

横店集团得邦照明股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

# 横店集团得邦照明股份有限公司

## 审计报告及财务报表

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止

|    | 目 录                   | 页 次  |
|----|-----------------------|------|
| 一、 | 审计报告                  | 1-5  |
| 二、 | 财务报表                  |      |
|    | 合并资产负债表和公司资产负债表       | 1-4  |
|    | 合并利润表和公司利润表           | 5-6  |
|    | 合并现金流量表和公司现金流量表       | 7-8  |
|    | 合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表 | 9-12 |
|    | 财务报表附注                | 1-80 |





## 审计报告

信会师报字[2019]第 ZC10061 号

横店集团得邦照明股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了横店集团得邦照明股份有限公司（以下简称得邦照明）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 审计应对                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1、应收账款的坏账准备</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <p>截止 2018 年 12 月 31 日，得邦照明合并财务报表中应收账款账面余额为人民币 1,010,018,013.00 元，坏账准备余额为人民币 61,420,023.49 元。</p> <p>得邦照明根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备，当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。</p> <p>基于应收账款账面价值重大，涉及管理层运用重大的会计估计和判断的固有不确定性，我们认为这是一项关键审计事项。</p> <p>具体披露信息请参见财务报表附注三、（十一）；关于应收账款账面余额及坏账准备见附注五、（二）。</p> | <p>我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要有：</p> <p>（1）对得邦照明信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；</p> <p>（2）分析得邦照明应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；</p> <p>（3）分析计算得邦照明资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；</p> <p>（4）获取得邦照明坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确；</p> <p>（5）通过分析得邦照明应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。</p> |
| <b>2、收入确认</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <p>如后附财务报表所示，得邦照明 2018 年度的合并营业收入 3,995,390,059.03 元，比 2017 年度 4,031,353,922.16 元减少 35,963,863.13 元，降幅 0.89%。</p> <p>由于收入是得邦照明的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将得邦照明的收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于得邦照明收入确认的会计政策见附注三、（二十四）；关于收入类别的披露见附注五、（三十一）。</p>                                                                                                                                                      | <p>我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）我们了解评估并测试了与收入相关的内部控制；</p> <p>（2）我们通过审阅销售合同与管理层的访谈，了解和评估了得邦照明的收入确认政策；</p> <p>（3）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；</p> <p>（4）结合应收账款函证、存货的监盘程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性；</p> <p>（5）针对可能出现的完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于：执行收入的截止性测试、细节测试。</p>                                                         |



#### 四、 其他信息

得邦照明管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督得邦照明的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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





**立信会计师事务所(特殊普通合伙)**  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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

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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

申 慧(项目合伙人)



中国注册会计师：

徐雪英



中国·上海

二〇一九年三月七日

横店集团得邦照明股份有限公司

合并资产负债表

2018年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产                     | 附注五  | 期末余额             | 年初余额             |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产:                  |      |                  |                  |
| 货币资金                   | (一)  | 633,511,097.75   | 454,444,986.85   |
| 结算备付金                  |      |                  |                  |
| 拆出资金                   |      |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |      |                  |                  |
| 应收票据及应收账款              | (二)  | 976,596,817.36   | 822,322,290.54   |
| 预付款项                   | (三)  | 23,454,650.75    | 40,087,784.24    |
| 应收保费                   |      |                  |                  |
| 应收分保账款                 |      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金              |      |                  |                  |
| 其他应收款                  | (四)  | 20,178,105.30    | 24,737,900.25    |
| 买入返售金融资产               |      |                  |                  |
| 存货                     | (五)  | 579,323,130.87   | 640,360,322.41   |
| 持有待售资产                 |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            | (六)  | 7,756,805.63     | 14,521,420.22    |
| 其他流动资产                 | (七)  | 827,189,493.28   | 804,706,443.64   |
| 流动资产合计                 |      | 3,068,010,100.94 | 2,801,181,148.15 |
| 非流动资产:                 |      |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | (八)  | 8,700,000.00     | 4,302,799.68     |
| 持有至到期投资                |      |                  |                  |
| 长期应收款                  | (九)  | 32,038,382.29    | 42,265,187.93    |
| 长期股权投资                 | (十)  | 19,664,593.16    | 57,911,856.63    |
| 投资性房地产                 |      |                  |                  |
| 固定资产                   | (十一) | 315,238,861.15   | 281,394,983.35   |
| 在建工程                   | (十二) | 131,264,292.19   | 45,090,383.10    |
| 生产性生物资产                |      |                  |                  |
| 油气资产                   |      |                  |                  |
| 无形资产                   | (十三) | 232,788,565.59   | 221,000,401.19   |
| 开发支出                   |      |                  |                  |
| 商誉                     |      |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | (十四) | 6,337,038.56     | 5,085,738.11     |
| 递延所得税资产                | (十五) | 19,522,573.82    | 24,369,256.21    |
| 其他非流动资产                | (十六) | 4,238,802.51     | 3,894,837.50     |
| 非流动资产合计                |      | 769,793,109.27   | 685,315,443.70   |
| 资产总计                   |      | 3,837,803,210.21 | 3,486,496,591.85 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





