



东莞勤上光电股份有限公司

DONGGUAN KINGSUN OPTOELECTRONIC CO.,LTD.

2020 年半年度报告 (全文)

证券简称：*ST 勤上

证券代码：002638

披露日期：二〇二〇年八月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及除以下存在异议声明的董事、监事、高级管理人员外的其他董事、监事、高级管理人员均保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

董事、监事、高级管理人员异议声明

姓名	职务	内容和原因
仲长昊	董事	截至本次董事会召开之前，本人仍未收到上市公司提供的有关煜光照明项目说明，以及煜光照明所投信托底层资产的具体情况，故本人不能判断该款项的会计计量的准确性、恰当性和可回收性，故本人无法保证上市公司管理层提供的 2020 年半年度报告财务数据的准确性。

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况	39
第七节 优先股相关情况	43
第八节 可转换公司债券相关情况	44
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	45
第十节 公司债相关情况	46
第十一节 财务报告	47
第十二节 备查文件目录	157

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、勤上股份	指	东莞勤上光电股份有限公司
龙文教育、广州龙文	指	广州龙文教育科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《东莞勤上光电股份有限公司章程》
公司股东大会、股东大会	指	东莞勤上光电股份有限公司股东大会
公司董事会、董事会	指	东莞勤上光电股份有限公司董事会
LED	指	全称为"Light Emitting Diode", 指发光二极管, 是一种可以将电能转化为光能的电子器件
半导体照明、LED 照明	指	采用 LED 作为光源的照明方式
合同能源管理、EMC	指	ENERGY MANAGEMENT CONTRACT 的英文缩写, 是一种基于市场的节能服务模式, 一种以减少的能源费用来支付节能项目投资的节能投资方式
K12	指	Kindergarten through Twelfth Grade, 代表从小学一年级到高中三年级的 12 年中小学教育, 是国际上对基础教育的统称
在线教育	指	一种基于网络的学习行为, 通过应用信息和互联网技术进行内容传播, 使用者通过这种方式能够更为自由的在不同地方、不同时间, 选择不同内容进行自主学习
O2O	指	Online To Offline (在线离线/线上到线下), 是指将线下的商务机会与互联网结合, 让互联网成为线下交易的平台。这是一种随着互联网发展而兴起的一种新型商业模式
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本报告	指	勤上股份 2020 年半年度报告
本报告期、报告期内	指	2020 年 1-6 月
本报告期末、报告期末	指	2020 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马锐	房婉旻
联系地址	广东省东莞市常平镇横江夏工业四路 3 号	广东省东莞市常平镇横江夏工业四路 3 号
电话	0769-83996285	0769-83996285
传真	0769-83756736	0769-83756736
电子信箱	ks_dsh@kingsun-china.com	ks_dsh@kingsun-china.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	广东省东莞市常平镇横江夏工业四路 3 号
公司注册地址的邮政编码	523565
公司办公地址	广东省东莞市常平镇横江夏工业四路 3 号
公司办公地址的邮政编码	523565
公司网址	www.kingsun-china.com
公司电子信箱	ks_dsh@kingsun-china.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2020 年 03 月 11 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	公司在巨潮资讯网披露的《关于变更公司注册地址及修订<公司章程>的公

告》(2020-010)

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入(元)	478,805,627.35	576,393,680.42	-16.93%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-15,190,349.30	7,050,085.54	-315.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-27,712,940.04	1,679,159.03	-1,750.41%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-104,371,568.83	-51,830,322.01	-101.37%
基本每股收益(元/股)	-0.0100	0.0046	-317.39%
稀释每股收益(元/股)	-0.0100	0.0046	-317.39%
加权平均净资产收益率	-0.43%	0.18%	-0.61%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产(元)	4,219,340,653.00	4,466,240,317.62	-5.53%
归属于上市公司股东的净资产(元)	3,540,796,844.94	3,555,039,091.74	-0.40%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,971,060.51	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,474,090.57	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,871,206.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,692,969.28	
减：所得税影响额	2,100,797.41	
合计	12,522,590.74	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司主营业务为教育培训业务、半导体照明业务。

教育培训业务主要由全资子公司龙文教育实施。龙文教育是全国性教育培训机构，主要从事K12一对一课外辅导。龙文教育尊重教育的个性化需求，以每一个学生为主体，研究分析学生个性化需求的教育辅导方式，已经为越来越多的家庭所接受。在服务模式方面，龙文教育针对每个学员的自身情况和学习目标量身定制个性化辅导方案。通过个性化、规范化的服务，帮助学员提高学习能力、发掘自身学习主动性，最终提高学员学习效果。

半导体照明主要产品包括户外照明、景观照明、智慧照明等。根据项目不同以工程直营模式、经销模式、互联网销售模式以及EMC、EMBT等新兴商业模式布局市场，公司在国内市场公司已经搭建起全国销售渠道，在欧美发达国家及东南亚、非洲、南美洲等新兴市场不断扩大销售份额和知名度。

当前，消费和出口呈下滑态势，投资将是稳定中国经济发展的重要举措。智慧与科技相结合的新基建、智慧城市建设将是点亮中国经济未来的重要利器。公司大力推进户外智慧城市建设，推出“以智慧灯杆·路灯为平台的户外智慧城市管理系统”，将LED照明、治安监控、电子警察、智能诱导、公共广播、信息发布、环境监测、5G微基站等设备集于一体，令智慧交通、智慧安防、智慧城管等业务互联互通，实现多维联动，构建智慧、绿色城市。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
货币资金	报告期末货币资金较期初增加 58.28%，主要系公司赎回到期理财产品所致
交易性金融资产	报告期末交易性金融资产较期初减少 86.11%，系公司赎回到期理财产品所致
应收票据	报告期末应收票据较期初减少 64.61%，主要系报告期收到客户票据结算减少所致
开发支出	报告期末开发支出较期初增加 95.99%，系报告期公司加大相关研发项目支出所致
长期待摊费用	报告期末长期待摊费用较期初减少 32.05%，主要系报告期公司正常摊销教育业务装修费用等所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、教育培训业务的优势

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

（1）品牌优势

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

（2）持续创新的个性化教辅模式

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

（3）教研体系完善优势

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

（4）注重人才培养

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

2、半导体照明业务的优势

公司在半导体照明领域的核心竞争力主要优势体现如下：

（1）品牌优势

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

（2）科研优势

公司在研发上积极投入，截至报告期末公司现行有效授权专利172项，其中发明专利54项、实用新型66项、外观设计52项。

（3）运营优势

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

（4）人才优势

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

3、户外智慧城市建设业务的优势

（1）先发优势

公司立足东莞、辐射广东、面向全国，承接了人民大会堂万人礼堂及各分会议厅的照明改造工程、天安门广场特大型显示屏工程、国家大剧院大型显示屏工程、国家会议中心照明改造工程、深圳周边多条智慧路灯建设项目。公司路灯产品遍布全球，拥有最广泛路灯网络基础。早在2012年，公司就相继与清华大学、中科院等顶尖的学术科研机构，共同组建广东勤上智慧城市研究院、省级工程技术平台，开展智慧城市、光通讯等前沿应用技术、产品的研发。

（2）技术优势

公司“以智慧灯杆·路灯为平台的户外智慧城市管理系统”可以实现多杆合一，利用大数据和人工智能AI建立统一云平台服务，整合LED智能照明、视频监控、信息发布、公共广播、环境监测、无线WIFI、紧急呼叫、积水监测和5G基站等功能，并与井盖监测、水文监测、车位管理、交通调度等系统互联互通，在智慧安防、智慧交通、智慧城管等领域有着广泛的应用。其中在智慧安防领域，我们通过勤上嘀嘀安全和勤上城市卫士两大APP为城市安保服务提供了一站式的解决方案，实现了“全民创安，一呼百应”。公司在电子围栏技术、一键报警等方面，将独有的创新技术和人脸识别、声音识别、物体识别、人工智能等整合到智慧城市管理平台，为公共基础设施集约化建设、维护城市运行安全、提升城市精细化管理水平、便民服务水平等方面起到了积极的助推作用。

（3）市场规模优势

公司以领先的技术，成熟的方案，可靠的质量获得市场青睐，“以智慧灯杆·路灯为平台的户外智慧城市管理系统”已经成功在江西南昌新建城智慧路灯工程、贵阳滨河智慧景观照明工程、西安市高新区鱼化片区智慧城市项目、韶关智慧路灯等项目实施。报告期内，公司全资子公司中标深圳“科教大道(南山路至望鹤大道段)建设工程等7个项目智慧交通项目”，进一步印证高端市场对勤上的综合认可。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年，新冠肺炎疫情爆发，疫情打乱了社会经济秩序、影响企业的正常生产经营和运作。公司在积极响应防控要求的同时，高效、有序地保证复工复产，努力将“新冠疫情”对公司的影响降至最低。公司董事会和管理层将继续密切关注疫情发展情况，坚定持续发展的信心，积极应对，共克时艰。

（一）经营指标

2020年上半年度公司实现营业收入47,880.56万元，较去年同期下降16.93%；期末总资产421,934.07万元，较期初下降5.53%；报告期末归属于上市公司股东的净资产为354,079.68万元，较期初下降0.40%；归属于上市公司股东的净利润-1,519.03万元，较去年同期下降315.46%。

2020年半年度经营业绩亏损的主要原因是：（1）受疫情影响，教育培训业务营业收入较去年同期下降33.62%，同时营业成本上升，致使毛利率下降8.73%，此系公司 2020年半年度经营业绩亏损的主要原因；（2）半导体照明业务因受疫情影响，报告期，销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期下降27.31%，应收款项回款低于预期，公司按照当前会计政策对相关款项计提信用减值损失，对本期经营业绩影响较大。

（二）公司各业务板块的主要经营情况

1、半导体照明板块

“新基建”今年首次被写入政府工作报告，这无疑是为其加速发展按下启动键。借助“新基建”刮起的东风，诸多行业将迎来更好的发展机遇，智慧城市便是其中之一。目前，各省市出台的政策以及发布的重大项目建设计划中，已经包含了多个5G智慧灯杆建设项目。长期以来，智慧灯杆都被视为实现智慧城市的最佳载体之一。城市拥有数量众多的路灯，是最密集的城市基础设施，便于信息的采集和发布。而且在许多城市的未来蓝图里，智慧灯杆是未来城市大脑的神经网络。近两年，智慧灯杆更是进入到快速发展阶段，各地相继投入预算，进行城市照明升级改造，加速推进新建和改建智慧灯杆项目。在新需求和新技术的推动下，相关支持鼓励政策不断出台，未来将有更多的智慧灯杆在各地投入使用，为智慧城市勾画出一番新的美好景象。

公司专注LED照明应用20余年，以LED户外照明为领先，LED智慧照明为前沿，纵深发展LED景观照明、LED室内照明等应用领域，以雄厚的技术水平成为业内领先的半导体照明产品和综合解决方案供应商。近年来，公司已全面聚焦智慧照明领域，对智慧照明板块深入研究，加大研发技术投入和开发产品，加速智慧照明市场布局，以期将勤上光电打造成业界领先的智慧路灯产品及应用方案供应商。

经过多年的技术沉淀，公司在以智慧路灯为载体的智慧城市建设方面具备雄厚的综合实力和优势，勤上智慧城市管理平台已实现了“多杆合一”，通过大数据、物联网和云计算技术，把智慧交通、智慧安防、智慧城管、5G微基站整合于一体，让各个子系统之间互联互通，打破信息孤岛。智慧灯杆成为智慧城市信息采集终端，最终确保职能部门更高效地沟通、协同，有着广泛的应用空间，是人工智能的高科技智慧城市管理系统。

在疫情防控中，以智慧灯杆为代表的新一代信息基础设施，发挥了重要的作用。比如，通过智慧灯杆搭载的摄像头实时监测进入本地的外地车辆，并对大数据进行分析，为判断疫情形势提供数据支撑；借助智慧灯杆上的大屏幕、广播循环播放疫情防护知识，以最直接、最简单、最有效的方式，强化疫情防控宣传等。未来，智慧灯杆的应用场景将会变得更加广泛，比如依托智慧灯杆实现的智慧停车系统、5G微基站、大数据以及未来的无人驾驶都是比较好的方向。

公司主要通过全资子公司广东勤上智慧城市科技工程有限公司从事智慧灯杆平台的构建，主营智慧交通、智慧安防、智慧城管互联互通的智慧城市等业务，报告期内广东勤上智慧城市科技工程有限公司中标了深汕特别合作区3.18亿元智慧交通项目，对公司未来的发展有积极的指引作用。

未来，公司将持续稳固品牌定位，集中优势资源拓展智慧城市相关产业，努力提升业绩，并通过互联、协同、智慧的平台建设，帮助城市治理实现共建、共治、共享。

2、教育培训板块

2020年至今，全国受到新型冠状病毒感染肺炎疫情的影响，各省（区、市）相继启动重大突发公共卫生事件 I 级响应，各地教育主管部门陆续发布“中小学生延后开学”及“暂停校外培训机构开展线下培训活动”的通知。对此，公司迅速作出反应，立即调整经营管理组织模式以适应新形势，将线下授课业务转为线上，使得本次疫情对经营业绩的影响降至最低；由于疫情的反复导致部分城市至今无法顺利复工，龙文教育已加速布局和升级OMO模式，增加公司的竞争力和抗风险能力。

疫情的爆发给教育行业带来了多重变量，从供给端来看，5G、大数据、直播、AI等技术的快速发展，加上互联网大厂入局等因素使得整个行业竞争异常激烈，在线教育与传统教育不是相互替代的关系，而是相互补充的关系，OMO成为整个教育培训行业破局的主流模式。

龙文教育作为最早一批老牌培训机构，主要业务“一对一个性化辅导”在K12领域排名前列，截至报告期末，龙文教育由2019年的21个城市320家校区降至18个城市290家校区。导致龙文教育覆盖范围及校区数量呈逐年递减趋势的原因是国家对教培行业的政策管控、在线教育机构高速发展对龙文教育的业务造成多重冲击以及今年以来疫情影响。龙文教育在教育行业的变革中需要格外警醒，必须抓住时机做出改变。

经过市场调研和战略分析，为让龙文教育的产品和品牌更有竞争力，报告期内龙文教育实施了以下措施：

(1) 2020年上半年全国各城市线下机构受疫情影响严重，为积极应对疫情带来的停课压力，龙文教育紧急制定了线下转移到线上的消课政策，筛选授课平台，实现了授课方式的稳步转换；另外积极研发“在线直播课”产品形式，充实暑期产品类型。为了应对疫情，关于消课、招生等运营方面，龙文教育先后发布落实了《疫情期间武汉医护子女赠课政策》、《疫情期间免费公开课政策》、《疫情期间线上课消折扣政策》、《疫情期间产品销售政策》等。

(2) 2020年初开始加速布局OMO模式，疫情期间建立了“线上线双轨运营模式”的战略，将线下1对1全部顺利平移至线上授课，开展的“1元爱心课”活动为品牌造势，同时落地实施了三师大班课项目向在线教育方向探索，实现产品和运营模式多元化，为搭建OMO模式打下夯实的基础；

(3) 疫情时期，龙文教育全线加速搭建OMO平台，以“家门口的1对1”为品牌战略思想，同时展开内部架构调整，通过产品升级和新增特色服务构建统一运营的线上业务平台，与原有的线下学习中心体系密切配合，服务不同需求的老师和家长，最终形成线上线下融合的OMO模式。

未来，龙文教育将扎实稳步发展线下教育，同时加强线上教育的探索；线下学习中心将做战略性升级继续聚焦一线和主要二线城市，龙文教育在线则通过丰富多元的线上产品和服务将龙文教育品牌推广、扩张至全国的更多城市。

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

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	478,805,627.35	576,393,680.42	-16.93%	
营业成本	395,264,062.86	462,060,843.34	-14.46%	
销售费用	36,206,685.03	49,188,319.14	-26.39%	主要系报告期教育培训业务人工费等下降所致
管理费用	50,794,989.03	54,273,151.84	-6.41%	
财务费用	-3,800,409.08	-1,654,666.12	-129.68%	主要系报告期公司支付

				银行借款利息支出减少所致
所得税费用	2,541,601.51	5,930,372.53	-57.14%	主要系报告期公司利润总额下降所致
研发投入	33,834,462.69	9,125,714.39	270.76%	主要系报告期公司加大研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	-104,371,568.83	-51,830,322.01	-101.37%	主要系报告期公司销售商品、提供劳务收到的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	514,785,519.16	-80,179,127.17	742.04%	主要系报告期公司赎回到期理财产品大于购买理财产品支出所致
筹资活动产生的现金流量净额	-109,797,551.73	-435,636,676.81	-74.80%	主要系报告期公司偿还银行借款本息较去年同期下降所致
现金及现金等价物净增加额	300,520,602.27	-568,233,958.24	152.89%	主要系报告期公司赎回到期理财产品增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	478,805,627.35	100%	576,393,680.42	100%	-16.93%
分行业					
半导体照明	250,094,131.41	52.23%	231,847,006.67	40.22%	7.87%
教育培训	228,711,495.94	47.77%	344,546,673.75	59.78%	-33.62%
分产品					
户外照明	43,733,705.59	9.13%	199,337,933.80	34.58%	-78.06%
户外庭院用品	179,800,903.33	37.55%	0.00	0.00%	0.00%
景观产品	20,645,991.58	4.31%	25,294,805.05	4.39%	-18.38%
室内照明	1,843,678.29	0.39%	3,770,119.00	0.65%	-51.10%
显示屏及其他	4,069,852.62	0.85%	3,444,148.82	0.60%	18.17%
教育培训	228,711,495.94	47.77%	344,546,673.75	59.78%	-33.62%
分地区					
内销	274,389,098.51	57.31%	400,053,089.71	69.41%	-31.41%

外销	204,416,528.84	42.69%	176,340,590.71	30.59%	15.92%
----	----------------	--------	----------------	--------	--------

