



东莞勤上光电股份有限公司

DONGGUAN KINGSUN OPTOELECTRONIC CO.,LTD.

2022 年半年度报告

证券简称：勤上股份

证券代码：002638

披露日期：二〇二二年八月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人梁金成、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，能否实现取决于政策等环境变化、市场竞争程度、团队能力等多种因素，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、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

风险因素详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十 公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意风险。

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 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	22
第五节 环境和社会责任	23
第六节 重要事项	24
第七节 股份变动及股东情况	35
第八节 优先股相关情况	39
第九节 债券相关情况	40
第十节 财务报告	41

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 其他有关资料。

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
上海澳展	指	上海澳展投资咨询有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《东莞勤上光电股份有限公司章程》
公司股东大会、股东大会	指	东莞勤上光电股份有限公司股东大会
公司董事会、董事会	指	东莞勤上光电股份有限公司董事会
LED	指	全称为“Light Emitting Diode”，指发光二极管，是一种可以将电能转化为光能的电子器件
半导体照明、LED 照明	指	采用 LED 作为光源的照明方式
合同能源管理、EMC	指	Energy Management Contract 的英文缩写，是一种基于市场的节能服务模式，一种以减少的能源费用来支付节能项目投资的节能投资方式
K12	指	Kindergarten Through Twelfth Grade，代表从小学一年级到高中三年级的 12 年中小学教育，是国际上对基础教育的统称
在线教育	指	一种基于网络的学习行为，通过应用信息科技和互联网技术进行内容传播，使用者通过这种方式能够更为自由的在不同地方、不同时间，选择不同内容进行自主学习
O2O	指	Online To Offline（在线离线/线上到线下），是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的平台。这是一种随着互联网发展而兴起的一种新型商业模式
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本报告	指	勤上股份 2022 年半年度报告
本报告期、报告期内	指	2022 年 1-6 月
本报告期末、报告期末	指	2022 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	勤上股份	股票代码	002638
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	东莞勤上光电股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	勤上股份		
公司的外文名称（如有）	DONGGUAN KINGSUN OPTOELECTRONIC CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	KINGSUN SHARE		
公司的法定代表人	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	房婉旻	
联系地址	广东省东莞市常平镇横江厦工业四路 3号	
电话	0769-83996285	
传真	0769-83756736	
电子信箱	ks_dsh@kingsun-china.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	434,134,864.44	638,908,242.39	-32.05%
归属于上市公司股东的净利润（元）	93,554,148.83	-68,350,788.09	236.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-97,542,938.30	-93,900,725.25	-3.88%
经营活动产生的现金流量净额（元）	50,984,979.92	-65,128,173.51	178.28%
基本每股收益（元/股）	0.0621	-0.0454	236.78%
稀释每股收益（元/股）	0.0621	-0.0454	236.78%
加权平均净资产收益率	3.38%	-1.94%	5.32%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,093,525,985.94	3,478,232,999.99	-11.06%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,808,532,920.86	2,725,177,769.67	3.06%

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）	1,134,398.34	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,727,822.97	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资	2,156,234.87	

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,124,476.73	
处置长期股权投资取得的投资收益	181,957,275.67	
减：所得税影响额	3,082.00	
少数股东权益影响额（税后）	39.45	
合计	191,097,087.13	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司所属行业情况

1、半导体照明行业

半导体照明符合国家低碳经济发展要求，同时也是实现全行业绿色照明的必经之路。半导体照明产品应用日益普及，具有节能、环保、健康、长寿命、智能控制等综合特点，应用范围极为广泛，在照明质量、使用寿命、照明环境舒适性、智能化等方面具有无可替代的优势，市场容量巨大，发展前景广阔。近年来智慧城市发展及 LED 市场的快速成长，有利于进一步推动 LED 行业整体需求的快速增长。

随着智慧城市建设的蓬勃发展，未来智慧路灯行业市场前景广阔。智慧城市的建设涉及到灯杆、传感设备、管网、电力和平台以及面向城市的多功能服务，智慧路灯可搭载多项实用功能于一体，既节约和综合利用城市空间，节约建设成本，又能覆盖在城市各处，数量众多且具备“有灯、有杆、有点、有网”的特点，是切入智慧城市最有效的路径之一，已成为智慧城市建设的重要载体。因此，未来智慧路灯行业市场前景十分广阔。

公司所处的半导体照明行业为典型的技术与知识密集型行业，公司作为业界最早进入该行业的上市公司之一，专注 LED 照明应用 20 余年，拥有国家认可实验室 (CNAS)、博士后科研工作站，是国家火炬计划重点高新技术企业。公司拥有行业先发优势、参与行业标准起草的技术优势、业务渠道完善优势、技术应用创新优势及产品设计与工业设计等方面的优势。未来公司将继续坚持“做企业就是做质量，以做钟表的心态做好每一盏灯”的心态，踏踏实实、步步为营，进一步提高公司在行业中的综合影响力及竞争实力。

2、教育培训行业

近年来，国内教育培训行业政策呈现重大调整，国家及各地方教育主管部门密集出台学科培训行业的管理新规。2021 年 7 月 24 日中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》（以下简称“双减政策”），对学科培训机构性质、办学许可证、从业教师、教师资格证、培训时间、培训内容、培训形式、培训场地、培训价格、营销方式、融资方式等方面进行了严格的限制和规范。根据“双减政策”以及相关主管部门出台的一系列关于教育培训行业的配套监管政策，校外学科类教育培训机构被定性为非营利性组织，校外培训时间相较以往大幅缩减，培训定价实施严格限制，并且禁止学科类校外培训机构的资本化。

“双减政策”出台以来，公司积极落实，逐步清理相关业务，截至本报告期末，公司已将校外教育培训类业务全部清理完毕，并将不再从事校外教育培训类业务，已全面落实“双减政策”，扫清了公司发展面临的政策障碍。

(二) 主要业务情况

1、半导体照明业务

报告期内公司主要从事半导体照明业务，主打智慧照明、户外照明、景观照明、户外庭院产品的研发、生产和销售，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。公司的 LED 照明产品应用于智慧照明、道路照明、交通照明、商业照明、工业照明、办公照明、教育照明和民用照明等各主要照明应用领域，且应用于众多 LED 照明示范工程和 LED 重点照明工程，在国内外市场，公司均已经搭建销售渠道。公司还依托产品和服务方面的综合优势，既为主要细分应用领域提供专业化的 LED 照明解决方案，也为综合性应用场所不同空间的不同照明需求提供一站式 LED 照明解决方案。

近年来，公司已逐步全面聚焦智慧照明领域和户外庭院产品领域，并将景观照明作为深耕的业务领域之一，推出了门类丰富、品种齐全的产品矩阵，通过多个大型项目的应用凸显了公司在景观照明应用领域的实力。

尤其是在智慧照明市场布局方面，早在 2012 年，公司就开展了智慧城市、光通讯等前沿应用技术、产品的研发，结合公司在户外照明领域优势，发力于“以智慧路灯为载体的综合城市智慧城管”实践应用，研发出以路灯为载体的智慧城市、智慧交通、智慧安防相关产品，进一步强化了公司主营业务的核心竞争力。经过多年的技术创新与场景应用落地，公司已在智慧交通、智慧城管、智慧安防、智慧照明等领域拥有广泛的服务经验，在智慧城市建设应用领域方面表现出了较强的成长力。随着公司的深入研发及市场开拓，未来在国家 5G 新基建的带动下需求量预计会逐渐增加。

2022 年上半年，虽受疫情导致人员和物流受阻等因素影响，在管理层及全体员工的共同努力下，生产经营和业务发展已得到稳定恢复。报告期内，公司半导体照明业务板块克服汇率波动及国内外疫情对于订单、供应链的影响，营业收入实现 3.11 亿元，同比增长 4.6%。

2、教育培训业务

2021 年 7 月 24 日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》的通知（中办发[2021]40 号）以及相关主管部门出台的一系列关于教育培训行业的政策，对公司校外教育培训业务产生了严重不利影响。前述政策颁布实施后，公司严格贯彻执行相关规定与要求，依法合规经营，但校外教育培训机构实现盈亏平衡的难度大幅提高，公司校外教育培训类子/分公司的业务规模大幅收缩，并纷纷出现亏损，甚至出现净资产为负的情形。

为全面落实“双减政策”，报告期内公司积极做出战略调整，降低经营风险，公司旗下子公司运营的相关分公司和教学点已逐步实施关停或转型为非学科类教育培训业务，剩余部分经营范围已变更为与校外教育培训无关的业务，并将净资产为负、已经连续亏损的部分教育培训业务进行剥离，彻底排除了校外教育培训行业相关经营风险。

截至本报告期末，公司已将校外教育培训类业务全部清理完毕，并将不再从事校外教育培训类业务，已全面落实“双减政策”，扫清了公司发展面临的政策障碍。目前公司主营业务为半导体照明业务，同时公司将尽快完成位于上海奉贤区的全日制学校或职业教育工程建设项目并力争尽快投入运营。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司在半导体照明领域的核心竞争力未发生重大变化，主要优势体现如下：

（一）品牌优势

目前公司品牌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。

（二）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等等。公司路灯产品已经广泛应用于海内外市场。

（三）科研优势

公司一贯重视核心技术的研发，通过开展科研战略合作，一系列丰硕成果应运而生，其中大功率 LED 路灯先后通过国家三项权威测试、科技成果国内科技领先水平认定、被列入国内科技创新产品，成为大功率 LED 路灯照明行业水平领先的代表。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，在技术上获得了丰硕的成果。截至报告期末公司现行有效授权专利 173 项，其中发明专利 47 项、实用新型 69 项、外观设计 57 项。

报告期内，公司荣获第九届中国 LED 首创奖 2021 年度中国 LED 行业营收 50 强、知识产权 50 强，且公司参与打造的“安徽省滁州市奥体中心夜景照明工程”荣获第十七届中照照明奖二等奖等等。

（四）销售网络优势

公司以领先的技术，成熟的方案，可靠的质量获得市场青睐，公司会根据不同项目，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，已经建立起比较完善的销售网络。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。通过与优秀节能服务公司优势互补、强强联合，分享节能收益。

（五）人才优势

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

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”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	434,134,864.44	638,908,242.39	-32.05%	主要系报告期内公司关停、注销及剥离校外培训业务导致营业收入下降
营业成本	365,964,497.29	549,612,065.97	-33.41%	主要系报告期内公司关停、注销及剥离校外培训业务导致营业成本下降
销售费用	34,376,717.76	46,618,048.07	-26.26%	主要系报告期内公司关停、注销及剥离校外培训业务导致相关费用下降
管理费用	78,472,404.43	66,071,924.26	18.77%	
财务费用	-29,795,168.18	16,828,443.51	-277.05%	主要系报告期公司因受汇率波动影响产生汇兑收益增加所致
所得税费用	-7,418,580.82	1,965,915.47	-477.36%	主要系报告期公司计提递延所得税资产增加所致
研发投入	10,059,940.81	17,845,916.68	-43.63%	主要系报告期内公司关停、注销及剥离校外培训业务导致研发投入下降
经营活动产生的现金流量净额	50,984,979.92	-65,128,173.51	-178.28%	主要系报告期公司购买商品、接受劳务支付的现金及支付给职工以及为职工支付的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-71,394,775.26	-2,657,979.16	2,586.05%	主要系报告期支付投资活动金额增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-18,755,579.65		-100.00%	系公司上年同期未发生与筹资活动相关现金流所致
现金及现金等价物净增加额	-35,817,916.75	-67,535,687.89	-46.96%	主要系报告期公司购买商品、接受劳务支付的现金及支付给职工以及为职工支付的现金减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

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	434,134,864.44	100%	638,908,242.39	100%	-32.05%
分行业					
半导体照明	311,293,844.91	71.70%	297,606,628.18	46.58%	4.60%
教育培训	122,841,019.53	28.30%	341,301,614.21	53.42%	-64.01%
分产品					
户外照明	18,842,368.12	4.34%	32,543,200.62	5.09%	-42.10%
户外庭院用品	259,668,711.40	59.81%	245,323,194.92	38.40%	5.85%
景观产品	27,318,628.30	6.29%	15,487,267.11	2.42%	76.39%
室内照明	255,967.63	0.06%	754,052.28	0.12%	-66.05%
显示屏及其他	5,208,169.46	1.20%	3,498,913.25	0.55%	48.85%
教育培训	122,841,019.53	28.30%	341,301,614.21	53.42%	-64.01%
分地区					

内销	150,432,513.53	34.81%	373,280,433.14	58.42%	-59.70%
外销	283,702,350.91	65.19%	265,627,809.25	41.58%	6.80%

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	311,293,844.91	275,792,199.60	11.40%	4.60%	8.43%	-3.13%
教育培训	122,841,019.53	90,172,297.69	26.59%	-64.01%	-69.46%	13.10%
分产品						
户外照明	18,842,368.12	16,086,577.91	14.63%	-42.10%	-42.34%	0.36%
户外庭院用品	259,668,711.40	220,059,724.58	15.25%	5.85%	5.16%	0.55%
景观产品	27,318,628.30	24,162,004.69	11.55%	76.39%	79.74%	-1.65%
室内照明	255,967.63	267,590.91	-4.54%	-66.05%	-59.61%	-16.68%
显示屏及其他	5,208,169.46	15,216,301.50	-192.16%	48.85%	393.45%	-204.03%
教育培训	122,841,019.53	90,172,297.69	26.59%	-64.01%	-69.46%	13.10%
分地区						
内销	150,432,513.53	125,852,150.57	16.34%	-59.70%	-61.02%	2.84%
外销	283,702,350.91	240,112,346.72	15.36%	6.80%	5.90%	0.71%

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

报告期公司教育培训营业收入下降 64.01%，主要系报告期内公司剥离广州龙文导致收入下降；

报告期公司户外照明营业收入下降 42.10%，主要系报告期内公司该类别产品订单减少所致；

报告期公司景观产品营业收入上升 76.39%，主要系报告期内公司该类别产品订单增加所致；

报告期公司室内照明营业收入下降 66.05%，主要系公司前期战略性调整，该类业务订单减少所致；

报告期公司显示屏及其他营业收入上升 48.85%，主要系报告期公司为提高闲置资产的使用效率，增加房产出租相应收入增加所致。

报告期显示屏及其他毛利率较上年同期下降 204.03%，主要系报告期公司房产出租增加累计折旧分摊及处置报废物料等结转入营业成本所致。

四、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	179,185,737.28	208.05%	主要系报告期公司处置广州龙文股权收益及购买理财产品产生投资收益所致。	否
公允价值变动损益	93,102.81	0.11%	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	-12,313,317.90	-14.30%	报告期公司根据会计准则，计提	否

			存货跌价准备损失所致。	
营业外收入	3,289,397.77	3.82%	主要系报告期公司经过诉讼等措施收回核销应收款项所致。	否
营业外支出	1,085,010.71	1.26%	主要系报告期公司处置非流动资产损失等所致。	否
其他收益	4,156,014.30	4.83%	报告期公司正常摊销资产性政府补助及当期收到计入损益的政府补助所致。	是
信用减值损失	-62,744,612.88	-72.85%	报告期公司根据会计准则，计提应收账款、其他应收款等信用减值损失所致。	否

五、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	712,656,506.68	23.04%	767,995,184.60	22.08%	0.96%	无重大变化
应收账款	335,233,944.29	10.84%	330,672,107.17	9.51%	1.33%	无重大变化
合同资产	2,355,161.08	0.08%	1,062,946.10	0.03%	0.05%	无重大变化
存货	336,276,086.69	10.87%	471,664,271.33	13.56%	-2.69%	无重大变化
投资性房地产	23,709,649.26	0.77%	26,760,435.86	0.77%	0.00%	无重大变化
长期股权投资	369,055,413.97	11.93%	373,890,084.42	10.75%	1.18%	无重大变化
固定资产	134,879,596.26	4.36%	150,750,966.03	4.33%	0.03%	无重大变化
在建工程	402,450,479.80	13.01%	400,319,975.54	11.51%	1.50%	无重大变化
使用权资产			172,077,466.15	4.95%	-4.95%	报告期公司关停、剥离校外培训业务，相关会计科目数据减少
合同负债	38,868,060.84	1.26%	218,679,475.98	6.29%	-5.03%	主要系报告期公司关停、剥离校外培训业务，相关会计科目数据减少
租赁负债			118,540,493.00	3.41%	-3.41%	报告期公司关停、剥离校外培训业务，相关会计科目数据减少
交易性金融资产	38,003,102.81	1.23%			1.23%	报告期公司新增购买理财产品所致
长期应收款	58,639,617.41	1.90%	58,971,022.99	1.70%	0.20%	无重大变化
无形资产	276,591,363.58	8.94%	283,792,804.06	8.16%	0.78%	无重大变化

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00	894,549.81			313,750,000.00	276,641,447.00		38,003,102.81
4. 其他权益工具投资	8,988,330.32		-8,988,330.32					0.00
金融资产小计	8,988,330.32	894,549.81	-8,988,330.32		313,750,000.00	276,641,447.00		38,003,102.81
上述合计	8,988,330.32	894,549.81	-8,988,330.32		313,750,000.00	276,641,447.00		38,003,102.81
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	17,799,542.22	保函保证金、支付监管等
合计	17,799,542.22	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	2,800,000.00	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、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。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016	非公开发行人民币普通股	177,060.8	0	134,471.14	0	121,884.71	68.84%	55,040.92	部分存放于募集资金专项账户，部分购买保本理财产品	55,040.92
合计	--	177,060.8	0	134,471.14	0	121,884.71	68.84%	55,040.92	--	55,040.92