横店集团得邦照明股份有限公司

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益（或股东权益）        | 附注五   | 期末余额             | 年初余额             |
|------------------------|-------|------------------|------------------|
| 流动负债：                  |       |                  |                  |
| 短期借款                   | (十七)  | 204,000,000.00   |                  |
| 向中央银行借款                |       |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |       |                  |                  |
| 拆入资金                   |       |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |       |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |       |                  |                  |
| 应付票据及应付账款              | (十八)  | 825,653,880.95   | 969,092,774.04   |
| 预收款项                   | (十九)  | 95,621,454.31    | 74,416,837.27    |
| 卖出回购金融资产款              |       |                  |                  |
| 应付手续费及佣金               |       |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | (二十)  | 56,260,994.68    | 29,349,804.52    |
| 应交税费                   | (二十一) | 32,798,752.53    | 27,213,085.94    |
| 其他应付款                  | (二十二) | 44,278,414.99    | 12,761,841.02    |
| 应付分保账款                 |       |                  |                  |
| 保险合同准备金                |       |                  |                  |
| 代理买卖证券款                |       |                  |                  |
| 代理承销证券款                |       |                  |                  |
| 持有待售负债                 |       |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            | (二十三) | 420,000.00       | 420,000.00       |
| 其他流动负债                 |       |                  |                  |
| 流动负债合计                 |       | 1,259,033,497.46 | 1,113,254,342.79 |
| 非流动负债：                 |       |                  |                  |
| 长期借款                   | (二十四) | -                | 420,000.00       |
| 应付债券                   |       |                  |                  |
| 其中：优先股                 |       |                  |                  |
| 永续债                    |       |                  |                  |
| 长期应付款                  |       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬               |       |                  |                  |
| 预计负债                   |       |                  |                  |
| 递延收益                   | (二十五) | 970,000.00       | 200,000.00       |
| 递延所得税负债                |       |                  |                  |
| 其他非流动负债                |       |                  |                  |
| 非流动负债合计                |       | 970,000.00       | 620,000.00       |
| 负债合计                   |       | 1,260,003,497.46 | 1,113,874,342.79 |
| 所有者权益（或股东权益）：          |       |                  |                  |
| 实收资本（或股本）              | (二十六) | 408,000,000.00   | 408,000,000.00   |
| 其他权益工具                 |       |                  |                  |
| 其中：优先股                 |       |                  |                  |
| 永续债                    |       |                  |                  |
| 资本公积                   | (二十七) | 921,904,317.12   | 921,904,317.12   |
| 减：库存股                  |       |                  |                  |
| 其他综合收益                 | (二十八) | 1,982,119.40     | -1,455,115.22    |
| 专项储备                   |       |                  |                  |
| 盈余公积                   | (二十九) | 127,273,233.08   | 109,864,652.36   |
| 一般风险准备                 |       |                  |                  |
| 未分配利润                  | (三十)  | 1,111,291,097.09 | 934,308,394.80   |
| 归属于母公司所有者权益合计          |       | 2,570,450,766.69 | 2,372,622,249.06 |
| 少数股东权益                 |       | 7,348,946.06     |                  |
| 所有者权益（或股东权益）合计         |       | 2,577,799,712.75 | 2,372,622,249.06 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计      |       | 3,837,803,210.21 | 3,486,496,591.85 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