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
半导体照明	250,094,131.41	193,307,041.04	22.71%	7.87%	2.89%	3.75%
教育培训	228,711,495.94	201,957,021.82	11.70%	-33.62%	-26.34%	-8.72%
分产品						
户外照明	43,733,705.59	33,962,918.32	22.34%	-78.06%	-78.91%	3.11%
户外庭院用品	179,800,903.33	138,225,372.53	23.12%	0.00%	0.00%	0.00%
景观产品	20,645,991.58	16,301,477.79	21.04%	-18.38%	-22.12%	3.79%
室内照明	1,843,678.29	1,534,138.95	16.79%	-51.10%	-51.69%	1.02%
显示屏及其他	4,069,852.62	3,283,133.45	19.33%	18.17%	18.28%	-0.07%
教育培训	228,711,495.94	201,957,021.82	11.70%	-33.62%	-26.34%	-8.72%
分地区						
内销	274,389,098.51	237,413,619.29	13.48%	-31.41%	-25.26%	-7.12%
外销	204,416,528.84	157,850,443.57	22.78%	15.92%	9.31%	4.67%

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- 1、分行业，教育培训业务当期营业收入较去年同期下降33.62%，主要系子公司龙文教育受疫情影响导致教育培训业务收入下降；
- 2、分产品，户外照明业务当期营业收入较去年同期下降78.06%，主要系报告期公司将户外照明业务中户外庭院用品细分列支所致；
- 3、分产品，室内照明业务当期营业收入较去年同期下降51.10%，主要系报告期该类别产品订单下降所致；
- 4、分地区，内销业务当期营业收入较去年同期下降31.41%，主要系报告期教育培训业务营业收入下降所致。

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	7,173,568.82	56.69%	报告期公司购买理财产品产生投资收益及联营企业权益法核算下确认收益所致	否

公允价值变动损益	351,589.04	2.78%	报告期公司交易性金融资产公允价值变动所致	否
资产减值	434,556.98	3.43%	报告期公司计提存货跌价准备所致	否
营业外收入	114,650.40	0.91%	报告期公司确定无需支付客户往来款项等所致	否
营业外支出	5,807,619.68	45.89%	报告期公司支付诉讼赔偿及非正常损失增加所致	否
其他收益	12,474,090.57	98.57%	报告期公司收到政府补助及递延收益摊销所致	否
信用减值损失	23,099,261.32	182.53%	报告期公司计提坏账准备所致	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	816,149,983.65	19.34%	1,441,512,307.43	29.34%	-10.00%	
应收账款	501,801,903.72	11.89%	562,826,238.84	11.46%	0.43%	
存货	277,950,487.76	6.59%	307,668,899.98	6.26%	0.33%	
投资性房地产	22,067,830.81	0.52%	27,138,603.83	0.55%	-0.03%	
长期股权投资	419,972,446.38	9.95%	89,487,743.21	1.82%	8.13%	
固定资产	166,335,412.19	3.94%	187,651,584.86	3.82%	0.12%	
在建工程	186,400,405.01	4.42%	165,001,328.56	3.36%	1.06%	
长期借款		0.00%	206,479,500.00	4.20%	-4.20%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,510,399.39	保证金及验资户冻结
固定资产	25,632,199.00	被关联方抵押担保
其他应收款	26,289,946.07	法院划款

合 计	54,432,544.46
-----	---------------

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,000,000.00	53,400,000.00	-96.25%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

6、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	177,060.8
报告期投入募集资金总额	3,053.94
已累计投入募集资金总额	133,655.08
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	110,122.5
累计变更用途的募集资金总额比例	62.19%
募集资金总体使用情况说明	
<p>根据中国证券监督管理委员会《关于核准东莞勤上光电股份有限公司向杨勇等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]1678号）核准，由主承销商东方花旗证券股份有限公司承销，公司向杨勇等交易对方发行人民币普通股（A股）股票 264,550,260 股，发行价为每股人民币 5.67 元，并支付 500,000,000 元现金用于购买其持有的广州龙文教育科技有限公司 100% 股权；同时，公司向李旭亮等配套融资认购方非公开发行人民币普通股（A股）股票 317,460,314 股，发行价为每股人民币 5.67 元，新增股份数量合计 582,010,574 股。2016 年 11 月 17 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了验资报告（瑞华验字[2016]48100014 号）。经审验，截至 2016 年 11 月 17 日止，杨勇等 9 名交易对象作价出资的股权均已完成工商变更登记手续，公司已收到该等股权，用于出资的股权价值总金额为人民币 1,500,000,000.00 元；公司向特定投资者实际发行 317,460,314 股，募集配套资金为人民币 1,799,999,980.38 元，扣除发行手续费及券商承销手续费等发行费用 28,900,000.00 元，实际募集资金净额为人民币 1,771,099,980.38 元。</p> <p>截至 2020 年 6 月 30 日，公司报告期内已投入募集资金 3,053.94 万元，累计投入募集资金 133,655.08 万元，尚未投入募集资金余额（含利息）52,877.40 万元。</p>	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
小班化辅导建设项目	是	21,166.8	0	0	0	0.00%			不适用	否
重点城市新增网点建设项目	是	54,176.5	0	0	0.04	0.00%			不适用	否
在线教育平台及 O2O 建设项目	是	43,780	9,000.8	1,109.6	1,625.77	18.06%	2020 年 11 月 15 日		不适用	否
教学研发培训体系建设项目	否	7,937.5	7,937.5	1,944.34	2,734.26	34.45%	2020 年 11 月 15 日		不适用	否
支付现金对价	否	50,000	50,000	0	50,000	100.00%			不适用	否
永久补充流动资金	否	0	75,343.3	0	79,295.01	105.24%			不适用	否

待定募投项目	否	0	34,779.2	0	0	0.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	177,060.8	177,060.8	3,053.94	133,655.08	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--		--	--
合计	--	177,060.8	177,060.8	3,053.94	133,655.08	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>公司全资子公司广州龙文作为一家 K12 个性化 1 对 1 课外辅导企业，其主要经营模式是通过线下开展教育培训业务。受新冠病毒疫情，教育培训行业尤其是线下教育行业受到巨大冲击，广州龙文自 2020 年初以来受到停课、退费以及教学点合规化整改的影响，其培训业务推进缓慢，流动资金紧张。因此，公司现阶段将合规化整改和复工复产放在首要位置，“在线教育平台及 O2O 建设项目”和“教学研究培训体系建设项目”无法按预期达到可使用状态。综上所述，目前“在线教育平台及 O2O 建设项目”和“教学研究培训体系建设项目”面临的内外部环境均发生了变化，募投项目可行性显著降低，基于对当前市场状况及未来一段时间内公司教育培训业务发展的判断，继续投资预计短期内难以取得理想的经济效益，为了降低募集资金投资风险、更好地维护上市公司及全体股东的利益，公司决定终止“在线教育平台及 O2O 建设项目”和“教学研究培训体系建设项目”，公司已将该事项提交第五届董事会第五次会议、第五届监事会第五次会议及 2020 年第六次临时股东大会审议。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>非公发超募资金公司 2016 年度非公开发行实际募集资金净额为 177,110 万元，超额募集资金为人民币 49.20 万元，报告期内按照三方监管协议存储于教学研究培训体系建设项目账户。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>根据公司收购广州龙文的交易方案，广州龙文完成工商变更登记后的 10 个工作日内，公司应使用募集资金向杨勇支付现金对价 5 亿元。广州龙文已于 2016 年 8 月完成工商变更登记，为进一步保护公司权益，经双方协商确认，公司计划在业绩对赌期内分批向杨勇支付现金对价 5 亿元。2017 年 1 月 17 日，杨勇将限售股份质押到广州证券，其后受到监管部门告示要求杨勇限期内将其限售股份质押解除。在此期间，公司用于支付杨勇现金对价的募集资金专户的资金处于理财期间。为避免利息损失，提升公司权益，公司在 2017 年 6 月 21 日先行使用自有资金 1 亿元代杨勇汇入广州证券，用于解除限售股份的质押，作为现金对价支付的一部分。在募集资金理财到期后，公司于 2017 年 7 月 21 日使用募集资金 1 亿元汇入广州证券替代之前垫付的自有资金 1 亿元，并在 2017 年 7 月 27 日使用募集资金账户向杨勇个人支付 0.2 亿元现金对价。2017 年公司使用募集资金支付杨勇现金对价金额合计为 1.2 亿元。鉴于上述做法形式上类似于“以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自</p>									

	有资金”，公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于对以募集资金置换预先投入募投项目的自有资金予以确认的议案》，对公司该项募集资金使用情况进行了确认。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对上述募集资金投资项目的预先投入情况进行了核验，并出具了鉴证报告。公司独立董事、监事会和独立财务顾问东方花旗证券有限公司均对本议案发表了专项意见，同意公司对该项募集资金使用情况予以确认。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	进行现金管理或存放于募集资金专项账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司以自有资金向发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易收购广州龙文教育有限公司项目相关律师事务所及会计师事务所支付了中介费用共计 290 万元，截至 2020 年 6 月 30 日原计划以募集资金支付的该部分费用暂存放于募集资金账户中尚未转出。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告	2020 年 08 月 31 日	详见公司于 2020 年 8 月 31 日披露于巨潮资讯网、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》《2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》

7、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州龙文教育科技有限公司	子公司	K12 教育培训	6,000,000.00	560,118,773.38	160,229,178.32	228,711,495.94	-17,678,591.47	-12,980,673.53
勤上光电股份有限公司	子公司	半导体照明	110,000,000.00	1,995,189,772.89	1,060,631,810.84	250,858,555.28	16,576,102.86	16,348,003.62

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京慧雅龙文培训学校有限公司	设立	无重大影响。
北京燕星龙文课外培训学校有限公司	设立	无重大影响。
佛山顺德区乐从镇龙舞文教育培训中心有限公司	设立	无重大影响。
宁波鄞州区千龙尚文培训学校有限公司	设立	无重大影响。
广州白云区龙文广园教育培训中心有限公司	设立	无重大影响。
广州荔湾区龙文教育培训中心有限公司	设立	无重大影响。
佛山顺德陈村龙英文教育培训中心有限公司	设立	无重大影响。
台州市路桥区龙舞文行课外培训中心有限公司	注销	无重大影响。
台州黄岩龙舞文行教育培训有限公司	注销	无重大影响。
温岭龙舞文行文化教育培训学校有限公司	注销	无重大影响。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

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

√ 适用 □ 不适用

业绩预告情况：净利润为负值

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动				
累计净利润的预计数（万元）	-3,000	--	-1,500	-589.83	下降	-408.62%	--	-154.31%
基本每股收益（元/股）	-0.0198	--	-0.0099	-0.0039	下降	-406.51%	--	-153.26%
业绩预告的说明	新冠肺炎疫情对公司教育培训业务及半导体照明业务均带来不利影响。根据政府统一安排，疫情防控期间龙文教育线下网点全部停课，对线下网点的招生工作的开展带来不利影响，可能导致预收款、营业收入同比下降，且存在相关退费的风险。							

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业监管和产业政策变化的风险

根据《关于切实减轻中小学生课外负担开展校外培训机构专项治理行动的通知》、《关于规范校外培训机构发展的意见》、《关于切实做好校外培训机构专项治理整改工作的通知》等文件提出的治理任务和整改要求，报告期内龙文教育对不符合要求的网点进行积极整改，目前仍有部分网点处于办学许可证或营业执照办理的过程中，为取得办学许可证或营业执照，需对不符合规定的地方进行整改，在办学面积、消防等方面达到管理规定要求。如果在相关网点仍未获得办学许可证或营业执照，则相关网点存在关停的风险。

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

3、由于实际经营以及市场环境等多种因素影响，公司可能存在计提信用减值损失及商誉减值金额增加的风险，将对公司的经营业绩产生不利影响。

4、公司控股股东、实际控制人及关联人相关质押的公司股票存在被平仓的风险，同时，公司实际控制人存在变更的风险。相关方正积极寻求战略合作方，进行全方位、深层次的战略合作，实现互利共赢，同时解决相关风险。

5、公司股东杨勇持有公司5.4%股份，其持有的公司股份全部被司法冻结，杨勇作为公司收购龙文教育的业绩承诺人，需承担业绩补偿责任及相关连带责任。结合龙文教育业绩实现情况和龙文教育的商誉减值情况，杨勇存在无法完全履行业绩承诺的可能，从而影响公司权益。

6、截至本报告日，公司与部分业绩承诺方尚未就业绩补偿事宜达成一致意见，公司将继续与尚未履行补偿义务的收购龙文教育公司原股东沟通，在合法、合规、客观、公正等基础上争取和其就补偿具体金额达成一致意见。如果公司最终无法与龙文教育公司原股东就补偿具体金额达成一致意见，公司将继续通过法律诉讼等方式维护公司权益。

7、由于瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了2019年度带强调事项段保留意见的审计报告，2019年年度报告的相关数据存在调整的可能性。

8、根据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，如果公司2020年度经审计的净利润仍为负数，公司股票将自披露2020年经审计年度报告之日起暂停上市。

9、2020年初开始爆发的新冠疫情对社会造成了广泛而深刻的影响。为对抗疫情的蔓延，政府实施了严格的人员流动管制，造成公司在原材料采购、项目实施、商务谈判、业务推广等各方面的效率下降。目前尽管国内疫情已得到有效控制，但国外疫情形势比较严峻，国内疫情存在反复的风险。若国际疫情形势没有改观或国内出现疫情反复，新冠肺炎疫情将对公司经营产生不利影响。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	34.87%	2020 年 01 月 13 日	2020 年 01 月 14 日	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2020 年第一次临时股东大会决议公告》
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	45.84%	2020 年 03 月 27 日	2020 年 03 月 28 日	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2020 年第二次临时股东大会决议公告》
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	34.75%	2020 年 04 月 07 日	2020 年 04 月 08 日	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2020 年第三次临时股东大会决议公告》
2020 年第四次临时股东大会	临时股东大会	45.89%	2020 年 04 月 29 日	2020 年 04 月 30 日	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2020 年第四次临时股东大会决议公告》
2020 年第五次临时股东大会	临时股东大会	44.65%	2020 年 05 月 21 日	2020 年 05 月 22 日	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2020 年第五次临时股东大会决议公告》
2019 年年度股东大会	年度股东大会	48.94%	2020 年 07 月 21 日	2020 年 07 月 22 日	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2019 年年度股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无					
资产重组时所作承诺	交易对方（自然人股东杨勇、朱松、曾勇；非自然人股东华夏人寿、北京龙啸天下、北京龙舞九霄）	本次认购的上市公司股份锁定的承诺	本人/本公司/本企业通过本次交易取得的勤上股份新增股份，自发行结束之日起三十六个月内不得转让、质押。如本人/本公司/本企业作为本次交易的业绩补偿人的业绩补偿承诺尚未履行完毕的，则限售期自动延长至业绩补偿承诺履行完毕之日。	2016年12月02日	自2016年11月25日起三十六个月	杨勇于2017年1月17日，将持有的3,000万股公司股票进行质押，2017年7月24日杨勇解除了上述股票的质押。
	交易对方（自然人股东张晶；非自然人股东信中联、深圳富凯）	本次认购的上市公司股份锁定的承诺	本人/本企业所认购的勤上股份新股（包括但不限于，限售期内送红股、转增股本等原因所增持的股份）的15%，自股份发行结束之日起三十六个月内不得以任何形式转让、质押；上述限售期满后，如本人/本企业作为业绩补偿人的业绩补偿承诺尚未履行完毕的，则限售期自动延长至业绩补偿承诺履行完毕之日。	2016年12月02日	自2016年11月25日起三十六个月	报告期内履行承诺。
	配套融资认购方（李旭亮、李淑贤、梁惠棠、华夏人寿、黄灼光、华创勤上股份员工成长1号计划）	本次认购的上市公司股份锁定的承诺	本人/本企业认购之勤上股份非公开发行股份，自勤上股份本次非公开发行股份上市之日起三十六个月内不进行转让。	2016年12月02日	自2016年11月25日起三十六个月	报告期内，严格履行承诺。
	交易对方（自然人股东杨勇、朱松、曾勇、张晶；非	业绩承诺及补偿	交易对方杨勇、华夏人寿、信中联、张晶、朱松、曾勇、深圳富凯、北京龙啸天下、北京龙舞九霄及本次交易的其他补偿义务	2016年01月15日	2015年度至2018年度	未履行

	<p>自然人股东华夏人寿、北京龙啸天下、北京龙舞九霄、信中利、深圳富凯)和龙文环球</p>		<p>人龙文环球承诺:标的公司 2015 年至 2018 年累计实现的税后净利润(净利润指扣除非经常性损益后归属于广州龙文股东的净利润,加上 2015 年同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益,并扣除上市公司于本次发行同时发行股份募集配套资金用于标的公司项目建设所直接产生的损益)不低于人民币 5.638 亿元;若标的公司 2015 年至 2018 年累计实现的税后净利润(净利润指扣除非经常性损益后归属于广州龙文股东的净利润,加上 2015 年同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益,并扣除上市公司于本次发行同时发行股份募集配套资金用于标的公司项目建设所直接产生的损益)低于上述承诺金额的,则交易对方和龙文环球应按承诺金额与实际净利润差额的 2 倍向公司进行补偿。</p>			
	<p>交易对方(自然人股东杨勇、张晶、朱松、曾勇;非自然人股东华夏人寿、信中利、深圳富凯、北京龙啸天下、北京龙舞九霄)</p>	<p>规范与上市公司关联交易的承诺</p>	<p>在本次交易完成后,本人/本公司/本企业及本人/本公司/本企业控制的企业将尽量减少与勤上股份发生关联交易。若发生不可避免且必要的关联交易,本人/本公司/本企业及本人/本公司/本企业控制的企业与勤上股份将根据公平、公允、等价有偿等原则,依法签署合法有效的协议文件,并将按照有关法律、法规和规范性文件以及勤上股份章程之规定,履行关联交易审批决策程序、信息披露义务等相关事宜;确保从根本上杜绝通过关联交易损害勤上股份及其他股东合法权益的情形发生。</p>	<p>2015 年 12 月 31 日</p>	<p>长期</p>	<p>报告期内履行承诺。</p>
	<p>交易对方(自然人股东杨勇、张晶、朱松、曾勇;非</p>	<p>关于保持上市公司独立性的承诺</p>	<p>为了保护勤上股份的合法利益,维护广大中小投资者的合法权益,本人/本公司/本企业承诺:在本次交易完成后,本人/本公司</p>	<p>2015 年 12 月 31 日</p>	<p>长期</p>	<p>报告期内履行承诺。</p>