募集资金总体使用情况说明

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。截至2022年6月30日，公司本期未使用募集资金，已累计使用募集资金134,471.14万元，尚未使用募集资金余额（含利息）55,040.92万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超	是否已变更项目	募集资金承诺	调整后投资总	本报告期投入	截至期末累计	截至期末投资	项目达到预定	本报告期实现	是否达到预计	项目可行性是
----------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

募资金投向	目(含部分变更)	投资总额	额(1)	金额	投入金额(2)	进度(3)= (2)/(1)	可使用状态日期	的效益	效益	否发生重大变化
承诺投资项目										
小班化辅导建设项目	是	21,166.8	0	0	0				不适用	否
重点城市新增网点建设项目	是	54,176.5	0	0	0.04				不适用	否
在线教育平台及O2O建设项目	否	43,780	1,825.4	0	1,825.4	100.00%			不适用	否
教学研发培训体系建设项目	否	7,937.5	3,350.69	0	3,350.69	100.00%			不适用	否
支付现金对价	否	50,000	50,000	0	50,000	100.00%			不适用	否
永久补充流动资金	是	0	75,343.3	0	79,295.01	105.24%			不适用	否
待募投资项目	是	0	46,541.41	0	0	0.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	177,060.8	177,060.8	0	134,471.14	--	--	0	--	--
超募资金投向										
补充流动资金	否									
归还银行贷款(如有)	--	0	0	0	0	--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	0	0	0	0	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
合计	--	177,060.8	177,060.8	0	134,471.14	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	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,“在线教育平台及O2O建设项目”和“教学研发培训体系建设项目”面临的内外外部环境均发生了变化,募投资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,公司已经终止“在线教育平台及O2O建设项目”和“教学研发培训体系建设项目”,该事项已经公司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通过。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司2016年度非公开发行实际募集资金净额为177,110万元,超额募集资金为人民币49.20万元,报告期内按照三方监管协议存储于教学研发培训体系建设项目账户。									

况	
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证券承销保荐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。</p>
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	<p>1、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 2022 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。</p> <p>2、由于公司在报告期内已将原全资子公司北京龙文云教育科技有限公司的股权全部对外转让，因此公司拟将北京龙文云教育科技有限公司的募集资金专户余额转至公司其他募集资金专户（账户 8114801013800106630）储存，并对该募集资金专户进行注销。</p>

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
珠海卓企业管理合伙企业(有限合伙)	广州龙文教育科技有限公司100%股权、北京龙文云教育科技有限公司99%股权	2022年03月30日	0	-2,524.71	本次交易旨在落实“双减政策”,维护上市公司权益,保护公司全体股东利益,尽快实现公司教育培训相关业务调整,规避教育培训行业风险,有利于提高公司持续经营能力。	192.68%	本次交易以2021年11月30日为评估基准日,以符合《证券法》规定的资产评估机构对标的公司模拟的股东全部权益的评估价值为参考,交易双方协商一致确定最终交易价格。	是	公司董事、副总经理贾茜持有本次交易对方珠海惠卓的执行事务合伙人珠海洲瑞企业管理有限公司30%股权并担任珠海洲瑞经理,构成关联交易。	是	是	2022年03月15日	公司在指定信息披露媒体发布的《关于出售子公司股权暨关联交易的公告》

八、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
勤上光电股份有限公司	子公司	半导体照明	110,000,000	1,886,802,173.38	1,050,313,913.58	309,860,037.84	-22,503,323.49	-16,646,827.27

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
广州龙文教育科技有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
北京龙文云教育科技有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
上海盛世龙文教育培训有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
天津龙文教育信息咨询有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
天津龙舞文行课外培训学校有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
南京龙文教育信息咨询有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
大连龙文教育咨询有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
大连金普新区龙文云文化培训学校有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
上海龙颯教育科技有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
郑州龙文环球教育科技有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
苏州龙文教育信息咨询有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
苏州工业园区星港龙文培训中心有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
苏州工业园区湖畔龙文培训中心有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
佛山市南海区龙景文培训中心有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
佛山市南海区龙举文教育培训中心有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
广州市增城区龙文教育培训中心有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
广州市荔湾区龙文教育培训中心有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
广州市白云区龙文广园教育培训中心有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
广州市海珠区敏学教育培训中心有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
广州市越秀区龙文教育培训中心有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
广州市天河区龙文教育培训中心有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
广州市荔湾区龙文龙溪中教育培训中心有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
广州市黄埔区龙文教育培训中心有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
广州市番禺区龙文培训中心有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
广州市雅智能教育科技有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
广州市粤智能教育科技有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
广州市体智能教育科技有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
广州市新智能教育科技有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
广州美智能教育科技有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
广州市元智能教育科技有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
广州市劳智能教育科技有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
广州市凰智能教育科技有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
广州市荟智能教育科技有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
广州市敏智能教育科技有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
广州市乐智能教育科技有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
广州市励智能教育科技有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
广州市巧智能教育科技有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
广州市龙智能教育科技有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
广州市巧熊教育科技有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。

广州文龙教育科技有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
佛山龙文教育咨询有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
佛山市禅城区龙文教育培训中心有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
佛山市南海区龙顺文教育培训中心有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
佛山市南海区龙裕文科技有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
佛山市顺德区龙江镇龙景文艺术有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
佛山市顺德区北滘镇龙学文教育培训中心有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
佛山市顺德区勒流龙悦文科技有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
佛山市顺德区伦教龙育文科技有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
佛山市顺德区大良龙行文教育培训中心有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
佛山市顺德区乐从镇龙舞文科技有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
佛山市顺德区陈村镇龙英文教育培训中心有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
佛山市顺德区陈村镇龙文教育培训中心有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
佛山市南海区龙文教育培训中心有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
湖北环球龙文教育科技有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
南宁龙文教育科技有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
北京新视教育咨询有限公司	股权转让	预计将减少公司未来经营亏损。
重庆市大渡口区龙文教育培训有限公司	注销	无重大影响。
重庆市沙坪坝区龙文教育培训有限公司	注销	无重大影响。
南宁市青秀区立功培训学校有限公司	注销	无重大影响。
南宁市青秀区龙宏文培训学校有限公司	注销	无重大影响。
南宁市青秀区名学培训学校有限公司	注销	无重大影响。
南宁市青秀区盛世龙文教育培训学校有限公司	注销	无重大影响。
南宁市青秀区文源培训学校有限公司	注销	无重大影响。
北京智雅龙文培训学校有限公司	注销	无重大影响。
北京燕星龙文课外培训学校有限公司	注销	无重大影响。
北京世豪龙文课外培训学校有限公司	注销	无重大影响。
北京迎宾龙文培训平谷学校有限公司	注销	无重大影响。
北京龙举培训学校有限公司	注销	无重大影响。
北京慧雅龙文培训学校有限公司	注销	无重大影响。
东莞市曷晟光电有限公司	注销	无重大影响。
东莞市万聿光电有限公司	注销	无重大影响。
东莞市霁宸光电有限公司	注销	无重大影响。
东莞市霁强光电有限公司	注销	无重大影响。

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、控股股东、实际控制人变更的风险

公司控股股东、实际控制人所持公司股份存在质押、冻结及相关诉讼的情形。

报告期内，公司拟进行非公开发行股票，通过此次发行公司将引入新控股股东、实际控制人。公司将积极依托新老控股股东、实际控制人优质产业资源的全面战略支持，极力扭转公司发展困境，推动公司长期健康稳定的发展。

公司第五届董事会第二十八次会议及第五届监事会第十七次会议、2022 年第二次临时股东大会已经审议通过了《关于公司非公开发行股票预案的议案》，具体请见公司相关公告。本次非公开发行仍需中国证监会批准，能否获得批准尚存在不确定性。

2、持股 5%以上股东无法履行业绩承诺的风险

由于在业绩承诺期，龙文教育未能完成业绩承诺，公司持有 5.4%股份的股东杨勇作为龙文教育的原股东和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。但杨勇持有的公司股份已悉数被司法冻结，故杨勇存在无法完全履行业绩补偿责任和连带责任的可能，从而影响公司权益的实现。

3、其他业绩承诺方无法按期履行业绩补偿的风险

截至本报告日，公司与部分业绩承诺方尚未能就业绩补偿事宜达成一致意见，且部分业绩承诺方存在持有本公司股份被司法冻结的情形，因此存在其他业绩承诺方无法按期履行业绩补偿的风险。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。

4、上海澳展筹建学校项目相关风险

上海澳展筹设学校项目前期存在延期竣工、筹设许可到期等情形，按照上海澳展与当地政府签订的土地出让合同，上海澳展存在因无法如期完工被追收延期违约金等风险。报告期内上海澳展暂未收到有关违约金等处罚通知。公司将与当地政府保持沟通，后续将尽快完成该土地建设项目，尽早开学经营，以最大程度降低对公司的不利影响，保障公司及股东的利益。

5、公司经营业绩连续三年扣除非经常性损益后净利润为负且累计未弥补亏损超过公司总股本的 1/3

受并购龙文教育商誉减值、主营业务市场环境变化等多种因素的影响，公司经营业绩已经连续三年扣除非经常性损益后净利润均为负值，且累计未弥补亏损已超过公司总股本的 1/3，具体请参见公司相关公告。

6、信用减值损失和资产减值风险

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资产减值金额增加的风险，将对公司的经营业绩产生不利影响。

第四节 公司治理

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	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	38.04%	2022 年 03 月 30 日	2022 年 03 月 31 日	公司指定信息披露媒体刊登的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》
2021 年年度股东大会	年度股东大会	35.10%	2022 年 05 月 16 日	2022 年 05 月 17 日	公司指定信息披露媒体刊登的《2021 年年度股东大会决议公告》
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	49.55%	2022 年 07 月 07 日	2022 年 07 月 08 日	公司指定信息披露媒体刊登的《2022 年第二次临时股东大会决议公告》

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、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
仲长昊	董事	离任	2022 年 01 月 04 日	因个人原因辞去董事职务
李可武	董事	被选举	2022 年 03 月 30 日	被选举担任公司董事职务
房婉旻	董事会秘书	聘任	2022 年 06 月 06 日	被聘任为公司董事会秘书

三、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。

四、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。

第五节 环境和社会责任

一、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

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司倡导绿色环保的发展理念，严格遵照《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》等环保方面的法律法规，推行绿色办公，促进节能减排，切实履行环境保护责任。

二、社会责任情况

公司所处的半导体照明行业本身属于国家重点支持的新兴、节能、环保产业，LED 照明符合我国低碳经济发展要求，同时也是实现全行业绿色照明的必经之路，特别是近年来智慧照明系统、多功能灯杆的广泛应用，加速推进了 LED 路灯的替换速度。公司参与节能照明相关产品的推广，为我国的节能减排和发展低碳经济做出了贡献。

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、户外庭院产品等应用领域，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，公司已逐步全面聚焦智慧照明领域和户外庭院产品领域，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，以期将勤上股份打造成业界领先的智慧路灯产品及应用方案供应商。公司始终坚持走高效节能发展之路，积极生产、推广高效节能产品，努力为中国节能照明事业做出应有的贡献。

第六节 重要事项

一、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
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保险股份有限公司（以下简称“华夏人寿”）、北京龙舞九霄股权投资中心（有限合伙）（以下简称“北京龙舞九霄”）、北京龙啸天下教育咨询中心（有限合伙）（以下简称“北京龙啸天下”）]	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11月25日	自2016年11月25日起36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。
资产重组时所作承诺	交易对方[自然人股东张晶；非自然人股东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”）]	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11月25日	自2016年11月25日起36个月	报告期内履行承诺
资产重组时所作承诺	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11月25日	自2016年11月25日起36个月	报告期内履行承诺
资产重组时所作承诺	交易对方[自然人股东杨勇、朱松、曾勇、张晶；非自然人股东华夏人寿、龙啸天下、龙舞九霄、信中利、创东方)和北京龙文环球教育科技有限公司（以下简称“龙文环球”）]	业绩承诺及补偿	交易对方杨勇、华夏人寿、信中利、张晶、朱松、曾勇、创东方、龙啸天下、龙舞九霄及本次交易的其他补偿义务人龙文环球承诺：标的公司2015年至2018年累计实现的税后净利润（净利润指扣除非经常性损益后归属于广州龙文股东的净利润，加上2015年同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益，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	2016年01月15日	2015年度至2018年度	朱松、曾勇已履行承诺，公司已于报告期内注销其应补偿股份；其他承诺方在报告期内尚未履行承诺

			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。			
资产重组时所作承诺	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、创东方、龙啸天下、龙舞九霄）	规范与上市公司关联交易的承诺	在本次交易完成后，本人/本公司/本企业及本人/本公司/本企业控制的企业将尽量减少与勤上股份发生关联交易。若发生不可避免且必要的关联交易，本人/本公司/本企业及本人/本公司/本企业控制的企业与勤上股份将根据公平、公允、等价有偿等原则，依法签署合法有效的协议文件，并将按照有关法律、法规和规范性文件以及勤上股份章程之规定，履行关联交易审批决策程序、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。	2015 年 12 月 31 日	长期	报告期内履行承诺
资产重组时所作承诺	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、创东方、龙啸天下、龙舞九霄）	关于保持上市公司独立性的承诺	为了保护勤上股份的合法利益，维护广大中小投资者的合法权益，本人/本公司/本企业承诺：在本次交易完成后，本人/本公司/本企业保证将按照有关法律、法规、规范性文件的要求，做到与勤上股份在人员、资产、业务、机构、财务方面完全分开，不从事任何影响勤上股份人员独立、资产独立完整、业务独立、机构独立、财务独立的行为，不损害勤上股份及其他股东的利益，切实保障勤上股份在人员、资产、业务、机构和财务等方面的独立性。	2015 年 12 月 31 日	长期	报告期内履行承诺
资产重组时所作承诺	龙文环球	龙文环球（交易对方杨勇之关联方）关于 1 对 1 辅导业务的承诺函	1、龙文环球同意，未经广州龙文书面同意，龙文环球及下属机构不向广州龙文之外的其他任何当事人转让龙文环球及其下属机构的 1 对 1 辅导业务及从事该等业务的下属公司的股权（以下简称“标的资产”），亦不以委托他人持有或托管等其他方式对标的资产进行处置。2、龙文环球同意，广州龙文对龙文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。	2015 年 12 月 31 日	长期	报告期内履行承诺
资产重组时所作承诺	上市公司实际控制人（李旭亮、温琦）	关于东莞勤上股份股份有限公司规范运作	一、不利用本人对勤上股份的实际控制人的地位及重大影响，谋求勤上股份及下属子公司在业务合作等方面给予本人及本人投资的其他企业优于市场第三方的权利。二、不利用本人对勤上股份的实际控制人的地位及重大影响，谋求与勤上股份及下属子公司达成交易的优先权利。三、本人及本人所投资的其他企业不非法占用勤上股份及下属子公司资金、资产；在任何情况下，本人不要求勤	2015 年 12 月 31 日	长期	报告期内履行承诺

		的承诺	上股份及下属子公司违规向本人及本人所投资的其他企业提供任何形式的担保。四、本人及本人所投资的其他企业不与勤上股份及下属子公司发生不必要的关联交易，如确需与勤上股份及下属子公司发生不可避免的关联交易，本人保证：1、督促勤上股份按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规、规范性文件和勤上股份《公司章程》的规定，履行关联交易的决策程序，本人并将严格按照该等规定履行关联股东的回避表决义务。2、遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与勤上股份及下属子公司进行交易，不利用该等交易从事任何损害勤上股份及下属子公司利益的行为。3、根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和勤上股份《公司章程》的规定，督促勤上股份依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。五、在本次重大资产重组完成后，将维护勤上股份的独立性，保证勤上股份人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立			
首次公开发行或再融资时所作承诺	东莞勤上集团有限公司;李旭亮;温琦	避免与上市公司同业竞争的承诺	自签署本承诺函之日起，在中国境内的任何地区，不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接地从事与股份公司主营业务构成或可能构成竞争的业务；不以任何方式从事或参与生产任何与股份公司产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务或活动，并承诺如从第三方获得的任何商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知股份公司，并尽力将该商业机会让予股份公司；不制定与股份公司可能发生同业竞争的经营发展规划。	2011年02月28日	长期	报告期内履行承诺
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行的，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、龙舞九霄、龙啸天下、信中利、创东方、杨勇、张晶、曾勇、朱松、龙文环球，要求其向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进行了司法冻结。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》，截至目前，信中利、张晶尚未履行《和解协议》。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》，但截至目前该《和解协议》尚未达到生效条件，公司将在协议生效后及时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。2020年11月27日，公司与曾勇、朱松达成和解并签署了《和解协议》，报告期内公司已回购注销曾勇、朱松应补偿股份且已完成注销手续，该《和解协议》已履行完毕。2021年6月，公司收到深圳市中级人民法院送达的《民事裁定书》，法院对本案作出中止诉讼的裁定，中止诉讼原因为该案华夏人寿被相关监管机构实施接管，待中止事由消除后将恢复审理。</p> <p>截至目前，公司暂未能与华夏人寿、龙舞九霄、龙啸天下、杨勇、龙文环球就业绩补偿事宜达成一致意见。后续公司除了延续前述追偿工作外，还将根据诉讼进展、和解条件达成情况等实际情况发展研究进一步解决方案，采取切实有效的追偿措施，通过积极参与诉讼、协商和解等措施，多措并举，敦促有关当事方尽快落实相关业绩承诺补偿事宜。</p>					

