		155,875.09		500,033.22	与收益相关
黄河母亲河创新展演应用示范区配						与收益相关
青年英才	194,516.60	100,000.00			294,516.60	与收益相关

利亚德光电股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
GC-004 中央财政文化产业发展专项(科技与文化融合创意平台)	1,782,458.35		870,922.73		911,535.62	与收益相关
专项区配一	45,979.88		37,206.41		8,773.47	与收益相关
提升企业竞争力国内专项资金(深圳市市场监督管理局委员会)		4,000.00	4,000.00			与收益相关
收第二批资助企业资金(科技创新委员会)		1,524,000.00	1,524,000.00			与收益相关
国家高新技术企业倍增计划项目		100,000.00	100,000.00			与收益相关
智能景观照明综合控制系统的研发与产业链关键环节提升项目资金		1,610,000.00	1,610,000.00			与收益相关
深圳市从业人员职业培训补贴		8,800.00	8,800.00			与收益相关
两化融合资助项目		100,000.00	100,000.00			与收益相关
2017 年企业研究开发资助计划		1,473,000.00	1,473,000.00			与收益相关
深圳市南山区科学技术局科技金融贴息补助		349,300.00	349,300.00			与收益相关
深圳市南山区人力资源局补贴		150,000.00	150,000.00			与收益相关
知识产权示范企业与认证奖励支持计划补助		100,000.00	100,000.00			与收益相关
17 年荷兰展会		54,625.00	54,625.00			与收益相关
国内外发明专利支持计划补助款		18,000.00	18,000.00			与收益相关
18 年企业改制上市及并购支持资金(中关村管委会)		652,500.00	652,500.00			与收益相关
18 年深圳市工业设计发展专项资金		340,000.00	340,000.00			与收益相关
2014 文创基金-深度沉浸式虚拟现实技术在展馆中的集成研究与应用示范	320,525.43		2,315.92		318,209.51	与收益相关
2017 北京市科学技术奖奖金		200,000.00	200,000.00			与收益相关
2017 年北京市外贸中小企业开拓市场资金		263,242.00	263,242.00			与收益相关
2017 年北京市文化创意产业“投资奖”支持资金		482,100.00	482,100.00			与收益相关
2017 年促投资稳增长建设类项目补贴收		50,000.00	50,000.00			与收益相关
2017 年度经费补助工会户		41,488.58	41,488.58			与收益相关
2017 年度开发区就业工作先进单位的奖励金		20,000.00	20,000.00			与收益相关
2017 年度先进基层工会奖励		3,000.00	3,000.00			与收益相关
2017 年企业研究开发资助		597,000.00	597,000.00			与收益相关
2017 年下半年北京地区*双自主*企业资金奖励		584,509.00	584,509.00			与收益相关
2017 年中关村技术创新能力建设专项资金(商标)		105,100.00	105,100.00			与收益相关
2017 年中央文化产业发展专项资金(北京文化局)		800,000.00	800,000.00			与收益相关
2017 文化创意产业“投资奖”		545,000.00	545,000.00			与收益相关
2017 中关村技术创新能力建设专项资金(专利国际部分)-首都知识产权服务业协会		784,000.00	784,000.00			与收益相关
2018 第二批北京市专利补助金(国家知识产权局)		1,500.00	1,500.00			与收益相关

利亚德光电股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2018 海淀园工会典型培育专项补助		30,000.00	30,000.00			与收益相关
2018 年北京市文化创意产业“投贷奖”支持资金		1,717,525.00	1,717,525.00			与收益相关
2018 年并购重组中介费用补贴（海淀人民政府办公室）		2,000,000.00	2,000,000.00			与收益相关
2018 年科技创新专项（2017 年第二批重点领域技术创新项目）		500,000.00	500,000.00			与收益相关
2018 年市级示范职工之家资金支持		100,000.00	100,000.00			与收益相关
2018 年中国合格实验室评定国家认可委员会奖励		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
深圳金达照明企业战略发展和管理提升项目		22,500.00	22,500.00			与收益相关
北京市科委智能显示技术创新中心项目拨款		4,000,000.00	2,018,800.00		1,981,200.00	与收益相关
产学研--基于标识物跟踪技术的增强现实人机交互系统	76,589.48		76,589.48			与收益相关
产业发展专项-贷款利息补贴		955,000.00	955,000.00			与收益相关
党支部申请党建工作补助	100,000.00			100,000.00		与收益相关
瞪羚企业奖励——其中 50 万研发费补助		500,000.00	500,000.00			与收益相关
第二批专利资助款		10,000.00	10,000.00			与收益相关
发展和改革局（企业）外贸稳增长奖励金		286,100.00	286,100.00			与收益相关
高企认证补助		210,000.00	210,000.00			与收益相关
高清视频（4K）项目奖励		210,000.00	210,000.00			与收益相关
高新企业认定奖补		30,000.00	30,000.00			与收益相关
个税手续费返还		13,319.07	13,319.07			与收益相关
工厂 10 月份电费票到（201510 千瓦时）-深圳市经济贸易和信息化委员会		171,667.36	171,667.36			与收益相关
工业稳增长奖励资金-北京市大兴区财政局		1,260,000.00	1,260,000.00			与收益相关
观演场所数字声学环境系统集成技术研发与应用示范			1,923.44	-1,923.44		与收益相关
贯彻知识产权管理规范项目补助		50,000.00	50,000.00			与收益相关
广东省宣传思想文化领军人才补贴	300,000.00				300,000.00	与收益相关
广州开发区知识产权局配套资助		210,000.00	210,000.00			与收益相关
广州市科技创新委员会技术补助		1,100.00	1,100.00			与收益相关
广州市科技创新委员会音视频系统研发补助		2,100.00	2,100.00			与收益相关
广州市知识产权局创新中心高质量专利培育项目		300,000.00	151,077.94		148,922.06	与收益相关
国家高新技术企业奖励（深圳市龙华区科技创新局）		300,000.00	300,000.00			与收益相关
海淀企业专利预警费用补贴（中关村管委会）		500,000.00	500,000.00			与收益相关
海淀园工会先进补助		1,200.00	1,200.00			与收益相关
海外科技园展位补贴（调 10001093）		124,110.00	124,110.00			与收益相关
基于 LED 的大场景多深度混合现实显示系统研发及应用 4	4,215,613.03		1,999,911.40	2,098,620.00	117,081.63	与收益相关

利亚德光电股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基于 LED 的大场景多深度混合现实显示系统研发及应用 5						与收益相关
即征即退		1,583,147.03	1,583,147.03			与收益相关
金山财政局补贴款		278,000.00	278,000.00			与收益相关
金山财政科技小巨人补贴		240,000.00	240,000.00			与收益相关
开发区知识产权局软件著作权登记资助		3,300.00	3,300.00			与收益相关
开发区知识产权局专利补助		156,000.00	156,000.00			与收益相关
科普基地活动		5,000.00	5,000.00			与收益相关
科普基地运行补贴-广州市财政局国库支付分局		150,000.00	150,000.00			与收益相关
龙华区 2018 年科创项目补贴		150,000.00	150,000.00			与收益相关
龙华新区高新技术奖励		30,000.00	30,000.00			与收益相关
企业购买中介服务支持资金（中关村信促会）		12,500.00	12,500.00			与收益相关
软件退税		15,820,803.08	15,820,803.08			与收益相关
莘庄镇 2017 年度财政扶持款		40,000.00	40,000.00			与收益相关
深圳供电局有限公司		80,857.64	80,857.64			与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会（2017 年美国展会）		42,953.00	42,953.00			与收益相关
失业人员补助		2,328.81	2,328.81			与收益相关
收到高成长创新标杆企业奖金		481,400.00	481,400.00			与收益相关
收到高企认定奖励		700,000.00	700,000.00			与收益相关
收到广州市财政局国库支付分局专利资助-广州市知识产权局		23,000.00	23,000.00			与收益相关
收到深圳市龙华区民政局培训补贴		40,000.00	40,000.00			与收益相关
收到政府补贴款（代员工缴纳公积金，政府给予的补贴）		354.22	354.22			与收益相关
收广州市工业和信息化委 200 万补助-（观演场所数字音频集成技术应用研发平台建设）		2,000,000.00	2,000,000.00			与收益相关
收开发区知识产权局专利补助		137,200.00	137,200.00			与收益相关
收开发区知识产权局专利排名靠前奖励		120,000.00	120,000.00			与收益相关
收专利授权大户补助		30,000.00	30,000.00			与收益相关
数字化全媒体互动技术在各类展馆中的多维立体展示应用--国家	90,074.69		90,074.69			与收益相关
数字化全媒体互动技术在各类展馆中的多维立体展示应用--上海	44,318.26		44,318.26			与收益相关
外经贸中小企业开拓市场专项资金（北京市商委）		165,000.00	165,000.00			与收益相关
外贸增长奖励资金		462,500.00	462,500.00			与收益相关
文化创意产业支撑技术集成研发及推广应用示范园区提升建设工程		1,800,000.00	905,116.24		894,883.76	与收益相关
稳岗补助		510,198.39	510,198.39			与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
现代服务企业经管贡献奖奖励（商务服务业）		4,010,000.00	4,010,000.00			与收益相关
原创项目研发及产业化市场推广项目		350,000.00	350,000.00			与收益相关
原创项目研发启动及产业化推广资助		400,000.00	400,000.00			与收益相关
增值税退税		2,000.00	2,000.00			与收益相关
招商局税务补贴		38,000.00	38,000.00			与收益相关
知识产权重点企业资助		50,000.00	50,000.00			与收益相关
中关村信用促进会中介服务资金		60,000.00	60,000.00			与收益相关
中介服务金		35,700.00	35,700.00			与收益相关
重大前沿技术成果转化和产业化支持（中关村管委会）		10,000,000.00	10,000,000.00			与收益相关
专利申报资助金		450.00	450.00			与收益相关
平达税收返还		2,870,169.88	2,870,169.88			与收益相关
合计	94,103,782.38	82,339,168.06	81,757,187.58	2,422,076.56	92,263,686.30	

### (三十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
预计应付租赁款	6,340,064.86	8,582,528.80
应付投资款	2,550,335.20	10,466,831.92
长期税金		1,208,827.00
合计	8,890,400.06	20,258,187.72

### (三十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总额	1,628,910,650.00	66,340,401.00		847,625,525.00	913,965,926.00	2,542,876,576.00

其他说明：

根据公司 2017 年 1 月 16 日召开的 2017 年第一次临时股东大会决议，并经 2017 年 12 月 12 日中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2278 号《关于核准利亚德光电股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，截止 2018 年 1 月 16 日公司向国寿安保基金管理有限公司发行 37,520,391 股、向建信基金管理有限责任公司发行 28,820,010



股用于“收购 Natural Point, Inc. 100% 股权并购买 Natural Point, Inc. 经营相关不动产项目”及“补充流动资金”，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为人民币 18.39 元/股，募集资金总额为人民币 1,219,999,974.39 元，扣除全部发行费用人民币 19,940,000.00 元，实际收到募集资金净额人民币 1,200,059,974.39 元，其中：新增股本人民币 66,340,401.00 元，增加资本公积人民币 1,133,719,573.39 元。变更后股本人民币 1,695,251,051.00 元。

根据公司 2018 年 4 月 17 日召开的 2017 年年度股东会决议并通过了《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。截至 2018 年 12 月 31 日止，上述资本公积转增股本合计 847,625,525.00 股。本次资本公积转增股本完成后，公司股本增加 847,625,525.00 元。

### (三十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,586,153,394.72	1,133,719,573.39	847,625,525.00	1,872,247,443.11
其他资本公积	10,917,405.79	54,061.57		10,971,467.36
合计	1,597,070,800.51	1,133,773,634.96	847,625,525.00	1,883,218,910.47