	<p>自然人股东 华夏人寿、信 中利、深圳富 凯、北京龙啸 天下、北京龙 舞九霄)</p>		<p>/本企业保证将按照有关法律、法规、规范性文件的要求，做到与勤上股份在人员、资产、业务、机构、财务方面完全分开，不从事任何影响勤上股份人员独立、资产独立完整、业务独立、机构独立、财务独立的行为，不损害勤上股份及其他股东的利益，切实保障勤上股份在人员、资产、业务、机构和财务等方面的独立性。</p>			
	<p>龙文环球</p>	<p>龙文环球 (交易对方 杨勇之关联 方)关于 1 对 1 辅导业 务的承诺函</p>	<p>1、龙文环球同意，未经广州龙文书面同意，龙文环球及下属机构不向广州龙文之外的其他任何当事人转让龙文环球及其下属机构的 1 对 1 辅导业务及从事该等业务的下属公司的股权（以下简称“标的资产”），亦不以委托他人持有或托管等其他方式对标的资产进行处置。2、龙文环球同意，广州龙文对龙文环球所持有的标的资产有特别选择权，广州龙文在任何时候可以单方面发出通知，要求购买龙文环球持有的标的资产。在龙文环球收到广州龙文上述通知后，将以公允的价格向广州龙文转让标的资产，有关价格可以按照经具有证券从业资格的资产评估机构评估确认的资产评估值等方式确定，并积极协助广州龙文办理相关手续。3、龙文环球同意，在持有标的资产期间，将不通过任何方式使得标的资产存在任何权利限制或瑕疵，该等限制或瑕疵包括但不限于以标的资产抵押、质押或使标的资产被查封等。</p>	<p>2015 年 12 月 31 日</p>	<p>长期</p>	<p>正在核实</p>
	<p>上市公司实 际控制人（李 旭亮、温琦）</p>	<p>关于东莞勤 上股份有限 公司规范运 作的承诺</p>	<p>一、不利用本人对勤上股份的实际控制人的地位及重大影响，谋求勤上股份及下属子公司在业务合作等方面给予本人及本人投资的其他企业优于市场第三方的权利。二、不利用本人对勤</p>	<p>2015 年 12 月 31 日</p>	<p>长期</p>	<p>报告期内， 严格履行 承诺。</p>

			<p>上股份的实际控制人的地位及重大影响，谋求与勤上股份及下属子公司达成交易的优先权利。三、本人及本人所投资的其他企业不非法占用勤上股份及下属子公司资金、资产；在任何情况下，本人不要求勤上股份及下属子公司违规向本人及本人所投资的其他企业提供任何形式的担保。四、本人及本人所投资的其他企业不与勤上股份及下属子公司发生不必要的关联交易，如确需与勤上股份及下属子公司发生不可避免的关联交易，本人保证：1、督促勤上股份按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规、规范性文件和勤上股份《公司章程》的规定，履行关联交易的决策程序，本人并将严格按照该等规定履行关联股东的回避表决义务。2、遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与勤上股份及下属子公司进行交易，不利用该等交易从事任何损害勤上股份及下属子公司利益的行为。3、根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和勤上股份《公司章程》的规定，督促勤上股份依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。五、在本次重大资产重组完成后，将维护勤上股份的独立性，保证勤上股份人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	东莞勤上集团有限公司; 李旭亮;温琦	避免与上市公司同业竞争的承诺	自签署本承诺函之日起，在中国境内的任何地区，不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间	2011年02月28日	长期	报告期内，严格履行承诺。

			<p>接地从事与股份公司主营业务构成或可能构成竞争的业务；不以任何方式从事或参与生产任何与股份公司产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务或活动，并承诺如从第三方获得的任何商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知股份公司，并尽力将该商业机会让予股份公司；不制定与股份公司可能发生同业竞争的经营发展规划。</p>			
股权激励承诺	无					
其他对公司中小股东所作承诺	无					
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	<p>为保护公司的权益，公司起诉华夏人寿保险股份有限公司、北京龙舞九霄股权投资中心（有限合伙）、北京龙啸天下教育咨询中心（有限合伙）、北京信中利股权投资中心（有限合伙）（以下简称“信中利”）、深圳市创东方富凯投资企业（有限合伙）（以下简称“创东方”）、杨勇、张晶、曾勇、朱松、北京龙文环球教育科技有限公司（以下简称“龙文环球”）向本公司履行业绩承诺补偿事宜，本案于 2019 年 9 月 26 日经深圳市中级人民法院立案受理，并且公司对前述主体持有的公司相关股份、杨勇及龙文环球的财产进行了保全。2019 年 12 月 24 日，公司与信中利、张晶达成和解并签署了《和解协议》，公司已于 2020 年 1 月 14 日召开股东大会审议通过了《关于定向回购部分业绩承诺补偿义务人应补偿股份的议案》，目前协议尚在履行中。2020 年 6 月 3 日，公司与创东方达成和解并签署了附生效条件的《和解协议》，公司后续将召开董事会和股东大会审议创东方按照《和解协议》应补偿公司股份的回购注销事宜。截至本报告日，公司未与其他业绩承诺补偿方达成和解，后续公司将积极参与诉讼，尽快落实《补偿协议》的相关补偿事宜。</p>					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)在本公司《2019年度审计报告》（瑞华审字[2020]36010091号）中提出了：“①保留意

见事项内容：

1、如财务报表附注六、13及十四、4、（1）所述，自2016年12月开始，勤上股份公司筹划以现金形式收购NIT Education Group（以下简称“爱迪教育”）100%股权（以下简称“爱迪项目”），截至2019年12月31日通过子公司东莞市合明创业投资有限公司（以下简称“合明创业”）支付了交易成本费及诚意金人民币15,000万元、预付款人民币64,000万元合计79,000万元，勤上股份公司确认相关交易损失20,924.73万元。我们未能获得充分、适当的审计证据判断前述收购已经支付的交易成本费及诚意金、预付款的可收回性及勤上股份公司确认相关交易损失的合理性。

2、如财务报表附注十四、4、（2）所述，勤上股份公司原全资子公司东莞市煜光照明有限公司（以下简称“煜光照明”）于2019年11月吸收新股东增资，并于2019年11月26日办理了工商变更登记，变更后勤上股份公司持有煜光照明29.15%股份，煜光照明成为勤上股份公司的联营公司，自2019年12月起改为权益法核算，不再合并煜光照明财务报表，并按照签定的出资协议和章程约定按实缴的出资比例40.68%确认相关权益。煜光照明于2019年12月累计支付40,000万元购买信托产品。我们未能获得充分、适当的审计证据判断该款项的性质、会计计量的恰当性以及可收回性。

3、我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注“十四、2、（1）控股股东、实际控制人和一致行动人股份冻结及诉讼事项”、“十四、2、（3）本公司与股东业绩补偿合同纠纷事项”、“十四、2、（4）本公司作为第三人参与诉讼事项”、“十四、2、（5）案外人执行异议及诉讼纠纷事项”法院均尚未判决，该事项未来的不确定性可能对勤上股份公司产生重大影响。本段内容不影响已发表的审计意见。

②发表带强调事项段的保留意见的理由和依据：

1、根据《中国注册会计师审计准则第1502号—在审计报告中发表非无保留意见》，如财务报表附注六、13及十四、4、（1）所述，自2016年12月开始，勤上股份公司筹划以现金形式收购NIT Education Group（以下简称“爱迪教育”）100%股权（以下简称“爱迪项目”），截至2019年12月31日通过子公司东莞市合明创业投资有限公司（以下简称“合明创业”）支付了交易成本费及诚意金人民币15,000万元、预付款人民币64,000万元合计79,000万元，勤上股份公司确认相关交易损失20,924.73万元。我们未能获得充分、适当的审计证据判断前述收购已经支付的交易成本费及诚意金、预付款的可收回性及勤上股份公司确认相关交易损失的合理性。

2、根据《中国注册会计师审计准则第1502号—在审计报告中发表非无保留意见》，如财务报表附注十四、4、（2）所述，勤上股份公司原全资子公司东莞市煜光照明有限公司（以下简称“煜光照明”）于2019年11月吸收新股东增资，并于2019年11月26日办理了工商变更登记，变更后勤上股份公司持有煜光照明29.15%股份，煜光照明成为勤上股份公司的联营公司，自2019年12月起改为权益法核算，不再合并煜光照明财务报表，并按照签定的出资协议和章程约定按实缴的出资比例40.68%确认相关权益。煜光照明于2019年12月累计支付40,000万元购买信托产品。我们未能获得充分、适当的审计证据判断该款项的性质、会计计量的恰当性以及可收回性。

3、审计报告“强调事项”段所述事项，对财务报表使用者理解财务报表仍至关重要。且根据我们审计工作，该部分所述事项不会导致发表非无保留意见也未被确定为在审计报告中沟通的关键审计事项。根据《中国注册会计师审计准则第1503号—在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第九条的相关规定，我们在审计报告中增加了强调事项段。”因此，对本公司2019年度财务报告出具了带强调事项段的保留意见的审计报告。

本公司董事会高度重视本次年审会计师提出的带有强调事项段的保留意见事项内容，针对审计报告中的上述事项，公司董事会和管理层已采取以下措施：

1、公司于2020年06月24日召开董事会审议《关于终止收购爱迪教育100%股权的议案》，决定终止收购爱迪教育100%股权事项，拟与交易对方签署《DEED OF RELEASE AND SETTLEMENT》（以下简称“解除与和解契据”），本事项尚需提交股东大会审议批准。截至目前，公司就本次收购爱迪事项实际支付7.9亿元，协议终止后交易对方将按照《解除与和解契据》约定全额分批退回至公司，以消除对公司的不利影响。

2、公司已积极与煜光照明现有管理层沟通，要求加强对信托产品投后风险管理，督促煜光照明现有管理层将信托产品到期赎回。

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
晋入清诉东莞勤上光电股份有限公司、安徽邦大勤上光电科技有限公司民间借贷纠纷案	1,942.08	是	抗诉阶段	二审判定公司在 750 万元本息范围内对原审被告安徽邦大勤上光电科技有限公司债务不能清偿的部分承担补充赔偿责任，报告期内法院强制扣划公司 1128.32 万元，公司向法院提出了执行异议申请，法院至今未将执行款项发放给申请执行人。同时，公司不服终审判决并提出再审申请，安徽省高级人民法院驳回公司再审申请，公司不服终审判决和安徽省高级人民法院的裁定，已向芜湖市人民检察院提起抗诉。	执行过程中	2018 年 04 月 28 日	2018 年第一季度报告
原告上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行诉被告东莞勤上光电股份有限公司、第三人深圳市海柏力高供应链有限公司买卖合同纠纷一案	2,318.48	否	审理终结	东莞市第三人民法院已作出一审判决，没有支持原告的诉求。原告不服一审判决，已提起上诉，广东省东莞市中级人民法院依法驳回上诉人浦发银行深圳分行的上诉申请，维持原判，案件受理费由相关上诉人承担，公司无需承担任何责任，本判决为终审判决。	执行过程中	2020 年 7 月 3 日	关于诉讼事项的进展公告（公告编号：2020-068）
原告安徽省勤上光电科技有限公司诉被告安徽润磊投资管理有限公司、东莞勤上光电股份有限公司、胡建林、汪玉龙股东出资纠纷一案	4,000	否	审理终结	池州市贵池区人民法院一审判决如下：1、安徽润磊于本判决生效之日起三十日内向安徽省勤上光电科技有限公司缴付 1900 万元出资及利息（利息自 2012 年 4 月 26 日起以 4000 万元本金按年利率 6% 计算至还清之日）；2、东莞勤上于本判决生效之日起三十日内向安徽省勤上光电科技有限公司缴付 2100 万元出资，安徽润磊对此承担连带责任；3、驳回安徽省	执行过程中	2019 年 04 月 30 日	2018 年年度报告

				勤上光电科技有限公司的其他诉讼请求。案件受理费 241800 元，由安徽润磊和公司各承担一半。公司不服一审判决，已提起上诉，经池州市中级人民法院立案审理，公司的上诉请求成立，法院予以支持，安徽勤上的上诉请求不成立，应予驳回，二审判决如下：1、撤销池州市贵池区人民法院（2019）皖 1702 民初 3064 号民事判决；2、安徽润磊投资管理有限公司于本判决生效之日起三十日内向安徽省勤上光电科技有限公司返还 4000 万元出资本息（利息自 2012 年 4 月 26 日起以 4000 万元本金按年利率 6% 计算至款项付清之日止）；3、驳回安徽省勤上光电科技有限公司其他诉讼请求。公司无需承担任何赔偿责任。			
公司作为第三人参加华夏人寿保险股份有限公司诉北京龙文环球教育科技有限公司、杨勇股权转让纠纷案	36,529.75	否	审理中	2019 年 9 月 20 日，公司收到北京市高级人民法院送达的传票，通知公司作为第三人参加诉讼。	报告期内尚未执行	2019 年 09 月 24 日	《关于作为第三人参加诉讼的公告》（公告编号：2019-056）
公司起诉华夏人寿保险股份有限公司、北京龙舞九霄股权投资中心（有限合伙）、北京龙啸天下教育咨询中心（有限合伙）、北京信中利股权投资中心（有限合伙）、深圳市创东方富凯投资企业（有限合伙）、杨勇、张晶、曾勇、朱松、北京龙文环球教育科技有限公司向公司履行业绩承诺补偿事	112,760	否	审理中	2019 年 9 月 26 日被深圳市中级人民法院立案受理。北京信中利股权投资中心（有限合伙）、张晶与公司于 2019 年 12 月 24 日达成和解并签署《和解协议》，深圳市创东方富凯投资企业（有限合伙）与公司于 2020 年 4 月达成和解并签署《和解协议》。	报告期内尚未执行	2019 年 09 月 28 日	《关于提起诉讼的公告》（公告编号：2019-057）

宜							
公司向广东省东莞市第三中级人民法院提起案外人执行异议诉讼，要求解除对案涉土地房产的查封	3,160	否	审理中	2019年11月20日广东省东莞市第三中级人民法院已进行立案受理。2020年5月，公司收到广东省东莞市第三中级人民法院送达的《民事裁定书》，广东省东莞市第三中级人民法院依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百五十一条、第一百五十四条的规定对本案作出中止诉讼的裁定。	报告期内尚未执行	2019年11月21日	《关于提起诉讼的公告》(公告编号:2019-076)
公司于2020年3月向广东省东莞市中级人民法院起诉中信银行东莞分行与威亮电器签署的相关最高额抵押合同无效一案	3,160	否	审理中	2020年3月30日广东省东莞市中级人民法院已立案受理。	报告期内尚未执行	2020年04月01日	《关于提起诉讼的公告》(公告编号:2020-024)
10例商标许可合同纠纷案，龙文教育分别起诉廊坊市龙文一对一文化传播有限公司、绍兴市越城区环城北路龙之文培训学校有限公司、宜宾龙文投资有限公司、温州龙文艺术培训有限公司、西安龙文商务信息咨询有限公司、太原龙文培训学校、深圳龙文教育咨询有限公司、泉州龙文教育信息咨询有限公司、厦门龙舞九霄教育科技有限公司、东莞市龙文文化传播有限公司	6,466.07	否	审理中	2020年6月4日龙文教育收到广州市越秀区人民法院送达的《批量案件受理通知书》，已立案受理。	报告期内尚未执行	2020年06月06日	《关于全资子公司提起诉讼的公告》(公告编号:2020-055)

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司控股股东和实际控制人持有的本公司股份存在被司法冻结和轮候冻结的情形，相关质押的公司股票存在被平仓的风险，且公司实际控制人存在变更的风险。具体内容详见公司2018年10月23日披露的《关于公司控股股东、实际控制人及相关人员持有公司股份被司法冻结的公告》，2018年10月27日披露的《关于对深圳证券交易所关注函的回复公告》，2019年1月24日披露的《关于公司控股股东、实际控制人持有公司股份被轮候冻结的公告》，2020年6月11日披露的《关于控股股东及实际控制人诉讼事项的公告》。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期末已审批的对外担保额		0		报告期末实际对外担保余额		0		

度合计 (A3)				合计 (A4)					
公司对子公司的担保情况									
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保	
勤上实业（香港）有限公司（注1）	2019年04月30日	15,614.93	2018年07月24日	10,590.99	质押	2018年7月24日起至2021年6月12日	否	否	
勤上实业（香港）有限公司（注2）	2019年08月29日	15,562.95	2019年01月18日	10,691.07	质押	2019年1月18日至2021年1月18日	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		31,177.88		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				0	
子公司对子公司的担保情况									
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				0	
公司担保总额（即前三大项的合计）									
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		0		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				0	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		31,177.88		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				0	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.00%					
其中：									
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0					
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0					
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0					
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0					
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				被担保方财务状况良好，其向银行借款不存在可预见的逾期或违约风险，公司或子公司不存在可预见的承担连带清偿责任的情形。					
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无					