二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、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。

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

董事会对公司 2021 年度无保留意见审计报告中强调事项段所涉尚未完结事项，作如下说明：

（一）关于财务报表附注“十四、（四）、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”

公司控股股东东莞勤上集团有限公司和实际控制人李旭亮、温琦持有的公司股份存在被司法冻结和轮候冻结的情形，有关公司控股股东及实际控制人的相关股份、诉讼情况，公司已多次在指定媒体披露，公司将积极关注相关事项的进展情况，并督促控股股东、实际控制人按照相关法律法规要求及时履行信息披露义务。

报告期内，公司拟进行非公开发行股票，通过此次发行公司将引入新控股股东、实际控制人。公司将积极依托新老控股股东、实际控制人优质产业资源的全面战略支持，极力扭转公司发展困境，推动公司长期健康稳定的发展。

（二）关于财务报表附注“十四、（四）、2、本公司与股东业绩补偿合同纠纷事项”

截至目前，公司暂未与部分业绩承诺补偿义务人就业绩补偿事宜达成一致意见，后续公司将通过积极参与诉讼或继续争取协商等方式，敦促有关当事方尽快落实《补偿协议》的相关补偿事宜。

（三）关于财务报表附注“十四、（四）、3、案外人执行异议及诉讼纠纷事项”

该诉讼事项法院尚未判决，公司将积极参与诉讼，并根据诉讼的进展情况及时履行信息披露义务。

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
公司作为第三人参加华夏人寿诉龙文环球、杨勇股权转让纠纷案	36,529.75	否	审理终结	2021年6月10日,公司收到中华人民共和国最高人民法院送达的《民事判决书》([2020]最高法民终1250号),法院二审判决:①维持北京市高级人民法院(2018)京民初146号民事判决第一项、第三项;②变更北京市高级人民法院(2018)京民初146号民事判决第二项为:杨勇于本判决生效之日起十日内对北京龙文环球教育科技有限公司应付华夏人寿保险股份有限公司业绩补偿款中的2.7亿元及利息(自2008年7月12日起至2019年8月19日止,按照同期中国人民银行一年期贷款基准利率计算,自2019年8月20日起至实际给付之日止,按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算)承担共同清偿责任;对95,297,516.57元及自2017年1月1日起的利息(其中2017年1月1日起至2019年8月19日止,按照同期中国人民银行一年期贷款基准利率计算,自2019年8月20日起至实际给付之日止,按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算),在其持有的北京龙文环球教育科技有限公司76.8%股权价值范围内承担赔偿责任;③驳回华夏人寿保险股份有限公司的其他诉讼请求。公司于2022年2月9日收到中华人民共和国最高人民法院送达的《民事裁定书》([2021]最高法民申6319号),法院认为公司的再审申请不符合《中华人民共和国民事诉讼法》第二百条规定的应当再审的情形,法院作出裁定:驳回公司的再审申请。公司作为第三人参与诉讼,根据本次判决结果,无需公司承担任何责任,但对杨勇向公司履行业绩承诺补偿可能产生重大不利影响。	执行过程中	2022年02月11日	《关于公司作为第三人参加诉讼的进展公告》(公告编号:2022-013)
公司起诉华夏人寿、龙舞九霄、龙啸天下、信中利、创东方、杨勇、张晶、曾勇、朱松、龙文环球向公司履行业绩承诺补偿事宜	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。信中利、张晶与公司于2019年12月24日达成和解并签署《和解协议》,创东方与公司于2020年4月达成和解并签署附生效条件的《和解协议》。曾勇、朱松于2020年11月27日与公司达成和解并签署《和解协议》,公司已回购注销曾勇、朱松应补偿股份且已完成回购注销手续。公司暂未与其他业绩承诺补偿方达成和解。2021年6月,公司收到深圳市中级人民法院送达的《民事裁定书》,法院对本案作出中止诉讼的裁定,中止诉讼原因为该案华夏人寿被相关监管机构实施接管,待中止事由消除后将恢复审理。	报告期内尚未执行	2021年06月19日	《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号:2021-072)
公司向广东省东莞市第三人民法院提起案外人执行异议诉讼	3,160	否	审理中	2019年11月20日广东省东莞市第三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人民法院送达的《民事裁定书》,广东省东莞市第三人民法院依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百五十五条、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	2020年05月22日	《关于诉讼的进展公告》(公告编号:2020-050)

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。2021 年 01 月 05 日公司收到《民事判决书》，判决驳回公司的全部诉讼请求，案件受理费 882,049 元由公司承担。一审判决后，公司已提起上诉。公司于 2022 年 4 月 11 日收到广东省高级人民法院送达《民事判决书》（[2021]粤民终 899 号），二审判决驳回公司的全部诉讼请求，案件受理费 882,049 元由公司承担。公司已申请再审。	报告期内尚未执行	2022 年 04 月 13 日	《关于诉讼事项的进展公告》（公告编号：2022-021）
公司于 2022 年 8 月向东莞市第三人民法院起诉中信银行股份有限公司东莞分行、中国东方资产管理股份有限公司广东省分公司及第三人东莞威亮电器有限公司担保物权确认纠纷一案	3,160	否	审理中	2022 年 8 月 4 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	2022 年 08 月 06 日	《关于提起诉讼的公告》（公告编号：2022-065）

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、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，有关公司控股股东及实际控制人的相关股份、诉讼情况，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》，2019 年 10 月 11 日披露的《关于控股股东所持股份新增轮候冻结的公告》，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》、2021 年 4 月 17 日披露的《关于公司控股股东及实际控制人相关诉讼事项的进展公告》。

十一、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

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)(如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
贾茜	关联自然人	出售股权	公司将广州龙文教育科技有限公司100%股权、北京龙文云教育科技有限公司99%股权转让给珠海惠卓企业管理合伙企业(有限合伙)	本次交易以2021年11月30日为评估基准日,以符合《证券法》规定的资产评估机构对标的公司模拟的股东全部权益的评估价值为参考,交易双方协商一致确定最终交易价格	18,026.44	21,227.62	0.0001	现金支付	18,026.44	2022年03月15日	《关于出售子公司股权暨关联交易的公告》(公告编号:2022-017)刊登在巨潮资讯网
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				公司考虑到广州龙文、北京龙文云模拟的股东全部权益评估价值均为0元,且受“双减政策”影响,广州龙文、北京龙文云面临较大的业务转型压力、相关政策及经营风险,经公司与受让方协商一致,本次交易价格为1元。							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				本次交易导致公司在合并报表层面于报告期确认投资收益约1.80亿元							
如相关交易涉及业绩约定的,报告期内的业绩实现情况				不适用							

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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、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。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

①公司作为承租人

报告期，公司及子公司存在向其他个人或公司租赁办公用房、仓库等情形，用于公司日常办公、产品仓储等。

报告期，公司对租入房产的租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

②公司作为出租人

报告期，公司为提高闲置资产的使用效率，将部分房产等出租给第三方生产经营使用的情形。

报告期，公司对外经营租赁收入为 473.39 万元,上年同期为 270.30 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

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	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	0	0	0	0
银行理财产品	募集资金	57,375	3,791	0	0
合计		57,375	3,791	0	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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于 2022 年 6 月 13 日收到控股股东勤上集团的通知，勤上集团正在筹划控制权变更的相关事宜。公司分别于 2022 年 6 月 20 日、2022 年 7 月 7 日召开第五届董事会第二十八次会议及第五届监事会第十七次会议、2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行股票预案的议案》等议案，本次非公开发行股票的定价基准日为公司第五届董事会第二十八次会议决议公告日，发行价格为 1.52 元/股，发行数量为 451,847,000 股，募集资金总额（扣除相关发行费用前）为 686,807,440 元，发行对象为李俊峰直接控制的东莞市品腾达企业管理合伙企业（有限合伙）。本次发行完成后，公司控股股东将发生变更。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 21 日披露的相关公告。

2、2021 年 7 月 24 日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》的通知（中办发[2021]40 号）（以下简称“双减政策”）以及相关主管部门出台的一系列关于教育培训行业的政策影响，公司教育培训相关业务出现重大政策风险。前述政策颁布实施后，公司及全资子公司龙文教育坚决拥护党中央、国务院的决策部署，深刻领会“双减政策”工作的重要意义，严格贯彻执行相关规定与要求，依法合规经营。“双减政策”颁布后，龙文教育作为学科类培训机构存在员工安置、学费退费及其他政策风险、经营风险和业务转型压力等等，对公司教育培训业务的盈利能力产生了严重不利影响。具体内容详见公司于 2021 年 7 月 26 日、2022 年 1 月 6 日披露的相关公告。

为落实“双减政策”，维护上市公司权益，保护公司全体股东利益，尽快实现公司教育培训相关业务调整，规避教育培训行业风险，对净资产为负、已经连续亏损的部分教育培训业务进行剥离。公司于 2022 年 3 月召开第五届董事会第二十三次会议及 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于出售子公司股权暨关联交易的议案》，公司将教育培训行业相关子公司广州龙文教育科技有限公司 100%股权、北京龙文云教育科技有限公司 99%股权转让给珠海惠卓企业管理合伙企业（有限合伙）。具体内容详见公司于 2022 年 3 月 15 日、2022 年 3 月 31 日披露的相关公告。

3、为保护公司权益，公司于 2019 年 9 月起诉华夏人寿、龙舞九霄、龙啸天下、信中利、创东方、杨勇、张晶、曾勇、朱松、龙文环球向公司履行业绩承诺补偿事宜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司法冻结。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》，截至目前，信中利、张晶尚未履行《和解协议》。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》，但截至目前该《和解协议》尚未达到生效条件，公司将在协议生效后及时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。2020 年 11 月 27 日，公司与曾勇、朱松达成和解并签署了《和解协议》，公司已于 2021 年 3 月回购注销曾勇、朱松应补偿股份且已完成注销手续，该《和解协议》已履行完毕，回购注销后公司注册资本由

151,868.5574 万元人民币减少至 150,615.6686 万元人民币。2021 年 6 月,公司收到深圳市中级人民法院送达的《民事裁定书》,法院对本案作出中止诉讼的裁定,中止诉讼原因为该案华夏人寿被相关监管机构实施接管,待中止事由消除后将恢复审理。具体内容详见公司披露的相关公告。

截至本报告日,公司暂未能与华夏人寿、龙舞九霄、龙啸天下、杨勇、龙文环球就业绩补偿事宜达成一致意见。后续公司除了延续前述追偿工作外,还将根据诉讼进展、和解条件达成情况等实际情况发展研究进一步解决方案,采取切实有效的追偿措施,通过积极参与诉讼、协商和解等措施,多措并举,敦促有关当事方尽快落实相关业绩承诺补偿事宜。

4、由于在业绩承诺期,龙文教育未能完成业绩承诺,公司持有 5.4%股份的股东杨勇作为龙文教育的原股东和公司收购龙文教育的业绩承诺补偿义务人,需承担业绩补偿责任及相关连带责任。但杨勇持有的公司股份已悉数被司法冻结,故杨勇存在无法完全履行业绩补偿责任和连带责任的可能,从而影响公司权益的实现。

5、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。公司为保障自身利益采取了一系列法律措施,包括提出执行异议申请、提起案外人执行异议诉讼及提起确认抵押合同无效诉讼、要求威亮电器作出承诺等。

公司已提起案外人执行异议诉讼及确认抵押合同无效诉讼,截至目前,上述诉讼事项尚在审理中。此外,威亮电器已于 2019 年 11 月 29 日向公司做出承诺: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 3,160 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。为进一步妥善解决此事,保护公司及中小股东利益,确保本次非公开发行顺利实施,本次非公开发行完成后公司新任控股股东晶腾达于 2022 年 6 月 23 日出具《关于勤上股份与威亮电器〈房地产转让合同〉标的资产相关事项的承诺函》。公司于 2022 年 6 月 23 日召开第五届董事会第二十九次会议及第五届监事会第十八次会议,审议通过了《关于与威亮电器〈房地产转让合同〉标的资产相关问题解决方案的议案》。公司将积极参与诉讼,并对上述事项予以持续关注。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 25 日披露的相关公告。

6、公司分别于 2021 年 03 月 01 日、2021 年 4 月 12 日召开第五届董事会第十五次会议、2021 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司签署〈DEED OF RELEASE AND SETTLEMENT〉的议案》,同意与交易对方签署《修订契据》,对《和解契据》的条款进行修改和补充。本次交易前,爱迪持有上海澳展 100%股权及 649,094,940.04 元债权,爱迪将其持有的上海澳展 100%股权及债权转让给公司后,公司将持有上海澳展 100%的股权及人民币 649,094,940.04 元的债权,上述股权及债权对价款在相应范围内抵消爱迪 7.9 亿退款义务,剩余部分则由爱迪向公司分期支付 1.2 亿元现金。公司通过前述承债式收购获得股权、承接债务的同时,爱迪将债权转让给公司,因此,通过债权债务内部交易抵消,实际达到了债务免除的效果。本次交易完成后,公司将持有上海澳展 100%的股权及对爱迪 1.2 亿元应收款。2021 年 06 月 07 日,公司已完成对上海澳展相关工商变更登记及备案手续,取得了上海市奉贤区市场监督管理局换发的《营业执照》。截至本报告日,爱迪未按《修订契据》约定按期支付 800 万元款项,公司已向爱迪方多次通过发函等方式进行催告,要求爱迪按协议履行支付义务,但截至本报告披露日,爱迪方仍未依约履行相关支付义务,后续公司将通过积极协商或提起诉讼等措施维护公司的利益。

7、公司于 2022 年 1 月 4 日收到中国证券监督管理委员会广东监管局下发的《关于对东莞勤上光电股份有限公司采取责令改正措施的决定》([2021]188 号)。公司于 2022 年 1 月 25 日召开第五届董事会第二十二次会议、第五届监事会第十二次会议审议通过了《关于广东证监局对公司采取责令整改措施的整改报告的议案》,公司对《决定书》中涉及的问题进行了逐项梳理并认真落实整改措施。本次现场检查对于公司进一步提高公司治理、加强内部控制管理、财务管理、提高信息披露质量等方面起到了重要的推动作用。公司将深刻汲取教训,增强规范运作意识、提高规范运作水平、提升信息披露水平,不断完善公司治理和内部控制体系,并强化监督执行,切实维护公司及全体股东合法利益,从而实现公司规范、持续、健康发展。具体内容详见公司于 2022 年 1 月 6 日、2022 年 1 月 26 日披露的相关公告。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2021 年 12 月 29 日，经公司第五届董事会第二十一次会议审议通过了《关于全资子公司签署〈债权转股权协议〉的议案》，同意勤上光电与东莞晶丰共同签署《债权转股权协议》，协议约定双方将各自对广东勤上所拥有的债权向广东勤上进行投资入股，以减轻广东勤上的债务负担，提高其融资能力，促使广东勤上尽快完成工程项目并投入运营、产生经济效益。具体内容详见公司于 2021 年 12 月 31 日披露的相关公告。广东勤上已于 2022 年 4 月办理完成债权转股权相关工商变更登记手续。

2、2021 年 9 月，上海勤上节能照明有限公司的注册资本变更为 1,000 万元。2021 年 10 月，宁波梅山保税港区荣享股权投资中心（有限合伙）的注册资本变更为 80,100 万元。公司于 2022 年 1 月 25 日、2022 年 3 月 30 日召开第五届董事会第二十二次会议、第五届监事会第十二次会议及 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于补充审议子公司注册资本变更事项的议案》。

3、为全面落实“双减政策”，彻底排除校外教育培训行业相关经营风险，公司积极做出战略调整，将教育培训板块主要子（孙）公司勤上（北京）咨询管理有限公司及北京龙举云兴科技有限公司停止营业并注销。公司于 2022 年 6 月 9 日召开第五届董事会第二十七次会议及第五届监事会第十六次会议，审议通过了《关于注销全资子（孙）公司的议案》。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 10 日披露的相关公告。

第七节 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	509,981,963	33.86%	0	0	0	0	0	509,981,963	33.86%
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	509,981,963	33.86%	0	0	0	0	0	509,981,963	33.86%
其中：境内法人持股	178,398,588	11.84%	0	0	0	0	0	178,398,588	11.84%
境内自然人持股	331,583,375	22.02%	0	0	0	0	0	331,583,375	22.02%
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	996,174,723	66.14%	0	0	0	0	0	996,174,723	66.14%
1、人民币普通股	996,174,723	66.14%	0	0	0	0	0	996,174,723	66.14%
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	1,506,156,686	100.00%	0	0	0	0	0	1,506,156,686	100.00%

股份变动的理由

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		41,589		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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
东莞勤上集团有限公司	境内非国有法人	16.93%	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-万能产品	其他	11.24%	169,312,168	0	169,312,168	0	冻结	59,661,376
李旭亮	境内自然人	5.85%	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	5.45%	82,081,128	0	82,081,128	0	冻结	82,081,128
李淑贤	境内自然人	4.68%	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	4.22%	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-自有资金	其他	3.02%	45,559,978	0	0	45,559,978		