本期增减变动说明：

- (1) 资本溢价本期变动详见附注五（三十二）股本。
- (2) 其他资本公积变动原因为本公司本期同一控制下收购利亚德光电集团系统集成有限责任公司支付并购款与公司净资产差异产生。

### (三十四) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
利亚德光电股份有限公司		129,940,739.49		129,940,739.49
合计		129,940,739.49		129,940,739.49

本期增减变动说明：2018 年 12 月 14 日本公司召开的第三届董事会第三十七次会议审议通过了《关于回购公司股份预案的议案》，截止 2018 年 12 月 31 日，公司通过股票回购证券专用账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 16,880,000 股，占公司总股本的 0.66%，支付的总金额为 129,940,739.49 元，公司计入库存股核算。

(三十五) 其他综合收益

项目	年初余额	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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	50,822,184.11	-9,013,463.91			-9,022,479.93	9,016.02	41,799,704.18
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产 损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	50,822,184.11	-9,013,463.91			-9,022,479.93	9,016.02	41,799,704.18
其他综合收益合计	50,822,184.11	-9,013,463.91			-9,022,479.93	9,016.02	41,799,704.18

### (三十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	52,847,620.93	10,252,908.75		63,100,529.68
合计	52,847,620.93	10,252,908.75		63,100,529.68

### (三十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,290,235,528.17	1,197,025,549.00
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,290,235,528.17	1,197,025,549.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,264,527,628.70	1,209,781,489.86
减：提取法定盈余公积	10,252,908.75	10,936,710.28
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	186,722,007.45	105,634,800.41
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,357,788,240.67	2,290,235,528.17

### (三十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,682,396,119.26	4,712,952,493.90	6,446,723,113.93	3,838,978,548.64
其他业务	18,225,377.34	3,602,200.75	24,080,232.22	12,128,664.35
合计	7,700,621,496.60	4,716,554,694.65	6,470,803,346.15	3,851,107,212.99

### (三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,899,907.37	13,001,293.32

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	5,364,037.39	9,584,301.12
印花税	4,068,948.26	3,754,200.54
车船使用税	44,647.08	43,891.81
房产税	1,893,340.58	1,631,392.43
土地使用税	395,837.52	171,788.48
其他	2,761,748.13	148,222.35
合计	22,428,466.33	28,335,090.05

#### (四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	303,699,872.95	240,870,025.01
交通差旅费	63,310,047.46	55,566,614.35
销售代理费	12,992,724.17	9,750,038.91
办公费用	41,479,870.41	46,393,725.26
维修费用	20,748,659.09	21,110,833.12
信息服务费	19,368,968.54	15,765,868.38
广告宣传费	33,800,802.03	31,388,627.36
市场推广费	65,163,163.92	42,841,785.34
业务招待费	14,259,640.92	13,598,338.13
招标费用	2,321,778.75	2,654,167.75
房屋租赁费	7,011,608.78	7,487,872.57
其他费用	14,016,682.41	6,459,174.47
合计	598,173,819.43	493,887,070.65

#### (四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	46,459,897.03	25,719,119.09
人工费用	159,380,808.55	143,144,227.76
办公费	47,173,863.74	45,745,976.66

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁费	32,255,279.07	16,714,046.29
交通差旅费	18,603,827.60	15,834,583.97
中介服务费	32,951,930.08	38,375,672.65
折旧费用	47,591,136.30	43,424,511.69
长期资产摊销	4,082,693.57	5,480,768.02
税费		1,492,867.42
其他	14,035,752.97	6,854,739.13
合计	402,535,188.91	342,786,512.68

#### (四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	153,944,880.14	118,590,290.88
累计折旧与摊销	12,412,253.94	12,606,880.53
研发领料	123,232,694.44	87,465,557.44
试验检验费	2,128,018.98	2,446,895.59
水电费	3,170,691.29	3,738,508.99
差旅费	4,043,523.94	4,851,831.82
其他	17,768,654.11	45,711,618.02
合计	316,700,716.84	275,411,583.27

#### (四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	96,414,222.65	96,397,967.07
减：利息收入	11,951,082.15	23,775,390.11
汇兑损益	-19,118,520.67	146,947,008.22
其他费用	10,103,560.65	10,707,191.85
合计	75,448,180.48	230,276,777.03

#### (四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	62,990,894.11	55,660,958.45
存货跌价损失	96,662,154.12	44,964,121.47
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失	20,881,278.03	
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		289,950.71
固定资产减值损失	6,511,353.86	
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		723,858.32
长期应收款减值损失	-17,416,620.00	
合计	169,629,060.12	101,638,888.95

#### (四十五) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发补助	40,500.00		与资产相关
深圳市龙华新区科技创新 资金产学研科技合作项目	15,000.00	15,000.00	与资产相关
确认 LED 电视生产线改造 2014 年度项目	126,000.00	126,000.00	与资产相关
龙华新区政府补贴	74,000.00	74,000.00	与资产相关
政府补贴 2015 重点实验	450,000.00	450,000.00	与资产相关
深圳市未来产业发展专项 资金	500,000.00	500,000.00	与资产相关
深圳市工业设计成果转化 专项资金	300,000.00	300,000.00	与资产相关
深圳市龙华新区发展和财 政局款项	73,000.00	73,000.00	与资产相关
小功率芯片覆盖封装项目 补贴	500,000.00	500,000.00	与资产相关
2016 年未来产业发展资金 补贴	500,000.00	500,000.00	与资产相关
协同创新研发资金	56,000.00	56,000.00	与资产相关
2016 年技术攻关项目补贴	400,000.00	400,000.00	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
华南理工大学科研合作项目	90,000.00	90,000.00	与资产相关
深圳市龙华新区发展财政局抑制摩尔纹的新型显示项目	36,000.00	540,000.00	与资产相关
深圳市龙华新区发展财政局产业专项资金-技改	500,000.00	500,000.00	与资产相关
2016 年技术中心配套(龙华新区发展和财政局)	100,000.00	100,000.00	与资产相关
收到深圳市科技创新委员会 2016 年市科技研发资金研究开发资助计划第二批	148,400.00	148,400.00	与资产相关
收深圳市科技创新委员会广东省科技厅科技发展专项资金项目补贴	60,000.00	100,000.00	与资产相关
收深圳市科技创新委员会广东省科技厅科技发展工业设计专项资金项目补贴	300,000.00	300,000.00	与资产相关
产业发展专项资金-企业信息化资助	60,000.00		与资产相关
2018 年科技创新专项(2017 年第二批重点领域技术创新项目)	50,000.00		与资产相关
龙华区 2018 年科创项目补贴	12,500.00		与资产相关
GC-001 科技与文化融合演艺产业声光像创意应用集成研发推广平台	1,576,045.00	2,046,475.63	与资产相关
GC003 园区改造升级	46,956.30	672,047.84	与资产相关
企业建设局升级奖励金	1,080,000.00	1,080,000.00	与资产相关
办公用房补贴	68,650.56	68,650.56	与资产相关
广州市财政局国库支付分局先进制造业奖金	46,829.27	15,609.76	与资产相关
科技项目补贴		135,781.65	与资产相关
LED 高亮度发光二极管封装、光源模块、背光源产业技术改造项目	159,166.62	129,999.94	与资产相关
高性能超长寿命白光 LED 封装器件产业化与技改的改造	35,833.27	64,999.94	与资产相关
深圳金立翔演艺视效工程实验室项目	399,939.95	399,939.96	与资产相关
产业转型专项资金	99,999.97	100,000.00	与资产相关
LED 应用产业园建设	500,000.04	500,000.04	与资产相关
LED 高清显示面板智能化生产线技改项目	759,999.96	759,999.96	与资产相关
超高清智能 LED 电视(墙)的数字化车间建设	999,999.96	83,333.33	与资产相关
高精尖产业发展资金-北京市经济和信息化委员会	131,239.66		与资产相关
工业稳增长奖励资金-北京市大兴区财政局	47,021.67		与资产相关
工程实验室	1,188,000.00	1,188,000.00	与资产相关
超高清 LED 裸眼 3D 显示屏研制及示范应用	50,881.80	50,881.80	与资产相关
面向智慧城市的智能节能照明控制管理平台关键技术研发		45,000.00	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
基于 LED 的大场景多深度混合现实显示系统研发及应用	707,139.28	153,141.70	与资产相关
RD1501-1 展演空间的创新设计与展演技术的集成研究	36,340.42	763,155.08	与收益相关
RD-CY04 广东省文化演艺工程技术研发中心		1,093.27	与收益相关
RD1501-2 新疆大剧院演艺新技术集成应用示范	132,426.36	268,700.55	与收益相关
RD1501-4 兰州黄河母亲文化公园创新展演应用示范	698,537.83	614,175.54	与收益相关
RD1504 创新型文化旅游新兴消费产业商业模式研发	155,875.09	3,089,958.30	与收益相关
黄河母亲河创新展演应用示范区配		1,006,963.65	与收益相关
青年英才		3,300.00	与收益相关
GC-004 中央财政文化产业发展专项（科技与文化融合创意平台）	870,922.73	217,541.65	与收益相关
专项区配一	37,206.41	1,425,423.56	与收益相关
深圳市高技能人才公共实训管理中心培训补贴		7,800.00	与收益相关
提升企业竞争力国内专项资金（深圳市市场监督管理局委员会）	4,000.00		与收益相关
收第二批资助企业资金（科技创新委员会）	1,524,000.00		与收益相关
国家高新技术企业倍增计划项目	100,000.00		与收益相关
收深圳市中小企业服务署 2017 展会补贴		134,330.00	与收益相关
收龙华区文化发展办公室 2016 年深圳文化创意百强补贴		100,000.00	与收益相关
深圳市从业人员职业培训补贴	8,800.00		与收益相关
收到深圳市龙华新区经济服务局产业发展专项补贴		37,500.00	与收益相关
两化融合资助项目	100,000.00		与收益相关
2017 年企业研究开发资助计划	1,473,000.00		与收益相关
深圳市南山区人力资源局补贴	150,000.00		与收益相关
知识产权示范企业与认证奖励支持计划补助	100,000.00		与收益相关
17 年荷兰展会	54,625.00		与收益相关
国内外发明专利支持计划补助款	18,000.00		与收益相关
18 年企业改制上市及并购支持资金（中关村管委会）	652,500.00		与收益相关
18 年深圳市工业设计发展专项资金	340,000.00		与收益相关
深圳市场和质量管理委员会知识产权资助		300.00	与收益相关
2014 文创基金-深度沉浸式虚拟现实技术在展馆中的集成研究与应用示范	2,315.92		与收益相关
2016 年度企业项目孵化扶持		20,000.00	与收益相关