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

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

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	29,680	8,340	0
银行理财产品	募集资金	200,004	0	0
合计		229,684	8,340	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十七、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、2017年1月公司分别与北京凹凸教育咨询有限公司（以下简称“凹凸教育”）、长沙思齐教育咨询有限公司（以下简称“思齐教育”）股东签署《增资/收购备忘录》，前述《备忘录》只是协议方收购/增资的意向性约定，前述《备忘录》约定的排他期已过，截至报告期末并没有实质性进展。
- 2、2016年11月公司与柳州市小红帽教育投资咨询有限公司的股东签署了《资产转让之框架协议》，前述协议约定的排他期已过，截至报告期末并没有实质性进展，公司支付的100万元已在2018年度计提坏账损失。
- 3、2011年度公司与东莞威亮电器有限公司（以下简称“威亮电器”）签订《房地产转让合同》，公司根据前述合同支付了相关对价款（部分价款抵消处理），并对标的资产进行了占有和使用，但由于历史原因标的资产没有完成过户登记。《房地产转让合同》生效后，威亮电器在公司不知情的情况下将标的资产设定了抵押，为维护公司权益公司以积极采取相关措施，关于该事宜公司分别于2019年5月23日、2019年5月31日、2019年11月13日、2019年11月21日、2019年12月4日履行了相关信息披露义务。公司起诉中信银行股份有限公司东莞分行（以下简称“中信银行东莞分行”）案外人执行异议之诉一案，申请“解除对案涉土地房产的查封”，已经东莞市第三中级人民法院立案受理。为保障公司自身利益，公司采取了进一步法律措施，于2020年3月起诉中信银行股份有限公司东莞分行与威亮电器签署的相关最高额抵押合同无效一案，广东省东莞市中级人民法院已立案受理。威亮电器已向公司做出承诺：如果公司提请的执行异议诉讼一审判决公司败诉，在公司收到一审判决书30日内，威亮电器将促成公司购买标的资产所支付的3160万元和相关利息支付给公司作为保证金，如果公司执行异议诉讼最终败诉，前述保证金将作为公司的损失补偿，公司无需退还；如果公司最终胜诉，在标的资产的他项权利消除后，公司需在5日内将前述保证金原路退还。公司于2020年5月收到东莞市第三中级人民法院对公司起诉中信银行东莞分行案外人执行异议之诉一案作出中止诉讼的裁定。截至本报告披露日，公司尚未收到前述诉讼的判决结果，公司将对该事项予以持续关注。
- 4、为保护公司权益，公司于2019年9月起诉华夏人寿保险股份有限公司、北京龙舞九霄股权投资中心（有限合伙）、北京龙啸天下教育咨询中心（有限合伙）、北京信中利股权投资中心（有限合伙）、深圳市创东方富凯投资企业（有限合伙）、杨勇、张晶、曾勇、朱松、北京龙文环球教育科技有限公司向公司履行业绩承诺补偿事宜于被深圳市中级人民法院立案受理，并且公司对前述主体持有的公司相关股份进行了诉前财产保全，详见公司于2019年9月28日、2019年11月14日披露的相关公告。目前公司已与北京信中利股权投资中心（有限合伙）、张晶、深圳市创东方富凯投资企业（有限合伙）达成了和解并签署了《和解协议》，具体详见公司于2019年12月25日、2019年12月28日、2020年6月4日披露的相关公告。截至目前，公司尚未与其他业绩补偿方达成和解，后续公司将积极参与诉讼，尽快落实《补偿协议》的相关补偿事宜，诉讼的结果和执行情况尚存在不确定性。
- 5、2019年11月8日，公司全资子公司勤上光电股份有限公司、全资孙公司广东勤上光电科技有限公司与广州启录投资咨询有限公司签署了《投资合作框架协议》，详见公司于2019年11月9日披露的相关公告。本协议签订后，勤上光电股份有限公司和本公司分别召开董事会审议批准了本协议，根据协议第九条约定，本协议已生效。本协议生效后，勤上光电股份有限公司和广东勤上光电科技有限公司依约配合了广州启录投资咨询有限公司对广东勤上光电科技有限公司的相关尽职调查工作，但截至年报披露日，广州启录投资咨询有限公司未按本协议约定日期足额支付5000万元保证金，仅支付保证金447万元。后续公司将敦促勤上光电股份有限公司与广州启录投资咨询有限公司进行沟通，针对是否继续履行本协议进行磋商。
- 6、由于公司第四届董事会、第四届监事会任期届满，公司于2020年3月召开董事会、监事会及股东大会完成了第五届董事会、监事会换届选举工作。具体详见公司于2020年3月11日、2020年3月28日披露的相关公告。
- 7、2020年4月，公司全资子公司广东勤上智慧城市科技工程有限公司收到《中标通知书》，中标金额为31,841.19万元，中标了科教大道（南山路至望鹏大道段）建设工程等7个项目智慧交通工程（含普通照明）。2020年7月，广东勤上智慧城市科技工程有限公司与深圳市深汕特别合作区智慧城市研究院有限公司签署了7个项目智慧交通工程（含普通照明）的《深圳市建设工程施工(单价)合同》。由于合同的执行存在较长周期，在实际履行过程中可能会遇到不可预计的或不可抗力等因素的影响，本项目的实际进展情况存在不确定性。具体内容详见公司于2020年4月7日、2020年4月17日、2020年7月24日披露的相关公告。
- 8、2020年04月23日，公司全资子公司勤上光电股份有限公司与深圳中兴网信科技有限公司签署了《合作协议》，双方结成全面战略合作关系后，双方将基于各自的资源和优势进行研发与运营合作，在东莞、佛山、深圳智慧城市项目以及粤港澳大湾区

湾区智慧城市项目和其他国内/国际智慧城市项目中建立战略合作伙伴关系，共同推进智慧城市建设。具体详见公司于2020年4月24日披露的相关公告。

9、公司于2020年6月24日召开第五届董事会第四次会议、2020年7月21日召开2019年年度股东大会审议通过了《关于终止收购爱迪教育100%股权的议案》。具体内容详见公司于2020年6月30日披露的《关于终止收购爱迪教育100%股权的公告》（公告编号：2020-064）。根据协议约定，公司就本次收购爱迪事项实际支付的7.9亿元，交易对方将按照约定全额分批退回，由于退款周期较长，存在款项未能按时退回或无法全部收回的风险。

10、由于瑞华会计师事务所出具了2019年度带强调事项段的保留意见的《审计报告》（瑞华审字[2020]36010091号），针对2019年度财务报告非标准审计意见涉及事项董事会和管理层将积极寻求解决方案，争取尽快消除不利影响。因此，2019年年度报告的相关数据存在调整的可能性。

11、公司及相关董事、监事、高级管理人员于2020年07月02日收到中国证券监督管理委员会广东监管局（以下简称“广东证监局”）出具的《关于对东莞勤上光电股份有限公司及相关董事、监事、高级管理人员采取出具警示函措施的决定》（[2020]84号），公司对此进行了认真整改。具体内容详见公司于2020年7月4日披露的相关公告。

十八、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、2020年2月27日广东勤上半导体照明科技工程有限公司 注册资本由4999万元增资至10000万元；2020年4月20日，名称变更为广东勤上智慧城市科技工程有限公司，地址变更为广东省东莞市常平镇横江厦工业四路3号408室。

2、2020年4月10日东莞勤上光电股份有限公司法定代表人由陈永洪变更为梁金成，住所变更为广东省东莞市常平镇横江厦工业四路3号。

3、2020年7月20日东莞市曷晟光电有限公司，地址变更为广东省东莞市常平镇横江厦工业二路7号第三幢102室。

4、2020年8月4日 东莞市霁嘉光电有限公司股东由广东勤上光电科技有限公司变更为勤上光电股份有限公司。

5、2020年8月7日广东勤上移动照明科技有限公司更名为广东勤上智慧城市科技有限公司，地址变更为广东省东莞市常平镇横江厦工业四路3号410室。

6、2018年底公司全资子公司龙文教育与广州壹拾玖投资管理有限公司、刘洪签署《战略合作协议》，龙文教育以自有资金5100万元参与投资成立广州龙文教育咨询有限公司，广州龙文持有广州龙文教育咨询有限公司34%的股权。截至报告期末，龙文教育已经完成对广州龙文教育咨询有限公司的出资义务，其他交易对方尚未履行其出资义务。由于广州龙文教育咨询有限公司的盈利水平受诸多因素的影响，存在一定的不确定性，可能存在收益不达预期的风险，同时可能存在交易对方的承诺、股权回购、投资差额补足义务存在不能兑现或不能完全兑现的风险。

7、2019年公司全资子公司龙文教育与相关方签署《增资协议》，龙文教育以自有资金8000万元认缴广州壹杆体育新增注册资本4444.44万元，占广州壹杆体育30.77%，截至2019年底，龙文教育已实缴注册资本6500万元。本报告期内，壹杆体育出现未能及时向公司提供财务报表等相关资料的情形，壹杆体育后续盈利情况存在不确定性，后续公司将根据情况决定是否终止或撤销增资，同时存在投资款无法收回的风险。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	42,713		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
东莞勤上集团 有限公司	境内非国有法人	16.79%	254,965,370	0	0	254,965,370	质押	253,025,000
							冻结	254,965,370
华夏人寿保险 股份有限公司 一万能产品	其他	11.15%	169,312,168	0	169,312,168	0	冻结	59,661,376
李旭亮	境内自然人	5.81%	88,183,421	0	88,183,421	0	质押	88,183,421
							冻结	88,183,421
杨勇	境内自然人	5.40%	82,081,128	0	82,081,128	0	冻结	82,081,128
李淑贤	境内自然人	4.65%	70,546,737	0	70,546,737	0	质押	70,546,737
							冻结	70,546,737

梁惠棠	境内自然人	4.18%	63,492,063	0	63,492,063	0	质押	63,492,063
							冻结	63,492,063
华夏人寿保险股份有限公司一自有资金	其他	3.00%	45,559,978	0	0	45,559,978		
黄灼光	境内自然人	1.25%	19,009,523	0	19,009,523	0	质押	19,009,523
							冻结	19,009,523
张晶	境内自然人	1.16%	17,636,684	0	2,645,503	14,991,181	冻结	2,645,503
田林英	境内自然人	1.06%	16,128,013	0	0	16,128,013		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司的实际控制人为李旭亮先生、温琦女士，共持有公司控股股东东莞勤上集团有限公司 100% 的股份；李淑贤女士为李旭亮先生的妹妹。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
东莞勤上集团有限公司	254,965,370	人民币普通股	254,965,370					
华夏人寿保险股份有限公司一自有资金	45,559,978	人民币普通股	45,559,978					
田林英	16,128,013	人民币普通股	16,128,013					
张晶	14,991,181	人民币普通股	14,991,181					
王红珍	12,683,200	人民币普通股	12,683,200					
温琦	10,430,000	人民币普通股	10,430,000					
黄山	6,580,000	人民币普通股	6,580,000					
哈尔滨瑞汇商贸有限公司	6,173,185	人民币普通股	6,173,185					
李家国	5,597,000	人民币普通股	5,597,000					
康安卓	5,411,357	人民币普通股	5,411,357					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	温琦女士持有东莞勤上集团有限公司 10% 股权							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东田林英通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 16,128,013 股							

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
梁金成	董事长、总经理	被选举	2020 年 03 月 27 日	换届选举
张素芬	董事	被选举	2020 年 03 月 27 日	换届选举
张素芬	监事会主席	任期满离任	2020 年 03 月 27 日	因任期届满不再担任监事会主席职务
詹伟哉	独立董事	被选举	2020 年 03 月 27 日	换届选举
李伯阳	监事会主席	被选举	2020 年 03 月 27 日	换届选举
卢维真	副总经理	聘任	2020 年 03 月 27 日	聘任
陈永洪	董事长	任期满离任	2020 年 03 月 27 日	届满离任，目前在公司担任其他职务
鞠新华	独立董事	任期满离任	2020 年 03 月 27 日	届满离任，不在公司担任其他职务
邓军鸿	董事	任期满离任	2020 年 03 月 27 日	因任期届满不再担任董事职务，现任公司财务总监

第十节 公司债相关情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：东莞勤上光电股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	816,149,983.65	515,629,381.38
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	83,751,589.04	603,155,253.31
衍生金融资产		
应收票据	5,243,863.44	14,816,758.15
应收账款	501,801,903.72	542,283,954.67
应收款项融资		
预付款项	112,209,578.74	110,039,987.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	99,796,283.50	91,873,666.45
其中：应收利息	4,872,570.84	7,689,070.90
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	277,950,487.76	272,589,175.61

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	12,593,886.21	15,347,329.21
其他流动资产	111,814,915.16	109,567,373.25
流动资产合计	2,021,312,491.22	2,275,302,879.25
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	63,868,824.44	64,316,981.44
长期股权投资	419,972,446.38	417,349,425.73
其他权益工具投资	5,009,927.93	5,009,927.93
其他非流动金融资产	580,752,722.28	580,752,722.28
投资性房地产	22,067,830.81	24,021,747.97
固定资产	166,335,412.19	184,800,967.58
在建工程	186,400,405.01	177,066,817.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	77,235,070.38	85,255,612.64
开发支出	60,960,561.44	31,104,349.88
商誉	443,325,900.00	443,325,900.00
长期待摊费用	25,416,654.74	37,405,136.07
递延所得税资产	85,778,428.00	85,778,428.00
其他非流动资产	60,903,978.18	54,749,421.00
非流动资产合计	2,198,028,161.78	2,190,937,438.37
资产总计	4,219,340,653.00	4,466,240,317.62
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	121,316,125.22	146,931,594.03
预收款项		361,011,445.88
合同负债	321,790,419.35	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	51,404,550.44	45,798,566.88
应交税费	43,938,360.21	57,574,503.50
其他应付款	52,809,328.43	102,637,977.86
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	884,375.00	884,375.00
其他流动负债		
流动负债合计	592,143,158.65	714,838,463.15
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		106,652,149.78
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	4,607,408.15	4,607,408.15
长期应付职工薪酬		
预计负债	9,789,305.64	9,721,033.52
递延收益	64,979,368.08	68,351,251.41
递延所得税负债	600,681.75	600,681.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	79,976,763.62	189,932,524.61
负债合计	672,119,922.27	904,770,987.76
所有者权益：		

股本	1,518,685,574.00	1,518,685,574.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,482,030,523.27	3,482,030,523.27
减：库存股		
其他综合收益	-6,414,258.28	-7,362,360.78
专项储备		
盈余公积	62,599,176.36	62,599,176.36
一般风险准备		
未分配利润	-1,516,104,170.41	-1,500,913,821.11
归属于母公司所有者权益合计	3,540,796,844.94	3,555,039,091.74
少数股东权益	6,423,885.79	6,430,238.12
所有者权益合计	3,547,220,730.73	3,561,469,329.86
负债和所有者权益总计	4,219,340,653.00	4,466,240,317.62

法定代表人：梁金成

主管会计工作负责人：邓军鸿

会计机构负责人：邓军鸿

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	668,526,011.14	271,147,065.84
交易性金融资产	30,000,000.00	509,468,055.56
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		2,458,333.33
其他应收款	718,003,917.83	652,982,631.72
其中：应收利息	4,872,570.84	4,392,960.25
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,373,513.05	
流动资产合计	1,417,903,442.02	1,436,056,086.45
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,981,791,500.06	2,978,868,018.08
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	509,885.97	535,100.13
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,980,205.43	5,980,205.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,988,281,591.46	2,985,383,323.64
资产总计	4,406,185,033.48	4,421,439,410.09
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,780,312.23	2,780,312.23
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	590,347.55	609,722.31
应交税费	949,005.25	4,341,350.67

其他应付款	190,436,038.44	199,107,274.53
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	194,755,703.47	206,838,659.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,503,500.00	8,503,500.00
递延收益		
递延所得税负债	550,208.33	550,208.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,053,708.33	9,053,708.33
负债合计	203,809,411.80	215,892,368.07
所有者权益：		
股本	1,518,685,574.00	1,518,685,574.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,482,084,564.17	3,482,084,564.17
减：库存股		
其他综合收益	106.67	106.67
专项储备		
盈余公积	63,471,573.07	63,471,573.07
未分配利润	-861,866,196.23	-858,694,775.89
所有者权益合计	4,202,375,621.68	4,205,547,042.02
负债和所有者权益总计	4,406,185,033.48	4,421,439,410.09

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	478,805,627.35	576,393,680.42
其中：营业收入	478,805,627.35	576,393,680.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	484,204,248.83	570,534,117.32
其中：营业成本	395,264,062.86	462,060,843.34
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,760,669.86	4,309,788.49
销售费用	36,206,685.03	49,188,319.14
管理费用	50,794,989.03	54,273,151.84
研发费用	3,978,251.13	2,356,680.63
财务费用	-3,800,409.08	-1,654,666.12
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	12,474,090.57	5,626,870.62
投资收益（损失以“-”号填列）	7,173,568.82	-249,668.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	351,589.04	

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-23,099,261.32	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-434,556.98	1,043,019.44
资产处置收益(损失以“-”号填列)	1,971,060.51	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-6,962,130.84	12,279,785.04
加: 营业外收入	114,650.40	1,793,106.20
减: 营业外支出	5,807,619.68	1,101,239.75
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-12,655,100.12	12,971,651.49
减: 所得税费用	2,541,601.51	5,930,372.53
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-15,196,701.63	7,041,278.96
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-15,196,701.63	7,041,278.96
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-15,190,349.30	7,050,085.54
2.少数股东损益	-6,352.33	-8,806.58
六、其他综合收益的税后净额	948,102.50	567,588.60
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	948,102.50	567,588.60
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	948,102.50	567,588.60

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	948,102.50	567,588.60
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-14,248,599.13	7,608,867.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	-14,242,246.80	7,617,674.14
归属于少数股东的综合收益总额	-6,352.33	-8,806.58
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0100	0.0046
（二）稀释每股收益	-0.0100	0.0046

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：梁金成

主管会计工作负责人：邓军鸿

会计机构负责人：邓军鸿

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加		
销售费用		
管理费用	9,726,677.79	8,945,708.58
研发费用		650,732.00
财务费用	-2,257,883.47	-2,607,332.94
其中：利息费用		
利息收入		

加：其他收益	12,419.13	
投资收益（损失以“-”号填列）	8,443,099.29	340,949.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,241,939.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	986,724.10	-7,890,098.24
加：营业外收入		550,000.00
减：营业外支出	4,158,144.44	101,334.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,171,420.34	-7,441,433.06
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,171,420.34	-7,441,433.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,171,420.34	-7,441,433.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-3,171,420.34	-7,441,433.06
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	500,807,802.21	688,966,135.05
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	16,048,950.46	16,545,820.02
收到其他与经营活动有关的现金	31,547,680.68	60,593,435.11
经营活动现金流入小计	548,404,433.35	766,105,390.18
购买商品、接受劳务支付的现金	301,094,824.65	344,264,498.08
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	205,493,415.58	259,173,779.53
支付的各项税费	25,198,298.38	37,035,161.49
支付其他与经营活动有关的现金	120,989,463.57	177,462,273.09
经营活动现金流出小计	652,776,002.18	817,935,712.19
经营活动产生的现金流量净额	-104,371,568.83	-51,830,322.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,133,440,000.00	
取得投资收益收到的现金	9,395,744.65	1,900,109.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,899,294.38	85,176.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		36,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		646,700,000.00
投资活动现金流入小计	2,152,735,039.03	684,685,285.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,309,519.87	10,641,869.43
投资支付的现金	1,627,640,000.00	53,400,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		700,822,543.34
投资活动现金流出小计	1,637,949,519.87	764,864,412.77