横店集团得邦照明股份有限公司  
资产负债表  
2018 年 12 月 31 日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



| 资产                     | 附注(十六) | 期末余额             | 年初余额             |
|------------------------|--------|------------------|------------------|
| 流动资产:                  |        |                  |                  |
| 货币资金                   |        | 140,185,361.89   | 177,764,252.66   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |        |                  |                  |
| 应收票据及应收账款              | (一)    | 1,147,063,883.31 | 854,373,648.88   |
| 预付款项                   |        | 747,164.45       | 14,303,738.56    |
| 其他应收款                  | (二)    | 322,060.84       | 745,760.10       |
| 存货                     |        | 244,415,825.84   | 280,338,075.07   |
| 持有待售资产                 |        |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                  |                  |
| 其他流动资产                 |        | 557,315,477.91   | 730,000,000.00   |
| 流动资产合计                 |        | 2,090,049,774.24 | 2,057,525,475.27 |
| 非流动资产:                 |        |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |        | 8,700,000.00     | 4,302,799.68     |
| 持有至到期投资                |        |                  |                  |
| 长期应收款                  |        |                  |                  |
| 长期股权投资                 | (三)    | 451,933,896.63   | 391,460,488.22   |
| 投资性房地产                 |        |                  |                  |
| 固定资产                   |        | 244,239,837.48   | 211,495,919.63   |
| 在建工程                   |        | 95,751,692.12    | 18,798,538.25    |
| 生产性生物资产                |        |                  |                  |
| 油气资产                   |        |                  |                  |
| 无形资产                   |        | 104,707,387.85   | 107,133,097.61   |
| 开发支出                   |        |                  |                  |
| 商誉                     |        |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |        |                  |                  |
| 递延所得税资产                |        | 5,290,715.84     | 4,937,053.46     |
| 其他非流动资产                |        | 3,783,656.26     | 2,395,321.25     |
| 非流动资产合计                |        | 914,407,186.18   | 740,523,218.10   |
| 资产总计                   |        | 3,004,456,960.42 | 2,798,048,693.37 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



横店集团得邦照明股份有限公司  
资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



| 负债和所有者权益               | 附注(十六) | 期末余额             | 年初余额             |
|------------------------|--------|------------------|------------------|
| 流动负债：                  |        |                  |                  |
| 短期借款                   |        | 104,000,000.00   |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |        |                  |                  |
| 应付票据及应付账款              |        | 420,066,717.91   | 481,101,880.52   |
| 预收款项                   |        | 981,847.23       | 1,534,339.91     |
| 应付职工薪酬                 |        | 32,466,567.81    | 13,003,997.17    |
| 应交税费                   |        | 7,894,580.95     | 9,486,433.12     |
| 其他应付款                  |        | 24,039,157.51    | 3,047,381.15     |
| 持有待售负债                 |        |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |        | 420,000.00       | 420,000.00       |
| 其他流动负债                 |        |                  |                  |
| 流动负债合计                 |        | 589,868,871.41   | 508,594,031.87   |
| 非流动负债：                 |        |                  |                  |
| 长期借款                   |        |                  | 420,000.00       |
| 应付债券                   |        |                  |                  |
| 其中：优先股                 |        |                  |                  |
| 永续债                    |        |                  |                  |
| 长期应付款                  |        |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬               |        |                  |                  |
| 预计负债                   |        |                  |                  |
| 递延收益                   |        | 970,000.00       | 200,000.00       |
| 递延所得税负债                |        |                  |                  |
| 其他非流动负债                |        |                  |                  |
| 非流动负债合计                |        | 970,000.00       | 620,000.00       |
| 负债合计                   |        | 590,838,871.41   | 509,214,031.87   |
| 所有者权益：                 |        |                  |                  |
| 股本                     |        | 408,000,000.00   | 408,000,000.00   |
| 其他权益工具                 |        |                  |                  |
| 其中：优先股                 |        |                  |                  |
| 永续债                    |        |                  |                  |
| 资本公积                   |        | 911,298,601.32   | 911,298,601.32   |
| 减：库存股                  |        |                  |                  |
| 其他综合收益                 |        | 3,737,620.27     |                  |
| 专项储备                   |        |                  |                  |
| 盈余公积                   |        | 127,273,233.08   | 109,864,652.36   |
| 未分配利润                  |        | 963,308,634.34   | 859,671,407.82   |
| 所有者权益合计                |        | 2,413,618,089.01 | 2,288,834,661.50 |
| 负债和所有者权益总计             |        | 3,004,456,960.42 | 2,798,048,693.37 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