补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016 年度中关村技术创新能力建设专项资金(专利部分)		755,000.00	与收益相关
2016 年海淀区先进工会		30,000.00	与收益相关
2016 年省科技厅研发后补助		731,500.00	与收益相关
2016 年优惠政策补贴		300,000.00	与收益相关
2016 年中关村技术创新建设专项资金		75,000.00	与收益相关
2016 年中关村技术创新建设专项资金(商标部分)		6,000.00	与收益相关
2017 北京市科学技术奖金	200,000.00		与收益相关
2017 国际科技合作专项补助		400,000.00	与收益相关
2017 年北京市外贸中小企业开拓市场资金	263,242.00		与收益相关
2017 年北京市文化创意产业“投资奖”支持资金	482,100.00		与收益相关
2017 年北京专利资助金		55,779.00	与收益相关
2017 年促投资稳增长建设类项目补贴	50,000.00		与收益相关
2017 年度经费补助工会户	41,488.58		与收益相关
2017 年度开发区就业工作先进单位的奖励金	20,000.00		与收益相关
2017 年度先进基层工会奖励	3,000.00		与收益相关
2017 年海淀区促进科技金融创新发展专项资金		2,000,000.00	与收益相关
2017 年企业购买中介服务支持资金		42,500.00	与收益相关
2017 年企业研究开发资助	597,000.00		与收益相关
2017 年下半年北京地区*双自主*企业资金奖励	584,509.00		与收益相关
2017 年中关村技术创新能力建设专项资金(商标)	105,100.00		与收益相关
2017 年中央文化产业发展专项资金(北京文化局)	800,000.00		与收益相关
2017 文化创意产业“投资奖”*	545,000.00		与收益相关
2017 中关村技术创新能力建设专项资金(专利国际部分)-首都知识产权服务业协会	784,000.00		与收益相关
2017 专利资助款-开发区		12,000.00	与收益相关
2018 第二批北京市专利补助金(国家知识产权局)	1,500.00		与收益相关
2018 海淀区工会典型培育专项补助	30,000.00		与收益相关
2018 年北京市文化创意产业“投资奖”支持资金	1,717,525.00		与收益相关
2018 年北京市专利资助金		82,050.00	与收益相关
2018 年并购重组中介费用补贴(海淀人民政府办公室)	2,000,000.00		与收益相关
2018 年科技创新专项(2017 年第二批重点领域技术创	500,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新项目)			
2018 年市级示范职工之家资金支持	100,000.00		与收益相关
稳岗补贴	510,198.39	399,190.53	与收益相关
2018 年中国合格实验室评定国家认可委员会奖励	1,000,000.00		与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会产业升级资金		200,000.00	与收益相关
深圳市财政委员会款项		1,550,000.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督委员会专利资助		4,000.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会补贴		120,000.00	与收益相关
深圳市南山区科学技术局发明专利及高新企		100,000.00	与收益相关
深圳市南山区科学技术局发明专利及高新企		10,000.00	与收益相关
深圳国防科技工业协会 2016 年展位费补贴		54,000.00	与收益相关
收深圳市龙华新区文化产业创意产业十强补贴		300,000.00	与收益相关
深圳金达照明企业战略发展和管理提升项目	22,500.00		与收益相关
RD119-扬声器 DSP 处理模块项目		59,129.24	与收益相关
RD-CY03-广州市声光电集成控制工程技术研究开发中心		1,476.87	与收益相关
北京市科委智能显示技术创新中心项目拨款	2,018,800.00		与收益相关
北京市外经贸发展专项资金项目		51,295.00	与收益相关
北京中关村海外科技园有限责任公司展位补贴款		75,600.00	与收益相关
产学研-基于标识物跟踪技术的增强现实人机交互系统	76,589.48		与收益相关
到开发区财政拨付知识产权规范化管理奖金		100,000.00	与收益相关
到知识产权示范企业开发区奖励金		50,000.00	与收益相关
瞪羚企业奖励——其中 50 万研发费补助	500,000.00	500,000.00	与收益相关
第二批专利资助款	10,000.00		与收益相关
第三批专利申请资助		20,000.00	与收益相关
发展和改革局(企业)外贸稳增长奖励金	286,100.00		与收益相关
高企培育资金		300,000.00	与收益相关
高企认证补助	210,000.00		与收益相关
高清视频(4K)项目奖励	210,000.00		与收益相关
高新企业认定奖补	30,000.00		与收益相关
个税手续费返还	13,319.07		与收益相关
工厂 10 月份电费票到(201510 千瓦时)-深圳市	171,667.36		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
经济贸易和信息化委员会			
工业稳增长奖励资金-北京市大兴区财政局	1,260,000.00		与收益相关
观演场所数字声学环境系统集成技术研发与应用示范	-1,923.44		与收益相关
贯彻知识产权管理规范项目补助	50,000.00		与收益相关
广州开发区知识产权局配套资助	210,000.00		与收益相关
广州市 2016 年研发后补助		240,700.00	与收益相关
广州市科技创新委员会技术补助	1,100.00		与收益相关
广州市科技创新委员会音视频系统研发补助	2,100.00		与收益相关
广州市知识产权局创新中心高质量专利培育项目	151,077.94		与收益相关
广州市著名商标		100,000.00	与收益相关
广州市专利补助		82,040.00	与收益相关
国际化经济能力支持资金		43,659.00	与收益相关
国家高新技术企业奖励(深圳市龙华区科技创新局)	300,000.00		与收益相关
海淀企业专利预警费用补贴(中关村管委会)	500,000.00		与收益相关
海淀园工会先进补助	1,200.00		与收益相关
海淀园关于购买信用报告费用补贴		1,000.00	与收益相关
海外科技园展位补贴	124,110.00		与收益相关
基于 LED 的大场景多深度混合现实显示系统研发及应用	1,999,911.40	252,969.97	与收益相关
即征即退	1,583,147.03		与收益相关
金山财政局补贴款	278,000.00		与收益相关
金山财政科技小巨人补贴	240,000.00		与收益相关
开发区 2016 年研发后补助款		240,700.00	与收益相关
开发区知识产权局软件著作权登记资助	3,300.00		与收益相关
开发区知识产权局专利补助	156,000.00		与收益相关
开发区专利和知识产权局专利补助		37,000.00	与收益相关
科技创新小巨人款		300,000.00	与收益相关
科普基地活动	5,000.00		与收益相关
科普基地运行补贴-广州市财政局国库支付分局	150,000.00		与收益相关
龙华区 2018 年科创项目补贴	150,000.00		与收益相关
龙华新区高新技术奖励	30,000.00		与收益相关
企业购买中介服务支持资金(中关村信促会)	12,500.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件退税	15,820,803.08	15,262,436.03	与收益相关
社保补贴		9,034.71	与收益相关
莘庄镇 2017 年度财政扶持款	40,000.00		与收益相关
深圳供电局有限公司	80,857.64		与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会（2017 年美国展会）	42,953.00		与收益相关
深圳市社会保险失业费		36,886.80	与收益相关
省研发费后补助		810,000.00	与收益相关
失业人员补助	2,328.81		与收益相关
收到高成长创新标杆企业奖金	481,400.00		与收益相关
收到高企认定奖励	700,000.00		与收益相关
收到广州市财政局国库支付分局专利资助-广州市知识产权局	23,000.00		与收益相关
收到深圳市龙华区民政局培训补贴	40,000.00		与收益相关
收到政府补贴款（代员工缴纳公积金，政府给予的补贴）	354.22		与收益相关
收广州市工业和信息化委 200 万补助-（观演场所数字音频集成技术应用研发平台建设）	2,000,000.00		与收益相关
收海淀园上半年产业发展专项资金-军民融合补贴		450,000.00	与收益相关
收开发区知识产权局专利补助	137,200.00	168,500.00	与收益相关
收开发区知识产权局专利排名靠前奖励	120,000.00		与收益相关
收专利授权大户补助	30,000.00		与收益相关
数字化全媒体互动技术在各类展馆中的多维立体展示应用--国家	90,074.69		与收益相关
数字化全媒体互动技术在各类展馆中的多维立体展示应用--上海	44,318.26		与收益相关
税费奖励款		720,037.25	与收益相关
提升国际化经营能力资金		130,565.00	与收益相关
外汇增长补助		3,566,823.00	与收益相关
外经贸中小企业开拓市场专项资金（北京市商委）	165,000.00		与收益相关
外贸增长奖励资金	462,500.00		与收益相关
文化创意产业支撑技术集成研发及推广应用示范园区提升建设工程	905,116.24		与收益相关
现代服务企业经管贡献奖奖励（商务服务业）	4,010,000.00		与收益相关
项目补助		200,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
信用评级补贴		11,700.00	与收益相关
音响设计与声效编程控制平台技术研发		182,454.10	与收益相关
原创项目研发及产业化市场推广项目	350,000.00		与收益相关
原创项目研发启动及产业化推广资助	400,000.00		与收益相关
增值税退税	2,000.00		与收益相关
招商局税务补贴	38,000.00		与收益相关
知识产权示范企业市知识产权局的配套奖励金		100,000.00	与收益相关
知识产权重点企业资助	50,000.00		与收益相关
中关村科技园区海淀园工会工作委员会奖励款		2,000.00	与收益相关
中关村信用促进会中介服务资金	60,000.00		与收益相关
中介服务金	35,700.00		与收益相关
重大前沿技术成果转化和产业化支持（中关村管委会）	10,000,000.00		与收益相关
专利申报资助金	450.00		与收益相关
专利资助金		600.00	与收益相关
平达税收返还	2,870,169.88		与收益相关
总计	78,839,040.70	51,290,130.21	

#### (四十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,734,953.03	-245,193.37
处置长期股权投资产生的投资收益	-236,414.12	1,202,693.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-188,263.46
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利		

项目	本期发生额	上期发生额
得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
理财投资收益	5,042,210.28	6,544,534.72
合计	-929,156.87	7,313,771.46

#### (四十七) 公允价值变动收益

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	-382,813.68	331,613.86
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	-382,813.68	331,613.86

#### (四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置	2,393,923.60	227,432.06	2,393,923.60
合计	2,393,923.60	227,432.06	2,393,923.60

#### (四十九) 营业外收入

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
非同一控制合并产生的收益	5,793,218.46		5,793,218.46
接受捐赠	200,000.00		200,000.00
诉讼赔款及违约金		3,288,312.70	
未完成业绩补偿款		7,537,314.36	
债务豁免	1,154,825.49		1,154,825.49
其他	2,071,098.39	2,960,825.10	2,071,098.39
合计	9,219,142.34	13,786,452.16	9,219,142.34

## (五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	425,209.00	119,397.97	425,209.00
罚款滞纳金		90,869.93	
非流动资产毁损报废损失	1,094,742.95		1,094,742.95
支付超额完成奖励款	578,700.00	5,387,700.00	578,700.00
诉讼赔偿		2,701,603.80	
其他	3,325,334.12	674,683.60	3,325,334.12
合计	5,423,986.07	8,974,255.30	5,423,986.07

## (五十一) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	231,120,623.26	214,779,067.17
递延所得税费用	-12,105,104.67	-214,330,801.18
合计	219,015,518.59	448,265.99

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,482,867,519.86
按适用税率计算的所得税费用	222,430,127.98
子公司适用不同税率的影响	-3,639,113.23
调整以前期间所得税的影响	-8,418,829.67
非应税收入的影响	13,388,764.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,980,094.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,575,295.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,585,256.03

项目	本期发生额
响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	264,514.36
所得税费用	219,015,518.59

## (五十二) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
公司间往来款、代垫款等	168,078,644.85	184,714,677.79
收到的保证金、质保金	259,628,400.76	130,533,486.53
收到的补贴收入	68,896,648.06	17,179,704.18
收到利息收入备用金等	32,316,878.98	34,300,118.26
合计	528,920,572.65	366,727,986.76

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
公司间往来款、代垫款等	360,237,605.40	414,942,092.92
费用支出	514,709,816.02	385,304,546.69
支付的保证金、质保金	332,964,341.51	157,710,126.37
支付其他备用金手续费等	32,316,878.98	47,952,847.83
合计	1,240,228,641.91	1,005,909,613.81

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产有关的政府补助	13,442,520.00	26,949,000.00
收到员工持股款	72,215,020.93	472,088,861.18
收到定期存款到期	1,010,000,000.00	
合计	1,095,657,540.93	499,037,861.18



#### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
并购中介费	580,000.00	1,820,000.00
支付的员工持股款	64,793,461.19	471,058,710.98
支付的质押定期存单	102,000,000.00	1,010,000,000.00
合计	167,373,461.19	1,482,878,710.98

#### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款		1,101,000,000.00
代收股票期权税款	3,227,861.02	1,642,242.02
融资中介费	5,300,000.00	
合计	8,527,861.02	1,102,642,242.02

#### 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方借款	1,154,000,000.00	138,611,000.00
代收股票期权税款	4,197,471.84	1,642,242.02
融资中介费	2,500,000.00	16,213,151.60
回购库存股支付	129,940,739.49	
合计	1,290,638,211.33	156,466,393.62