投资活动产生的现金流量净额	514,785,519.16	-80,179,127.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		138,859,614.80
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		138,859,614.80
偿还债务支付的现金	109,704,303.07	559,629,287.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	93,248.66	14,867,004.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	109,797,551.73	574,496,291.61
筹资活动产生的现金流量净额	-109,797,551.73	-435,636,676.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-95,796.33	-587,832.25
五、现金及现金等价物净增加额	300,520,602.27	-568,233,958.24
加：期初现金及现金等价物余额	515,629,381.38	2,009,746,265.67
六、期末现金及现金等价物余额	816,149,983.65	1,441,512,307.43

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	50,164,706.15	61,812,854.11
经营活动现金流入小计	50,164,706.15	61,812,854.11
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	3,610,150.85	3,869,237.53
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	134,115,013.81	59,936,397.01

经营活动现金流出小计	137,725,164.66	63,805,634.54
经营活动产生的现金流量净额	-87,560,458.51	-1,992,780.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,050,040,000.00	
取得投资收益收到的现金	9,187,672.87	1,900,109.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		36,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		540,000,000.00
投资活动现金流入小计	2,059,227,672.87	577,900,109.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		570,000.00
投资支付的现金	1,574,240,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		590,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,574,240,000.00	590,570,000.00
投资活动产生的现金流量净额	484,987,672.87	-12,669,890.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		30,560,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		30,560,000.00
偿还债务支付的现金		558,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,867,004.27
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		573,427,004.27
筹资活动产生的现金流量净额		-542,867,004.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-48,269.06	-9,350.14
五、现金及现金等价物净增加额	397,378,945.30	-557,539,025.24
加：期初现金及现金等价物余额	271,147,065.84	1,396,210,193.73
六、期末现金及现金等价物余额	668,526,011.14	838,671,168.49

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,518,685,574.00				3,482,030,523.27		-7,362,360.78		62,599,176.36		-1,500,913,821.11		3,555,039,091.74	6,430,238.12	3,561,469,329.86
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,518,685,574.00				3,482,030,523.27		-7,362,360.78		62,599,176.36		-1,500,913,821.11		3,555,039,091.74	6,430,238.12	3,561,469,329.86
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							948,102.50				-15,190,349.30		-14,242,246.80	-6,352.33	-14,248,599.13
(一)综合收益总额							948,102.50				-15,190,349.30		-14,242,246.80	-6,352.33	-14,248,599.13
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计															

入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	1,518,574.00			3,482,030.523.27		-6,414,258.28		62,599,176.36		-1,516,104.170.41		3,540,796.844.94	6,423,885.79	3,547,220.730.73

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,518,685,574.00				3,482,030,523.27		-572,097.93		62,599,176.36		-1,128,100,773.52		3,934,642,402.18	211,857.68	3,934,854,259.86
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,518,685,574.00				3,482,030,523.27		-572,097.93		62,599,176.36		-1,128,100,773.52		3,934,642,402.18	211,857.68	3,934,854,259.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							567,588.60				7,050,085.54		7,617,674.14	-7,992.73	7,609,681.41
（一）综合收益总额							567,588.60				7,050,085.54		7,617,674.14	-8,806.58	7,608,867.56
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他													813.85	813.85	
四、本期期末余额	1,518,685,574.00			3,482,030,523.27		-4,509,333		62,599,176.36		-1,121,050,687.98		3,942,260,076.32	203,864,959.95	3,942,463,941.27	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,518,685,574.00				3,482,084,564.17		106.67		63,471,573.07	-858,694,775.89		4,205,547,042.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,518,685,574.00				3,482,084,564.17		106.67		63,471,573.07	-858,694,775.89		4,205,547,042.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-3,171,420.34		-3,171,420.34
（一）综合收益总额										-3,171,420.34		-3,171,420.34
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权												

益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,518,685,574.00				3,482,084,564.17		106.67		63,471,573.07	-861,866,196.23		4,202,375,621.68

上期金额

单位：元

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

额	685,574.00				10,936.68				573.07	369.46		20.96
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-7,441,433.06		-7,441,433.06
(一)综合收益总额										-7,441,433.06		-7,441,433.06
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收												

益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,518,685.57 4.00				3,481,210,936.68		106.67		63,471,573.07	-848,110,802.52		4,215,257,387.90

三、公司基本情况

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

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

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

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

2011年11月3日，公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1745号文《关于核准东莞勤上光电股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股4,683.50万股，此次公开发行增加公司股本人民币4,683.50万元，发行后总股本为人民币18,733.50万元。2011年11月25日公司股票登陆深圳证券交易所中小板，证券简称：“勤上股份”，股票代码：002638。

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

2016年5月13日，根据公司2015年度股东大会决议，公司以资本公积金向全体股东每10股转增15股，申请增加注册资本人民币56,200.50万元，变更后的注册资本为人民币93,667.50万元，股本为人民币93,667.50万元。

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

公司统一社会信用代码：91441900618360497D。

企业法定代表人：梁金成。

公司注册地址：广东省东莞市常平镇横江夏工业四路3号。

公司所属行业：教育业、照明器具制造业。

公司经营范围：生产和销售LED照明产品、LED背光源及LED显示屏、LED驱动电源及控制系统、LED庭院用品、LED休闲用品、家用小电器、半导体照明通信、可见光通信、工艺品（圣诞礼品、灯饰等）及五金制品（储物架等）、工艺家私、电线及其铜材等原辅材料、电缆、PVC塑胶材料、奇彩灯、光电子元器件、电器配件；LED芯片封装及销售，LED技术开发与服务，合同能源管理；照明工程、城市亮化、景观工程的设计、安装、维护；节能服务；货物进出口、技术进出口；社

会公共安全设备及器材制造；教育咨询服务；教育交流活动策划、文化艺术活动策划；信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；商务信息咨询服务；软件的开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司及各子公司（统称“本公司”）提供的主要服务产品包括：生产和销售LED照明器具、合同能源管理及节能服务、教育咨询服务等。

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

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月28日决议批准报出。

截至2020年06月30日，本公司纳入合并范围的子公司共80户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加7户，减少3户，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

公司无影响持续经营能力的事项，预计未来12个月内公司具备持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事生产和销售LED照明器具、合同能源管理及节能服务、教育咨询服务等。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、30“其他重要的会计政策和会计估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年06月30日的财务状况及2020年1-6月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，

即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1.同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2.非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初

始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围的确定原则

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

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

2.合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、15“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧

失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1.外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当期平均汇率折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2.对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

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

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

7. 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

8. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

9. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（1）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（2）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（3）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

组合1: 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合2: 合并范围内关联方组合	本组合以合并范围内关联方款项作为信用风险特征。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
组合1: 特定款项组合	本组合为日常经常活动中应收取的职工备用金、房租押金、业绩补偿款、出口退税等。
组合2: 合并范围内关联方组合	合并范围内关联方款项
组合3: 其他组合	除以上组合外的其他应收款

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款 (包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外)

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据, 自取得起期限在一年内 (含一年) 的部分, 列示为应收款项融资; 自取得起期限在一年以上的, 列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10 “金融工具”。

12、存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、工程施工、委托加工物资、发出商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

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

3、建造合同形成的工程施工的计价方法

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

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

4、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

5、存货的盘存制度为永续盘存制。

6、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

14、长期应收款

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债

务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

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

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

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

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

18、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

19、借款费用

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

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

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

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

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

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

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

23、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根

据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

确认与重组相关的义务。

26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

2020年1月1日前的会计政策：

1.商品销售收入

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

2.提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

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

3.建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

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

4.使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

5.利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

6.EMC 能源管理合同业务收入

EMC 能源管理合同业务基本情况：公司利用自身技术，通过为客户节约能源，获得节能分成来达到盈利目的；项目服务期通常为 5-10 年；在节能项目进行过程中，公司提供相应的设备，相应设备由客户代为保管；公司为客户提供相关节能的服务；在项目结束后，公司将相应设备转移给其客户，不再另行收费；客户如需后续服务，公司予以提供，但需另行收费。

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

7.教育咨询服务费收入

①一对一教育服务费

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

②一次性综合服务费

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

③未来领袖训练营服务费

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

④国外游学服务费

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

⑤作业吧服务费

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

27、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

1.当期所得税

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

2.递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

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

29、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（2）融资租赁的会计处理方法

1. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

内到期的长期负债列示。

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

2. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

30、其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、13“持有待售资产”相关描述。

2. 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，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。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部于 2017 年 7 月 5 日发布修订后的《企业会计准则第 14 号--收入》(财会〔2017〕22 号)(以下简称新收入准则)，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	经第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议审议通过	报表格式的修订及对应科目变化，对本公司财务状况和经营成果无影响

公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并报表的影响如下：

合并资产负债表	2019年12月31日	会计政策变更调整数	2020年1月1日
预收款项	361,011,445.88	-361,011,445.88	0.00
合同负债	0.00	361,011,445.88	361,011,445.88

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	515,629,381.38	515,629,381.38	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	603,155,253.31	603,155,253.31	
衍生金融资产			
应收票据	14,816,758.15	14,816,758.15	
应收账款	542,283,954.67	542,283,954.67	
应收款项融资			
预付款项	110,039,987.22	110,039,987.22	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	91,873,666.45	91,873,666.45	
其中：应收利息	7,689,070.90	7,689,070.90	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	272,589,175.61	272,589,175.61	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	15,347,329.21	15,347,329.21	
其他流动资产	109,567,373.25	109,567,373.25	
流动资产合计	2,275,302,879.25	2,275,302,879.25	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	64,316,981.44	64,316,981.44	
长期股权投资	417,349,425.73	417,349,425.73	

其他权益工具投资	5,009,927.93	5,009,927.93	
其他非流动金融资产	580,752,722.28	580,752,722.28	
投资性房地产	24,021,747.97	24,021,747.97	
固定资产	184,800,967.58	184,800,967.58	
在建工程	177,066,817.85	177,066,817.85	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	85,255,612.64	85,255,612.64	
开发支出	31,104,349.88	31,104,349.88	
商誉	443,325,900.00	443,325,900.00	
长期待摊费用	37,405,136.07	37,405,136.07	
递延所得税资产	85,778,428.00	85,778,428.00	
其他非流动资产	54,749,421.00	54,749,421.00	
非流动资产合计	2,190,937,438.37	2,190,937,438.37	
资产总计	4,466,240,317.62	4,466,240,317.62	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	146,931,594.03	146,931,594.03	
预收款项	361,011,445.88		-361,011,445.88
合同负债		361,011,445.88	361,011,445.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	45,798,566.88	45,798,566.88	
应交税费	57,574,503.50	57,574,503.50	
其他应付款	102,637,977.86	102,637,977.86	
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	884,375.00	884,375.00	
其他流动负债			
流动负债合计	714,838,463.15	714,838,463.15	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	106,652,149.78	106,652,149.78	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	4,607,408.15	4,607,408.15	
长期应付职工薪酬			
预计负债	9,721,033.52	9,721,033.52	
递延收益	68,351,251.41	68,351,251.41	
递延所得税负债	600,681.75	600,681.75	
其他非流动负债			
非流动负债合计	189,932,524.61	189,932,524.61	
负债合计	904,770,987.76	904,770,987.76	
所有者权益：			
股本	1,518,685,574.00	1,518,685,574.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,482,030,523.27	3,482,030,523.27	
减：库存股			
其他综合收益	-7,362,360.78	-7,362,360.78	
专项储备			
盈余公积	62,599,176.36	62,599,176.36	
一般风险准备			

未分配利润	-1,500,913,821.11	-1,500,913,821.11	
归属于母公司所有者权益合计	3,555,039,091.74	3,555,039,091.74	
少数股东权益	6,430,238.12	6,430,238.12	
所有者权益合计	3,561,469,329.86	3,561,469,329.86	
负债和所有者权益总计	4,466,240,317.62	4,466,240,317.62	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	271,147,065.84	271,147,065.84	
交易性金融资产	509,468,055.56	509,468,055.56	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	2,458,333.33	2,458,333.33	
其他应收款	652,982,631.72	652,982,631.72	
其中：应收利息	4,392,960.25	4,392,960.25	
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	1,436,056,086.45	1,436,056,086.45	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,978,868,018.08	2,978,868,018.08	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	535,100.13	535,100.13	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,980,205.43	5,980,205.43	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,985,383,323.64	2,985,383,323.64	
资产总计	4,421,439,410.09	4,421,439,410.09	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,780,312.23	2,780,312.23	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	609,722.31	609,722.31	
应交税费	4,341,350.67	4,341,350.67	
其他应付款	199,107,274.53	199,107,274.53	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	206,838,659.74	206,838,659.74	
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	8,503,500.00	8,503,500.00	
递延收益			
递延所得税负债	550,208.33	550,208.33	
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,053,708.33	9,053,708.33	
负债合计	215,892,368.07	215,892,368.07	
所有者权益：			
股本	1,518,685,574.00	1,518,685,574.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,482,084,564.17	3,482,084,564.17	
减：库存股			
其他综合收益	106.67	106.67	
专项储备			
盈余公积	63,471,573.07	63,471,573.07	
未分配利润	-858,694,775.89	-858,694,775.89	
所有者权益合计	4,205,547,042.02	4,205,547,042.02	
负债和所有者权益总计	4,421,439,410.09	4,421,439,410.09	

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

32、其他

1.重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导

致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

1.收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注五、26、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

2.租赁的分类

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

3.金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

4.存货跌价准备

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

5.金融工具公允价值

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

6.长期资产减值准备

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

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

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

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

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

7.折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使

使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

8.开发支出

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

9.递延所得税资产

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

10.所得税

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

11.内部退养福利及补充退休福利

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

12.预计负债

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

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

13.公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
1、北京新悦龙文培训学校有限公司	5%
2、北京世豪龙文课外培训学校有限公司	5%
3、广州市海珠区敏学教育培训中心有限公司	5%
4、大连市中山区匠心龙文文化培训学校有限公司	5%
5、广州市越秀区龙文教育培训中心有限公司	5%
6、长沙市开福区百城龙文教育培训学校有限公司	5%
7、佛山市南海区龙举文教育培训中心有限公司	5%
8、广州市荔湾区龙文龙溪中教育培训中心有限公司	5%
9、南宁盛世隆教育科技有限公司	5%
10、宁波市海曙区龙武文行培训学校有限公司	5%
11、台州黄岩龙舞文行教育培训有限公司	5%
12、台州市路桥区龙舞文行课外培训中心有限公司	5%
13、天津龙舞文行课外培训学校有限公司	5%
14、广州龙文教育科技有限公司武汉分公司	5%
15、长沙市岳麓区藏郡龙文教育培训学校有限公司	5%
16、湖州龙文教育咨询有限公司	5%
17、湖州龙文教育咨询有限公司长兴分公司	5%
18、嘉兴龙文教育科技有限公司	5%
19、嘉兴龙文教育科技有限公司海宁第一分公司	5%
20、嘉兴龙文教育科技有限公司海宁第二分公司	5%
21、南京龙文教育信息咨询有限公司	5%
22、宁波龙文环球教育信息咨询有限公司	5%
23、天津龙文教育信息咨询有限公司	5%
24、无锡龙文教育信息咨询服务服务有限公司	5%
25、长沙龙文教育咨询有限公司	5%
26、成都市龙文教育咨询有限公司	10%
27、重庆市大渡口区龙文教育培训有限公司	5%
28、重庆市两江新区龙文教育培训有限公司	5%
29、重庆市南岸区龙文教育培训有限公司	15%
30、重庆市沙坪坝区龙文教育培训有限公司	5%
31、重庆市渝北区龙文教育培训有限公司	5%
32、上海龙文教育信息咨询有限公司	5%
33、柳州龙文教育科技有限公司	5%

34、大连龙文教育咨询有限公司	5%
35、大连金普新区盛世龙文文化培训学校有限公司	25%
36、杭州龙文培训学校有限公司	5%
37、杭州龙文教育科技有限公司高桥路分公司	5%
38、杭州龙文教育科技有限公司萧山山阴路分公司	5%
39、杭州龙文教育科技有限公司余杭世纪大道分公司	5%
40、杭州千惠信息咨询有限公司	5%
41、苏州龙文教育信息咨询有限公司	5%
42、台州龙文教育咨询有限公司	5%
43、温岭龙舞文行文化教育培训学校有限公司	5%
44、湖北环球龙文教育科技有限公司	5%
45、大连金普新区龙文云文化培训学校有限公司	5%
46、杭州萧山龙舞培训学校有限公司	5%
47、佛山市南海区龙景文培训中心有限公司	5%
48、勤上实业（香港）有限公司	7.5%
49、勤上光电科技（香港）有限公司	7.5%
50、勤上教育投资有限公司	10%
51、深圳市深汕特别合作区智勤智慧城市科技有限公司	10%
52、东莞市雾嘉光电有限公司	10%
53、郑州龙文环球教育科技有限公司	10%
54、东莞市曷晟光电有限公司	10%
55、东莞市万聿光电有限公司	10%
56、东莞市雾宸光电有限公司	10%
57、东莞市雾强光电有限公司	10%
58、广东勤上移动照明科技有限公司	10%
59、广州市番禺区龙文培训中心有限公司	10%
60、广州市黄埔区龙文教育培训中心有限公司	10%
61、广州市天河区龙文教育培训中心有限公司	10%
62、佛山市顺德区陈村镇龙文教育培训中心有限公司	10%
63、佛山市南海区龙文教育培训中心有限公司	10%
64、东莞勤上半导体照明技术研究院	10%
65、广东勤上光电科技有限公司	10%
66、上海勤上节能照明有限公司	10%
67、公主岭勤上光电有限公司	10%

68、勤上教育投资有限公司	10%
69、深圳市深汕特别合作区智勤智慧城市科技有限公司	10%
70、东莞市霁嘉光电有限公司	10%
71、广州龙文教育科技有限公司	15%
72、北京龙举云兴教育科技有限公司	15%
73、重庆市高新技术产业开发区龙文教育培训有限公司	15%
74、东莞勤上光电股份有限公司	15%
75、勤上光电股份有限公司	15%
76、宁波梅山保税港区犇享资产管理有限公司	25%
77、瑞丽市勤上翰远照明工程有限公司	25%
78、南宁龙文教育科技有限公司	25%
79、广州龙文教育科技有限公司北京分公司	25%
80、广州文龙教育科技有限公司	25%
81、上海盛世龙文教育培训有限公司	25%
82、佛山龙文教育咨询有限公司	25%
83、广东勤上智慧城市科技工程有限公司（原名：广东勤上半导体照明科技工程有限公司）	25%
84、深圳市勤上节能科技有限公司	25%
85、东莞市合明创业投资有限公司	25%
86、宁波梅山保税港区荣享股权投资中心（有限合伙）	25%
87、勤上（北京）教育咨询有限公司	25%
88、北京龙文云教育科技有限公司	25%