横店集团得邦照明股份有限公司  
合并利润表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                           | 附注 (五) | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------------------------|--------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                      |        | 3,995,390,059.03 | 4,031,353,922.16 |
| 其中: 营业收入                     | (三十一)  | 3,995,390,059.03 | 4,031,353,922.16 |
| 利息收入                         |        |                  |                  |
| 已赚保费                         |        |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                     |        |                  |                  |
| 二、营业总成本                      |        | 3,786,478,368.57 | 3,863,490,632.52 |
| 其中: 营业成本                     | (三十一)  | 3,371,001,988.52 | 3,443,617,091.36 |
| 利息支出                         |        |                  |                  |
| 手续费及佣金支出                     |        |                  |                  |
| 退保金                          |        |                  |                  |
| 赔付支出净额                       |        |                  |                  |
| 提取保险合同准备金净额                  |        |                  |                  |
| 保单红利支出                       |        |                  |                  |
| 分保费用                         |        |                  |                  |
| 税金及附加                        | (三十二)  | 11,817,129.62    | 16,238,779.13    |
| 销售费用                         | (三十三)  | 168,442,411.82   | 152,972,919.96   |
| 管理费用                         | (三十四)  | 120,162,794.65   | 113,721,503.76   |
| 研发费用                         | (三十五)  | 99,773,901.58    | 93,377,212.18    |
| 财务费用                         | (三十六)  | -4,350,645.98    | 35,480,840.75    |
| 其中: 利息费用                     |        | 5,552,281.11     | 22,680.00        |
| 利息收入                         |        | 5,052,451.39     | 5,076,315.98     |
| 资产减值损失                       | (三十七)  | 19,630,788.36    | 8,082,285.38     |
| 加: 其他收益                      |        |                  |                  |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)             | (三十八)  | 32,080,852.53    | 23,846,024.99    |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益          |        | 3,459,507.49     | 4,162,676.42     |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)         |        |                  |                  |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)           | (三十九)  | 149,954.48       | -1,226,596.48    |
| 汇兑收益 (损失以“-”号填列)             |        |                  |                  |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列)           |        | 241,142,497.47   | 190,482,718.15   |
| 加: 营业外收入                     | (四十)   | 44,098,528.65    | 50,598,626.30    |
| 减: 营业外支出                     | (四十一)  | 1,293,569.39     | 3,017,602.84     |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)         |        | 283,947,456.73   | 238,063,741.61   |
| 减: 所得税费用                     | (四十二)  | 36,527,712.02    | 25,790,417.68    |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列)           |        | 247,419,744.71   | 212,273,323.93   |
| (一) 按经营持续性分类                 |        |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)      |        | 247,419,744.71   | 212,273,323.93   |
| 2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)      |        |                  |                  |
| (二) 按所有权归属分类                 |        |                  |                  |
| 1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列) |        | 247,431,283.01   | 210,089,060.45   |
| 2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)       |        | -11,538.30       | 2,184,263.48     |
| 六、其他综合收益的税后净额                |        | 3,437,234.62     | 383,893.11       |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额        |        | 3,437,234.62     | 383,893.11       |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益          |        |                  |                  |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额             |        |                  |                  |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益          |        |                  |                  |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益           |        | 3,437,234.62     | 383,893.11       |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益           |        |                  |                  |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益          |        | 3,737,620.27     |                  |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益     |        |                  |                  |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分             |        |                  |                  |
| 5. 外币财务报表折算差额                |        | -300,385.65      | 383,893.11       |
| 6. 其他                        |        |                  |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额          |        |                  |                  |
| 七、综合收益总额                     |        | 250,856,979.33   | 212,657,217.04   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额             |        | 250,868,517.63   | 210,472,953.56   |
| 归属于少数股东的综合收益总额               |        | -11,538.30       | 2,184,263.48     |
| 八、每股收益:                      |        |                  |                  |
| (一) 基本每股收益 (元/股)             |        | 0.6064           | 0.5493           |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)             |        | 0.6064           | 0.5493           |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