### (五十三) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,263,852,001.27	1,210,887,088.99

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	169,629,060.12	101,638,888.95
固定资产折旧	110,359,160.45	66,633,609.40
无形资产摊销	40,779,504.06	37,834,025.16
长期待摊费用摊销	5,004,706.73	7,375,720.46
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）	-2,393,923.60	-227,432.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,094,742.95	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	382,813.68	-331,613.86
财务费用（收益以“-”号填列）	121,767,480.04	219,569,585.18
投资损失（收益以“-”号填列）	929,156.87	-7,313,771.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,535,939.66	-130,169,427.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,586,964.72	-7,949,993.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,053,529,199.02	-1,177,174,458.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	364,910,939.49	-388,144,657.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-190,298,783.18	846,287,680.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	820,538,684.92	778,915,244.24
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,276,616,066.82	1,372,341,121.43
减：现金的期初余额	1,372,341,121.43	879,249,881.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	904,274,945.39	493,091,239.73

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	24,173,239.66

其中：绿勃照明工程（上海）有限公司	23,000,000.00
德盛智能（深圳）有限公司	1.00
Eyevis France	7.61
Teracue GMBH	1,173,231.05
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,255,297.05
其中：绿勃照明工程（上海）有限公司	746,420.26
德盛智能（深圳）有限公司	2,723,614.98
Eyevis France	1,706,104.16
Teracue GMBH	2,079,157.65
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	394,955.00
Leyard The Netherland B.V.	394,955.00
取得子公司支付的现金净额	17,312,897.61

### 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,276,616,066.82	1,372,341,121.43
其中：库存现金	962,065.70	947,064.94
可随时用于支付的银行存款	2,229,127,845.15	1,371,394,056.49
可随时用于支付的其他货币资金	46,526,155.97	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,276,616,066.82	1,372,341,121.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	342,126,929.05	银行限制支付
合计	342,126,929.05	

其他说明：详见附注五（一）货币资金。

## (五十五) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	原币金额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			398,442,848.73
其中：美元	46,246,966.54	6.8632	317,402,180.74
欧元	5,069,121.59	7.8473	39,778,917.85
港币	5,827,341.11	0.8762	5,105,916.28
英镑	105,742.13	8.6762	917,439.87
日元	522,023,811.00	0.06189	32,306,487.59
雷亚尔	280,844.57	1.7742	498,274.44
加拿大元	600.00	5.0381	3,022.86
新加坡币	25,877.28	5.0062	129,546.84
俄罗斯卢布	3,385.37	0.0986	333.8
新台币	10,298,695.00	0.2234	2,300,728.46
应收账款			435,037,396.91
其中：美元	55,818,137.48	6.8632	383,091,041.15
欧元	1,770,334.03	7.8473	13,892,342.23
港币	4,696,123.55	0.8762	4,114,743.45
日元	395,407,824.00	0.06189	24,470,604.00
雷亚尔	5,309,850.93	1.7742	9,420,737.52
新加坡币	9,573.84	5.0062	47,928.56
预收账款			55,808,741.80
其中：美元	7,235,649.41	6.8632	49,659,709.03
欧元	51,305.75	7.8473	402,611.61
港币	6,045,257.69	0.8762	5,296,854.79
日元	2,204,102.00	0.06189	136,405.26
雷亚尔	174,739.67	1.7742	310,023.12

新加坡币	626.82	5.0062	3,137.99
应付账款			251,610,295.71
其中：美元	35,260,582.04	6.8632	242,000,426.64
欧元	1,071,174.32	7.8473	8,405,826.24
港币	828,000.00	0.8762	725,493.60
英镑	17,438.01	8.6762	151,295.66
雷亚尔	184,451.34	1.7742	327,253.57
预付账款			23,331,408.54
其中：美元	2,910,428.51	6.8632	19,974,852.95
欧元	127,383.97	7.8473	999,620.23
港币	347,203.22	0.8762	304,219.46
英镑	775.50	8.6762	6,728.39
日元	12,703,212.00	0.06189	786,163.68
雷亚尔	710,079.94	1.7742	1,259,823.83
其他应收			16,006,453.62
其中：美元	1,393,610.53	6.8632	9,564,627.81
欧元	586,513.14	7.8473	4,602,544.56
港币	206,634.68	0.8762	181,053.31
日元	6,857,804.00	0.06189	424,408.92
雷亚尔	632,412.14	1.7742	1,122,025.62
新加坡币	22,330.99	5.0062	111,793.40
其他应付款			21,606,884.83
其中：美元	3,055,551.90	6.8632	20,970,863.80
港币	658,386.70	0.8762	576,878.43
新加坡币	11,813.87	5.0062	59,142.60
短期借款			139,275,479.19
其中：美元	19,942,847.07	6.8632	136,871,748.01
欧元	306,313.15	7.8473	2,403,731.18

长期借款			14,991,717.34
其中：欧元	1,910,430.00	7.8473	14,991,717.34

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末 被购买方的收 入	购买日至期末 被购买方的净 利润
绿勃照明工程(上海)有限公司	2018/3/16	45,000,000.00	95.00	现金购买	2018/3/16	对被并购企业经营和财务政策拥有决策权, 已支付全部股权转让款, 且工商登记变更已完成	11,533,514.61	5,396,609.27
EYEVIS FRANCE	2018/5/4	7.61	75.50	现金购买	2018/5/4	对被并购企业经营和财务政策拥有决策权, 已支付全部股权转让款, 且工商登记变更已完成	8,277,543.95	-2,019,187.60
	2018/6/5	743,790.00	24.50	现金购买				
TEARACUE GMBH	2018/5/4	1,173,223.43	100.00	现金购买	2018/5/4	对被并购企业经营和财务政策拥有决策权, 已支付全部股权转让款, 且工商登记变更已完成	16,899,296.26	3,130,077.87
德盛智能(深圳)有限公司	2018/6/29	1.00	51.00	现金购买	2018/6/29	对被并购企业经营和财务政策拥有决策权, 已支付全部股权转让款, 且工商登记变更已完成	5,235,733.50	-287,454.17

## 2、 合并成本及商誉

项目	绿勃照明工程 (上海)有限公司	EYEVIS FRANCE	TEARACUE	德盛智能
合并成本				
—现金	45,000,000.00	7.61	1,173,223.43	1.00
—非现金资产的公允价值				
—发行或承担的债务的公允价值				
—发行的权益性证券的公允价值				
—或有对价的公允价值				
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				
—其他				
合并成本合计	45,000,000.00	7.61	1,173,223.43	1.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	588,987.75	2,752,827.78	3,987,782.09	71,051.85
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	44,411,012.26	-2,752,820.17	-2,814,558.66	-71,050.85

大额商誉形成的主要原因：并购支付对价超过账面标的公司可辨认净资产公允价值形成商誉。

## 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	绿勃照明工程（上海）有限公司		EYEVIS FRANCE	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	746,420.26	746,420.26	1,706,104.16	1,706,104.16
应收款项	786,961.00	786,961.00	4,660,538.17	4,660,538.17
预付账款				
其他应收款	28,140.00	28,140.00	900,034.59	900,034.59
存货	412,115.74	412,115.74	809,678.62	809,678.62
其他流动资产	41,277.54	41,277.54	437,611.80	437,611.80



项目	绿勃照明工程（上海）有限公司		EYEVIS FRANCE	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
非流动资产	27,665.65	27,665.65	244,721.90	244,721.90
负债：				
短期借款				
应付账款			2,698,289.72	2,698,289.72
预收账款	908,600.00	908,600.00	1,345,378.86	1,345,378.86
应付职工薪酬	329,793.09	329,793.09		
应交税费				
其他应付款	184,200.00	184,200.00	1,068,891.15	1,068,891.15
非流动负债				
净资产	619,987.10	619,987.10	3,646,129.51	3,646,129.51
减：少数股东权益	30,999.35	30,999.35	893,301.73	893,301.73
取得的净资产	588,987.75	588,987.75	2,752,827.78	2,752,827.78

续

项目	TEARACUE GMBH		德盛智能（深圳）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	2,079,157.65	2,079,157.65	2,723,614.98	2,723,614.98
应收款项	665,166.79	665,166.79	1,133,891.20	1,133,891.20
预付账款	35,084.92	35,084.92		
其他应收款	99,564.20	99,564.20	38,280.69	38,280.69
存货	2,626,683.10	2,626,683.10	557,807.26	557,807.26
其他流动资产	22,838.66	22,838.66		
非流动资产	9,430,790.12	9,430,790.12	22,943.20	22,943.20
负债：				
短期借款				
应付账款	538,558.04	538,558.04	3,931,339.12	3,931,339.12
预收账款	946,664.85	946,664.85		

项目	TEARACUE GMBH		德盛智能（深圳）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
应付职工薪酬	6,165.42	6,165.42	179,600.60	179,600.60
应交税费	91,820.77	91,820.77	24,054.47	24,054.47
其他应付款	782,071.88	782,071.88	202,225.78	202,225.78
非流动负债	8,606,222.39	8,606,222.39		
净资产	3,987,782.09	3,987,782.09	139,317.36	139,317.36
减：少数股东权益			68,265.51	68,265.51
取得的净资产	3,987,782.09	3,987,782.09	71,051.85	71,051.85

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据评估机构对被购买方净资产的评估价值进行调整后确定。

因本期并购的绿勃照明工程（上海）有限公司、EYEVIS FRANCE 、TEARACUE GMBH、德盛智能（深圳）有限公司，账面净资产主要为货币资金、存货等流动性资产，公允价值变动较小，本公司按照其购买日的账面价值作为标的公司可辨认净资产的公允价值。

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
利亚德集团系统集成有限责任公司	100%	本公司之子公司合并前拥有控制权	2018 年 1 月	利亚德支付并购对价并工商变更完成	0.00	0.00	13,205,795.98	736,018.69

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

无

(五) 其他原因的合并范围变动

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	
北京利亚德智能科技有限公司	北京	北京	技术服务		61	新设
北京启悦创意科技有限公司	北京	北京	技术服务		51	新设
北京德盈一号科技合伙企业(有限合伙)	北京	北京	投资		64	新设
Eyevis GMBH	德国	德国	LED 应用		100	新设
上海偕影光电科技有限公司	上海	上海	技术服务		100	新设
成都水韵天府文化旅游发展有限公司	成都	成都	文化旅游	60		新设
利亚德香港国际有限公司	香港	香港	LED 应用		100	新设

本报告期内注销子公司 2 家为利亚德(塞舌尔)有限公司, Glux Creative International Co., Limited; 因少数股东增资失去控制权公司 2 家, 分别为品能光电技术(上海)有限公司, 品能智能照明(深圳)有限公司(原广州品能光电有限公司)。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
利亚德电视技术有限公司	北京	北京	LED 应用	100		投资设立
利亚德照明股份有限公司	深圳	深圳	LED 照明	99	1	非同一控制下企业合并
深圳利亚德光电有限公司	深圳	深圳	LED 应用	100		非同一控制下企业合并