黄灼光	境内自然人	1.26%	19,009,523	0	19,009,523	0	质押 冻结	19,009,523 19,009,523
张晶	境内自然人	1.17%	17,636,684	0	2,645,503	14,991,181	冻结	2,645,503
东莞勤上光电股份有限公司—第1期员工持股计划	其他	0.85%	12,736,507	0	0	12,736,507		
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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注11）	无							
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—自有资金	45,559,978	人民币普通股	45,559,978					
张晶	14,991,181	人民币普通股	14,991,181					
东莞勤上光电股份有限公司—第1期员工持股计划	12,736,507	人民币普通股	12,736,507					
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					
李培英	7,422,870	人民币普通股	7,422,870					
彭秀兰	4,836,050	人民币普通股	4,836,050					
周广荣	4,760,400	人民币普通股	4,760,400					
田学奎	4,627,100	人民币普通股	4,627,100					

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情况说明（如有）	无

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

是 否

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

四、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 2021 年年报。

五、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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	712,656,506.68	767,995,184.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	38,003,102.81	
衍生金融资产		
应收票据	1,273,564.55	6,852,801.75
应收账款	335,233,944.29	330,672,107.17
应收款项融资		
预付款项	54,442,594.65	41,071,008.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	43,820,872.96	53,781,819.64
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	336,276,086.69	471,664,271.33
合同资产	2,355,161.08	1,062,946.10
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	70,924,036.00	78,082,759.92
其他流动资产	125,206,522.91	143,653,874.12
流动资产合计	1,720,192,392.62	1,894,836,773.11
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	58,639,617.41	58,971,022.99
长期股权投资	369,055,413.97	373,890,084.42
其他权益工具投资		8,988,330.32
其他非流动金融资产		
投资性房地产	23,709,649.26	26,760,435.86
固定资产	134,879,596.26	150,750,966.03
在建工程	402,450,479.80	400,319,975.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		172,077,466.15
无形资产	276,591,363.58	283,792,804.06
开发支出	30,023,449.50	27,345,531.88
商誉		
长期待摊费用	1,415,194.15	2,436,817.48
递延所得税资产	76,568,829.39	78,062,792.15
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,373,333,593.32	1,583,396,226.88
资产总计	3,093,525,985.94	3,478,232,999.99
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	85,841,534.65	141,297,550.16
预收款项		
合同负债	38,868,060.84	218,679,475.98
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	9,768,311.67	50,178,706.48
应交税费	46,844,434.54	51,734,515.95
其他应付款	39,801,967.63	43,223,205.19
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	1,657,517.11	58,729,747.56
其他流动负债	2,972,640.06	8,142,707.10
流动负债合计	225,754,466.50	571,985,908.42
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		118,540,493.00
长期应付款	7,871,960.71	7,871,960.71
长期应付职工薪酬		
预计负债	269,848.09	241,802.20
递延收益	50,834,106.86	54,141,823.53
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	58,975,915.66	180,796,079.44
负债合计	284,730,382.16	752,781,987.86
所有者权益：		
股本	1,506,156,686.00	1,506,156,686.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,476,141,944.91	3,476,141,944.91
减：库存股		
其他综合收益	-11,783,551.78	-1,584,554.14
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	-2,224,581,334.63	-2,318,135,483.46
归属于母公司所有者权益合计	2,808,532,920.86	2,725,177,769.67
少数股东权益	262,682.92	273,242.46
所有者权益合计	2,808,795,603.78	2,725,451,012.13
负债和所有者权益总计	3,093,525,985.94	3,478,232,999.99

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	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	552,451,843.95	580,155,561.20
交易性金融资产	38,003,102.81	
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	603,587,497.00	735,600,917.78
其中：应收利息		
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	6,986,727.19	6,069,908.40
流动资产合计	1,201,029,170.95	1,321,826,387.38
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	2,367,426,320.98	2,294,087,248.68
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	2,229,966.46	2,344,490.86
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	15,535.74	10,832.70
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,369,671,823.18	2,296,442,572.24
资产总计	3,570,700,994.13	3,618,268,959.62
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		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	815,734.48	820,596.26

应交税费	984,287.30	965,895.95
其他应付款	104,321,466.33	127,995,319.43
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	106,121,488.11	129,781,811.64
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		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	106,121,488.11	129,781,811.64
所有者权益：		
股本	1,506,156,686.00	1,506,156,686.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,476,195,985.81	3,476,195,985.81
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	-1,581,244,845.53	-1,557,337,203.57
所有者权益合计	3,464,579,506.02	3,488,487,147.98
负债和所有者权益总计	3,570,700,994.13	3,618,268,959.62

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	434,134,864.44	638,908,242.39
其中：营业收入	434,134,864.44	638,908,242.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	459,217,463.32	691,119,237.52

其中：营业成本	365,964,497.29	549,612,065.97
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	2,816,988.83	3,380,956.42
销售费用	34,376,717.76	46,618,048.07
管理费用	78,472,404.43	66,071,924.26
研发费用	7,382,023.19	8,607,799.29
财务费用	-29,795,168.18	16,828,443.51
其中：利息费用	2,160,012.49	
利息收入	6,508,670.95	1,213,138.82
加：其他收益	4,156,014.30	3,759,809.29
投资收益（损失以“-”号填列）	179,185,737.28	10,939,900.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,834,670.43	4,346,863.88
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“-”号填列）	93,102.81	1,734,222.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-62,744,612.88	-48,624,852.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,313,317.90	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	626,296.68	-23,620.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	83,920,621.41	-84,425,536.65
加：营业外收入	3,289,397.77	21,194,887.39
减：营业外支出	1,085,010.71	3,157,165.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	86,125,008.47	-66,387,814.67
减：所得税费用	-7,418,580.82	1,965,915.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	93,543,589.29	-68,353,730.14
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	93,543,589.29	-68,353,730.14
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	93,554,148.83	-68,350,788.09
2. 少数股东损益	-10,559.54	-2,942.05
六、其他综合收益的税后净额	-10,198,997.64	-266,430.85
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-10,198,997.64	-266,430.85
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-8,988,330.32	
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	-8,988,330.32	
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	-1,210,667.32	-266,430.85
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	-1,210,667.32	-266,430.85
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	83,344,591.65	-68,620,160.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	83,355,151.19	-68,617,218.94
归属于少数股东的综合收益总额	-10,559.54	-2,942.05
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0621	-0.0454
(二) 稀释每股收益	0.0621	-0.0454

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	2022 年半年度	2021 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	16,526,735.99	13,199,519.51
研发费用		
财务费用	-5,134,872.73	1,350,104.31

其中：利息费用		
利息收入	5,307,309.41	1,263,879.06
加：其他收益	15,130.68	109,451.88
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,697,795.64	9,438,367.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,760,927.70	3,282,545.92
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）	93,102.81	1,734,222.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,812.17	-6,249,261.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,900,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-23,900,237.58	-9,516,842.34
加：营业外收入	892.58	18,659,265.36
减：营业外支出	13,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-23,912,345.00	9,142,423.02
减：所得税费用	-4,703.04	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,907,641.96	9,142,423.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,907,641.96	9,142,423.02
（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	-23,907,641.96	9,142,423.02
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	2022 年半年度	2021 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	420,666,902.21	614,780,339.64
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	27,041,019.10	24,030,508.86
收到其他与经营活动有关的现金	29,872,408.89	125,211,617.37
经营活动现金流入小计	477,580,330.20	764,022,465.87
购买商品、接受劳务支付的现金	224,063,488.67	442,488,168.51
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	147,689,014.28	266,289,313.71
支付的各项税费	9,991,739.79	26,576,127.39
支付其他与经营活动有关的现金	44,851,107.54	93,797,029.77
经营活动现金流出小计	426,595,350.28	829,150,639.38
经营活动产生的现金流量净额	50,984,979.92	-65,128,173.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	277,740,010.71	1,287,016,986.30
取得投资收益收到的现金	2,063,133.96	8,265,351.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	112,506.23	173,430.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,400,000.00	
投资活动现金流入小计	282,315,650.90	1,295,455,767.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,696,184.90	9,623,747.04
投资支付的现金	313,750,000.00	1,288,490,000.00

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	37,264,241.26	
投资活动现金流出小计	353,710,426.16	1,298,113,747.04
投资活动产生的现金流量净额	-71,394,775.26	-2,657,979.16
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,676.25	
筹资活动现金流入小计	6,676.25	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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	18,762,255.90	
筹资活动现金流出小计	18,762,255.90	
筹资活动产生的现金流量净额	-18,755,579.65	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,347,458.24	250,464.78
五、现金及现金等价物净增加额	-35,817,916.75	-67,535,687.89
加：期初现金及现金等价物余额	730,674,881.21	482,107,110.97
六、期末现金及现金等价物余额	694,856,964.46	414,571,423.08

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	14,635.68	8,851.88
收到其他与经营活动有关的现金	179,509,660.73	154,382,905.27
经营活动现金流入小计	179,524,296.41	154,391,757.15
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	9,632,558.99	5,696,884.14
支付的各项税费	566,095.95	
支付其他与经营活动有关的现金	39,302,119.92	106,858,239.36
经营活动现金流出小计	49,500,774.86	112,555,123.50
经营活动产生的现金流量净额	130,023,521.55	41,836,633.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	275,840,001.00	1,160,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,063,132.06	7,784,589.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	277,903,133.06	1,167,784,589.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,625,000.00
投资支付的现金	423,750,000.00	1,178,890,000.00
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		
投资活动现金流出小计	423,750,000.00	1,181,515,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-145,846,866.94	-13,730,410.94
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-168,239.35	-79,749.11
五、现金及现金等价物净增加额	-15,991,584.74	28,026,473.60
加：期初现金及现金等价物余额	560,546,680.09	77,725,530.09
六、期末现金及现金等价物余额	544,555,095.35	105,752,003.69

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	1,506,156,680.00				3,476,141,944.91			-1,584,554.14		62,599,176.36		-2,318,135,483.46	2,725,177,769.67	273,242.46	2,725,451,011.33
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	1,506,156,680.00				3,476,141,944.91			-1,584,554.14		62,599,176.36		-2,318,135,483.46	2,725,177,769.67	273,242.46	2,725,451,011.33

	6.0 0				4.9 1		.14		6		,48 3.4 6		9.6 7		2.1 3	
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)							- 10, 198 ,99 7.6 4				93, 554 ,14 8.8 3		83, 355 ,15 1.1 9		- 10, 559 .54	83, 344 ,59 1.6 5
(一) 综合 收益总额							- 10, 198 ,99 7.6 4				93, 554 ,14 8.8 3		83, 355 ,15 1.1 9		- 10, 559 .54	83, 344 ,59 1.6 5
(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	1,506,156,686.00				3,476,141,944.91		-11,783,551.78		62,599,176.36			-2,224,581,334.63		2,808,532,920.86	262,682.92	2,808,795,603.78

上年金额

单位：元

项目	2021 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		-3,932,098.18		62,599,176.36			-1,455,725,918.8		3,603,657,256.27	6,444,697.47	3,610,101,953.74
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		-3,932,098.18		62,599,176.36			-1,455,725,918.8		3,603,657,256.27	6,444,697.47	3,610,101,953.74

	0				7						9.1 8		7		4	
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	- 12, 528 ,88 8.0 0				- 5,8 88, 578 .36		- 266 ,43 0.8 5				- 68, 350 ,78 8.0 9		- 87, 034 ,68 5.3 0		- 6,1 73, 441 .38	- 93, 208 ,12 6.6 8
(一) 综合 收益总额							- 266 ,43 0.8 5				- 68, 350 ,78 8.0 9		- 68, 617 ,21 8.9 4		- 2,9 42. 05	- 68, 620 ,16 0.9 9
(二) 所有 者投入和减 少资本	- 12, 528 ,88 8.0 0				- 5,8 88, 578 .36								- 18, 417 ,46 6.3 6		- 18, 417 ,46 6.3 6	
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	- 12, 528 ,88 8.0 0				- 5,8 88, 578 .36								- 18, 417 ,46 6.3 6		- 18, 417 ,46 6.3 6	
(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															-	-
															6,170,499.33	6,170,499.33
四、本期期末余额	1,506,156,686.00				3,476,195,985.81	-4,198,529.03		62,599,176.36		-1,524,076,707.27		3,516,622,570.97			271,256.09	3,516,893,827.06

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,506,156,686.00				3,476,195,985.81		106.67		63,471,573.07	-1,557,337,203.57		3,488,487,147.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期	1,506				3,476		106.6		63,47	-		3,488

初余额	, 156, 686.0 0				, 195, 985.8 1		7		1, 573 .07	1, 557 , 337, 203.5 7		, 487, 147.9 8
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)										- 23,90 7,641 .96		- 23,90 7,641 .96
(一) 综合 收益总额										- 23,90 7,641 .96		- 23,90 7,641 .96
(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	1,506,156,686.00				3,476,195,985.81		106.67		63,471,573.07	-1,581,244,845.53		3,464,579,506.02

上年金额

单位：元

项目	2021 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	-866,834,716.75		4,197,407,101.16
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	-866,834,716.75		4,197,407,101.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-12,528,888.00				-5,888,578.36					9,142,423.02		-9,275,043.34
(一) 综合收益总额										9,142,423.02		9,142,423.02
(二) 所有者投入和减少资本	-12,528,888.00				-5,888,578.36							-18,417,466.36
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	- 12,528,888.00				- 5,888,578.36							- 18,417,466.36
(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	1,506,156,686.00				3,476,195,985.81		106.67		63,471,573.07	- 857,692,293.73		4,188,132,057.82

三、公司基本情况

公司的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《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。2011 年 11 月 25 日公司股票登陆深圳证券交易所中小板（深交所板块合并后现公司为主板上市公司），证券简称：勤上股份，股票代码：002638。现持有统一社会信用代码为 91441900618360497D 的营业执照。

经过历年的转增股本及增发新股等，截止 2022 年 6 月 30 日，公司总股本为 150,615.6686 万股，注册资本为 150,615.6686 万元，注册地址：广东省东莞市常平镇横江夏工业四路 3 号，总部地址：广东省东莞市常平镇横江夏工业四路 3 号，公司控股股东为东莞勤上集团有限公司，最终实际控制人为李旭亮先生和温琦女士。

公司主要从事半导体照明业务，主打智慧照明、户外照明、景观照明、户外庭院产品的研发、生产和销售，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。

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

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 23 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的重要一级子公司共 7 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
勤上光电股份有限公司	全资子公司	1	100	100
东莞市合明创业投资有限公司	全资子公司	1	100	100
广东勤上智慧城市科技工程有限公司	全资子公司	1	100	100
勤上教育投资有限公司	全资子公司	1	100	100
勤上（北京）咨询管理有限公司	全资子公司	1	100	100
宁波梅山保税港区荣享股权投资中心（有限合伙）	全资子公司	1	100	100
上海勤上节能照明有限公司	全资子公司	1	100	100

合并范围变更主体的具体信息详见附注八、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本报告期主要会计政策和会计估计未发生变更。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业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

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入

合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，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。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，

其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业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下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- ③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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

A. 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

B. 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 分类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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余

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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

A. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

B. 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指

定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

A. 能够消除或显著减少会计错配。

B. 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

B. 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。

C. 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

B. 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

C. 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

A. 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

B. 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

A. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B. 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产) 之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分 (在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分) 之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B. 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产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) 之和。

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并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, 使用不可观察输入值。

(6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类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以及财务担保合同, 进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项, 本公司运用简化计量方法, 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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。除分类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外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- A. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- B. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- C. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- D. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- E. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- A. 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- B. 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- C. 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- D. 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）金融工具、6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
存在兑付风险的银行承兑票据	历史上存在票据违约，信用评级不高，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力弱	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	出票人的信用评级不高，存在一定的信用损失风险	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）金融工具、6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方	信用风险	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
账龄组合	信用风险	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）金融工具、6. 金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）金融工具、6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方	信用风险	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	信用风险	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

15、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。

本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）金融工具、6. 金融工具减值。

17、合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2)合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3)合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4)合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

(1)划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

(2)持有待售核算方法

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

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

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

19、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）金融工具、6. 金融工具减值。

20、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）金融工具、6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方	信用风险	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
账龄组合	信用风险	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

21、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资

损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

1)公允价值计量转权益法核算

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

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

2)公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

3)权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4)成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5)成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4）长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1)在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1)在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2)在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	10-40	10.00	2.25-9.00

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

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

23、固定资产

(1) 确认条件

1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

①外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

④购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3) 固定资产后续计量及处置

①固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

②折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	10.00	9.00-2.25
机器设备	年限平均法	5-10	10.00	18.00-9.00
电子设备	年限平均法	3-5	5-10	31.67-18.00
运输工具	年限平均法	5-10	5-10	19.00-9.00
办公及其他设备	年限平均法	5-10	5-10	19.00-9.00
EMC 项目	年限平均法	按合同约定受益年限		

③固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

④固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

24、在建工程

(1) 在建工程初始计量

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

25、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

26、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

27、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。

1) 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

2) 无形资产的后续计量

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

①使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50.00	实际使用权年限
非专利技术	10.00	预计为企业带来经济利益期限
商标	10.00	预计为企业带来经济利益期限
软件	5.00	按合同约定受益年限
EMC 项目收款权利		按合同约定受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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。

28、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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

29、长期待摊费用

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

30、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

31、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

32、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

33、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

34、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为

基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

35、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

36、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认的一般原则

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

(2) 收入确认的具体方法

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

1) 销售商品合同

公司商品销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

2) 提供服务合同

公司提供服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

3) BOT 合同

建设、运营及移交合同项于建设阶段提供实际建造服务的，基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量，并在确认收入的同时，确认合同资产或无形资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。合同规定基础设施建成后的一定期间内，本公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，于项目建造完成时，将合同资产转入金融资产核算；