横店集团得邦照明股份有限公司  
利润表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                       | 附注<br>(十六) | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------------------------|------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                   | (四)        | 1,798,307,804.71 | 1,987,633,513.04 |
| 减: 营业成本                  | (四)        | 1,553,595,166.39 | 1,718,112,525.64 |
| 税金及附加                    |            | 5,022,647.02     | 12,734,717.28    |
| 销售费用                     |            | 10,187,075.60    | 6,390,518.29     |
| 管理费用                     |            | 62,653,878.24    | 72,516,810.48    |
| 研发费用                     |            | 78,527,986.99    | 73,434,524.72    |
| 财务费用                     |            | 1,720,665.12     | -2,954,953.94    |
| 其中: 利息费用                 |            | 4,011,031.11     | 1,334,605.17     |
| 利息收入                     |            | 2,466,498.82     | 4,565,699.70     |
| 资产减值损失                   |            | 7,315,782.04     | 5,435,722.43     |
| 加: 其他收益                  |            |                  |                  |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)         | (五)        | 81,917,275.54    | 81,196,385.31    |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益      |            |                  | 4,162,676.42     |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)     |            |                  |                  |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)       |            | 145,603.18       | 96,743.95        |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列)       |            | 161,347,482.03   | 183,256,777.40   |
| 加: 营业外收入                 |            | 22,126,637.71    | 34,275,949.27    |
| 减: 营业外支出                 |            | 602,456.71       | 1,241,190.06     |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)     |            | 182,871,663.03   | 216,291,536.61   |
| 减: 所得税费用                 |            | 8,785,855.79     | 17,645,013.02    |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列)       |            | 174,085,807.24   | 198,646,523.59   |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) |            | 174,085,807.24   | 198,646,523.59   |
| (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            |            | 3,737,620.27     |                  |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益      |            |                  |                  |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额         |            |                  |                  |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |            |                  |                  |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益       |            | 3,737,620.27     |                  |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |            |                  |                  |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |            | 3,737,620.27     |                  |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |            |                  |                  |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分         |            |                  |                  |
| 5. 外币财务报表折算差额            |            |                  |                  |
| 6. 其他                    |            |                  |                  |
| 六、综合收益总额                 |            | 177,823,427.51   | 198,646,523.59   |
| 七、每股收益:                  |            |                  |                  |
| (一) 基本每股收益 (元/股)         |            |                  |                  |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)         |            |                  |                  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