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	
北京利亚德投资有限公司	北京	北京	投资管理	100		新设成立
利亚德光电集团系统集成有限公司	厦门	厦门	系统集成	100		非同一控制下企业合并
北京利亚德智能科技有限公司	北京	北京	技术服务		61	新设成立
北京启悦创意科技有限公司	北京	北京	技术服务		51	新设成立
北京德甲设备租赁有限公司	北京	北京	设备租赁		85	新设、受让
北京德盈天下投资管理有限公司	北京	北京	投资管理		100	新设成立
北京德盈一号科技合伙企业(有限合伙)	北京	北京	投资管理		64	新设成立
广州励丰文化科技股份有限公司	广州	广州	声光电集成	99	1	非同一控制下企业合并
广州励丰演艺数码科技有限公司	广州	广州	声光电集成		100	非同一控制下企业合并
上海励丰创意展示有限公司	上海	上海	声光电集成		60	非同一控制下企业合并
香港励丰声光科技有限公司	香港	香港	声光电产品		100	非同一控制下企业合并
北京金立翔艺彩科技有限公司	北京	北京	舞台视效	99.19		非同一控制下企业合并
深圳金立翔视效科技有限公司	深圳	深圳	舞台视效		100	非同一控制下企业合并
上海金立翔视觉创意有限公司	上海	上海	舞台视效		70	非同一控制下企业合并
SGLED Pte.Ltd.	新加坡	新加坡	舞台视效		100	新设成立
上海中天照明成套有限公司	上海	上海	LED 照明	100		非同一控制下企业合并
上海蓝硕数码科技有限公司	上海	上海	LED 应用	100		非同一控制下企业合并
奕硕多媒体移动科技(上海)有限公司	上海	上海	LED 应用		100	非同一控制下企业合并
利亚德(西安)智能系统有限责任公司	西安	西安	LED 照明	100		非同一控制下企业合并
四川普瑞照明工程有限公司	四川	四川	LED 照明	100		非同一控制下企业合并
湖南君泽照明设计工程有限公司	长沙	长沙	LED 照明	100		非同一控制下企业合并
北京利亚德装备技术有限公司	北京	北京	LED 销售	100		新设
利亚德(香港)有限公司	香港	香港	LED 应用	100		投资设立
利亚德(美国)有限公司	美国	美国	LED 应用		100	投资设立
Pan Pacific Investent,Inc	美国	美国	LED 应用		100	投资设立
利亚德(欧洲)有限公司	斯洛伐克	斯洛伐克	LED 应用		99.85	非同一控制下企业

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	
						合并
Sight B.V.	斯洛伐克	斯洛伐克	LED 应用		100	非同一控制下企业合并
LEYARD IBERICASL	西班牙	西班牙	LED 应用		100	新设
利亚德（巴西）有限公司	巴西	巴西	LED 应用		90	投资设立
利亚德（日本）有限公司	日本	日本	LED 应用		100	投资设立
利亚德（塞舌尔）有限公司	塞舌尔	塞舌尔	LED 应用		100	投资设立
PLANAR SYSTEMS,INC.	美国	美国	视频播控		100	非同一控制下企业合并
Planar China LLC	上海	上海	视频播控		100	非同一控制下企业合并
Planar Taiwan LLC	台湾	台湾	视频播控		100	非同一控制下企业合并
Planar SAS	法国	法国	视频播控		100	非同一控制下企业合并
Planar EMEA,SpA	意大利	意大利	视频播控		100	非同一控制下企业合并
Planar Ltd(UK)	英国	英国	视频播控		100	非同一控制下企业合并
Natural Point,Inc.	美国	美国	动作捕捉		100	非同一控制下企业合并
Mtek Kiosk	美国	美国	LED 应用		100	非同一控制下企业合并
绿勃照明工程（上海）有限公司	上海	上海	工程设计	95		非同一控制下企业合并
上海偕影光电科技有限公司	上海	上海	技术服务		100	新设成立
德盛智能（深圳）有限公司	深圳	深圳	LED 照明		51	非同一控制下企业合并
成都水韵天府文化旅游发展有限公司	成都	成都	文化旅游	60		新设成立
利亚德香港国际有限公司	香港	香港	LED 应用		100	新设成立
Eyevis GMBH	德国	德国	LED 应用		100	新设成立
eyevis France	法国	法国	LED 应用		100	非同一控制下企业合并
Teracue GMBH	德国	德国	LED 应用		100	非同一控制下企业合并

## 2、重要的非全资子公司

无

**3、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

无

**4、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

无

**(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

无

**(三) 在合营安排或联营企业中的权益**

无

**(四) 重要的共同经营**

无

**八、 与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述，以确保将上述风险控制 在限定的范围之内。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且 将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽 可能降低风险的风险管理政策。

**(一) 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公 司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信 用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可 获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额 度。

公司通过对应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围 内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”

级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## (二) 市场风险

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

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100.00%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2018 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 915.23 万元（2017 年 12 月 31 日：918.42 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，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	其他外币	合计
短期借款	19,942,847.07	306,313.15	20,249,160.22
长期借款		1,910,430.00	1,910,430.00
长期应收款	68,056,825.27		68,056,825.27
合计	87,999,672.34	2,216,743.15	90,216,415.49

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值



或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 15,641,020.33 元。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### (3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,750,100.95	3,951,399.61
可供出售金融资产		
合计	3,750,100.95	3,951,399.61

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 20%，则本公司将增加或减少净利润 750,020.19 元、其他综合收益 0.00 元。管理层认为 20% 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项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					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款	50,076,283.14	162,537,363.86	1,603,503,624.90			1,816,117,271.90
长期借款					15,227,800.82	15,227,800.82
应付债券				900,000,000.00		900,000,000.00
合计	50,076,283.14	162,537,363.86	1,603,503,624.90	900,000,000.00	15,227,800.82	2,731,345,072.72

项目	年初余额
----	------

	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	3,906,746.72	413,609,558.62	1,499,212,907.11			1,916,729,212.45
长期借款					18,424,478.38	18,424,478.38
应付债券				900,000,000.00		900,000,000.00
合计	3,906,746.72	413,609,558.62	1,499,212,907.11	900,000,000.00	18,424,478.38	2,835,153,690.83

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3,750,100.95			3,750,100.95
1.交易性金融资产	3,750,100.95			3,750,100.95
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	3,750,100.95			3,750,100.95
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
◆可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	3,750,100.95			3,750,100.95
<b>◆交易性金融负债</b>				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
<b>◆指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债</b>				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
如：持有待售负债				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

按照股票市场每日交易的收盘价确定

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司无持续和非持续第二层次公允价值计量的项目

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司无持续和非持续第三层次公允价值计量的项目

**(五) 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

公司本期内未发生估值技术变更。

**(六) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

无

**十、 关联方及关联交易**

**(一) 本公司的实际控制人**

本公司实际控制人为李军，持有本公司 768,354,900.00 股，持股比例为 30.22%。

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京德火科技有限责任公司	本公司参股公司

**(四) 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
袁波	持有公司股份 5% 以下股东、高管
刘海一	持有公司股份 5% 以下股东、高管
谭连起	持有公司股份 5% 以下股东、高管
李楠楠	持有公司股份 5% 以下股东、高管
朱桑	高管
白建军	持有公司股份 5% 以下股东、高管
北京黑晶科技有限公司	本公司之子公司参股公司
北京孚心科技有限公司	本公司之子公司参股公司

北京德火科技有限责任公司	本公司之子公司参股公司
赤峰金开达照明技术有限公司	本公司之子公司参股公司
德世界体育（香港）有限公司	本公司之子公司参股公司
仁怀国酒文化演艺有限公司	本公司之子公司参股公司
品能光电技术（上海）有限公司	本公司之子公司参股公司
品能智能照明（深圳）有限公司	本公司之子公司参股公司
西安曲江德聖照明工程管理有限公司	本公司之子公司参股公司
蓬莱仙悦文化传媒有限公司	本公司之子公司参股公司
德世界体育（北京）有限公司	本公司之子公司参股公司
北京德一世界信息技术有限公司	本公司之子公司参股公司
上海有宁展览道具有限公司	本公司之子公司参股公司
深圳数虎图像股份有限公司	本公司之子公司参股公司

## （五）关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京黑晶科技有限公司	采购商品	1,390,941.11	1,559,103.35
北京德火科技有限责任公司	采购商品	4,537,029.70	1,482,175.48
深圳数虎图像股份有限公司	设计外包	4,767,644.34	

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京德火科技有限责任公司	销售商品	16,889,486.84	6,104,459.86
赤峰金开达照明技术有限公司	工程施工		111,615,021.54
德世界体育（香港）有限公司	销售商品		522,736.00
仁怀国酒文化演艺有限公司	工程施工	284,273.93	225,067.17
北京黑晶科技有限公司	销售商品	18,867.92	
德世界体育（北京）有限公司	销售商品	2,788,780.82	
西安曲江德聖照明工程管理有限公司	工程施工	219,221,692.17	

合计		239,203,101.68	118,467,284.57
----	--	----------------	----------------

## 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## 3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京黑晶科技有限公司	办公场所	109,515.24	111,505.25
北京德火科技有限责任公司	办公场所	382,810.08	235,841.60
北京孚心科技有限公司	办公场所	109,515.24	160,541.30
德世界体育（北京）有限公司	办公场所	132,454.55	

## 4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赤峰金开达照明技术有限公司	100,000,000.00	2017年5月10日	2024年5月10日	否
西安曲江建设集团有限公司	260,000,000.00	2018年12月20日	2033年4月6日	否

说明：2018年12月20日本公司之子公司利亚德照明股份有限公司、利亚德（西安）智能系统有限责任公司与西安曲江建设集团有限公司签订反担保协议，以利亚德照明股份有限公司、利亚德（西安）智能系统有限责任公司所持有的西安曲江德圣照明工程管理有限公司49%股权及其派生的权益提供股权质押反担保。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李军	400,000,000.00	2017.8.31	2021.3.23	否
李军	300,000,000.00	2018.12.28	2021.4.25	否
李军	200,000,000.00	2018.12.20	2021.12.20	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李军	800,000,000.00	2018.9.18	2021.12.6	否
李军	150,000,000.00	2018.9.10	2021.12.5	否
李军	100,000,000.00	2018.9.18	2021.9.24	否
李军	137,726,400.00	2018.3.26	2019.3.26	否
李军	220,000,000.00	2018.7.31	2019.7.31	否
李军	140,000,000.00	2018.11.30	2020.11.29	否
李军	80,000,000.00	2018.3.14	2022.3.13	否
李军、兰明、兰侠	4,944,600.44	2018.3.23	2019.1.18	否
李军、兰明、兰侠	3,678,154.69	2018.5.21	2019.1.18	否
李军、兰明、兰侠	6,889,072.55	2018.7.6	2019.6.26	否
李军、兰明、兰侠	4,037,663.86	2018.7.31	2019.1.25	否
李军	200,000,000.00	2018.10.30	2021.7.4	否

## 5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
李军	115,000,000.00	2016/9/19	2018/9/18	
李军	490,000,000.00	2017/2/17	2018/2/16	
李军	500,000,000.00	2017/2/17	2018/2/16	
李军	49,000,000.00	2017/5/24	2018/5/23	
拆出				
无				

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	北京德火科技有限责任公司	1,072,942.00			
应收账款					

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	北京德火科技有限责任公司	28,182,876.10	845,486.28	17,502,373.78	306,811.99
	仁怀国酒文化演艺有限公司	5,278,032.74	592,437.13	3,415,235.06	-
	赤峰金开达照明技术有限公司	6,383,967.08	638,396.71	25,528,929.54	-
	德世界体育（香港）有限公司	1,314,300.00	131,430.00	1,253,850.00	37,615.50
	北京孚心科技有限公司	306,763.86	18,297.24	179,918.98	5,397.57
	北京黑晶科技有限公司	121,256.62	3,637.70	2,079.22	62.38
	北京德一世界信息技术有限公司	13,547.45	406.42		
	德世界体育（北京）有限公司	2,802,826.63	84,084.80		
	品能智能照明（深圳）有限公司	668,457.76	34,053.73	200,000.00	6,000.00
	蓬莱仙悦文化传媒有限公司	49,186,885.71	1,475,606.57		
	品能光电技术（上海）有限公司	772,961.44	23,188.84		
	上海有宁展览道具有限公司	8,490.57	849.06	8,490.57	
	深圳数虎图像股份有限公司	61,158.20	6,115.82		
	西安曲江德圣照明工程管理有限公司	30,681,200.00	920,436.00		
预付账款					
	北京黑晶科技有限公司				
	品能智能照明（深圳）有限公司	546,712.26		10,388,997.23	
	品能光电技术（上海）有限公司	438,402.00		5,585,781.37	
其他应收款					
	白建军			10,000.00	300.00
	刘海一	40,000.00	1,200.00	40,000.00	1,200.00
	谭连起	40,000.00	1,200.00	40,000.00	1,200.00
	袁波	40,000.00	1,200.00	40,000.00	1,200.00
	李楠楠	40,000.00	1,200.00	40,000.00	1,200.00
	朱桑	40,000.00	1,200.00	40,000.00	1,200.00
	北京黑晶科技有限公司	170,468.39	9,489.53	62,506.79	1,875.20
	北京孚心科技有限公司	178,514.28	10,294.12	70,552.68	2,116.58
	品能智能照明（深圳）有限公司	1,488,311.26	44,649.34	9,576,508.20	276,465.00
应收股利					
	北京德火科技有限责任公司	13,848,601.02		17,348,601.02	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付票据			