2、税收优惠

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

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

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

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定“自2019年1月1日至2021年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”

3、其他

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1~3月期间的适用税率为16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。同时，本公司部分符合条件的子公司作为生活性服务业纳税人，自2019年4月1日至2019年9月30日按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额，自2019年10月1日至2021年12月31日按照当期可抵扣进项税额加计15%抵减应纳税额。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,596,267.52	1,505,603.81
银行存款	811,096,199.87	513,296,486.26
其他货币资金	1,457,516.26	827,291.31
合计	816,149,983.65	515,629,381.38
其中：存放在境外的款项总额	36,272,870.67	4,066,675.01

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	83,751,589.04	603,155,253.31
其中：		
银行理财产品	83,751,589.04	603,155,253.31
其中：		
合计	83,751,589.04	603,155,253.31

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,806,111.31	8,217,744.04
商业承兑票据	1,591,137.81	7,303,025.80

坏账准备	-153,385.68	-704,011.69
合计	5,243,863.44	14,816,758.15

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	5,397,249.12	100.00%	153,385.68	2.84%	5,243,863.44	15,520,769.84	100.00%	704,011.69	4.54%	14,816,758.15
其中：										
银行承兑汇票	3,806,111.31	70.52%	0.00	0.00%	3,806,111.31	8,217,744.04	52.95%	0.00	0.00%	8,217,744.04
商业承兑汇票	1,591,137.81	29.48%	153,385.68	9.64%	1,437,752.13	7,303,025.80	47.05%	704,011.69	9.64%	6,599,014.11
合计	5,397,249.12	100.00%	153,385.68	2.84%	5,243,863.44	15,520,769.84	100.00%	704,011.69	4.54%	14,816,758.15

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,591,137.81	153,385.68	9.64%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
合计	1,591,137.81	153,385.68	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	704,011.69		550,626.01			153,385.68

合计	704,011.69		550,626.01			153,385.68
----	------------	--	------------	--	--	------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	30,345,491.93	3.98%	30,345,491.93	100.00%	0.00	30,345,491.93	3.88%	30,345,491.93	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	732,474,169.55	96.02%	230,672,265.83	31.49%	501,801,903.72	751,915,067.19	96.12%	209,631,112.52	27.88%	542,283,954.67
其中：										
账龄组合	732,474,169.55	96.02%	230,672,265.83	31.49%	501,801,903.72	751,915,067.19	96.12%	209,631,112.52	27.88%	542,283,954.67
合计	762,819,661.48	100.00%	261,017,757.76	34.22%	501,801,903.72	782,260,559.12	100.00%	239,976,604.45	30.68%	542,283,954.67

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宜宾龙文投资有限公司	5,715,129.50	5,715,129.50	100.00%	预计无法收回
鄂尔多斯市祥源能源有限责任公司	5,262,084.40	5,262,084.40	100.00%	预计无法收回
温州龙文艺术培训有限公司	3,924,500.00	3,924,500.00	100.00%	预计无法收回
东莞市寮步龙文培训中心	3,289,900.00	3,289,900.00	100.00%	预计无法收回
深圳龙文教育咨询有限公司	3,056,100.00	3,056,100.00	100.00%	预计无法收回
太原龙文培训学校	2,037,400.00	2,037,400.00	100.00%	预计无法收回
泉州龙文教育信息咨询	1,436,200.00	1,436,200.00	100.00%	预计无法收回

有限公司				
厦门龙舞九霄教育科技有限公司	1,118,900.00	1,118,900.00	100.00%	预计无法收回
西安龙文商务信息咨询有限公司	985,300.00	985,300.00	100.00%	预计无法收回
江西勤上光电有限公司	950,487.56	950,487.56	100.00%	预计无法收回
廊坊市龙文一对一文化传播有限公司	801,600.00	801,600.00	100.00%	预计无法收回
湖北强星照明科技有限公司	504,253.47	504,253.47	100.00%	预计无法收回
温州龙文艺术培训有限公司	315,400.00	315,400.00	100.00%	预计无法收回
深圳龙文教育咨询有限公司	258,100.00	258,100.00	100.00%	预计无法收回
太原龙文培训学校(太原龙文教育科技有限公司)	143,400.00	143,400.00	100.00%	预计无法收回
东莞市石龙龙文培训中心	114,700.00	114,700.00	100.00%	预计无法收回
东莞市石碣龙文培训中心	114,700.00	114,700.00	100.00%	预计无法收回
泉州龙文教育信息咨询有限公司	100,400.00	100,400.00	100.00%	预计无法收回
西安龙文商务信息咨询有限公司	86,000.00	86,000.00	100.00%	预计无法收回
安徽邦大勤上光电科技有限公司	59,237.00	59,237.00	100.00%	预计无法收回
厦门龙舞九霄教育科技有限公司	43,000.00	43,000.00	100.00%	预计无法收回
廊坊市龙文一对一文化传播有限公司	28,700.00	28,700.00	100.00%	预计无法收回
合计	30,345,491.93	30,345,491.93	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	314,484,746.67	30,316,329.57	9.64%
1 至 2 年	116,397,048.88	22,639,226.01	19.45%
2 至 3 年	127,118,501.38	42,444,867.61	33.39%

3 至 4 年	43,387,640.06	20,604,790.26	47.49%
4 至 5 年	47,897,258.41	31,478,078.23	65.72%
5 年以上	83,188,974.15	83,188,974.15	100.00%
合计	732,474,169.55	230,672,265.83	--

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	314,484,746.67
1 至 2 年	139,966,478.38
2 至 3 年	127,118,501.38
3 年以上	181,249,935.05
3 至 4 年	43,589,440.06
4 至 5 年	48,199,711.88
5 年以上	89,460,783.11
合计	762,819,661.48

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	239,976,604.45	21,041,153.31				261,017,757.76
合计	239,976,604.45	21,041,153.31				261,017,757.76

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	48,954,471.45	6.42%	4,719,211.05
第二名	46,776,772.39	6.13%	4,509,280.86
第三名	42,881,705.77	5.62%	4,133,796.44
第四名	35,567,998.27	4.66%	3,428,755.03

第五名	29,431,700.30	3.86%	2,837,215.91
合计	203,612,648.18	26.69%	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	80,246,684.25	71.52%	77,635,250.27	70.55%
1至2年	14,017,755.05	12.49%	12,257,238.33	11.14%
2至3年	8,589,209.67	7.65%	9,671,765.89	8.79%
3年以上	9,355,929.77	8.34%	10,475,732.73	9.52%
合计	112,209,578.74	--	110,039,987.22	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为30,348,783.20元，占预付账款年末余额合计数的比例为27.05%。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,872,570.84	7,689,070.90
其他应收款	94,923,712.66	84,184,595.55
合计	99,796,283.50	91,873,666.45

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,872,570.84	7,689,070.90
合计	4,872,570.84	7,689,070.90

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金/押金	41,248,347.63	35,166,637.76
备用金	1,039,181.13	3,182,840.49
出口退税	2,381,448.58	772,945.66
法院划款	54,142,800.00	54,142,800.00
股权转让款	22,900,000.00	22,900,000.00
往来款	17,210,289.68	12,397,133.36
其他	11,826,582.95	8,838,441.57
合计	150,748,649.97	137,400,798.84

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	53,216,203.29			53,216,203.29
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	2,608,734.02			2,608,734.02
2020 年 6 月 30 日余额	55,824,937.31			55,824,937.31

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	37,007,908.00
1 至 2 年	35,314,359.79
2 至 3 年	7,823,206.23
3 年以上	70,603,175.95
3 至 4 年	34,621,304.22
4 至 5 年	6,892,646.87

5 年以上	29,089,224.86
合计	150,748,649.97

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	53,216,203.29	2,608,734.02				55,824,937.31
合计	53,216,203.29	2,608,734.02				55,824,937.31

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	法院划款	30,780,000.00	3-4 年	20.42%	14,617,422.00
第二名	股权转让款	20,000,000.00	1-2 年	13.27%	3,890,000.00
第三名	法院划款	12,155,000.00	5 年以上	8.06%	12,155,000.00
第四名	往来款	6,340,617.56	5 年以上	4.21%	6,340,617.56
第五名	法院划款	5,679,800.00	1 年以内	3.77%	547,532.73
合计	--	74,955,417.56	--	49.72%	37,550,572.29

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	88,053,565.25	38,564,826.18	49,488,739.07	87,009,796.92	38,412,155.18	48,597,641.74
在产品	97,171,630.27		97,171,630.27	88,690,382.94		88,690,382.94
库存商品	182,392,126.77	77,878,366.32	104,513,760.45	188,146,424.27	77,596,480.34	110,549,943.93

发出商品	24,490,669.17	12,245,334.59	12,245,334.58	24,490,669.17	12,245,334.59	12,245,334.58
建造合同形成的已完工未结算资产	14,531,023.39		14,531,023.39	12,505,872.42		12,505,872.42
合计	406,639,014.85	128,688,527.09	277,950,487.76	400,843,145.72	128,253,970.11	272,589,175.61

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	38,412,155.18	152,671.00				38,564,826.18
库存商品	77,596,480.34	281,885.98				77,878,366.32
发出商品	12,245,334.59					12,245,334.59
合计	128,253,970.11	434,556.98				128,688,527.09

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	12,593,886.21	15,347,329.21
合计	12,593,886.21	15,347,329.21

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	111,141,842.94	108,894,301.03
预缴企业所得税	673,072.22	673,072.22
合计	111,814,915.16	109,567,373.25

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

分期收款销售商品	63,868,824.44		63,868,824.44	64,316,981.44		64,316,981.44	
合计	63,868,824.44		63,868,824.44	64,316,981.44		64,316,981.44	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
鄂尔多斯市莱福士光电科技有限公司	18,936,778.24			-749.04						18,936,029.20	
江西勤上光电有限公司	12,010,969.91									12,010,969.91	12,010,969.91
安徽邦大勤上光电科技有限公司	5,531,221.33									5,531,221.33	5,531,221.33
福建省国策光电科技开发有限公司	3,339,857.01									3,339,857.01	3,339,857.01
北京彩易达科技发展有限公司	78,754,892.30			2,923,481.98						81,678,374.28	

司											
东莞市煜 光照明有 限公司	204,557,6 22.24			-299,712. 29						204,257,9 09.95	
广州龙文 教育咨询 有限公司	50,906,46 0.98									50,906,46 0.98	
广州壹杆 体育有限 公司	64,193,67 1.97									64,193,67 1.97	
小计	438,231,4 73.98			2,623,020 .65						440,854,4 94.63	20,882,04 8.25
合计	438,231,4 73.98			2,623,020 .65						440,854,4 94.63	20,882,04 8.25

其他说明

12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	5,009,927.93	5,009,927.93
合计	5,009,927.93	5,009,927.93

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
江苏尚明光电有 限公司股权投资			4,065,119.76		非交易的股权	
广东省中科宏微 半导体设备有限 公司股权投资			2,352,764.52		非交易的股权	
			6,417,884.28			

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资	580,752,722.28	580,752,722.28
合计	580,752,722.28	580,752,722.28

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	48,927,930.49			48,927,930.49
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	48,927,930.49			48,927,930.49
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	24,906,182.52			24,906,182.52
2.本期增加金额	1,953,917.16			1,953,917.16
(1) 计提或摊销	1,953,917.16			1,953,917.16
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	26,860,099.68			26,860,099.68

三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	22,067,830.81			22,067,830.81
2.期初账面价值	24,021,747.97			24,021,747.97

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	166,335,412.19	184,800,967.58
合计	166,335,412.19	184,800,967.58

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他	EMC 项目	合计
一、账面原值:							
1.期初余额	191,249,685.29	75,315,711.39	4,550,869.35	51,622,293.33	111,656,632.35	100,558,435.74	534,953,627.45
2.本期增加金额	169,724.77	63,180.69		3,278,198.67	900,669.94		4,411,774.07
(1) 购置		63,180.69		3,278,198.67	900,669.94		4,242,049.30
(2) 在建工程转入	169,724.77						169,724.77
(3) 企业合并增加							
3.本期减少	9,313,308.41	8,750.85		1,263,010.49	1,110.00		10,586,179.75

金额							
(1) 处置 或报废	9,313,308.41	8,750.85		1,263,010.49	1,110.00		10,586,179.75
4.期末余额	182,106,101.65	75,370,141.23	4,550,869.35	53,637,481.51	112,556,192.29	100,558,435.74	528,779,221.77
二、累计折旧							
1.期初余额	75,054,978.66	51,268,588.46	2,988,817.24	38,580,619.06	88,812,078.24	90,517,315.47	347,222,397.13
2.本期增加 金额	4,951,570.95	1,096,700.17	273,548.52	5,788,332.66	1,855,153.58	1,659,337.22	15,624,643.10
(1) 计提	4,951,570.95	1,096,700.17	273,548.52	5,788,332.66	1,855,153.58	1,659,337.22	15,624,643.10
3.本期减少 金额	1,246,205.85	8,057.11		2,078,187.03	1,043.40		3,333,493.39
(1) 处置 或报废	1,246,205.85	8,057.11		2,078,187.03	1,043.40		3,333,493.39
4.期末余额	78,760,343.76	52,357,231.52	3,262,365.76	42,290,764.69	90,666,188.42	92,176,652.69	359,513,546.84
三、减值准备							
1.期初余额						2,930,262.74	2,930,262.74
2.本期增加 金额							
(1) 计提							
3.本期减少 金额							
(1) 处置 或报废							
4.期末余额						2,930,262.74	2,930,262.74
四、账面价值							
1.期末账面 价值	103,345,757.89	23,012,909.71	1,288,503.59	11,346,716.82	21,890,003.87	5,451,520.31	166,335,412.19
2.期初账面 价值	116,194,706.63	24,047,122.93	1,562,052.11	13,041,674.27	22,844,554.11	7,110,857.53	184,800,967.58

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	4,035,301.07
合计	4,035,301.07

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
LED 照明实业二部车间	25,632,199.00	部分建筑物存在超红线问题。
LED 户外照明与景观照明项目	15,816,149.84	产权正在办理中。
合计	41,448,348.84	

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	186,400,405.01	177,066,817.85
合计	186,400,405.01	177,066,817.85

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
LED 照明研发设计中心项目	183,368,589.99		183,368,589.99	174,826,445.01		174,826,445.01
广州机场 EMC	8,714,239.50	8,714,239.50		8,714,239.50	8,714,239.50	
其他项目	3,031,815.02		3,031,815.02	2,240,372.84		2,240,372.84
合计	195,114,644.51	8,714,239.50	186,400,405.01	185,781,057.35	8,714,239.50	177,066,817.85

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-----------	------	-----------	------------	----------	------

				额			比例			金额		
LED 照明研发中心项目	360,000,000.00	174,826,445.01	8,542,144.98			183,368,589.99	50.94%	在建				其他
广州机场 EMC		8,714,239.50				8,714,239.50		完工				其他
其他项目		2,240,372.84	961,166.95	169,724.77		3,031,815.02		在建				其他
合计	360,000,000.00	185,781,057.35	9,503,311.93	169,724.77		195,114,644.51	--	--				--

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	EMC 项目	合计
一、账面原值							
1.期初余额	19,797,355.00		96,242,753.67	200,000.00	20,395,097.90	55,881,037.66	192,516,244.23
2.本期增加金额					108,000.00		108,000.00
(1) 购置					108,000.00		108,000.00
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	19,797,355.00		96,242,753.67	200,000.00	20,503,097.90	55,881,037.66	192,624,244.23
二、累计摊销							
1.期初余额	3,291,605.02		55,469,124.96	141,666.77	5,414,926.99	38,674,408.58	102,991,732.32

额							
2.本期增加金额	197,974.26		3,054,874.08	10,000.02	1,344,610.22	3,521,083.68	8,128,542.26
(1) 计提	197,974.26		3,054,874.08	10,000.02	1,344,610.22	3,521,083.68	8,128,542.26
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	3,489,579.28		58,523,999.04	151,666.79	6,759,537.21	42,195,492.26	111,120,274.58
三、减值准备							
1.期初余额			4,268,899.27				4,268,899.27
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额			4,268,899.27				4,268,899.27
四、账面价值							
1.期末账面价值	16,307,775.72		33,449,855.36	48,333.21	13,743,560.69	13,685,545.40	77,235,070.38
2.期初账面价值	16,505,749.98		36,504,729.44	58,333.23	14,980,170.91	17,206,629.08	85,255,612.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

18、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
模组化 COB LED 路灯开发	11,950,243.52							11,950,243.52
智慧家居 LED 灯具开发	11,615,965.30							11,615,965.30
ITS 系统	6,764,504.90	21,998,295.56						28,762,800.46
A 高耐候性一体化 LED 路灯	517,034.16	407,272.00						924,306.16
B 高效防水、免线槽 LED 景观照明灯开发	256,602.00	523,971.00						780,573.00
基于物联网多杆合一灯杆系统设计开发	0.00	3,440,542.57						3,440,542.57
多功能模块化智能式 LED 路灯	0.00	3,486,130.43						3,486,130.43
合计	31,104,349.88	29,856,211.56						60,960,561.44

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司收购广州龙文教育科技有限公司形成的商誉。

本公司于2016年内以5.67元/股发行264,550,260股并支付现金50,000.00万元，收购广州龙文教育科技有限公司100%股权。广州龙文教育科技有限公司于收购日的可辨认净资产公允价值与本公司支付的收购对价之间的差异1,995,314,667.97元，本公司编制合并财务报表时列示为商誉。

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
联合创新费用	550,000.00		150,000.00		400,000.00
装修费	36,482,351.96	1,667,500.63	13,536,313.62		24,613,538.97
其他	372,784.11	50,000.00	19,668.34		403,115.77
合计	37,405,136.07	1,717,500.63	13,705,981.96		25,416,654.74