横店集团得邦照明股份有限公司  
合并现金流量表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



| 项目                           | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------------------------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>         |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | 3,992,583,954.88 | 4,117,320,806.82 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额                  |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |                  |                  |
| 收到再保险业务现金净额                  |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额                 |                  |                  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |                  |                  |
| 拆入资金净增加额                     |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                   |                  |                  |
| 收到的税费返还                      | 341,577,734.44   | 391,566,596.41   |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 48,223,299.81    | 50,482,062.91    |
| 经营活动现金流入小计                   | 4,382,384,989.13 | 4,559,369,466.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | 3,618,366,368.02 | 3,776,154,183.56 |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                    |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              | 311,063,497.11   | 403,626,804.30   |
| 支付的各项税费                      | 97,182,398.67    | 147,747,804.58   |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 180,881,717.17   | 173,257,608.76   |
| 经营活动现金流出小计                   | 4,207,493,980.97 | 4,500,786,401.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 174,891,008.16   | 58,583,064.94    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>         |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                    | 180,000,000.00   |                  |
| 取得投资收益收到的现金                  | 70,328,116.00    | 19,683,348.57    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    | 335,885.67       | 2,611,637.64     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |                  | 744,048.91       |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                   | 250,664,001.67   | 23,039,035.12    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      | 189,288,924.21   | 139,211,428.60   |
| 投资支付的现金                      | 200,000,000.00   | 734,052,799.68   |
| 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          | 3,353,343.79     |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金               |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                   | 392,642,268.00   | 873,264,228.28   |
| 投资活动产生的现金流量净额                | -141,978,266.33  | -850,225,193.16  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>         |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                    |                  | 1,055,600,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                    | 204,000,000.00   |                  |
| 发行债券收到的现金                    |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金               |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                   | 204,000,000.00   | 1,055,600,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                    | 420,000.00       | 420,000.00       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金            | 57,051,031.11    | 89,772,680.00    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润          |                  | 3,350,000.00     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金               |                  | 50,363,000.00    |
| 筹资活动现金流出小计                   | 57,471,031.11    | 140,555,680.00   |
| 筹资活动产生的现金流量净额                | 146,528,968.89   | 915,044,320.00   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>    | -14,901,533.63   | -17,304,258.50   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>        | 164,540,177.09   | 106,097,933.28   |
| 加：期初现金及现金等价物余额               | 383,438,496.72   | 277,340,563.44   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>        | 547,978,673.81   | 383,438,496.72   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



横店集团得邦照明股份有限公司  
现金流量表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量             |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 1,776,369,540.96 | 2,285,990,965.59 |
| 收到的税费返还                   | 2,648,894.54     | 3,710,376.00     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 27,170,449.87    | 145,735,871.89   |
| 经营活动现金流入小计                | 1,806,188,885.37 | 2,435,437,213.48 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,677,647,097.05 | 2,071,481,301.71 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 140,163,945.24   | 229,382,519.85   |
| 支付的各项税费                   | 48,638,267.88    | 87,819,969.31    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 52,002,744.68    | 42,791,670.34    |
| 经营活动现金流出小计                | 1,918,452,054.85 | 2,431,475,461.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -112,263,169.48  | 3,961,752.27     |
| 二、投资活动产生的现金流量             |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 180,000,000.00   |                  |
| 取得投资收益收到的现金               | 120,164,539.01   | 77,033,708.89    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 15,963,574.15    | 39,689,303.34    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  | 744,048.91       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 316,128,113.16   | 117,467,061.14   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 174,981,351.11   | 120,918,116.52   |
| 投资支付的现金                   |                  | 773,915,799.68   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 98,720,671.88    |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 273,702,022.99   | 894,833,916.20   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 42,426,090.17    | -777,366,855.06  |
| 三、筹资活动产生的现金流量             |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  | 1,055,600,000.00 |
| 取得借款收到的现金                 | 104,000,000.00   |                  |
| 发行债券收到的现金                 |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                | 104,000,000.00   | 1,055,600,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 | 420,000.00       | 46,000,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 57,051,031.11    | 87,734,605.17    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                  | 13,500,000.00    |
| 筹资活动现金流出小计                | 57,471,031.11    | 147,234,605.17   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 46,528,968.89    | 908,365,394.83   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |                  |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -23,308,110.42   | 134,960,292.04   |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           | 136,879,890.56   | 1,919,598.52     |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 113,571,780.14   | 136,879,890.56   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