	品能光电技术（上海）有限公司	658,108.80	
应付账款			
	北京德火科技有限责任公司	4,517,332.89	
	品能智能照明（深圳）有限公司	133,771.80	
	品能光电技术（上海）有限公司	1,084,890.31	
	上海有宁展览道具有限公司	325,855.84	
其他应付			
	李军		1,154,000,000.00

#### (七) 关联方承诺

无

#### (八) 其他

2018 年 1 月本公司向北京银行西单支行借款 250 万元，借款期限为一年，该笔借款为母贷子用，由品能光电（上海）有限公司使用。2018 年因少数股东增资，公司失去对品能光电（上海）有限公司控制权，该笔款项于 2019 年 1 月 18 日归还。

#### 十一、股份支付

无

#### 十二、政府补助

##### (一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
研发补助	450,000.00	递延收益	40,500.00		其他收益
深圳市龙华新区科技创新资金产学研科技合作项目	150,000.00	递延收益	15,000.00	15,000.00	其他收益
确认 LED 电视生产线改造 2014 年度项目	1,260,000.00	递延收益	126,000.00	126,000.00	其他收益
龙华新区政府补贴	740,000.00	递延收益	74,000.00	74,000.00	其他收益
政府补贴 2015 重点实验	4,500,000.00	递延收益	450,000.00	450,000.00	其他收益
深圳市未来产业发展专项资金	5,000,000.00	递延收益	500,000.00	500,000.00	其他收益
深圳市工业设计成果转化专项资金	3,000,000.00	递延收益	300,000.00	300,000.00	其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
深圳市龙华新区发展和财政局款项	730,000.00	递延收益	73,000.00	73,000.00	其他收益
小功率芯片覆盖封装项目补贴	5,000,000.00	递延收益	500,000.00	500,000.00	其他收益
2016 年未来产业发展资金补贴	5,000,000.00	递延收益	500,000.00	500,000.00	其他收益
协同创新研发资金	560,000.00	递延收益	56,000.00	56,000.00	其他收益
2016 年技术攻关项目补贴	4,000,000.00	递延收益	400,000.00	400,000.00	其他收益
华南理工大学科研合作项目	900,000.00	递延收益	90,000.00	90,000.00	其他收益
深圳市龙华新区发展财政局抑制摩尔纹的新型显示项目	360,000.00	递延收益	36,000.00	540,000.00	其他收益
深圳市龙华新区发展财政局产业专项资金-技改	5,000,000.00	递延收益	500,000.00	500,000.00	其他收益
2016 年技术中心配套（龙华新区发展和财政局）	1,000,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	其他收益
深圳市科技创新委员会 2016 年市科技研发资金研究开发资助计划第二批	1,484,000.00	递延收益	148,400.00	148,400.00	其他收益
深圳市科技创新委员会广东省科技厅科技发展专项资金项目补贴	1,000,000.00	递延收益	60,000.00	100,000.00	其他收益
深圳市科技创新委员会广东省科技厅科技发展工业设计专项资金项目补贴	3,000,000.00	递延收益	300,000.00	300,000.00	其他收益
产业发展专项资金-企业信息化资助	1,000,000.00	递延收益	60,000.00		其他收益
2018 年科技创新专项（2017 年第二批重点领域技术创新项目）	1,000,000.00	递延收益	50,000.00		其他收益
龙华区 2018 年科创项目补贴	250,000.00	递延收益	12,500.00		其他收益
GC-001 科技与文化融合演艺产业声光像创意应用集成研发推广平台	8,000,000.00	递延收益	1,576,045.00	2,046,475.63	其他收益
GC003 园区改造升级	3,000,000.00	递延收益	46,956.30	672,047.84	其他收益
企业建设局升级奖励金	5,400,000.00	递延收益	1,080,000.00	1,080,000.00	其他收益
办公用房补贴	2,465,700.00	递延收益	68,650.56	68,650.56	其他收益
广州市财政局国库支付分局先进制造业奖金	1,600,000.00	递延收益	46,829.27	15,609.76	其他收益
科技项目补贴	135,781.65	递延收益		135,781.65	其他收益
LED 高亮度发光二极管封装、光源模块、背光源产业技术改造项目	1,300,000.00	递延收益	159,166.62	129,999.94	其他收益
高性能超长寿命白光 LED 封装器件产业化与技改的改造	650,000.00	递延收益	35,833.27	64,999.94	其他收益
深圳金立翔演艺视效工程实验室项目	5,000,000.00	递延收益	399,939.95	399,939.96	其他收益
产业转型专项资金	800,000.00	递延收益	99,999.97	100,000.00	其他收益
LED 应用产业园建设	5,000,000.00	递延收益	500,000.04	500,000.04	其他收益
LED 高清显示面板智能化生产线技改项目	7,600,000.00	递延收益	759,999.96	759,999.96	其他收益
超高清智能 LED 电视（墙）的数字化车间建设	10,000,000.00	递延收益	999,999.96	83,333.33	其他收益
高精尖产业发展资金-北京市经济和信息化委员会	7,940,000.00	递延收益	131,239.66		其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
工业稳增长奖励资金-北京市大兴区财政局	1,128,520.00	递延收益	47,021.67		其他收益
工程实验室	11,880,000.00	递延收益	1,188,000.00	1,188,000.00	其他收益
超高清 LED 裸眼 3D 显示屏研制及示范应用	508,818.00	递延收益	50,881.80	50,881.80	其他收益
面向智慧城市的智能节能照明控制管理平台关键技术研发	45,000.00	递延收益		45,000.00	其他收益
基于 LED 的大场景多深度混合现实显示系统研发及应用	3,630,037.00	递延收益	707,139.28	153,141.70	其他收益
合计	121,467,856.65		12,289,103.31	12,266,262.11	