合同规定本公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在确认收入的同时确认无形资产。并在该项目竣工验收之日起至运营期及其延展期届满或特许经营权终止之日的期间采用年限平均法摊销。

4) EMC 能源管理合同业务收入

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

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

5) 教育咨询服务费

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

37、政府补助

(1) 类型

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

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

(2) 政府补助的确认

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

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

(3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

38、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

- 1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

39、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入;发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益;取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时,以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下,租赁收款额包括购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下,租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入,所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

40、其他重要的会计政策和会计估计

本报告期主要会计政策和会计估计未发生变更。

41、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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%、5%、3%、1%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、10%、8.25%
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	1.5%、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
北京新悦龙文培训学校有限公司	20.00
北京龙举云兴教育科技有限公司	15.00
东莞勤上光电股份有限公司	25.00
东莞市合明创业投资有限公司	25.00
广东勤上智慧城市科技工程有限公司	25.00
勤上光电股份有限公司	15.00
上海勤上节能照明有限公司	10.00
勤上教育投资有限公司	10.00
勤上（北京）咨询管理有限公司	25.00
宁波梅山保税港区荣享股权投资中心（有限合伙）	25.00
广东勤上智慧城市科技有限公司	10.00
深圳市勤上节能科技有限公司	25.00
勤上实业（香港）有限公司	8.25
东莞勤上光电智慧城市研究院	10.00
瑞丽市勤上翰远照明工程有限公司	25.00
深圳市深汕特别合作区智勤智慧城市科技有限公司	10.00
深圳市辉璟光电科技有限公司	25.00
东莞市迅迪华光电科技有限公司	25.00
上海澳展投资咨询有限公司	25.00
勤上光电科技（香港）有限公司	8.25
东莞市霁嘉光电有限公司	10.00

2、税收优惠

财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财政局、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 号基础上，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，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 12.5% 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。

勤上实业（香港）有限公司、勤上光电科技（香港）有限公司执行香港所得税税率。香港所得税税率为 16.5%，对首个 200 万利润征收 8.25% 的税率。公司 2022 年度按 8.25% 税率征收企业所得税。

本公司之全资子公司勤上光电股份有限公司于 2022 年 2 月 17 日通过高新技术企业证书复审（证书编号：GR202144004079，有效期 3 年），自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日按 15% 税率征收企业所得税。

本公司之全资子公司北京龙举云兴教育科技有限公司于 2017 年 12 月 6 日通过高新技术企业认定（证书编号：GR201711007088，有效期 3 年），自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日按 15% 税率征收企业所得税。于 2020 年 12 月 2 日重新认定为高新技术企业（证书编号：GR202011009444，有效期 3 年），自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日按 15% 税率征收企业所得税。

除上述享受 15%、25% 的主体外，其余纳税主体的所得税率根据上述所得税优惠政策按当年的销售额或应纳税所得额分别适用不同的所得税税率。

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	855,676.64	982,822.14
银行存款	694,020,328.34	738,753,020.11
其他货币资金	17,780,501.70	28,259,342.35
合计	712,656,506.68	767,995,184.60
其中：存放在境外的款项总额	39,178,623.36	55,997,599.88

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
教学培训业务保证金		1,569,800.98
设立子公司缴存的验资户冻结款		2,800,000.00
保函保证金	17,780,501.70	26,000,063.16
银行监管户资金	12,423.12	2,411,924.65
诉讼冻结资金		1,195,096.65
其他	6,617.40	6,608.89
合计	17,799,542.22	33,983,494.33

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	38,003,102.81	
其中：		
银行理财产品	38,003,102.81	
其中：		
合计	38,003,102.81	

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	1,273,564.55	6,852,801.75
合计	1,273,564.55	6,852,801.75

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	1,273,564.55	100.00%			1,273,564.55	6,852,801.75	100.00%			6,852,801.75

账准备的应收票据										
其中：										
银行承兑票据	1,273,564.55	100.00%			1,273,564.55	6,852,801.75	100.00%			6,852,801.75
合计	1,273,564.55	100.00%			1,273,564.55	6,852,801.75	100.00%			6,852,801.75

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

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	43,004,654.55	7.47%	43,004,654.55	100.00%		63,930,212.40	11.51%	63,930,212.40	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	532,676,323.65	92.53%	197,442,379.36	37.07%	335,233,944.29	491,292,009.21	88.49%	160,619,902.04	32.69%	330,672,107.17
其中：										
账龄组合	532,676,323.65	92.53%	197,442,379.36	37.07%	335,233,944.29	491,292,009.21	88.49%	160,619,902.04	32.69%	330,672,107.17
合计	575,680,978.20	100.00%	240,447,033.91	41.77%	335,233,944.29	555,222,221.61	100.00%	224,550,114.44	40.44%	330,672,107.17

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
OUTDOOR LEISURE PRODUCTS INC	13,130,806.23	13,130,806.23	100.00%	预计无法收回
Tomson Merchandise Co.Ltd.	5,056,507.61	5,056,507.61	100.00%	预计无法收回
鄂尔多斯市祥源能源有限责任公司	4,842,084.40	4,842,084.40	100.00%	预计无法收回

BaumarktdirektBeteiligungs-VerwaltungsgesellschaftmbH	3,493,521.28	3,493,521.28	100.00%	预计无法收回
Warehouse	1,959,255.58	1,959,255.58	100.00%	预计无法收回
RICH PACIFIC LTD	1,365,818.89	1,365,818.89	100.00%	预计无法收回
TOKMANNI OY	1,231,227.47	1,231,227.47	100.00%	预计无法收回
Testrut (DE) GmbH	1,218,564.07	1,218,564.07	100.00%	预计无法收回
Evolve Lighting	874,394.75	874,394.75	100.00%	预计无法收回
Kesko Corporation K-Citymarket	836,495.47	836,495.47	100.00%	预计无法收回
Garden Furniture Global	596,984.67	596,984.67	100.00%	预计无法收回
STINGGRAY ACCESSORY MANUFACTURERS (PTY) LTD.	528,489.19	528,489.19	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
TEST-RITE INTL, CO. LTD	473,475.71	473,475.71	100.00%	预计无法收回
SHZNE TECHNOLONIES LIMITED	390,146.50	390,146.50	100.00%	预计无法收回
Hark Enterprises Pty Ltd	357,294.80	357,294.80	100.00%	预计无法收回
AMC System. S. J.	356,236.15	356,236.15	100.00%	预计无法收回
LWXONIC GAMMA FZE	339,450.06	339,450.06	100.00%	预计无法收回
BP ZLUMINACION	329,437.39	329,437.39	100.00%	预计无法收回
G. NET	326,977.00	326,977.00	100.00%	预计无法收回
COOL FIN LED CORP	293,466.30	293,466.30	100.00%	预计无法收回
AUREOLE LLLC	288,344.83	288,344.83	100.00%	预计无法收回
SOCIETE SCAM	284,318.93	284,318.93	100.00%	预计无法收回
SIPLEC	242,966.10	242,966.10	100.00%	预计无法收回
Ample Tact Trading Limited	230,965.31	230,965.31	100.00%	预计无法收回
LED QUALITY LUX S. L	211,663.39	211,663.39	100.00%	预计无法收回
MISSION LED LIGHTING COMPANY LTD	203,621.93	203,621.93	100.00%	预计无法收回
其他客户	3,037,887.07	3,037,887.07	100.00%	预计无法收回
合计	43,004,654.55	43,004,654.55		

按组合计提坏账准备：账龄组合

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	249,084,194.89	24,009,156.73	9.64%
1—2 年	82,764,285.45	16,093,881.65	19.45%
2—3 年	27,740,478.48	9,263,194.87	33.39%
3—4 年	32,083,918.03	15,237,498.01	47.49%
4—5 年	23,815,688.85	15,650,890.15	65.72%
5 年以上	117,187,757.95	117,187,757.95	100.00%
合计	532,676,323.65	197,442,379.36	

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）	249,084,194.89
1 至 2 年	82,764,285.45
2 至 3 年	27,740,478.48
3 年以上	216,092,019.38
3 至 4 年	47,339,936.77
4 至 5 年	37,226,278.87
5 年以上	131,525,803.74
合计	575,680,978.20

(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	
单项计提预期信用损失的应收账款	63,930,212.40	1,858,571.65			-22,784,129.50	43,004,654.55
按组合计提预期信用损失的应收账款	160,619,902.04	36,822,477.32				197,442,379.36
合计	224,550,114.44	38,681,048.97			-22,784,129.50	240,447,033.91

(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	58,718,684.91	10.20%	8,379,376.59
第二名	39,446,887.71	6.85%	3,800,350.38

第三名	35,919,586.78	6.24%	4,082,678.22
第四名	30,627,033.82	5.32%	3,063,239.19
第五名	26,341,821.21	4.58%	13,946,468.09
合计	191,054,014.43	33.19%	

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	24,981,973.60	45.89%	22,645,048.25	55.14%
1 至 2 年	13,114,467.94	24.09%	11,130,161.95	27.10%
2 至 3 年	9,222,732.31	16.94%	3,710,273.24	9.03%
3 年以上	7,123,420.80	13.08%	3,585,525.04	8.73%
合计	54,442,594.65		41,071,008.48	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
供应商 A	2,974,510.24	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	未到结算期
供应商 B	2,160,007.09	1-2 年、2-3 年	未到结算期
供应商 C	1,987,723.70	1 年以内、1-2 年	未到结算期
供应商 D	1,966,040.60	1 年以内、1-2 年	未到结算期
供应商 E	1,839,928.35	1-2 年、2-3 年、3 年以上	未到结算期
供应商 F	1,653,770.00	2-3 年	未到结算期
合计	12,581,979.98		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	13,019,698.74	23.91	1 年以内	未到结算期
第二名	2,974,510.24	5.46	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	未到结算期
第三名	2,390,549.10	4.39	1 年以内、1-2 年	未到结算期
第四名	2,160,007.09	3.97	1-2 年、2-3 年	未到结算期
第五名	1,987,723.70	3.65	1 年以内、1-2 年	未到结算期
合计	22,532,488.87	41.39		

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	43,820,872.96	53,781,819.64
合计	43,820,872.96	53,781,819.64

(1) 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	24,526,929.33	36,227,821.88
备用金	287,082.38	76,000.00
出口退税	3,163,651.52	3,923,186.68
股权转让款	2,900,000.00	2,900,000.00
往来款	47,518,141.56	41,513,791.09
其他	7,474,265.81	9,248,257.05
合计	85,870,070.60	93,889,056.70

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	33,269,978.83		6,837,258.23	40,107,237.06
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	4,454,069.82			4,454,069.82
本期核销	26.81			26.81
其他变动	4,090,954.80		-6,603,037.23	-2,512,082.43
2022 年 6 月 30 日余额	41,814,976.64		234,221.00	42,049,197.64

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)	21,427,533.26
1 至 2 年	5,560,852.08
2 至 3 年	5,110,816.26
3 年以上	53,770,869.00
3 至 4 年	14,109,810.26
4 至 5 年	4,334,239.29
5 年以上	35,326,819.45
合计	85,870,070.60

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	40,107,237.06	4,454,069.82		26.81	-2,512,082.43	42,049,197.64
合计	40,107,237.06	4,454,069.82		26.81	-2,512,082.43	42,049,197.64

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	26.81

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
E.Land Construction Co.Ltd	往来款	6,340,617.56	5 年及 5 年以上	7.38%	6,340,617.56
东莞市第三人民法院	诉讼担保金	5,528,000.00	3 年-4 年	6.44%	2,625,247.20
博罗县园洲镇宏科五金塑料厂	往来款	4,117,420.73	5 年及 5 年以上	4.79%	4,117,420.73
东莞市勤创灯饰工程有限公司	往来款	3,857,649.49	2 年-3 年	4.49%	1,288,069.16
德泓（福建）光电科技有限公司	股权转让款	2,900,000.00	5 年及 5 年以上	3.38%	2,900,000.00
合计		22,743,687.78		26.49%	17,271,354.65

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	81,810,748.82	40,263,770.09	41,546,978.73	91,616,308.27	38,006,665.60	53,609,642.67
在产品	106,845,454.77		106,845,454.77	157,338,691.39		157,338,691.39
库存商品	278,364,597.43	95,189,754.47	183,174,842.96	340,807,638.93	85,240,797.58	255,566,841.35
合同履约成本	4,708,810.23		4,708,810.23	5,149,095.92		5,149,095.92

合计	471,729,611.25	135,453,524.56	336,276,086.69	594,911,734.51	123,247,463.18	471,664,271.33
----	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

(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	38,006,665.60	2,257,104.49				40,263,770.09
库存商品	85,240,797.58	9,948,956.89				95,189,754.47
合计	123,247,463.18	12,206,061.38				135,453,524.56

8、合同资产

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
质保金	9,810,616.53	7,455,455.45	2,355,161.08	8,411,145.03	7,348,198.93	1,062,946.10
合计	9,810,616.53	7,455,455.45	2,355,161.08	8,411,145.03	7,348,198.93	1,062,946.10

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	107,256.52			
合计	107,256.52			——

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	70,924,036.00	78,082,759.92
合计	70,924,036.00	78,082,759.92

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	124,615,502.86	142,825,290.18
增值税留抵扣额		
预缴增值税		
预缴企业所得税	571,808.67	828,583.94
预交费用	19,211.38	
合计	125,206,522.91	143,653,874.12

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				467,724.49		467,724.49	4.75%
分期收款销售商品	1,125,576.53		1,125,576.53	1,125,576.53		1,125,576.53	6.55%
BOT 项目款项	76,835,943.43	27,166,052.02	49,669,891.41	83,858,348.44	27,166,052.02	56,692,296.42	4.756%
退回投资款	120,000,000.00	106,111,556.44	13,888,443.56	120,000,000.00	106,111,556.44	13,888,443.56	4.75%
分期收款股权及债权转让款	80,545,924.16	15,666,182.25	64,879,741.91	80,545,924.16	15,666,182.25	64,879,741.91	9.64%
一年内到期的长期应收款	86,590,218.25	15,666,182.25	70,924,036.00	93,748,942.17	15,666,182.25	78,082,759.92	
合计	191,917,225.87	133,277,608.46	58,639,617.41	192,248,631.45	133,277,608.46	58,971,022.99	

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	27,166,052.02		106,111,556.44	133,277,608.46
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
2022 年 6 月 30 日余额	27,166,052.02		106,111,556.44	133,277,608.46

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

12、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	18,736									18,736	18,736

斯市莱福士光电科技有限公司	, 386.4 2									, 386.4 2	, 386.4 2
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
浙江彩易达光电有限公司	53, 974, 122. 9 2			- 4, 760, 927. 70						49, 213, 195. 2 2	
东莞市煜光照明有限公司	201, 45 1, 133. 56			- 63, 363 . 14						201, 38 7, 770. 42	11, 849, 215. 0 7
广州龙文教育咨询有限公司	50, 906, 460. 9 8							- 50, 906, 460. 9 8		0	
广州壹杆体育有限公司	64, 193, 671. 9 7							- 64, 193, 671. 9 7		0	
广东勤上光电科技有限公司	130, 31 4, 043. 01			- 10, 379 . 61						130, 30 3, 663. 40	
小计	528, 44 6, 897. 20			- 4, 834, 670. 45				- 115, 10 0, 132. 95		408, 51 2, 093. 80	39, 456, 679. 8 3
合计	528, 44 6, 897. 20			- 4, 834, 670. 45				- 115, 10 0, 132. 95		408, 51 2, 093. 80	39, 456, 679. 8 3

13、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		8, 988, 330. 32
合计		8, 988, 330. 32

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	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	指定为以公允价值计量且其	其他综合收益转入留存收益

				的金额	变动计入其他综合收益的原因	的原因
安徽省勤上光电科技有限公司			20,600,261.22			
江苏尚明光电有限公司			7,427,812.21		长期持有且短期内不准备出售	
广东省中科宏微半导体设备有限公司			4,000,000.00		长期持有且短期内不准备出售	
合计			32,028,073.43			

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	76,940,299.67			76,940,299.67
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	76,940,299.67			76,940,299.67
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	50,179,863.81			50,179,863.81
2. 本期增加金额	3,050,786.60			3,050,786.60
(1) 计提或摊销	3,050,786.60			3,050,786.60
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	53,230,650.41			53,230,650.41
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	23,709,649.26			23,709,649.26
2. 期初账面价值	26,760,435.86			26,760,435.86

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
LED 户外照明与景观照明厂房	8,728,463.36	产权正在办理中

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	134,879,596.26	150,750,966.03
合计	134,879,596.26	150,750,966.03

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及办公设备	EMC 项目	发改委设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	182,199,687.40	50,184,493.77	5,198,421.49	34,770,254.80	107,916,740.67	91,674,654.47	471,944,252.60
2. 本期增加金额	94,059.41	501,809.74	244,979.46	220,461.82		1,823,223.06	2,884,533.49
(1) 购置		501,809.74	244,979.46	217,446.30		1,823,223.06	2,787,458.56
(2) 在建工程转入	94,059.41						94,059.41
(