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	360,542,187.15	57,300,030.91	360,542,187.15	57,300,030.91
可抵扣亏损	58,468,125.09	14,480,676.13	58,468,125.09	14,480,676.13
递延收益	68,351,251.41	10,252,687.71	68,351,251.41	10,252,687.71
预计负债	9,721,033.52	1,458,155.03	9,721,033.52	1,458,155.03
可结转以后年度扣除广 告费业务宣传费	9,147,512.88	2,286,878.22	9,147,512.88	2,286,878.22
合计	506,230,110.05	85,778,428.00	506,230,110.05	85,778,428.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	3,955,253.31	600,681.75	3,955,253.31	600,681.75
合计	3,955,253.31	600,681.75	3,955,253.31	600,681.75

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		85,778,428.00		85,778,428.00
递延所得税负债		600,681.75		600,681.75

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,657,203,034.54	1,657,203,034.54
可抵扣亏损	336,024,307.60	336,024,307.60
其他权益工具投资公允价值变动	26,315,718.19	26,315,718.19
合计	2,019,543,060.33	2,019,543,060.33

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	6,083,366.16	6,083,366.16	
2021 年	7,019,674.07	7,019,674.07	
2022 年	912,355.68	912,355.68	
2023 年	182,974,247.54	182,974,247.54	
2024 年	139,034,664.15	139,034,664.15	
合计	336,024,307.60	336,024,307.60	--

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款项	60,903,978.18		60,903,978.18	54,749,421.00		54,749,421.00
合计	60,903,978.18		60,903,978.18	54,749,421.00		54,749,421.00

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程	57,241,972.97	68,117,265.74
材料	55,271,112.92	68,152,558.48
其他	8,803,039.33	10,661,769.81
合计	121,316,125.22	146,931,594.03

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏星火照明集团有限公司	5,144,000.00	未到结算期
广东贝加节能服务有限公司	2,363,023.54	未到结算期
梅州新利园实业有限公司	2,281,271.65	未到结算期
东莞市均煌照明工程有限公司	1,749,134.63	未到结算期
深圳市明鑫成建设工程有限公司	1,281,440.44	未到结算期
合计	12,818,870.26	--

24、预收款项

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	36,595,333.69	32,681,783.85
学费	285,195,085.66	328,329,662.03

合计	321,790,419.35	361,011,445.88
----	----------------	----------------

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	44,584,802.42	210,530,310.28	204,968,568.04	50,146,544.66
二、离职后福利-设定提存计划	1,213,764.46	3,062,764.78	3,047,148.46	1,229,380.78
三、辞退福利		929,796.27	901,171.27	28,625.00
合计	45,798,566.88	214,522,871.33	208,916,887.77	51,404,550.44

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	43,286,603.67	198,071,471.21	193,728,135.14	47,629,939.74
2、职工福利费		2,755,997.38	2,748,908.38	7,089.00
3、社会保险费	766,397.55	4,840,043.45	4,930,750.05	675,690.95
其中：医疗保险费	700,724.60	4,283,366.60	4,382,281.19	601,810.01
工伤保险费	7,405.09	66,428.35	69,472.94	4,360.50
生育保险费	58,267.86	490,248.50	478,995.92	69,520.44
4、住房公积金	392,127.76	4,465,025.36	3,264,665.12	1,592,488.00
5、工会经费和职工教育经费	139,673.44	397,772.88	296,109.35	241,336.97
合计	44,584,802.42	210,530,310.28	204,968,568.04	50,146,544.66

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,161,140.28	2,940,866.77	2,969,212.91	1,132,794.14
2、失业保险费	52,624.18	121,898.01	77,935.55	96,586.64
合计	1,213,764.46	3,062,764.78	3,047,148.46	1,229,380.78

其他说明：

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	32,842,617.92	46,076,891.20
企业所得税	9,369,446.55	9,364,923.92
个人所得税	398,355.12	409,321.30
城市维护建设税	349,255.18	563,893.37
教育费附加	350,015.30	524,666.65
房产税	601,471.13	601,471.13
土地使用税	15,894.19	15,894.19
地方水利建设基金及其他	11,304.82	17,441.74
合计	43,938,360.21	57,574,503.50

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	52,809,328.43	102,637,977.86
合计	52,809,328.43	102,637,977.86

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金/押金	3,571,556.01	4,279,025.60
往来款	5,077,397.91	66,232,969.79
房租	21,882,519.91	13,103,439.90
装修款	6,132,585.89	3,447,001.99
物业及水电	5,840,457.20	3,281,497.57
应付费用款	4,187,030.88	3,901,650.09
其他	6,117,780.63	8,392,392.92
合计	52,809,328.43	102,637,977.86

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	884,375.00	884,375.00
合计	884,375.00	884,375.00

30、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		106,652,149.78
合计		106,652,149.78

长期借款分类的说明：

质押借款主要为本公司子公司勤上实业（香港）有限公司于厦门国际银行珠海分行的贷款15,288,000.00美元，由本公司以编号8017110000013964的定期存单及其相应存款利息提供质押担保，并分别签订合同号为1510201806110069的综合授信额度合同和1510201806110069ZY-1存单质押合同，担保期间为2018年7月23日至2021年6月12日。报告期内公司已偿还相关款项。

31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,607,408.15	4,607,408.15
合计	4,607,408.15	4,607,408.15

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付款接受劳务	5,491,783.15	5,491,783.15
减：一年内到期部分（附注七、28）	884,375.00	884,375.00
合计	4,607,408.15	4,607,408.15

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

产品质量保证	647,972.14	579,700.02	计提产品质保金
赔偿金	9,141,333.50	9,141,333.50	诉讼
合计	9,789,305.64	9,721,033.52	--

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	68,351,251.41		3,371,883.33	64,979,368.08	
合计	68,351,251.41		3,371,883.33	64,979,368.08	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
创新平台资金	1,000,000.00			500,000.00			500,000.00	与资产相关
大尺寸超薄、动态平板显示新型半导体照明背光光源关键技术研究补助资金	5,600,000.00			700,000.00			4,900,000.00	与资产相关
人眼舒适、环境友好的 LED 路灯的研究及产业化课题	207,083.33			35,500.00			171,583.33	与资产相关
大功率 LED 照明研发及产业化-1	2,975,000.00			0.00			2,975,000.00	与资产相关
大尺寸超薄、动态平板显示新型半导体照明背光光源关键技术研究	1,200,000.00			150,000.00			1,050,000.00	与资产相关
LED 路灯的优化设计与	1,050,000.00			180,000.00			870,000.00	与资产相关

示范-1								
勤上半导体照明技术与应用研发基地	43,750.00			7,500.00			36,250.00	与资产相关
低热阻高效型 GaN 基 LED 封装技术及其在城市道路照明中的应用	102,083.33			17,500.00			84,583.33	与资产相关
基于无线网络的 LED 照明智能集控系统	36,458.33			6,250.00			30,208.33	与资产相关
自给式风光互补大功率 LED 智能化路灯关键技术研究	116,666.67			20,000.00			96,666.67	与资产相关
收国家财政部高技术研究资助金	204,166.67			35,000.00			169,166.67	与资产相关
大功率 LED 照明研发及产业化-2	6,000,000.00			0.00			6,000,000.00	与资产相关
大功率 LED 照明研发及产业化项目	10,000,000.00			0.00			10,000,000.00	与资产相关
功率型 LED 可靠性检测与封装关键技术及产业化	262,500.00			45,000.00			217,500.00	与资产相关
人眼舒适、环境友好的 LED 路灯的研究及产业化、高功率 LED 专用驱动芯片关键技术研究、自	214,875.00			37,550.00			177,325.00	与资产相关

给式风光互补大功率 LED 智能化路灯的研发与示范								
高可靠大功率 LED 智能驱动电源技术研发及应用	1,458,334.33			250,000.00			1,208,334.33	与资产相关
低眩光、高均匀性新型 LED 道路照明灯具开发	155,750.00			26,700.00			129,050.00	与资产相关
产业化应用的特种照明 LED 模块散热优化设计及综合加速寿命评价技术	175,000.00			30,000.00			145,000.00	与资产相关
国产芯片 LED 隧道灯集成及应用研究	1,320,000.00			220,000.00			1,100,000.00	与资产相关
创新方法的智能型风光互补 LED 路灯研究	45,000.00			7,500.00			37,500.00	与资产相关
东莞市财政局工贸发展科第二批省战略新兴 LED	1,970,228.20			225,000.00			1,745,228.20	与资产相关
支撑计划 2011BAE01 B03	113,400.00			18,900.00			94,500.00	与资产相关
支撑计划 2011BAE01 B04	116,400.00			19,400.00			97,000.00	与资产相关
第三批省战略性新兴产业产	7,926,666.67			136,666.66			7,790,000.01	与资产相关

业发展专项资金-LED								
LED 照明标准光组件的研究与实施合作协议的补充协议	1,350,000.00			75,000.00			1,275,000.00	与资产相关
无形资产转让以及商标许可金额	18,888,888.88			416,666.67			18,472,222.21	与资产相关
室内半导体照明、器件、电光源产品与检测技术研发及应用	3,250,000.00			0.00			3,250,000.00	与资产相关
2013 年配套国家科技项目资助	1,575,000.00			87,500.00			1,487,500.00	与资产相关
新型高导热 LED 封装基板及模块化光源	630,000.00			78,750.00			551,250.00	与资产相关
低位 LED 照明灯具应用技术开发	364,000.00			45,500.00			318,500.00	与资产相关
合计	68,351,251.41			3,371,883.33			64,979,368.08	

其他说明：

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,518,685,574.00						1,518,685,574.00

35、资本公积

单位：元

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

资本溢价（股本溢价）	3,425,514,376.68			3,425,514,376.68
其他资本公积	56,516,146.59			56,516,146.59
合计	3,482,030,523.27			3,482,030,523.27

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-6,417,884.28						-6,417,884.28
其他权益工具投资公允价值变动	-6,417,884.28						-6,417,884.28
二、将重分类进损益的其他综合收益	-944,476.50	948,102.50				948,102.50	3,626.00
外币财务报表折算差额	-944,476.50	948,102.50				948,102.50	3,626.00
其他综合收益合计	-7,362,360.78	948,102.50				948,102.50	-6,414,258.28

37、盈余公积

单位：元

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

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	0.00	0.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	-1,500,913,821.11	-1,128,100,773.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,190,349.30	-372,813,047.59

期末未分配利润	-1,516,104,170.41	-1,500,913,821.11
---------	-------------------	-------------------

调整期初未分配利润明细:

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

39、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	474,737,725.78	392,438,871.62	571,373,458.39	459,713,486.86
其他业务	4,067,901.57	2,825,191.24	5,020,222.03	2,347,356.48
合计	478,805,627.35	395,264,062.86	576,393,680.42	462,060,843.34

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

40、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	775,376.63	2,061,524.27

教育费附加	775,248.46	1,890,463.30
房产税	4,458.79	94,792.77
土地使用税	54.60	1,045.23
印花税	171,089.01	188,646.06
其他	34,442.37	73,316.86
合计	1,760,669.86	4,309,788.49

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	9,044,575.95	12,743,056.72
广告费	4,212,329.80	3,958,626.14
运输费	5,549,459.57	5,729,537.29
展览费	132,955.86	311,886.53
无形资产摊销	3,263,462.16	3,210,727.56
低值易耗品	660,385.49	706,893.38
其他	13,343,516.20	22,527,591.52
合计	36,206,685.03	49,188,319.14

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,019,392.34	30,723,670.80
咨询顾问费	5,845,273.25	5,207,876.18
折旧费	1,786,319.72	1,042,304.84
低值易耗品摊销	476,463.39	150,250.38
其他	17,667,540.33	17,149,049.64
合计	50,794,989.03	54,273,151.84

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	716,909.22	779,984.91
材料费	642,313.51	1,026,421.05

折旧与摊销	325,404.83	309,879.17
其他	2,293,623.57	240,395.50
合计	3,978,251.13	2,356,680.63

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	12,066,078.53
利息收入	-4,018,699.34	-15,180,174.25
汇兑损失	-362,158.76	-608,618.82
银行手续费	650,301.49	4,426,287.16
其他	-69,852.47	-2,358,238.74
合计	-3,800,409.08	-1,654,666.12

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补贴	12,474,090.57	5,626,870.62
合计	12,474,090.57	5,626,870.62

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,623,020.65	-249,668.12
处置长期股权投资产生的投资收益	-969,069.14	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,519,617.31	
合计	7,173,568.82	-249,668.12

其他说明：

47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	351,589.04	
合计	351,589.04	

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,608,734.02	
应收票据坏账损失	550,626.01	
应收账款坏账损失	-21,041,153.31	
合计	-23,099,261.32	

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		1,418,402.22
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-434,556.98	-375,382.78
合计	-434,556.98	1,043,019.44

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,971,060.51	0.00
合计	1,971,060.51	0.00

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,004,455.74	
其他	114,650.40	788,650.46	
合计	114,650.40	1,793,106.20	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

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

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		35,000.00	
非流动资产处置损失	26,734.45	184,286.57	26,734.45
诉讼款	4,158,144.44		4,158,144.44
非常损失	1,404,533.37		1,404,533.37
其他	218,207.42	881,953.18	218,207.42
合计	5,807,619.68	1,101,239.75	5,807,619.68

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,541,601.51	8,515,864.42
递延所得税费用		-2,585,491.89
合计	2,541,601.51	5,930,372.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-12,655,100.12
子公司适用不同税率的影响	2,541,601.51
所得税费用	2,541,601.51

54、其他综合收益

详见附注七、36 其他综合收益。

55、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	164,476.76	27,414.43
利息收入	7,035,451.01	26,105,251.28
保证金收入	4,412,087.11	1,665,930.80
往来款	19,935,665.80	32,794,838.60
合计	31,547,680.68	60,593,435.11

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用付现	55,991,645.86	75,386,423.98
保证金\押金	424,546.00	2,537,346.00
捐赠支出	0.00	5,000.00
其他支出	64,573,271.71	99,533,503.11
合计	120,989,463.57	177,462,273.09

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-15,196,701.63	7,041,278.96
加：资产减值准备	23,533,818.30	-1,043,019.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,624,643.10	14,183,825.07
无形资产摊销	8,128,542.26	6,856,394.76
长期待摊费用摊销	13,705,981.96	10,152,639.55
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）	-1,971,060.51	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		184,286.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-351,589.04	
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,800,409.08	-1,654,666.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,173,568.82	249,668.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-4,357,264.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,361,312.15	-29,620,125.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-248,757,233.46	-122,229,566.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	117,247,320.24	68,406,226.89
经营活动产生的现金流量净额	-104,371,568.83	-51,830,322.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	816,149,983.65	1,441,512,307.43
减：现金的期初余额	515,629,381.38	2,009,746,265.67
现金及现金等价物净增加额	300,520,602.27	-568,233,958.24

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	816,149,983.65	515,629,381.38
其中：库存现金	3,596,267.52	1,505,603.81
可随时用于支付的银行存款	811,096,199.87	513,296,486.26
可随时用于支付的其他货币资金	1,457,516.26	827,291.31
三、期末现金及现金等价物余额	816,149,983.65	515,629,381.38

其他说明：

57、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

58、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,510,399.39	保证金及验资户冻结。
固定资产	25,632,199.00	被关联方抵押担保。
其他应收款	26,289,946.07	法院划款。
合计	54,432,544.46	--

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	2,932,020.32	7.1315	20,909,702.91
欧元	670.19	7.9299	5,314.54
港币	285,118.96	0.91998	262,303.74
应收账款	--	--	
其中：美元	72,972,221.29	7.1315	520,401,396.13

欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

60、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税费减免与返还	8,370,747.94	其他收益	8,370,747.94
稳岗补贴	152,990.73	其他收益	152,990.73
社保减免	181,124.07	其他收益	181,124.07
优质企业奖励	142,000.00	其他收益	142,000.00
东莞市职业训练指导中心奖励款	100,000.00	其他收益	100,000.00
东莞职业训练指导中心技师工作站补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
东莞市商务局 2020 年促进经济高质量款	53,844.50	其他收益	53,844.50
人力资源服务中心补助款	1,500.00	其他收益	1,500.00
合计	9,102,207.24		9,102,207.24

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

报告期内，公司新设7户子公司，该新设公司均为本公司控制，报告期全部纳入合并报表范围，详见附注九、1、在子公司中的权益中取得方式为“新设”部分公司，注销3户子公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州龙文教育科技有限公司	广州	广州	教育咨询	100.00%		收购
东莞市合明创业投资有限公司	东莞	东莞	投资	100.00%		设立
广东勤上智慧城市科技工程有限公司	东莞	东莞	劳务	100.00%		设立
北京龙文云教育科技有限公司	北京	北京	教育咨询	99.00%	1.00%	收购
勤上光电股份有限公司	东莞	东莞	综合	90.00%	10.00%	设立
上海勤上节能照明有限公司	上海	上海	综合	100.00%		设立
勤上教育投资有限公司	东莞	东莞	教育咨询	100.00%		设立
勤上(北京)教育咨询有限公司	北京	北京	综合	100.00%		设立
宁波梅山保税港区犇享资产管理有限公司	宁波	宁波	股权投资	100.00%		设立
宁波梅山保税港区荣享股权投资中心(有限合伙)	宁波	宁波	股权投资	100.00%		设立
广东勤上移动照明科技有限公司	东莞	东莞	制造		100.00%	设立
广东勤上光电科技有限公司	东莞	东莞	综合		100.00%	设立
深圳市勤上节能科技有限公司	深圳	深圳	贸易		98.66%	设立
公主岭勤上光电有限公司	吉林公主岭	吉林公主岭	综合		70.00%	设立