## (二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
RD1501-1 展演空间的创新设计与展演技术的集成研究	1,546,800.00	36,340.42	763,155.08	其他收益
RD-CY04 广东省文化演艺工程技术研发中心	1,050,000.00		1,093.27	其他收益
RD1501-2 新疆大剧院演艺创新技术集成应用示范	788,800.00	132,426.36	268,700.55	其他收益
RD1501-4 兰州黄河母亲文化公园创新展演应用示范	4,506,400.00	698,537.83	614,175.54	其他收益
RD1504 创新型文化旅游新兴消费产业商业模式研发	5,200,000.00	155,875.09	3,089,958.30	其他收益
黄河母亲河创新展演应用示范区配	1,692,600.00		1,006,963.65	其他收益
青年英才	200,000.00		3,300.00	其他收益
GC-004 中央财政文化产业发展专项（科技与文化融合创意平台）	2,000,000.00	870,922.73	217,541.65	其他收益
专项区配一	3,200,000.00	37,206.41	1,425,423.56	其他收益
深圳市高技能人才公共实训管理中心培训补贴	7,800.00		7,800.00	其他收益
提升企业竞争力国内专项资金（深圳市市场监督管理局委员会）	4,000.00	4,000.00		其他收益
第二批资助企业资金（科技创新委员会）	1,524,000.00	1,524,000.00		其他收益
国家高新技术企业倍增计划项目	100,000.00	100,000.00		其他收益
智能景观照明综合控制系统的研发与产业链关键环节提升项目资金	1,610,000.00	1,610,000.00		财务费用
深圳市中小企业服务署 2017 展会补贴	134,330.00		134,330.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		费用损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
龙华区文化发展办公室 2016 年深圳文化创意百强补贴	100,000.00		100,000.00	其他收益
深圳市从业人员职业培训补贴	8,800.00	8,800.00		其他收益
深圳市龙华新区经济服务局产业发展专项补贴	37,500.00		37,500.00	其他收益
两化融合资助项目	100,000.00	100,000.00		其他收益
2017 年企业研究开发资助计划	1,473,000.00	1,473,000.00		其他收益
深圳市南山区科学技术局科技金融贴息补助	349,300.00	349,300.00		财务费用
深圳市南山区人力资源局补贴	150,000.00	150,000.00		其他收益
知识产权示范企业与认证奖励支持计划补助	100,000.00	100,000.00		其他收益
17 年荷兰展会	54,625.00	54,625.00		其他收益
国内外发明专利支持计划补助款	18,000.00	18,000.00		其他收益
18 年企业改制上市及并购支持资金（中关村管委会）	652,500.00	652,500.00		其他收益
18 年深圳市工业设计发展专项资金	340,000.00	340,000.00		其他收益
深圳市场和质量监督委员会知识产权资助	300.00		300.00	其他收益
2014 文创基金-深度沉浸式虚拟现实技术在展馆中的集成研究与应用示范	2,315.92	2,315.92		其他收益
2016 年度企业项目孵化扶持	20,000.00		20,000.00	其他收益
2016 年度中关村技术创新能力建设专项资金（专利部分）	755,000.00		755,000.00	其他收益
2016 年海淀园先进工会	30,000.00		30,000.00	其他收益
2016 年省科技厅研发后补助	731,500.00		731,500.00	其他收益
2016 年优惠政策补贴			300,000.00	其他收益
2016 年中关村技术创新建设专项资金			75,000.00	其他收益
2016 年中关村技术创新建设专项资金（商标部分）			6,000.00	其他收益
2017 北京市科学技术奖奖金	200,000.00	200,000.00		其他收益
2017 国际科技合作专项补助	400,000.00		400,000.00	其他收益
2017 年北京市外贸中小企业开拓市场资金	263,242.00	263,242.00		其他收益
2017 年北京市文化创意产业“投资奖”支持资金	482,100.00	482,100.00		其他收益
2017 年北京专利资助金	55,779.00		55,779.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		费用损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
2017 年促投资稳增长建设类项目补贴	50,000.00	50,000.00		其他收益
2017 年度经费补助工会户	41,488.58	41,488.58		其他收益
2017 年度开发区就业工作先进单位的奖励金	20,000.00	20,000.00		其他收益
2017 年度先进基层工会奖励	3,000.00	3,000.00		其他收益
2017 年海淀区促进科技金融创新发展专项资金	2,000,000.00		2,000,000.00	其他收益
2017 年企业购买中介服务支持资金	42,500.00		42,500.00	其他收益
2017 年企业研究开发资助	597,000.00	597,000.00		其他收益
2017 年下半年北京地区*双自主*企业资金奖励	584,509.00	584,509.00		其他收益
2017 年中关村技术创新能力建设专项资金(商标)	105,100.00	105,100.00		其他收益
2017 年中央文化产业发展专项资金(北京文化局)	800,000.00	800,000.00		其他收益
2017 文化创意产业“投贷奖”	545,000.00	545,000.00		其他收益
2017 中关村技术创新能力建设专项资金(专利国际部分)-首都知识产权服务业协会	784,000.00	784,000.00		其他收益
2017 专利资助款-开发区	12,000.00		12,000.00	其他收益
2018 第二批北京市专利补助金(国家知识产权局)	1,500.00	1,500.00		其他收益
2018 海淀园工会典型培育专项补助	30,000.00	30,000.00		其他收益
2018 年北京市文化创意产业“投贷奖”支持资金	1,717,525.00	1,717,525.00		其他收益
2018 年北京市专利资助金	82,050.00		82,050.00	其他收益
2018 年并购重组中介费用补贴(海淀人民政府办公室)	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
2018 年科技创新专项(2017 年第二批重点领域技术创新项目)	500,000.00	500,000.00		其他收益
2018 年市级示范职工之家资金支持	100,000.00	100,000.00		其他收益
2018 年中国合格实验室评定国家认可委员会奖励	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
深圳市经济贸易和信息化委员会产业升级资金	200,000.00		200,000.00	其他收益
深圳市财政委员会款项	1,550,000.00		1,550,000.00	其他收益
深圳市市场和质量监督委员会专利资助	4,000.00		4,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		费用损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
深圳市经济贸易和信息化委员会补贴	120,000.00		120,000.00	其他收益
深圳市南山区科学技术局发明专利及高新企	100,000.00		100,000.00	其他收益
深圳市南山区科学技术局发明专利及高新企	10,000.00		10,000.00	其他收益
深圳国防科技工业协会 2016 年展位费补贴	54,000.00		54,000.00	其他收益
深圳市龙华新区文化产业创意产业十强补贴	300,000.00		300,000.00	其他收益
深圳金达照明企业战略发展和管理提升项目	22,500.00	22,500.00		其他收益
RD119-扬声器 DSP 处理模块项目	59,129.24		59,129.24	其他收益
RD-CY03-广州市声光电集成控制工程技术研究开发中心	1,476.87		1,476.87	其他收益
北京市科委智能显示技术创新中心项目拨款	4,000,000.00	2,018,800.00		其他收益
北京市外经贸发展专项资金项目	51,295.00		51,295.00	其他收益
北京中关村海外科技园有限责任公司展位补贴款	75,600.00		75,600.00	其他收益
产学研--基于标识物跟踪技术的增强现实人机交互系统	76,589.48	76,589.48		其他收益
产业发展专项-贷款利息补贴	955,000.00	955,000.00		财务费用
到开发区财政拨款付知识产权规范化管理奖金	100,000.00		100,000.00	其他收益
到知识产权示范企业开发区奖励金	50,000.00		50,000.00	其他收益
瞪羚企业奖励——其中 50 万研发费补助	500,000.00	500,000.00	500,000.00	其他收益
第二批专利资助款	10,000.00	10,000.00		其他收益
第三批专利申请资助			20,000.00	其他收益
发展和改革局（企业）外贸稳增长奖励金	286,100.00	286,100.00		其他收益
高企培育资金			300,000.00	其他收益
高企认证补助	210,000.00	210,000.00		其他收益
高清视频（4K）项目奖励	210,000.00	210,000.00		其他收益
高新技术企业认定奖补	30,000.00	30,000.00		其他收益
个税手续费返还	13,319.07	13,319.07		其他收益
工厂 10 月份电费票到（201510 千瓦时） - 深圳市经济贸易和信息化委员会	171,667.36	171,667.36		其他收益
工业稳增长奖励资金-北京市大兴区财政局	1,260,000.00	1,260,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		费用损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
观演场所数字声学环境系统集成技术研发与应用示范	1,923.44	-1,923.44		其他收益
贯彻知识产权管理规范项目补助	50,000.00	50,000.00		其他收益
广州开发区知识产权局配套资助	210,000.00	210,000.00		其他收益
广州市 2016 年研发后补助	240,700.00		240,700.00	其他收益
广州市科技创新委员会技术补助	1,100.00	1,100.00		其他收益
广州市科技创新委员会音视频系统研发补助	2,100.00	2,100.00		其他收益
广州市知识产权局创新中心高质量专利培育项目	300,000.00	151,077.94		其他收益
广州市驰名商标	100,000.00		100,000.00	其他收益
广州市专利补助	82,040.00		82,040.00	其他收益
国际化经济能力支持资金			43,659.00	其他收益
国家高新技术企业奖励（深圳市龙华区科技创新局）	300,000.00	300,000.00		其他收益
海淀企业专利预警费用补贴（中关村管委会）	500,000.00	500,000.00		其他收益
海淀园工会先进补助	1,200.00	1,200.00		其他收益
海淀园关于购买信用报告费用补贴			1,000.00	其他收益
海外科技园展位补贴	124,110.00	124,110.00		其他收益
基于 LED 的大场景多深度混合现实显示系统研发及应用	2,369,963.00	1,999,911.40	252,969.97	其他收益
即征即退	1,583,147.03	1,583,147.03		其他收益
金山财政局补贴款	278,000.00	278,000.00		其他收益
金山财政科技小巨人补贴	240,000.00	240,000.00		其他收益
开发区 2016 年研发后补助款	240,700.00		240,700.00	其他收益
开发区知识产权局软件著作权登记资助	3,300.00	3,300.00		其他收益
开发区知识产权局专利补助	156,000.00	156,000.00		其他收益
开发区专利和知识产权局专利补助	37,000.00		37,000.00	其他收益
科技创新小巨人款			300,000.00	其他收益
科普基地活动	5,000.00	5,000.00		其他收益
科普基地运行补贴-广州市财政局国库支付分局	150,000.00	150,000.00		其他收益
龙华区 2018 年科创项目补贴	150,000.00	150,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
龙华新区高新技术奖励	30,000.00	30,000.00		其他收益
企业购买中介服务支持资金（中关村信促会）	12,500.00	12,500.00		其他收益
软件退税	15,820,803.08	15,820,803.08	15,262,436.03	其他收益
社保补贴			9,034.71	其他收益
莘庄镇 2017 年度财政扶持款	40,000.00	40,000.00		其他收益
深圳供电局有限公司	80,857.64	80,857.64		其他收益
深圳市经济贸易和信息化委员会（2017 年美国展会）	42,953.00	42,953.00		其他收益
深圳市社会保险失业费			36,886.80	其他收益
省研发费后补助	810,000.00		810,000.00	其他收益
失业人员补助	2,328.81	2,328.81		其他收益
收到高成长创新标杆企业奖金	481,400.00	481,400.00		其他收益
收到高企认定奖励	700,000.00	700,000.00		其他收益
收到广州市财政局国库支付分局专利资助-广州市知识产权局	23,000.00	23,000.00		其他收益
收到深圳市龙华区民政局培训补贴	40,000.00	40,000.00		其他收益
收到政府补贴款（代员工缴纳公积金，政府给予的补贴）	354.22	354.22		其他收益
收广州市工业和信息化委 200 万补助-（观演场所数字音频集成技术应用研发平台建设）	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
收海澱园上半年产业发展专项资金-军民融合补贴	450,000.00		450,000.00	其他收益
收开发区知识产权局专利补助	305,700.00	137,200.00	168,500.00	其他收益
收开发区知识产权局专利排名靠前奖励	120,000.00	120,000.00		其他收益
收专利授权大户补助	30,000.00	30,000.00		其他收益
数字化全媒体互动技术在各类展馆中的多维立体展示应用--国家	90,074.69	90,074.69		其他收益
数字化全媒体互动技术在各类展馆中的多维立体展示应用--上海	44,318.26	44,318.26		其他收益
税费奖励款	720,037.25		720,037.25	其他收益
提升国际化经营能力资金			130,565.00	其他收益
外汇增长补助	3,566,823.00		3,566,823.00	其他收益
外经贸中小企业开拓市场专项资金（北京	165,000.00	165,000.00		其他收益



种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		费用损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
市商委)				
外贸增长奖励资金	462,500.00	462,500.00		其他收益
文化创意产业支撑技术集成研发及推广应用示范园区提升建设工程	1,800,000.00	905,116.24		其他收益
稳岗补助	876,802.31	510,198.39	399,190.53	其他收益
现代服务企业经管贡献奖奖励(商务服务业)	4,010,000.00	4,010,000.00		其他收益
项目补助	200,000.00		200,000.00	其他收益
信用评级补贴	11,700.00		11,700.00	其他收益
音响设计与声效编程控制平台技术研发	182,454.10		182,454.10	其他收益
原创项目研发及产业化市场推广项目	350,000.00	350,000.00		其他收益
原创项目研发启动及产业化推广资助	400,000.00	400,000.00		其他收益
增值税退税	2,000.00	2,000.00		其他收益
招商局税务补贴	38,000.00	38,000.00		其他收益
知识产权示范企业市知识产权局的配套奖励金	100,000.00		100,000.00	其他收益
知识产权重点企业资助	50,000.00	50,000.00		其他收益
中关村科技园区海淀园工会工作委员会奖励款	2,000.00		2,000.00	其他收益
中关村信用促进会中介服务资金	60,000.00	60,000.00		其他收益
中介服务金	35,700.00	35,700.00		其他收益
重大前沿技术成果转化和产业化支持(中关村管委会)	10,000,000.00	10,000,000.00		其他收益
专利申报资助金	450.00	450.00		其他收益
专利资助金	600.00		600.00	其他收益
平达税收返还	2,870,169.88	2,870,169.88		其他收益
合计	105,479,851.23	69,464,237.39	39,023,868.10	

### 十三、 承诺及或有事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

无

#### 2、 本公司报告期内没有需要披露的承诺事项

## (二) 或有事项

### 1、 资产负债表日存在的重要或有事项

1、如附注五、十一所述，本公司尚未取得北京市东升乡大钟寺现代商城商品房的房屋产权证。如该房屋的出卖人因无法持续经营而破产清算，或因该房屋被强制执行导致本公司对该处房产的处置权受到限制，本公司与出卖人之间的债权债务因无担保，受偿顺序在有担保债权债务之后，可能出现无法全部受偿的情形，存在资产损失风险。

2、根据本公司同湖南君泽照明设计工程有限公司原股东之间签订的股权收购协议，如目标公司盈利承诺期累计实现的扣非净利润总和大于盈利承诺期承诺扣非净利润总和且盈利承诺期内目标公司累计实现扣非净利润总和 $\geq 9,700$ 万元，本公司将按照超出部分的 50%作为奖励对价，在君泽照明公司 2019 年审计报告出具之日起 30 个工作日之内，由本公司以现金一次性支付给对方。

3、根据本公司同北京金立翔艺彩科技有限公司原股东之间签订的股权收购协议，如目标公司盈利承诺期累计实现的扣非净利润总和大于盈利承诺期承诺扣非净利润总和的，本公司将按照超出部分的 50%作为奖励对价，在金立翔公司 2018 年专项审核报告出具后的 30 个工作日之内，由金立翔公司以现金一次性支付给对方。

4、根据本公司、实际控制人李军同上海中天照明成套有限公司原股东上海晶禹商务咨询事务所（有限合伙）、上海润影商务咨询事务所（有限合伙）及其实际控制人徐进、周贇签订的股权收购协议，如目标公司盈利承诺期累计实现的扣非净利润总和大于盈利承诺期承诺扣非净利润总和且盈利承诺期内目标公司累计实现扣非净利润 $\geq 13,000$ 万元，本公司将按照盈利承诺期累计实现扣非净利润总和减去盈利承诺期累计承诺扣非净利润总和的 50%调整本次交易对价，该对价在目标公司 2018 年审计报告出具后的 30 个工作日之内，由本公司以现金一次性支付给对方。

5、根据本公司、本公司股东刘海一、袁波同上海蓝硕数码科技有限公司原股东上海存硕企业管理中心有限合伙)、上海芮硕企业管理中心（有限合伙）及其实际控制人陈剑、吴晶晶签订的股权收购协议，如目标公司盈利承诺期累计实现的扣非净利润总和大于盈利承诺期承诺扣非净利润总和且盈利承诺期内目标公司累计实现扣非净利润 $\geq 5,985$ 万元，本公司将按照盈利承诺期累计实现扣非净利润总和减去盈利承诺期累计承诺扣非净利润总和的 50%调整本次交易对价，该对价在目标公司 2018 年审计报告出具后的 30 个工作日之内，由