3) 企业合并增加							
其他				3,015.52			3,015.52
3. 本期减少金额	8,471,625.71		341,745.00	6,587,581.89			15,400,952.60
(1) 处置或报废			201,000.00	543,258.39			744,258.39
处置子公司	8,471,625.71		140,745.00	6,044,323.50			14,656,694.21
4. 期末余额	173,822,121.10	50,686,303.51	5,101,655.95	28,403,134.73	107,916,740.67	93,497,877.53	459,427,833.49
二、累计折旧							
1. 期初余额	78,232,596.53	40,075,350.65	2,108,990.03	26,314,693.52	97,257,280.49	74,274,112.61	318,263,023.83
2. 本期增加金额	2,917,209.60	545,644.07	201,230.76	706,206.72	671,724.54	1,606,375.64	6,648,391.33
(1) 计提	2,917,209.60	545,644.07	201,230.76	703,492.73	671,724.54	1,606,375.64	6,645,677.34
其他增加				2,713.99			2,713.99
3. 本期减少金额	252,789.65		244,989.20	2,795,661.82			3,293,440.67
(1) 处置或报废			110,047.50	229,507.85			339,555.35
处置子公司	252,789.65		134,941.70	2,566,153.97			2,953,885.32
4. 期末余额	80,897,016.48	40,620,994.72	2,065,231.59	24,225,238.42	97,929,005.03	75,880,488.25	321,617,974.49
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	92,925,104.62	10,065,308.79	3,036,424.36	4,177,896.31	7,057,472.90	17,617,389.28	134,879,596.26

2. 期初 账面价值	103,967,09 0.87	10,109,143 .12	3,089,431. 46	8,455,561. 28	7,729,197. 44	17,400,541 .86	150,750,96 6.03
---------------	--------------------	-------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------	--------------------

(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
房屋及建筑物	419,716.78
机器设备	492,425.37
其他设备	9,529.19
合计	921,671.34

(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 照明事业二部车间	24,205,987.00	部分建筑物存在超红线问题。
合计	24,205,987.00	

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	402,450,479.80	400,319,975.54
合计	402,450,479.80	400,319,975.54

(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
广州机场 EMC	8,714,239.50	8,714,239.50		8,714,239.50	8,714,239.50	
上海奉贤校区 工程	400,387,961. 49		400,387,961. 49	399,862,549. 80		399,862,549. 80
其他项目	2,062,518.31		2,062,518.31	457,425.74		457,425.74
合计	411,164,719. 30	8,714,239.50	402,450,479. 80	409,034,215. 04	8,714,239.50	400,319,975. 54

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
上海奉贤	703,159,23	399,862,54	525,411.69			400,387,96	72.18%	75%	134,039,86			其他

校区工程	8.00	9.80				1.49			0.46		
合计	703,159,238.00	399,862,549.80	525,411.69			400,387,961.49			134,039,860.46		

17、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	230,592,865.11	230,592,865.11
2. 本期增加金额	16,227,671.79	16,227,671.79
租赁	16,234,077.27	16,234,077.27
重估调整	-6,405.48	-6,405.48
3. 本期减少金额	246,820,536.90	246,820,536.90
租赁到期	34,569,616.29	34,569,616.29
处置子公司	212,250,920.61	212,250,920.61
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额	58,515,398.96	58,515,398.96
2. 本期增加金额	19,682,586.71	19,682,586.71
(1) 计提	19,676,499.61	19,676,499.61
重估调整	6,087.10	6,087.10
3. 本期减少金额	78,197,985.67	78,197,985.67
(1) 处置		
租赁到期	7,094,677.71	7,094,677.71
处置子公司	71,103,307.96	71,103,307.96
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	172,077,466.15	172,077,466.15

18、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	商标权	软件	EMC 项目	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	250,848,609.00		119,808,962.49	200,000.00	46,789,342.16	55,881,037.66	473,527,951.31
2. 本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额			46,500.00		40,908,279.21		40,954,779.21
(1) 处置							
处置子公司			46,500.00		40,908,279.21		40,954,779.21
4. 期末余额	250,848,609.00		119,762,462.49	200,000.00	5,881,062.95	55,881,037.66	432,573,172.10
二、累计摊销							
1. 期初余额	4,047,800.58		71,328,330.79	181,666.50	12,935,030.46	55,822,146.82	144,314,975.15
2. 本期增加金额	2,987,716.00		4,233,184.50	10,000.00	59,585.70		7,290,486.20
(1) 计提	2,987,716.00		4,233,184.50	10,000.00	59,585.70		7,290,486.20
3. 本期减少金额			46,500.00		7,729,679.82		7,776,179.82
(1) 处置							
处置子公司			46,500.00		7,729,679.82		7,776,179.82
4. 期末余额	7,035,516.58		75,515,015.29	191,666.50	5,264,936.34	55,822,146.82	143,829,281.53
三、减值准备							
1. 期初余额			12,152,526.99		33,267,645.11		45,420,172.10
2. 本期增加金额							
(1) 计提							

3. 本期减少金额					33,267,645.11		33,267,645.11
(1) 处置							
处置子公司					33,267,645.11		33,267,645.11
4. 期末余额			12,152,526.99				12,152,526.99
四、账面价值							
1. 期末账面价值	243,813,092.42		32,094,920.21	8,333.50	616,126.61	58,890.84	276,591,363.58
2. 期初账面价值	246,800,808.42		36,328,104.71	18,333.50	586,666.59	58,890.84	283,792,804.06

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%

19、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		
多功能模块化智能式 LED 路灯	11,555,973.13	966,431.74						12,522,404.87
基于物联网多杆合一灯杆系统设计开发	11,871,223.95	1,069,806.16						12,941,030.11
高耐候性一体化 LED 路灯	2,036,723.70	288,770.10						2,325,493.80
高效防水、免线槽 LED 景观照明灯开发	1,881,611.10	352,909.62						2,234,520.72
合计	27,345,531.88	2,677,917.62						30,023,449.50

20、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	1,995,314,66			1,995,314,66		0.00

科技有限公司	7.97			7.97		
合计	1,995,314,66 7.97			1,995,314,66 7.97		0.00

(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	1,995,314,66 7.97			1,995,314,66 7.97		0.00
合计	1,995,314,66 7.97			1,995,314,66 7.97		0.00

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费及其他	2,436,817.48	1,313,838.85	1,449,158.67	886,303.51	1,415,194.15
合计	2,436,817.48	1,313,838.85	1,449,158.67	886,303.51	1,415,194.15

22、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	383,675,675.22	62,791,921.77	340,288,955.35	55,232,561.39
可抵扣亏损	24,445,257.53	6,111,314.38	49,543,234.73	12,385,808.68
广告宣传费			9,147,512.88	2,286,878.22
预计负债	269,848.09	40,477.21	241,802.20	36,270.33
政府补助	50,834,106.86	7,625,116.03	54,141,823.53	8,121,273.53
合计	459,224,887.70	76,568,829.39	453,363,328.69	78,062,792.15

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		76,568,829.39		78,062,792.15

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	81,142,804.92	299,116,122.21
资产减值准备	273,484,364.74	2,383,677,952.00

合计	354,627,169.66	2,682,794,074.21
----	----------------	------------------

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022		10,641,889.81	
2023	15,608,873.62	17,864,782.81	
2024	16,544,358.85	35,136,345.72	
2025	11,607,624.44	83,256,273.60	
2026	34,344,621.75	152,216,830.27	
2027	3,037,326.26		
合计	81,142,804.92	299,116,122.21	

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
1 年以内（含 1 年）	49,689,893.32	100,698,488.99
1-2 年（含 2 年）	5,916,386.20	7,187,375.89
2-3 年（含 3 年）	6,365,742.78	15,147,833.65
3 年以上	23,869,512.35	18,263,851.63
合计	85,841,534.65	141,297,550.16

(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
供应商 A	2,180,102.00	未到结算期
供应商 B	1,117,800.00	未到结算期
供应商 C	5,144,000.00	未到结算期
供应商 D	1,078,756.40	未到结算期
供应商 E	1,281,440.44	诉讼
合计	10,802,098.84	

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	38,868,060.84	218,679,475.98
合计	38,868,060.84	218,679,475.98

25、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	43,163,039.88	153,382,102.55	186,779,273.20	9,765,869.23
二、离职后福利-设定提存计划	6,843,706.68	8,535,444.30	15,376,708.54	2,442.44
三、辞退福利	171,959.92	2,679,921.68	2,851,881.60	
合计	50,178,706.48	164,597,468.53	205,007,863.34	9,768,311.67

(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	36,172,895.72	137,066,110.12	163,554,859.28	9,684,146.56
2、职工福利费	21,037.00	3,260,313.70	3,244,254.70	37,096.00
3、社会保险费	4,324,603.56	3,229,519.59	7,538,212.93	15,910.22
其中：医疗保险费	4,040,576.88	2,844,220.21	6,868,983.59	15,813.50
工伤保险费	107,458.80	182,270.07	289,715.85	13.02
生育保险费	176,567.88	203,029.31	379,513.49	83.70
4、住房公积金	2,490,478.63	1,910,439.00	4,376,203.63	24,714.00
5、工会经费和职工教育经费	154,024.97	232,548.36	382,570.88	4,002.45
6、短期带薪缺勤		1,868.00	1,868.00	
其他短期薪酬		7,681,303.78	7,681,303.78	
合计	43,163,039.88	153,382,102.55	186,779,273.20	9,765,869.23

(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	6,595,957.68	8,239,348.20	14,832,887.88	2,418.00
2、失业保险费	247,749.00	296,096.10	543,820.66	24.44
合计	6,843,706.68	8,535,444.30	15,376,708.54	2,442.44

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	32,732,125.39	38,498,990.12
企业所得税	12,460,534.05	11,456,256.33
个人所得税	8,096.17	314,280.51
城市维护建设税	502,236.87	400,762.66
房产税	601,471.13	619,261.54
土地使用税	15,894.19	32,372.66

教育费附加	523,606.05	378,308.69
印花税	0.02	29,579.92
其他	470.67	4,703.52
合计	46,844,434.54	51,734,515.95

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	39,801,967.63	43,223,205.19
合计	39,801,967.63	43,223,205.19

(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	7,447,469.72	7,905,863.26
往来款	23,817,473.31	17,927,158.67
房租		5,772,929.25
装修款		2,403,619.31
物业及水电		1,048,479.02
应付费用款		547,824.17
其他	8,537,024.60	7,617,331.51
合计	39,801,967.63	43,223,205.19

28、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	1,657,517.11	1,458,721.96
一年内到期的租赁负债		57,271,025.60
合计	1,657,517.11	58,729,747.56

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,972,640.06	8,142,707.10
合计	2,972,640.06	8,142,707.10

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		64,619,800.19
1-2 年		53,071,595.21

2-3 年		35,160,374.06
3-4 年		23,828,782.28
4-5 年		9,029,230.12
5 年以上		4,625,868.49
未确认融资费用		-14,524,131.75
一年内到期的租赁负债		-57,271,025.60
合计		118,540,493.00

31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	7,871,960.71	7,871,960.71
合计	7,871,960.71	7,871,960.71

(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	9,529,477.82	9,330,682.67
减：一年内到期的长期应付款	1,657,517.11	1,458,721.96
合计	7,871,960.71	7,871,960.71

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	269,848.09	241,802.20	计提产品质量保证
合计	269,848.09	241,802.20	

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
与资产相关政府补助	36,919,601.31		2,891,050.00	34,028,551.31	详见下表
无形资产转让以及商标许可金额	17,222,222.22		416,666.67	16,805,555.55	
合计	54,141,823.53		3,307,716.67	50,834,106.86	

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
大尺寸超薄、动态平板显示新型半导体照明背光源关键技术研究补助	2,800,000.00			700,000.00			2,100,000.00	与资产相关

资金								
人眼舒适、环境友好的 LED 路灯的研究及产业化课题	65,083.33			35,500.00			29,583.33	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源关键技术研究	600,000.00			150,000.00			450,000.00	与资产相关
LED 路灯的优化设计与示范-1	330,000.00			180,000.00			150,000.00	与资产相关
勤上半导体照明技术与应用研发基地	13,750.00			7,500.00			6,250.00	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	32,083.33			17,500.00			14,583.33	与资产相关
基于无线网络的 LED 照明智能集控系统	11,458.33			6,250.00			5,208.33	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	36,666.67			20,000.00			16,666.67	与资产相关
收国家财政部高技术研究资助金	64,166.67			35,000.00			29,166.67	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	82,500.00			45,000.00			37,500.00	与资产相关
人眼舒适、环境友好的 LED 路灯的研究及产业化、高功率 LED 专用驱动芯片关键技术研究、自给式风光互补大功率 LED 智能化路灯的研发与示范	68,841.99			37,550.00			31,291.99	与资产相关
高可靠大功率 LED 智能驱动	458,334.33			250,000.00			208,334.33	与资产相关

电源技术研发及应用								
低眩光、高均匀性新型 LED 道路照明灯具开发	48,950.00			26,700.00			22,250.00	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	55,000.00			30,000.00			25,000.00	与资产相关
国产芯片 LED 隧道灯集成及应用研究	440,000.00			220,000.00			220,000.00	与资产相关
创新方法的智能型风光互补 LED 路灯研究	15,000.00			7,500.00			7,500.00	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	1,087,499.99			225,000.00			862,499.99	与资产相关
支撑计划 2011BAE01B03	37,800.00			18,900.00			18,900.00	与资产相关
支撑计划 2011BAE01B04	38,800.00			19,400.00			19,400.00	与资产相关
第三批省战略性新兴产业发展专项资金-LED	6,286,666.67			410,000.00			5,876,666.67	与资产相关
LED 照明标准光组件的研究与实施合作协议的补充协议	1,050,000.00			75,000.00			975,000.00	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	2,600,000.00			162,500.00			2,437,500.00	与资产相关
2013 年配套国家科技项目资助	1,225,000.00			87,500.00			1,137,500.00	与资产相关
新型高导热 LED 封装基板及模块化光源	315,000.00			78,750.00			236,250.00	与资产相关
低位 LED 照明灯具应用技术开发	182,000.00			45,500.00			136,500.00	与资产相关
合计	36,919,601.31			2,891,050.00			34,028,551.31	

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	1,506,156,686.00	0	0	0	0	0	1,506,156,686.00

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）	3,419,625,798.32	0	0	3,419,625,798.32
其他资本公积	56,516,146.59	0	0	56,516,146.59
合计	3,476,141,944.91	0	0	3,476,141,944.91

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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,439,481.89	8,988,330.32				8,988,330.32		11,427,812.21
其中：重新计量设定受益计划变动额	6,417,884.28							6,417,884.28
其他权益工具投资公允价值变动	3,978,402.39	8,988,330.32				8,988,330.32		5,009,927.93
二、将重分类进损益的其他综合收益	854,927.75	1,210,667.32				1,210,667.32		355,739.57
外币财务报表折算差额	854,927.75	1,210,667.32				1,210,667.32		355,739.57
其他综合收益合计	1,584,554.14	10,198,997.64				10,198,997.64		11,783,551.78

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	0	0	62,599,176.36
合计	62,599,176.36	0	0	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	-2,318,135,483.46	-1,455,725,919.18
调整后期初未分配利润	-2,318,135,483.46	-1,455,725,919.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	93,554,148.83	-862,409,564.28
期末未分配利润	-2,224,581,334.63	-2,318,135,483.46

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	428,929,025.08	348,051,684.73	635,580,697.97	545,197,082.21
其他业务	5,205,839.36	17,912,812.56	3,327,544.42	4,414,983.76
合计	434,134,864.44	365,964,497.29	638,908,242.39	549,612,065.97

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	户外照明	户外庭院用品	景观亮化	室内照明	教育培训	其他	合计
商品类型			18,842,368.12	259,668,711.40	27,318,628.30	255,967.63	122,841,019.53	2,330.10	428,929,025.08
其中：									
制造业			18,842,368.12	259,668,711.40	27,318,628.30	255,967.63		2,330.10	306,088,005.55
教育培训							122,841,019.53		122,841,019.53
按经营地区分类			18,842,368.12	259,668,711.40	27,318,628.30	255,967.63	122,841,019.53	2,330.10	428,929,025.08
其中：									
内销			13,505,723.08	2,462,879.40	6,277,577.77	137,144.29	122,841,019.53	2,330.10	145,226,674.17
外销			5,336,645.04	257,205,832.00	21,041,050.53	118,823.34			283,702,350.91
市场或客户类型									

其中：									
合同类型									
其中：									
按商品转让的时间分类			18,842,368.12	259,668,711.40	27,318,628.30	255,967.63	122,841,019.53	2,330.10	428,929,025.08
其中：									
在某一时点转让			17,056,014.94	259,668,711.40	27,318,628.30	255,967.63	122,841,019.53	2,330.10	427,142,671.90
在某一时段内转让			1,786,353.18						1,786,353.18
按合同期限分类									
其中：									
按销售渠道分类									
其中：									
合计									

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 318,411,900.00 元，其中，47,761,785.00 元预计将于 2022 年度确认收入，47,761,785.00 元预计将于 2023 年度确认收入，95,523,570.00 元预计将于 2024 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	1,197,390.67	1,579,763.21
教育费附加	1,149,495.49	1,446,786.44
房产税	185,351.15	19,024.20
土地使用税	18,882.10	38,300.47
印花税	228,575.50	241,642.70
其他	37,293.92	55,439.40
合计	2,816,988.83	3,380,956.42

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,215,844.50	11,238,557.38
办公费	3,988,227.04	5,396,791.59
无形资产摊销	10,000.02	2,967,021.42
业务宣传费	389,839.03	8,486,325.24
售后服务费	13,463,345.01	2,938,008.98

业务招待费	268,909.58	447,170.63
差旅费	458,355.26	826,820.19
检测认证费	223,050.80	272,566.75
折旧费	486,282.38	589,684.00
其他	8,872,864.14	13,455,101.89
合计	34,376,717.76	46,618,048.07