勤上实业(香港)有限公司	香港	香港	贸易		100.00%	设立
东莞勤上半导体照明技术研究院	东莞	东莞	服务		100.00%	设立
瑞丽市勤上翰远照明工程有限公司	瑞丽	瑞丽	建筑		90.00%	设立
深圳市深汕特别合作区智勤智慧城市科技有限公司	深圳	深圳	制造		100.00%	设立
勤上光电科技(香港)有限公司	香港	香港	贸易		100.00%	设立
东莞市曷晟光电有限公司	东莞	东莞	制造		100.00%	设立
东莞市万聿光电有限公司	东莞	东莞	制造		100.00%	设立
东莞市霁宸光电有限公司	东莞	东莞	制造		100.00%	设立
东莞市霁强光电有限公司	东莞	东莞	制造		100.00%	设立
东莞市霁嘉光电有限公司	东莞	东莞	制造		100.00%	设立
北京龙举云兴教育科技有限公司	北京	北京	教育咨询		100.00%	收购
北京新悦龙文培训学校有限公司	北京	北京	教育咨询		100.00%	设立
北京世豪龙文课外培训学校有限公司	北京	北京	教育咨询		100.00%	设立
成都市龙文教育咨询有限公司	成都	成都	教育咨询		100.00%	收购
大连龙文教育咨询有限公司	大连	大连	教育咨询		100.00%	收购
大连市中山区匠心龙文文化培训学校有限公司	大连	大连	教育咨询		100.00%	设立
大连金普新区龙	大连	大连	教育咨询		100.00%	收购

文云文化培训学校有限公司						
大连金普新区盛世龙文文化培训学校有限公司	大连	大连	教育咨询		100.00%	收购
佛山龙文教育咨询有限公司	佛山	佛山	教育咨询		100.00%	收购
佛山市南海区龙举文教育培训中心有限公司	佛山	佛山	教育咨询		100.00%	设立
佛山市南海区龙景文培训中心有限公司	佛山	佛山	教育咨询		100.00%	设立
佛山市顺德区陈村镇龙文教育培训中心有限公司	佛山	佛山	教育咨询		100.00%	设立
佛山市南海区龙文教育培训中心有限公司	佛山	佛山	教育咨询		100.00%	收购
广州市黄埔区龙文教育培训中心有限公司	广州	广州	教育咨询		100.00%	设立
广州市天河区龙文教育培训中心有限公司	广州	广州	教育咨询		100.00%	设立
广州文龙教育科技有限公司	广州	广州	教育咨询		100.00%	收购
广州市番禺区龙文培训中心有限公司	广州	广州	教育咨询		100.00%	收购
广州市荔湾区龙文龙溪中教育培训中心有限公司	广州	广州	教育咨询		100.00%	设立
广州市海珠区敏学教育培训中心有限公司	广州	广州	教育咨询		100.00%	设立
广州市越秀区龙文教育培训中心有限公司	广州	广州	教育咨询		100.00%	设立
杭州龙文培训学	杭州	杭州	教育咨询		100.00%	收购

校有限公司						
杭州萧山龙舞培训学校有限公司	杭州	杭州	教育咨询		100.00%	收购
杭州千惠信息咨询有限公司	杭州	杭州	教育咨询		100.00%	收购
湖州龙文教育咨询有限公司	湖州	湖州	教育咨询		100.00%	收购
嘉兴龙文教育科技有限公司	嘉兴	嘉兴	教育咨询		100.00%	收购
柳州龙文教育科技有限公司	柳州	柳州	教育咨询		100.00%	收购
南京龙文教育信息咨询有限公司	南京	南京	教育咨询		100.00%	收购
南宁盛世隆教育科技有限公司	南宁	南宁	教育咨询		100.00%	设立
南宁龙文教育科技有限公司	南宁	南宁	教育咨询		100.00%	收购
宁波市海曙区龙武文行培训学校有限公司	宁波	宁波	教育咨询		100.00%	收购
宁波龙文环球教育信息咨询有限公司	宁波	宁波	教育咨询		100.00%	收购
上海盛世龙文教育培训有限公司	上海	上海	教育咨询		100.00%	收购
上海龙文教育信息咨询有限公司	上海	上海	教育咨询		100.00%	收购
苏州龙文教育信息咨询有限公司	苏州	苏州	教育咨询		100.00%	收购
温岭龙舞文行文化教育培训学校有限公司	台州	台州	教育咨询		100.00%	收购
台州黄岩龙舞文行教育培训有限公司	台州	台州	教育咨询		100.00%	设立
台州市路桥区龙舞文行课外培训中心有限公司	台州	台州	教育咨询		100.00%	设立
台州龙文教育咨	台州	台州	教育咨询		100.00%	收购

询有限公司						
天津龙舞文行课外培训学校有限公司	天津	天津	教育咨询		100.00%	收购
天津龙文教育信息咨询有限公司	天津	天津	教育咨询		100.00%	收购
无锡龙文教育信息咨询服务有限公司	无锡	无锡	教育咨询		100.00%	收购
湖北环球龙文教育科技有限公司	武汉	武汉	教育咨询		100.00%	收购
长沙市开福区百城龙文教育培训学校有限公司	长沙	长沙	教育咨询		100.00%	设立
长沙市岳麓区藏郡龙文教育培训学校有限公司	长沙	长沙	教育咨询		100.00%	设立
长沙龙文教育咨询有限公司	长沙	长沙	教育咨询		100.00%	收购
郑州龙文环球教育科技有限公司	郑州	郑州	教育咨询		100.00%	收购
重庆市两江新区龙文教育培训有限公司	重庆	重庆	教育咨询		100.00%	收购
重庆市大渡口区龙文教育培训有限公司	重庆	重庆	教育咨询		100.00%	收购
重庆市高新技术产业开发区龙文教育培训有限公司	重庆	重庆	教育咨询		100.00%	收购
重庆市南岸区龙文教育培训有限公司	重庆	重庆	教育咨询		100.00%	收购
重庆市渝北区龙文教育培训有限公司	重庆	重庆	教育咨询		100.00%	收购
重庆市沙坪坝区龙文教育培训有限公司	重庆	重庆	教育咨询		100.00%	收购

北京慧雅龙文培训学校有限公司	北京	北京	教育咨询	100.00%		新设
北京燕星龙文课外培训学校有限公司	北京	北京	教育咨询	100.00%		新设
佛山顺德区乐从镇龙舞文教育培训中心有限公司	佛山	佛山	教育咨询	100.00%		新设
宁波鄞州区千龙尚文培训学校有限公司	宁波	宁波	教育咨询	100.00%		新设
广州白云区龙文广园教育培训中心有限公司	广州	广州	教育咨询	100.00%		新设
广州荔湾区龙文教育培训中心有限公司	广州	广州	教育咨询	100.00%		新设
佛山顺德陈村龙英文教育培训中心有限公司	佛山	佛山	教育咨询	100.00%		新设

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
鄂尔多斯市莱福士光电科技有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	综合	30.00%		权益法
北京彩易达科技发展有限公司	北京	北京	生产	25.50%		权益法
东莞市煜光照明有限公司	东莞	东莞	生产	40.68%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

	鄂尔多斯市莱福士光电科技有限公司	北京彩易达科技发展有限公司	东莞市煜光照明有限公司	鄂尔多斯市莱福士光电科技有限公司	北京彩易达科技发展有限公司	东莞市煜光照明有限公司
流动资产	105,566,356.06	425,696,441.52	545,532,626.22	104,302,482.68	412,997,110.02	506,351,377.03
非流动资产	48,591,355.48	28,941,184.20	137.04	49,440,258.50	32,900,198.99	354,152.03
资产合计	154,157,711.54	454,637,625.72	545,532,763.26	153,742,741.18	445,897,309.01	506,705,529.06
流动负债	71,479,947.79	241,492,213.90	36,953,850.03	71,562,480.62	242,183,436.18	8,399,472.65
非流动负债	5,986,000.00	7,303,410.93		5,486,000.00	9,118,326.43	
负债合计	77,465,947.79	248,795,624.83	36,953,850.03	77,048,480.62	251,301,762.61	8,399,472.65
少数股东权益	23,007,529.13	52,489,710.23	206,889,901.90	23,008,278.17	44,756,975.67	202,710,903.75
归属于母公司股东权益	53,684,234.63	153,352,290.66	301,689,011.33	53,685,982.39	149,838,570.73	295,595,152.66
按持股比例计算的净资产份额	23,007,529.13	52,489,710.23	206,889,901.90	23,008,278.17	44,756,975.67	202,710,903.75
对联营企业权益投资的账面价值	18,936,029.20	73,214,281.83	204,257,909.95	18,936,778.24	70,290,799.85	204,557,622.24
营业收入	3,636,222.80	120,522,278.30	13,892,130.00	3,279,064.73	99,006,788.78	35,390,550.00
净利润	-2,496.81	11,464,635.22	-736,755.88	-1,968,724.63	1,482,388.11	63,239.95
综合收益总额	-2,496.81	11,464,635.22	-736,755.88	-1,968,724.63	1,482,388.11	63,239.95

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收票据、长短期借款、应收账款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、港币有关，除本公司在香港的子公司以港币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资（2018年12月31日或之前为可供出售金融资产和交易性金融资产）在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2.信用风险

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3.流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		103,751,589.04		103,751,589.04
（三）其他权益工具投资			5,009,927.93	5,009,927.93
（三）其他非流动金融资产			580,752,722.28	580,752,722.28
持续以公允价值计量的资产总额		103,751,589.04	585,762,650.21	689,514,239.25
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

报告期内本公司无持续和非持续第一层次公允价值计量的项目。

3、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

第二层次公允价值计量的交易性金融资产为本公司购买的银行理财产品，按合同预期收益率作为公允价值的合理估计进行计量。

4、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

其他权益工具投资为本公司持有的无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，被投资公司经营环境和经营状况、财务状况未发生重大变化，所以按照投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
东莞勤上集团有限公司	东莞	制造	7,856.00 万元	16.79%	16.79%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李旭亮先生和温琦女士。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。

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	与本企业关系
鄂尔多斯市莱福士光电科技有限公司	本公司持股 5% 以上的参股公司
江西勤上光电有限公司	本公司持股 5% 以上的参股公司
安徽邦大勤上光电科技有限公司	本公司持股 5% 以上的参股公司
福建省国策光电科技开发有限公司	本公司持股 5% 以上的参股公司
北京彩易达科技发展有限公司	本公司持股 5% 以上的参股公司
东莞市煜光照明有限公司	本公司持股 5% 以上的参股公司
广州龙文教育咨询有限公司	本公司持股 5% 以上的参股公司

广州壹杆体育有限公司	本公司持股 5% 以上的参股公司
------------	------------------

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东莞威亮电器有限公司	同一实际控制人
江苏尚明光电有限公司	参股公司
安徽省勤上光电科技有限公司	参股公司
深圳龙文教育咨询有限公司	股东控制的公司
泉州龙文教育信息咨询有限公司	股东控制的公司
宜宾市翠屏区龙文学校	股东控制的公司
宜宾龙文投资有限公司	股东控制的公司
太原龙文教育科技有限公司	股东控制的公司
北京龙舞九霄股权投资中心（有限合伙）	股东控制的公司
北京龙啸天下教育咨询中心（有限合伙）	股东控制的公司
厦门龙舞九霄教育科技有限公司	股东控制的公司
杨勇	持股 5.4% 股东

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
东莞市煜光照明有限公司	加工费	8,994,720.00			

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京彩易达科技发展有限公司	房产及设备租赁	1,102,350.30	1,380,341.38
东莞市煜光照明有限公司	房产及设备租赁	140,732.32	

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
勤上实业（香港）有限公司	160,452,600.00	2018 年 07 月 23 日	2021 年 06 月 12 日	否
勤上实业（香港）有限公司	110,223,960.00	2019 年 01 月 18 日	2021 年 01 月 18 日	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	安徽邦大勤上光电科技有限公司	59,237.00	59,237.00	59,237.00	59,237.00
	福建省国策光电科技开发有限公司	703,061.00	703,061.00	703,061.00	703,061.00
	江苏尚明光电有限公司	4,995,348.00	4,995,348.00	4,995,348.00	4,995,348.00
	江西勤上光电有限公司	950,487.56	950,487.56	950,487.56	950,487.56
	西安龙文商务信息咨询有限公司	985,300.00	985,300.00	1,071,300.00	1,071,300.00
	厦门龙舞九霄教育科技有限公司	1,118,900.00	1,118,900.00	1,161,900.00	1,161,900.00
	泉州龙文教育信息咨询有限公司	1,436,200.00	1,436,200.00	1,536,600.00	1,536,600.00
	东莞市石龙龙文培训中心			114,700.00	114,700.00
	东莞市石碣龙文培训中心			114,700.00	114,700.00
	太原龙文教育科技有限公司			143,400.00	143,400.00
	深圳龙文教育咨询有限公司	3,056,100.00	3,056,100.00	3,314,200.00	3,314,200.00
	东莞市寮步龙文培	3,289,900.00	3,289,900.00	3,289,900.00	3,289,900.00

	训中心				
	廊坊市龙文一对一文化传播有限公司	801,600.00	801,600.00	830,300.00	830,300.00
	太原龙文培训学校	2,037,400.00	2,037,400.00	2,037,400.00	2,037,400.00
	温州龙文艺术培训有限公司	3,924,500.00	3,924,500.00	4,239,900.00	4,239,900.00
	宜宾龙文投资有限公司	5,715,129.50	5,715,129.50	5,715,129.50	5,715,129.50
	合 计	29,073,163.06	29,073,163.06	30,277,563.06	30,277,563.06
预付款项:					
	江苏尚明光电有限公司	524,345.00		502,832.00	
	北京彩易达科技发展有限公司	4,606.00		4,606.00	
	合 计	528,951.00		507,438.00	
其他应收款:					
	北京彩易达科技发展有限公司	3,431,358.11	330,782.92	2,696,505.23	259,943.10
	杨勇	10,425.00	4,922.50	10,425.00	4,922.50
	北京龙舞九霄股权投资中心（有限合伙）	1,000.00	1.78	1,000.00	1.78
	北京龙啸天下教育咨询中心（有限合伙）	1,000.00	1.78	1,000.00	1.78
	宜宾市翠屏区龙文学校	878,400.00	10,616.02	878,400.00	10,616.02
	合 计	4,322,183.11	346,325.00	3,587,330.23	275,485.18

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款:			
	北京彩易达科技发展有限公司	2,799,406.35	2,799,406.35
	合 计	2,799,406.35	2,799,406.35
预收款项:			

	安徽省勤上光电科技有限公司	4,597,223.20	4,597,223.20
	鄂尔多斯市莱福士光电科技有限公司	10,466,859.39	10,466,859.39
	合 计	15,064,082.59	15,064,082.59
其他应付款:			
	东莞市煜光照明有限公司	4,215,915.94	59,371,487.82
	温州龙文艺术培训有限公司	30.00	30.00
	太原龙文培训学校	130.00	130.00
	合 计	4,216,075.94	59,371,647.82

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	LED 分部	教育分部	分部间抵销	合计
营业收入	250,094,131.41	228,711,495.94		478,805,627.35
营业成本	193,307,041.04	201,957,021.82		395,264,062.86
资产总额	3,741,809,707.23	704,297,905.27	236,945,702.37	4,209,161,910.13
负债总额	419,400,457.84	479,486,423.93	236,945,702.37	661,941,179.40

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

3、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,872,570.84	4,392,960.25
其他应收款	713,131,346.99	648,589,671.47
合计	718,003,917.83	652,982,631.72

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,872,570.84	4,392,960.25
合计	4,872,570.84	4,392,960.25

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
法院划款	48,614,800.00	48,614,800.00
股权转让款	20,000,000.00	20,000,000.00
往来款	675,663,901.59	611,291,460.68
其他	217,181.63	47,947.02
合计	744,495,883.22	679,954,207.70

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	31,364,536.23			31,364,536.23
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
2020 年 6 月 30 日余额	31,364,536.23			31,364,536.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	477,284,753.39
1 至 2 年	224,276,129.83
3 年以上	42,935,000.00
3 至 4 年	30,780,000.00
5 年以上	12,155,000.00
合计	744,495,883.22

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
预期信用损失	31,364,536.23					31,364,536.23
合计	31,364,536.23					31,364,536.23

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	647,825,026.17	1 年以内 443,548,896.34, 1-2 年 204,276,129.83	87.02%	0.00
第二名	法院划款	30,780,000.00	3-4 年	4.13%	14,617,422.00
第三名	股权转让款	20,000,000.00	1-2 年	2.69%	3,890,000.00
第四名	法院划款	12,155,000.00	5 年以上	1.63%	12,155,000.00
第五名	法院划款	5,679,800.00	1 年以内	0.76%	547,532.73
合计	--	716,439,826.17	--	96.23%	31,209,954.73

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,248,577,192.43	1,339,999,974.20	2,908,577,218.23	4,248,577,192.43	1,339,999,974.20	2,908,577,218.23
对联营、合营企业投资	73,214,281.83		73,214,281.83	70,290,799.85		70,290,799.85
合计	4,321,791,474.26	1,339,999,974.20	2,981,791,500.06	4,318,867,992.28	1,339,999,974.20	2,978,868,018.08

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东勤上半導體照明科技工程有限公司	22,000,000.00					22,000,000.00	
上海勤上节能	10,000,000.00					10,000,000.00	

照明有限公司											
广州龙文教育科技有限公司	660,000,000.00									660,000,000.00	1,339,999,974.20
勤上教育投资有限公司	100,000,000.00									100,000,000.00	
勤上光电股份有限公司	1,305,803,588.74									1,305,803,588.74	
宁波梅山保税港区荣享股权投资中心(有限合伙)	800,000,000.00									800,000,000.00	
东莞市合明创业投资有限公司	873,629.49									873,629.49	
北京龙文云教育科技有限公司	9,900,000.00									9,900,000.00	
合计	2,908,577,218.23									2,908,577,218.23	1,339,999,974.20

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
北京彩易达科技发展有限公司	70,290,799.85			2,923,481.98							73,214,281.83	
小计	70,290,799.85			2,923,481.98							73,214,281.83	
合计	70,290,799.85			2,923,481.98							73,214,281.83	

3、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,923,481.98	340,949.27
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,519,617.31	
合计	8,443,099.29	340,949.27

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,971,060.51	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,474,090.57	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,871,206.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,692,969.28	
减：所得税影响额	2,100,797.41	
合计	12,522,590.74	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.43%	-0.0100	-0.0100

扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-0.78%	-0.0182	-0.0182
-----------------------------	--------	---------	---------

第十二节 备查文件目录

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

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

以上备查文件备置地点：公司董事会办公室。

东莞勤上光电股份有限公司

董事长：梁金成

2020 年 08 月 28 日