本公司以现金一次性支付给对方。

6、根据本公司、实际控制人李军同利亚德（西安）智能显示有限公司（原西安万科时代系统集成工程有限公司）原股东刘剑宏、申文红、赵琪、么世玲、姚春燕签订的股权收购协议，如目标公司盈利承诺期累计实现的扣非净利润总和大于盈利承诺期承诺扣非净利润总和且盈利承诺期内目标公司累计实现扣非净利润 $\geq 6,862.50$ 万元，本公司将按照盈利承诺期累计实现扣非净利润总和减去盈利承诺期累计承诺扣非净利润总和的 50%调整本次交易对价，该对价在目标公司 2018 年审计报告出具后的 30 个工作日之内，由本公司以现金一次性支付给对方。

7、根据本公司、实际控制人李军同四川普瑞照明工程有限公司原股东王梓硕、陈余、王爱琼、王智铎、王学雨、钟永科、杨勇、余琴签订的股权收购协议，如目标公司盈利承诺期累计实现的扣非净利润总和大于盈利承诺期承诺扣非净利润总和且盈利承诺期内目标公司累计实现扣非净利润 $\geq 4,575$ 万元，本公司将按照盈利承诺期累计实现扣非净利润总和减去盈利承诺期累计承诺扣非净利润总和的 50%调整本次交易对价，该对价在目标公司 2018 年审计报告出具后的 30 个工作日之内，由本公司以现金一次性支付给对方。

8、根据本公司之子公司北京利亚德投资有限公司与国信证券股份有限公司签订的《北京呈创科技股份有限公司之股份转让协议》，本公司以 5 元/股的价格收购其所持有的 153.55 万股股票。因该合同最终未能执行，国信证券股份有限公司于 2018 年 11 月 21 日对本公司提起仲裁，截至本报告截止日，本公司尚未收到仲裁结果。

9、本公司之子公司利亚德（巴西）有限责任公司前任 CEO Orlando Custódio da Silva Filho 涉嫌职务侵占，初步认定损失金额为 3,762,136.98 雷亚尔，折合人民币 7,047,987.42 元，公司已将该损失金额计入当期损益。因本公司将 Orlando Custódio da Silva Filho 予以辞退，Orlando Custódio da Silva Filho 对本公司提起诉讼。截至本报告截止日，本公司尚未收到诉讼结果，最终损失金额仍在进一步核实中，本公司将根据最终损失金额适时采取进一步措施。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### （一）重要的非调整事项

无

##### （二）利润分配情况

本公司拟以未来实施 2018 年年度权益分配方案时股权登记日的总股本（剔除回购股份）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税），不送红股，也不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润转入下一年度。截至本报告截止日，本次利润分配预案尚未经股东大会审议批准。

### （三）其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十五、其他重要事项

### （一）前期会计差错更正

无

### （二）分部信息

#### 1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的主营业务性质及地域划分为 4 个报告分部，分别为：显示公司、照明公司、文化公司及境外公司。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

#### 2、报告分部的财务信息

项目	显示公司	照明公司	文化公司	境外公司	分部间抵销	合计
主营业务收入	4,098,353,886.22	2,282,240,024.30	682,328,082.78	2,450,929,605.20	-1,831,455,479.24	7,682,396,119.26
主营业务成本	2,977,105,283.69	1,369,016,624.36	450,378,917.38	1,645,351,919.23	-1,728,900,250.76	4,712,952,493.90
利润总额	488,491,026.50	626,752,952.75	160,176,182.45	212,394,064.57	-4,946,706.41	1,482,867,519.86
净利润	433,462,165.66	536,605,642.00	133,776,831.91	169,123,142.27	-9,115,780.57	1,263,852,001.27
资产总额	11,032,334,247.06	3,228,534,956.84	1,290,907,182.53	3,657,994,674.80	-4,616,048,497.31	14,593,722,563.92
负债总额	4,885,044,935.87	1,491,282,399.78	529,823,720.62	1,434,005,055.85	-1,518,211,445.20	6,821,944,666.92

### （三）其他对投资者决策有影响的重要事项

1、2018 年 8 月 7 日，公司实际控制人李军先生向公司董事会办公室提交了《关于鼓励内部员工增持公司股票的倡议书》，公司及全资、控股子公司全体员工经李军先生事先确认拟购买数量，并在 2018 年 8 月 8 日至 8 月 20 日期间完成净买入利亚德股票，连续持有 12 个月以上，且持有期间连续在利亚德履职的，该等利亚德股票的收益归员工个人所有，若该等股票产生的亏损，由李军先生个人予以补偿。

2018 年 10 月 16 日，公司实际控制人李军先生向公司董事会办公室提交了《关于鼓励内部员工增持公司股票的倡议书》，公司及全资、控股子公司全体员工经李军先生事先确认拟购买数量，并在 2018 年 10 月 17 日至 10 月 19 日期间完成净买入利亚德股票，连续持有 12 个月以上，且持有期间连续在利亚德履职的，该等利亚德股票的收益归员工个人所有，若该等股票产生的亏损，由李军先生个人予以补偿。

2、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司实际控制人李军，持有本公司 768,354,900.00 股，持股比例为 30.22%，其中质押股份数量 210,745,000.00 股，质押比例 27.43%。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	24,999,257.86	5,633,397.98
应收账款	626,163,925.47	546,896,239.20
合计	651,163,183.33	552,529,637.18

#### 1、 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	500,000.00	800,000.00
商业承兑汇票	25,256,966.87	4,833,397.98
应收票据坏账准备	-757,709.01	
合计	24,999,257.86	5,633,397.98

##### (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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	95,323,312.14	
商业承兑汇票		25,256,966.87
合计	95,323,312.14	25,256,966.87

(3) 其他说明:

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,256,966.87	757,709.01	3.00
合计	25,256,966.87	757,709.01	

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	714,904,828.29	100.00	88,740,902.82	12.41	626,163,925.47	619,090,634.78	100.00	72,194,395.58	11.66	546,896,239.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	714,904,828.29	100.00	88,740,902.82	12.41	626,163,925.47	619,090,634.78	100.00	72,194,395.58	11.66	546,896,239.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	468,033,015.65	14,040,990.47	3.00
1 至 2 年	95,803,600.59	9,580,360.06	10.00
2 至 3 年	77,704,918.99	15,540,983.80	20.00
3 至 4 年	13,088,083.88	3,926,425.16	30.00
4 至 5 年	29,246,131.70	14,623,065.85	50.00
5 年以上	31,029,077.48	31,029,077.48	100.00
合计	714,904,828.29	88,740,902.82	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,546,507.24 元；

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,335,601.72

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否 因关联交 易产生
唐山金安房地产开发 有限公司	货款	3,060,000.00	长期挂账未收 回，经管理层 同意核销	销售人员提出申 请，销售副总审核， 财务总监，总经理 审批	否
上海广厦（集团）有限 公司	货款	1,801,239.00	长期挂账未收 回，经管理层 同意核销	销售人员提出申 请，销售副总审核， 财务总监，总经理 审批	否
合计		4,861,239.00			



(4) 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		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	32,036,969.66	4.48	961,109.09
第二名	29,936,887.00	4.19	898,106.61
第三名	20,905,053.00	2.92	1,193,886.64
第四名	17,050,143.23	2.38	511,504.30
第五名	16,412,528.00	2.30	492,375.84
合计	116,341,580.89	16.27	4,056,982.48

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		18,516,666.67
应收股利	13,848,601.02	17,348,601.02
其他应收款	293,741,170.83	152,943,212.07
合计	307,589,771.85	188,808,479.76

1、 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款		18,516,666.67
合计		18,516,666.67

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	年初余额
北京德火科技有限责任公司	13,848,601.02	17,348,601.02
合计	13,848,601.02	17,348,601.02

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
北京德火科技有限责任公司	13,848,601.02	2-3 年	被投资公司现金流优先开拓业务	被投资公司正常经营未发生减值
合计	13,848,601.02			

### 3、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	309,730,511.46	100.00	15,989,340.63	5.16	293,741,170.83	158,006,459.80	100.00	5,063,247.73	3.20	152,943,212.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	309,730,511.46	100.00	15,989,340.63		293,741,170.83	158,006,459.80	100.00	5,063,247.73		152,943,212.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	295,942,908.11	8,878,287.23	3.00
1 至 2 年	6,413,901.29	641,390.13	10.00
2 至 3 年	471,432.93	94,286.59	20.00
3 至 4 年	442,524.93	132,757.48	30.00
4 至 5 年	434,250.00	217,125.00	50.00
5 年以上	6,025,494.20	6,025,494.20	100.00
合计	309,730,511.46	15,989,340.63	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,926,092.90 元；

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合并关联方往来	275,698,260.26	133,701,880.21
非合并关联方往来	348,982.67	133,059.47
非关联方往来款	7,688,444.78	3,312,035.98
押金、保证金	16,517,723.30	14,475,972.58
备用金及其他	9,477,100.45	6,383,511.56
合计	309,730,511.46	158,006,459.80

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	合并关联方往来	125,904,817.29	1 年以内	40.65	3,777,144.52
第二名	合并关联方往来	78,532,275.03	1 年以内	25.36	2,355,968.25
第三名	合并关联方往来	36,650,386.06	1 年以内	11.83	1,099,511.58
第四名	合并关联方往来	16,276,330.88	1 年以内	5.25	488,289.93
第五名	合并关联方往来	10,276,961.68	1 年以内	3.32	308,308.85
合计		267,640,770.94		86.41	8,029,223.13

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,485,151,387.99		4,485,151,387.99	3,453,043,201.04		3,453,043,201.04
对联营、合营企业投资	34,901,300.93		34,901,300.93	31,976,221.61		31,976,221.61
合计	4,520,052,688.92		4,520,052,688.92	3,485,019,422.65		3,485,019,422.65

#### 1、 对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳利亚德光电有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
利亚德电视技术有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
利亚德照明股份有限公司	224,689,771.60			224,689,771.60		
利亚德（香港）有限公司	748,542,139.44	906,983,925.38		1,655,526,064.82		

利亚德光电股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京利亚德投资有限公司	160,050,000.00	22,500,000.00		182,550,000.00		
广州励丰文化科技股份有限公司	680,150,000.00			680,150,000.00		
北京金立翔艺彩科技有限公司	253,644,450.00			253,644,450.00		
上海中天照明成套有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00		
四川普瑞照明工程有限公司	120,000,000.00	18,000,000.00		138,000,000.00		
利亚德(西安)智能系统有限责任公司	206,600,000.00			206,600,000.00		
上海蓝硕数码科技有限公司	149,866,840.00			149,866,840.00		
湖南君泽照明设计工程有限公司	248,000,000.00			248,000,000.00		
利亚德光电集团系统集成有限公司	10,500,000.00	31,624,261.57		42,124,261.57		
北京利亚德装备技术有限公司	1,000,000.00	2,000,000.00		3,000,000.00		
绿勃照明工程(上海)有限公司		45,000,000.00		45,000,000.00		
成都水韵天府文化旅游发展有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
合计	3,453,043,201.04	1,032,108,186.95		4,485,151,387.99		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
北京德火科技有限责任公司	31,976,221.61			2,925,079.32					34,901,300.93		
合计	31,976,221.61			2,925,079.32					34,901,300.93		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,219,930,656.46	876,903,985.44	872,638,878.38	596,733,338.57
其他业务	3,091,605.39	517,608.00	12,047,596.78	8,819,494.80
合计	1,223,022,261.85	877,421,593.44	884,686,475.16	605,552,833.37

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,925,079.32	6,917,488.60
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
股权投资投资收益	18,000,000.00	70,000,000.00
结构性存款利息收益	6,581,873.97	596,005.50
合计	27,506,953.29	77,513,494.10

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,062,766.53	



项目	金额	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	61,481,067.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	5,793,218.46	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,042,210.28	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-903,319.24	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-10,002,408.77	
少数股东权益影响额	-14,399.69	
合计	62,459,135.16	

(二) 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.11	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	15.31	0.47	0.47

利亚德光电股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一九年三月二十六日