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,842,721.34	34,785,367.99
业务招待费	911,990.99	1,783,555.54
修理费	1,474,319.77	252,059.77
招聘费	255,857.42	59,414.89
低值易耗品摊销	107,200.57	547,129.00
固定资产折旧	884,924.42	881,618.86
无形资产摊销	3,007,301.72	2,122,114.75
技术转让及服务		1,700,000.00
保险费	373,203.67	2,453.80
租赁费	2,024,501.31	3,276,851.89
办公费	2,999,516.99	2,069,239.97
差旅费	1,348,451.02	1,107,915.09
中介机构费用	25,973,910.36	1,019,376.00
商务费	2,600,000.00	8,752,238.48
其他	1,668,504.85	7,712,588.23
合计	78,472,404.43	66,071,924.26

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,711,312.97	1,680,869.77
材料费	4,366,515.82	962,351.98
折旧与摊销	6,126.93	19,979.80
其他	1,298,067.47	5,944,597.74
合计	7,382,023.19	8,607,799.29

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,160,012.49	
其中：租赁负债的利息费用	1,961,217.34	
减：利息收入	6,508,670.95	1,213,138.82
汇兑损益	-26,012,798.47	17,235,327.92
银行手续费	448,534.51	981,064.89
其他	117,754.24	-174,810.48
合计	-29,795,168.18	16,828,443.51

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
政府补助	1,025,001.01	3,759,809.29
代扣个人所得税手续费返还	220,977.49	
递延收益转入	2,891,050.00	
其他	18,985.80	
合计	4,156,014.30	3,759,809.29

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	-4,834,670.43	1,282,101.14
处置长期股权投资产生的投资收益	181,957,275.65	3,064,762.74
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,063,132.06	
处置交易性金融资产取得的投资收益		6,593,036.18
合计	179,185,737.28	10,939,900.06

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	93,102.81	1,734,222.74
合计	93,102.81	1,734,222.74

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	-24,063,563.91	-19,755,370.40
长期应收款坏账损失		-9,417,898.73
应收票据坏账损失		10,763.78
应收账款坏账损失	-38,681,048.97	-19,462,347.55
合计	-62,744,612.88	-48,624,852.90

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,206,061.38	
十二、合同资产减值损失	-107,256.52	
合计	-12,313,317.90	

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
固定资产处置利得或损失	-60,952.50	-23,620.70
其他	687,249.18	
合计	626,296.68	-23,620.70

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
业绩对赌股权回购收益		18,417,465.36	
非流动资产毁损报废利得	91,783.78	21,301.86	91,783.78
与日常活动无关的政府补助	571,808.67	372,281.97	571,808.67
违约赔偿收入		66,367.00	
其他	2,625,805.32	2,317,471.20	2,625,805.32
合计	3,289,397.77	21,194,887.39	3,289,397.77

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	13,000.00		13,000.00
罚款支出	14,096.53		14,096.53
非流动资产毁损报废损失	224,441.70	1,524,671.33	224,441.70
其他	833,472.48	1,632,494.08	833,472.48
合计	1,085,010.71	3,157,165.41	1,085,010.71

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	-28,371.81	4,612,510.10
递延所得税费用	-7,390,209.01	-2,646,594.63
合计	-7,418,580.82	1,965,915.47

(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	86,125,008.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,201,457.59
子公司适用不同税率的影响	3,264,054.39

调整以前期间所得税的影响	-107,881.38
非应税收入的影响	1,201,293.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	105,669.05
使用前期末确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-54,630,655.95
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	28,889,182.46
研发费加计扣除的影响	-1,107,498.13
其他	-234,202.19
所得税费用	-7,418,580.82

54、其他综合收益

详见附注 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	684,376.19	403,692.17
利息收入	8,906,286.19	816,841.79
保证金收入	8,912,448.46	2,204,193.19
往来款及其他	11,369,298.05	121,786,890.22
合计	29,872,408.89	125,211,617.37

(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	33,015,946.70	41,485,190.70
保证金\押金	615,861.50	2,041,379.00
捐赠支出	13,000.00	
往来款及其他支出	11,206,299.34	50,270,460.07
合计	44,851,107.54	93,797,029.77

(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
收回专用资金	2,400,000.00	
合计	2,400,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的现金损失	37,264,241.26	

合计	37,264,241.26	
----	---------------	--

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	6,676.25	
合计	6,676.25	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费用	18,762,255.90	
合计	18,762,255.90	

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	93,543,589.29	-68,353,730.14
加：资产减值准备	75,057,930.78	48,624,852.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,696,463.94	13,192,934.00
使用权资产折旧	19,676,499.61	
无形资产摊销	7,290,486.20	11,331,368.43
长期待摊费用摊销	1,449,158.67	11,201,776.27
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）	-626,296.68	23,620.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	132,657.92	1,524,671.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-93,102.81	-1,734,222.74
财务费用（收益以“-”号填列）	-23,852,785.98	18,216,392.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-179,185,737.28	-10,939,900.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,493,962.76	-2,645,228.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号	123,182,123.26	-31,770,084.69

填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-62,635,229.73	42,179,617.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,144,740.03	-95,980,240.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	50,984,979.92	-65,128,173.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	694,856,964.46	414,571,423.08
减: 现金的期初余额	730,674,881.21	482,107,110.97
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-35,817,916.75	-67,535,687.89

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1.00
其中:	
其中: 广州龙文教育科技有限公司	1.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	37,264,242.26
其中:	
广州龙文教育科技有限公司	35,848,950.89
北京龙文云教育科技有限公司	1,415,291.37
其中:	
处置子公司收到的现金净额	-37,264,241.26

(3) 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	694,856,964.46	730,674,881.21
其中: 库存现金	855,676.64	982,822.14
可随时用于支付的银行存款	694,001,287.82	727,432,779.88
可随时用于支付的其他货币资金		2,259,279.19
三、期末现金及现金等价物余额	694,856,964.46	730,674,881.21

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	17,799,542.22	保函保证金、支付监管等
合计	17,799,542.22	

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	10,337,564.10	6.7114	69,379,527.70
欧元			
港币	1,149,803.21	0.85519	983,300.21
应收账款			
其中：美元	59,638,471.41	6.7114	400,257,637.02
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
计入递延收益的政府补助		详见附注七注释 33	2,891,050.00
计入其他收益的政府补助	1,025,001.01	详见附注七注释 45	1,025,001.01
合计	1,025,001.01		3,916,051.01

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广州龙文教育科技有限公司、北京龙文云教育科技有限公司	1.00	100.00%	股权转让	2022年04月15日	控制权转移	180,264,370.20	-	-	-	-	-	-

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

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	
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	综合		100.00%	设立
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	东莞	东莞	教育咨询	100.00%		设立

有限公司						
勤上（北京）咨询管理有限公司	北京	北京	综合	100.00%		设立
宁波梅山保税港区彝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	99.88%	0.12%	设立
广东勤上智慧城市科技有限公司	东莞	东莞	制造		100.00%	设立
深圳市勤上节能科技有限公司	深圳	深圳	贸易		98.66%	设立
勤上实业（香港）有限公司	香港	香港	贸易		100.00%	设立
东莞市勤上光电智慧城市研究院	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
东莞市雾嘉光电有限公司	东莞	东莞	制造		100.00%	设立
深圳市辉璟光电科技有限公司	深圳	深圳	制造		100.00%	设立
东莞市迅迪华光电科技有限公司	东莞	东莞	制造		100.00%	设立
广州市艺宝光电科技有限公司	广州	广州	制造		100.00%	设立
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
北京龙举云兴教育科技有限公司	北京	北京	教育咨询		100.00%	收购
上海澳展投资咨询有限公司	上海	上海	教育咨询		100.00%	收购
上海奉贤区爱迪思培训学校	上海	上海	教育咨询		100.00%	收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

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	
浙江彩易达光电有限公司	浙江	浙江	生产	25.50%		权益法
东莞市煜光照明有限公司	东莞	东莞	生产		31.29%	权益法
广东勤上光电科技有限公司	东莞	东莞	综合		40.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(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		
	浙江彩易达光电有限公司	东莞市煜光照明有限公司	广东勤上光电科技有限公司	浙江彩易达光电有限公司	东莞市煜光照明有限公司	广东勤上光电科技有限公司
流动资产	157,397,554.69	679,638,793.73	6,592,224.18	255,925,498.97	165,624,768.96	175,790.69
非流动资产	87,572,276.57	137.04	258,051,986.73	80,411,003.58	502,026,551.06	262,005,274.97
资产合计	244,969,831.26	679,638,930.77	264,644,210.91	336,336,502.55	667,651,320.02	262,181,065.66
流动负债	155,715,365.98	3,233,891.55	16,543,762.47	172,405,108.67	23,551,071.57	14,054,668.19
非流动负债	35,576,306.10			63,245,766.04		
负债合计	191,291,672.08	3,233,891.55	16,543,762.47	235,650,874.71	23,551,071.57	14,054,668.19
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	53,678,159.18	676,405,039.22	248,100,448.44	100,685,627.84	644,100,248.45	248,126,397.47
按持股比例计算的净资产份额	13,687,930.59	211,647,136.77	99,240,179.38	25,674,835.10	201,538,967.74	99,250,558.99
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值						
存在公开报价						

的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	30,047,362.06			97,685,089.94		
净利润	18,670,304.72	-202,502.84	-25,949.03	12,872,729.09	-20,451.29	-22,997.34
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	18,670,304.72	-202,502.84	-25,949.03	12,872,729.09	-20,451.29	-22,997.34
本年度收到的来自联营企业的股利						

十、与金融工具相关的风险

本公司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六相关项目。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。

信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

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。

截止 2022 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	1,273,564.55	
应收账款	575,680,978.20	240,447,033.91
其他应收款	85,870,070.60	42,049,197.64
长期应收款（含一年内到期的款项）	278,507,444.12	148,943,790.71
合计	941,332,057.47	431,440,022.26

流动性风险

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。

本公司定期检查当前和预期的资金流动性需求，以及是否符合借款合同的规定，以确保公司维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足长短期的流动资金需求。

市场风险，是指公司金融工具因经济环境、汇率、利率和其它价格变动而发生的公允价值或未来现金流量变化的风险。

汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。公司承受外汇风险主要与美元、欧元、港币有关，除公司在香港的子公司以港币进行采购和销售外，公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、港币及其他小额外币余额外，公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对公司的经营业绩产生影响。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	港币项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	1,540,299.21	983,300.21	2,523,599.42
应收账款	400,257,637.02		400,257,637.02
小计	401,797,936.23	983,300.21	402,781,236.44
外币金融负债：			
合同负债	14,124,747.41		14,124,747.41
小计	14,124,747.41		14,124,747.41

利率风险

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

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

价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于 2021 年 12 月 31 日，本公司因归类为可供出售权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

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

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、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九（一）在子公司中的权益。

2、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（二）在合营安排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
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
浙江彩易达光电有限公司	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
广东勤上光电科技有限公司	本公司持股 5%以上的参股公司

3、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
温州龙文艺术培训有限公司	股东控制的公司
深圳龙文教育咨询有限公司	股东控制的公司
廊坊市龙文一对一文化传播有限公司	股东控制的公司
泉州龙文教育信息咨询有限公司	股东控制的公司
太原龙文培训学校	股东控制的公司
西安龙文商务信息咨询有限公司	股东控制的公司
宜宾市翠屏区龙文学校	股东控制的公司
宜宾龙文投资有限公司	股东控制的公司
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
广州龙文教育科技有限公司	本公司董事、高级管理人员持股并担任核心职位的其他企业控制的公司
北京龙文云教育科技有限公司	本公司董事、高级管理人员持股并担任核心职位的其他企业控制的公司

4、关联交易情况

（1）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
浙江彩易达光电有限公司	设备、房产		361,684.08

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,467,325.27	2,799,871.95

5、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	2,908,686.55	2,908,686.55	4,995,348.00	4,995,348.00
	西安龙文商务信息咨询有限公司			200,000.00	
	厦门龙舞九霄教育科技有限公司			1,118,900.00	1,118,900.00
	泉州龙文教育信息咨询有限公司			1,436,200.00	1,436,200.00
	深圳龙文教育咨询有限公司			3,056,100.00	3,056,100.00
	东莞市寮步龙文培训中心			3,289,900.00	3,289,900.00
	廊坊市龙文一对一文化传播有限公司			801,600.00	801,600.00
	太原龙文培训学校			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
	宜宾龙文投资有限公司			5,715,129.50	5,715,129.50
其他应收款					
	浙江彩易达光电有限公司			636,964.51	61,403.38
	江苏尚明光电有限公司	545,858.00	253,161.30	545,858.00	52,620.71
	北京龙舞九霄股权投资中心（有限合伙）			1,000.00	1.78
	北京龙啸天下教			1,000.00	1.78

	育咨询中心（有限合伙）				
	宜宾市翠屏区龙文学校			878,400.00	878,400.00

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款			
	东莞市煜光照明有限公司	700,000.00	890,000.00
	温州龙文艺术培训有限公司		30.00
	太原龙文培训学校		130.00
	北京龙文云教育科技有限公司	9,664,577.82	
	广州龙文教育科技有限公司	3,536,006.45	
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

十三、 承诺及或有事项

1、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

本报告期无新增重要的未决诉讼形成的或有事项，其他重要事项参见“（十四）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项”的相关内容。

（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。

十四、 其他重要事项

1、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

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

报告期内，本公司剥离了教育培训业务，处置后的业务单一，主要为半导体照明业务，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 控股股东、实际控制人和一致行动人股份冻结事项

本公司通过中国证券登记结算有限责任公司股份冻结明细查询了解到，控股股东东莞勤上集团有限公司（下称：勤上集团）所持有本公司的全部股份被冻结，截至报告日，勤上集团持有本公司股份 254,965,370 股，占总股本的 16.79%，其中被冻结股份为 254,965,370 股，占勤上集团持有本公司股份的 100%。

本公司通过中国证券登记结算有限责任公司股份冻结明细查询了解到，实际控制人李旭亮先生所持有本公司的全部股份被冻结，截至报告日，李旭亮先生持有本公司股份 88,183,421 股，占总股本的 5.81%，其中被冻结股份为 88,183,421 股，占李旭亮先生持有本公司股份的 100%。

本公司通过中国证券登记结算有限责任公司股份冻结明细查询了解到，实际控制人李旭亮先生之一致行动人温琦女士所持有本公司的全部股份被冻结，截至报告日，温琦女士持有本公司股份 10,430,000 股，占总股本的 0.69%，其中被冻结股份为 10,430,000 股，占温琦女士持有本公司股份的 100%。

2020 年 6 月 9 日，控股股东勤上集团及实际控制人李旭亮、温琦日收到了北京市第二中级人民法院送达的《应诉通知书》（[2020]京 02 民初 153 号）等案件相关材料。北京市第二中级人民法院已受理原告上海浦东发展银行股份有限公司济南分行（以下简称“浦发银行济南分行”）与被告勤上集团、李旭亮、温琦及第三人中粮信托有限责任公司（以下简称“中粮信托”）合同纠纷一案。根据浦发银行济南分行及山东省金融资产管理股份有限公司作为出资方与中粮信托签订的《信托合同》及补充协议，中粮信托与勤上集团、李旭亮、温琦分别签订的《股票收益权转让及回购合同》、《股票质押合同》、《保证合同》及其补充协议约定，勤上集团以其持有公司的 23,300 万股提供质押担保，通过股票收益权转让及回购业务交易向中粮信托融资 14.5 亿元，李旭亮、温琦为勤上集团的债务承担连带保证责任。浦发银行济南分行认为，由于勤上集团未按时向中粮信托支付回购固定价款及溢价款，构成违约，且中粮信托未履行受托人职责，因此浦发银行济南分行向法院提起诉讼，请求判令：①勤上集团向浦发银行济南分行支付回购固定价款 10.5 亿元，及自 2017 年 12 月 21 日起至实际清偿之日止的溢价款（以 10.5 亿元为基数，按年化 7.26% 计算；暂计至 2019 年 12 月 20 日为 154,577,500 元）；②勤上集团以其出质的本公司 233,000,000 股承担质押担保责任，浦发银行济南分行就该股票折价、拍卖、变卖后的价款在上述第①项范围内优先受偿；③李旭亮、温琦就勤上集团的上述债务承担连带保证责任。

北京市第二中级人民法院于 2021 年 2 月作出（2020）京 02 民初 153 号民事判决：一、东莞勤上集团有限公司于本判决生效后十日内，向上海浦东发展银行股份有限公司济南分行支付回购价款 1,050,000,000 元及溢价款（以 1,050,000,000 元为基数，按年利率 7.26% 计算，自 2017 年 12 月 21 日起至实际清偿之日止）；二、上海浦东发展银行股份有限公司济南分行就东莞勤上集团有限公司出质的东莞勤上光电股份有限公司股票（股票简称：勤上股份；股票代码：002638）233,000,000 股的折价或者拍卖、变卖所得价款，在本判决第一项确定的范围内优先受偿；三、李旭亮、温琦对本判决第一项确定的东莞勤上集团有限公司的债务，向上海浦东发展银行股份有限公司济南分行承担连带保证责任。承担保证责任后，李旭亮、温琦有权向东莞勤上集团有限公司追偿。前述判决为一审判决结果，最终需以终审判决结果为准。东莞勤上集团有限公司、李旭亮均对一审判决不服，已提起了上诉，截至报告日，目前该诉讼事项尚在审理中。

(2) 本公司与股东业绩补偿合同纠纷事项

本公司作为原告于 2019 年 9 月 25 日对本公司股东华夏人寿保险股份有限公司（以下简称“华夏人寿”）、北京龙舞九霄股权投资中心（有限合伙）（以下简称“龙舞九霄”）、北京龙啸天下教育咨询中心（有限合伙）（以下简称“龙啸天下”）、北京信中联股权投资中心（有限合伙）（以下简称“信中联”）、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”）应向公司履行业绩承诺补偿事宜向深圳市中级人民法院提起诉讼，并对上述被告主体持有的本公司相关股份进行了诉前财产保全。2019 年 9 月 26 日深圳市中级人民法院立案受理。案号为（2019）粤 03 民初 3869 号。

2019 年 12 月 24 日，本公司与信中利、张晶达成了和解并签署了《和解协议》。信中利、张晶以其非现金资产认购取得本公司的股份数量的 15%（合计 7,089,948 股）向本公司补偿，用于补偿本公司的全部股份由本公司以 1 元的价格回购注销。公司董事会、股东大会分别于 2019 年 12 月 27 日、2020 年 1 月 13 日审议通过了《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》及《关于提请股东大会授权董事会全权办理业绩承诺补偿方案实施相关事宜的议案》。截至报告日，公司尚未完成上述股票回购注销手续。

2020 年 6 月 2 日，本公司与创东方达成了和解并签署了附生效条件的《和解协议》，创东方将以其非现金资产认购取得本公司的股份数量的 15%（合计 444,445 股）向本公司补偿，用于补偿本公司的全部股份由本公司以 1 元的价格回购注销。目前该《和解协议》尚未达到生效条件，待深圳市中级人民法院关于（2019）粤 03 民初 3869 号案件第一次开庭审理次日起生效（若生效裁判裁决深圳市中级人民法院对该案无管辖权，则本协议在管辖权异议生效次日起生效）。协议生效后，公司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。

2020 年 11 月 27 日，本公司与曾勇、朱松达成了和解并签署了《和解协议》，本公司于 2020 年 11 月 30 日、2020 年 12 月 22 日分别召开了第五届董事会第七次会议、2020 年第七次临时股东大会，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》。本公司以总价人民币 1 元回购曾勇、朱松因未能完成业绩承诺应补偿公司的 12,528,888 股股份并予以注销。截至报告日，本公司已完成对曾勇、朱松应补偿股份的回购注销手续。

截至报告日，公司尚未与华夏人寿、龙舞九霄、龙啸天下、杨勇、龙文环球就业绩补偿事宜达成一致意见，公司向深圳市中级人民法院提起的该诉讼事项正在审理中。

（3）案外人执行异议及诉讼纠纷事项

本公司于 2011 年 6 月 23 日与关联方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》，约定威亮电器以 31,693,600 元的价格将位于东莞市常平镇横江厦村的土地及地上建筑物（国有土地使用证号：东府国用（2005）第特 840 号、房产证号：粤房地证字第 C4286061、粤房地证字第 C4286062、粤房地证字第 C4286063、粤房地证字第 C4286064）（以下简称“标的资产”）转让给本公司；本公司根据《房地产转让合同》已支付全部对价款（部分价款抵消处理），并已经实际对上述标的资产占有和使用，但由于历史原因地上建筑物存在跨红线建立、超出宗地红线范围使用土地，导致上述资产未完成过户登记。2019 年 5 月 22 日，本公司收到威亮电器的《告知函》，告知标的资产被东莞市第三人民法院（以下简称“东莞三院”）查封，原因为威亮电器在未取得本公司同意和授权情况下将上述标的资产抵押给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”）。

公司为保障自身利益采取了一系列法律措施，包括提出执行异议申请、提起案外人执行异议诉讼及提起确认抵押合同无效诉讼、威亮电器作出承诺等，具体如下：

a. 执行异议申请

本公司于 2019 年 5 月 28 日向东莞三院提交《案外人执行异议申请书》，请求法院解除对标的资产的轮候查封。本公司于 2019 年 11 月 4 日收到东莞三院作出的（2019）粤 1973 执异 211、212、213、214 号《执行裁定书》，裁定驳回本公司的异议。

b. 案外人执行异议诉讼

2019 年 11 月 11 日，本公司向东莞三院提起案外人执行异议诉讼，请求“确认上述房地产转让合同合法有效，确认本公司已按合同约定支付转让款给威亮电器，确认本公司已实际占有使用标的资产，排队对标的资产的执行并解除对其查封或轮候查封”，2019 年 11 月 20 日经东莞三院受理并取得东莞三院出具的（2019）粤 1973 民初 16899 号《受理案件通知书》。另外，本公司于 2020 年 3 月向广东省东莞市中级人民法院提起诉讼（案号为（2020）粤 19 民初 25 号），请求确认“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，中信银行东莞分行对标的资产不享有抵押权，判令中信银行东莞分行和威亮电器办理标的资产注销抵押登记手续”。

2020 年 4 月 30 日，本公司收到东莞市第三人民法院（2019）粤 1973 民初 16899 号民事裁定书裁定：因本案事实部分的认定须以（2020）粤 19 民初 25 号案件的审查结果为依据，目前该案尚未于东莞市中级人民法院审结，因此本案属于必须以另一案的审理结果为依据，而另一案尚未审结的需要中止诉讼的情形，裁定中止诉讼。

c. 确认抵押合同无效诉讼

本公司于 2020 年 03 月向广东省东莞市中级人民法院提起确认抵押合同无效诉讼（案号：[2020]粤 19 民初 25 号），请求“确认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，中信银行东莞分行对标的资产不享有抵押权，

判令中信银行东莞分行和威亮电器办理标的资产注销抵押登记手续”，此诉讼为公司保障自身利益所采取的进一步法律措施。

2021 年 01 月 05 日，本公司收到广东省东莞市中级人民法院送达的《民事判决书》（[2020]粤 19 民初 25 号），广东省东莞市中级人民法院一审判决驳回本公司的全部诉讼请求，案件受理费 882,049 元由本公司承担。

2022 年 4 月 11 日，本公司收到广东省高级人民法院送达的《民事判决书》（[2021]粤民终 899 号），广东省高级人民法院二审判决驳回本公司上诉，维持原判，二审案件受理费 882,049 元由本公司承担。二审判决后，公司已申请再审。

d. 担保物权确认纠纷

本公司于 2022 年 08 月向东莞市第三中级人民法院提起担保物权确认纠纷案（[2022]粤 1973 民初 13768 号），请求“①确认被告一中信银行东莞分行与第三人威亮电器于 2015 年 7 月 8 日对位于东莞市常平镇横江厦村的 1 宗国有土地使用权【国有土地使用权证号：东府国用(2005)第特 840 号】及地上 5 宗房产【房产证号分别为：粤房地证字第 C4286061、粤房地证字第 C4286062、粤房地证字第 C4286063、粤房地证字第 1C4286064、粤房地证字第 C4286065】设立的抵押权无效，抵押登记应予注销；②确认被告二东方资产广东分公司受让相关不良资产后对前述不动产不享有抵押权和优先受偿权；③本案诉讼费由被告一和被告二承担。”此诉讼为公司保障自身利益所采取的进一步法律措施。

e. 其他

截至报告日，上述两个诉讼事项尚在审理中。此外，威亮电器已于 2019 年 11 月 29 日向本公司做出承诺：如果本公司提请的案外人执行异议诉讼一审判决败诉，在本公司收到一审判决书 30 日内，威亮电器将促成本公司购买标的资产所支付的人民币 3160 万元和相关利息支付给本公司作为保证金，如果公司提请的案外人执行异议诉讼最终败诉，前述保证金将作为本公司的损失补偿，本公司无需退还；如果本公司最终胜诉，在标的资产的其他权利消除后，公司需在 5 日内将前述保证金原路退还。为进一步妥善解决此事，保护公司及中小股东利益，确保本次非公开发行顺利实施，本次非公开发行完成后公司新任控股股东晶腾达于 2022 年 6 月 23 日出具《关于勤上股份与威亮电器〈房地产转让合同〉标的资产相关事项的承诺函》。公司于 2022 年 6 月 23 日召开第五届董事会第二十九次会议及第五届监事会第十八次会议，审议通过了《关于与威亮电器〈房地产转让合同〉标的资产相关问题解决方案的议案》。公司将积极参与诉讼，并对上述事项予以持续关注。

（4）本公司作为第三人参与诉讼事项

2016 年 8 月 1 日，本公司通过发行股份及支付现金的方式收购广州龙文 100%股权，华夏人寿保险股份有限公司（以下简称“华夏人寿”）、北京龙文环球教育科技有限公司（以下简称“龙文环球”）、杨勇均是本公司收购广州龙文事项的业绩承诺人。2018 年 7 月 19 日，华夏人寿向北京市高级人民法院起诉龙文环球、杨勇股权转让纠纷，请求“①判令龙文环球依照合同约定向华夏人寿支付业绩补偿款 365,297,516.57 元及逾期付款利息（按同期人民银行贷款利率为据自 2016 年 12 月 31 日起至判决给付之日）；②判令杨勇与龙文环球向华夏人寿承担同等数额的连带及担保支付责任；③诉讼费用由相关被告承担”。2018 年 7 月 26 日，华夏人寿向北京市高级人民法院申请财产保全，北京市高级人民法院于 2018 年 7 月 30 日做出民事裁定，并于 2018 年 8 月 1 日冻结了杨勇持有的本公司 82,081,128 股，该股份冻结对杨勇向本公司履行业绩承诺产生重大不利影响。为维护本公司权益，本公司于 2019 年 3 月 8 日向北京市高级人民法院申请以第三人的身份参加诉讼，请求“①请求驳回华夏人寿对杨勇的诉讼请求。②确认华夏人寿与龙文环球、杨勇之间于 2015 年 12 月签订的《补充协议》无效”。2019 年 9 月 20 日，本公司收到北京市高级人民法院送达的传票，通知本公司作为第三人参加诉讼。

2020 年 7 月，公司收到北京市高级人民法院送达的《民事判决书》（[2018]京民初 146 号），判决：①龙文环球于本判决生效之日起十日内给付华夏人寿业绩补偿款 365,297,516.57 元，并支付利息（其中 95,297,516.57 元的利息自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 8 月 19 日止，其中 2.7 亿元的利息自 2018 年 7 月 12 日起至 2019 年 8 月 19 日止，均按照同期中国人民银行一年期贷款基准利率计算；自 2019 年 8 月 20 日起至给付之日止，均按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算）；②驳回华夏人寿的其他诉讼请求；③驳回公司的诉讼请求。根据一审判决情况，北京市高级人民法院驳回了华夏人寿要求杨勇承担担保责任的诉讼请求，此结果有利于公司推进业绩承诺补偿事宜。华夏人寿不服一审判决，已提起上诉。2021 年 6 月，公司收到中华人民共和国最高人民法院送达的《民事判决书》（[2020]最高法民终 1250 号），判决：①维持北京市高级人民法院（2018）京民初 146 号民事判决第一项、第三项；②

变更北京市高级人民法院（2018）京民初 146 号民事判决第二项为：杨勇于本判决生效之日起十日内对龙文环球应付华夏人寿业绩补偿款中的 2.7 亿元及利息（自 2018 年 7 月 12 日起至 2019 年 8 月 19 日止，按照同期中国人民银行一年期贷款基准利率计算，自 2019 年 8 月 20 日起至实际给付之日止，按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算）承担共同清偿责任；对 95,297,516.57 元及自 2017 年 1 月 1 日起的利息（其中 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 8 月 19 日止，按照同期中国人民银行一年期贷款基准利率计算，自 2019 年 8 月 20 日起至实际给付之日止，按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算），在其持有的龙文环球 76.8% 股权价值范围内承担赔偿责任；③驳回华夏人寿的其他诉讼请求。前述判决变更了一审判决第二项，要求杨勇承担赔偿责任，此结果对杨勇向公司履行业绩承诺补偿可能产生重大不利影响，公司已提出再审申请。2022 年 2 月，公司收到中华人民共和国最高人民法院送达的《民事裁定书》（[2021]最高法民申 6319 号），法院认为公司的再审申请不符合《中华人民共和国民事诉讼法》第二百条规定的应当再审的情形，法院作出裁定：驳回公司的再审申请。公司作为第三人参与诉讼，根据该案最终判决结果，无需公司承担任何责任，但该判决对杨勇向公司履行业绩承诺补偿可能产生重大不利影响，从而间接影响公司权益。

（5）关于收到中国证券监督管理委员会广东监管局行政监管措施决定书

公司及公司董事长、总经理、董事会秘书（代）梁金成先生、财务总监邓军鸿先生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”）下发的《关于对梁金成、邓军鸿采取出具警示函措施的决定》（[2021]187 号）、《关于对东莞勤上光电股份有限公司采取责令改正措施的决定》（[2021]188 号）。涉及的主要内容有：（1）信息披露方面存在的问题。（2）财务核算方面存在的问题。（3）内幕信息管理方面的问题。

详细信息见《东莞勤上光电股份有限公司关于收到中国证券监督管理委员会广东监管局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2022-002）。

（6）《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》对公司的影响

2021 年 7 月 24 日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》（以下简称“双减政策”），随后相关主管部门出台了一系列关于规范校外培训的落地政策，对公司全资子公司龙文教育所处的教育培训行业提出了一系列的规范要求，如线下网点的设置条件、消防安全、开班管理、收费管理、广告投放等等，有效促进了龙文教育更加安全、规范地经营，同时“双减政策”也对龙文教育和公司的整体经营产生了重大不利影响。

为落实“双减政策”，维护上市公司权益，保护公司全体股东利益，尽快实现公司教育培训相关业务调整，规避教育培训行业风险，公司于 2022 年 3 月 14 日、2022 年 3 月 30 日分别召开第五届董事会第二十三次会议、2022 年第一次临时股东大会审议通过了公司将教育培训行业相关子公司广州龙文 100% 股权、北京龙文云 99% 股权转让给珠海惠卓企业管理合伙企业（有限合伙），置出了净资产为负、已经连续亏损的教育培训业务。

十五、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
其他应收款	603,587,497.00	735,600,917.78
合计	603,587,497.00	735,600,917.78

（1）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
往来款	140,800.00	157,000.00

其他	381,720.21	292,489.47
合并范围内关联方款项	603,127,119.74	735,194,759.09
合计	603,649,639.95	735,644,248.56

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	43,330.78			43,330.78
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	18,812.17			18,812.17
2022 年 6 月 30 日余额	62,142.95			62,142.95

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)	22,478,630.13
1 至 2 年	141,370,917.88
2 至 3 年	188,298,486.15
3 年以上	251,501,605.79
3 至 4 年	251,501,605.79
合计	603,649,639.95

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	43,330.78	18,812.17				62,142.95
合计	43,330.78	18,812.17				62,142.95

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
勤上光电股份有限公司	往来款	599,278,808.23	1 年以内；1-2 年；2-3 年；3-4	99.28%	0.00

			年		
上海澳展投资咨询有限公司	往来款	3,361,299.80	1 年以内；1-2 年	0.56%	0.00
勤上（北京）教育咨询有限公司	往来款	425,711.71	1 年以内；1-2 年；2-3 年；3-4 年	0.07%	0.00
社保费	其他	204,722.41	1 年以内	0.03%	19,735.24
个人所得税	其他	176,921.02	1 年以内	0.03%	17,055.19
合计		603,447,463.17		99.97%	36,790.43

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	2,326,677,218.23		2,326,677,218.23	4,248,577,192.43	1,999,999,974.20	2,248,577,218.23
对联营、合营企业投资	40,749,102.75		40,749,102.75	45,510,030.45		45,510,030.45
合计	2,367,426,320.98		2,367,426,320.98	4,294,087,222.88	1,999,999,974.20	2,294,087,218.68

(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		
广东勤上智慧城市科技工程有限公司	22,000,000.00		22,000,000.00				
上海勤上节能照明有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
广州龙文教育科技有限公司	0.00					0.00	
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	99,000,000.00				1,404,803,588.74	
宁波梅山保税港区荣享股权投资中心	800,000,000.00					800,000,000.00	
东莞市合明创业投资有限公司	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				
勤上(北京)		11,000,000				11,000,000	

咨询管理有 限公司		.00				.00	
合计	2,248,577, 218.23	110,000,00 0.00	31,900,000 .00			2,326,677, 218.23	

(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											
浙江彩 易达光 电有限 公司	45,510 ,030.4 5			- 4,760, 927.70						40,749 ,102.7 5	
小计	45,510 ,030.4 5			- 4,760, 927.70						40,749 ,102.7 5	
合计	45,510 ,030.4 5			- 4,760, 927.70						40,749 ,102.7 5	

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	-4,760,927.70	3,282,545.92
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,063,132.06	
处置交易性金融资产取得的投资收益		6,155,821.94
合计	-2,697,795.64	9,438,367.86

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,134,398.34	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,727,822.97	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损	2,156,234.87	

益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,124,476.73	
处置长期股权投资取得的投资收益	181,957,275.67	
减：所得税影响额	3,082.00	
少数股东权益影响额	39.45	
合计	191,097,087.13	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	3.38%	0.0621	0.0621
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.53%	-0.0621	-0.0621

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

不适用

4、其他

不适用

东莞勤上光电股份有限公司

董事长：梁金成

2022 年 8 月 23 日