横店集团得邦照明股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期             |        |     |                |       |               |      |                |        |                  | 所有者权益合计      |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----------------|-------|---------------|------|----------------|--------|------------------|--------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |                |       |               |      |                |        |                  |              |                  |
|                       | 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            |              | 少数股东权益           |
|                       |                | 优先股    | 永续债 |                |       |               |      |                |        |                  |              |                  |
| 一、上年年末余额              | 408,000,000.00 |        |     | 921,904,317.12 |       | -1,455,115.22 |      | 109,864,652.36 |        | 934,308,394.80   |              | 2,372,622,249.06 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |                |       |               |      |                |        |                  |              |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |                |       |               |      |                |        |                  |              |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |                |       |               |      |                |        |                  |              |                  |
| 其他                    |                |        |     |                |       |               |      |                |        |                  |              |                  |
| 二、本年初余额               | 408,000,000.00 |        |     | 921,904,317.12 |       | -1,455,115.22 |      | 109,864,652.36 |        | 934,308,394.80   |              | 2,372,622,249.06 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |                |       | 3,437,234.62  |      | 17,408,580.72  |        | 176,982,702.29   | 7,348,946.06 | 205,177,463.69   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |                |       | 3,437,234.62  |      |                |        | 247,431,283.01   | -11,538.30   | 250,856,979.33   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |                |       |               |      |                |        |                  | 7,360,484.36 | 7,360,484.36     |
| 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                 |                |        |     |                |       |               |      |                |        |                  |              |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |                |       |               |      | 17,408,580.72  |        | -70,448,580.72   | 7,360,484.36 | 7,360,484.36     |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |                |       |               |      | 17,408,580.72  |        | -17,408,580.72   |              | -53,040,000.00   |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |                |       |               |      |                |        |                  |              |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |                |       |               |      |                |        | -53,040,000.00   |              | -53,040,000.00   |
| 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                 |                |        |     |                |       |               |      |                |        |                  |              |                  |
| （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              | 408,000,000.00 |        |     | 921,904,317.12 |       | 1,982,119.40  |      | 127,273,233.08 |        | 1,111,291,097.09 | 7,348,946.06 | 2,577,799,712.75 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

顾敏

主管会计工作负责人:

张明强

会计机构负责人:

郭静雅



横店集团得邦照明股份有限公司  
合并所有者权益变动表 (续)

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 上期             |        |     |                 |       |               |      |                |        |                 | 所有者权益合计        |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|-----------------|-------|---------------|------|----------------|--------|-----------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |                 |       |               |      |                |        |                 |                |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     | 资本公积            | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润           |                |                  |
|                       |                | 优先股    | 永续债 |                 |       |               |      |                |        |                 |                | 其他               |
| 一、上年年末余额              | 180,000,000.00 |        |     | 96,007,860.58   |       | -1,839,008.33 |      | 90,000,000.00  |        | 830,483,986.71  | 46,975,193.06  | 1,241,628,032.02 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |                 |       |               |      |                |        |                 |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |                 |       |               |      |                |        |                 |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |                 |       |               |      |                |        |                 |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |                 |       |               |      |                |        |                 |                |                  |
| 二、本年初余额               | 180,000,000.00 |        |     | 96,007,860.58   |       | -1,839,008.33 |      | 90,000,000.00  |        | 830,483,986.71  | 46,975,193.06  | 1,241,628,032.02 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 228,000,000.00 |        |     | 825,896,456.54  |       | 383,893.11    |      | 19,864,652.36  |        | 103,824,408.09  | -46,975,193.06 | 1,130,994,217.04 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |                 |       | 383,893.11    |      |                |        | 210,089,060.45  | 2,184,263.48   | 212,657,217.04   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 60,000,000.00  |        |     | 993,896,456.54  |       |               |      |                |        |                 | -49,159,456.54 | 1,004,737,000.00 |
| 1. 所有者投入的普通股          | 60,000,000.00  |        |     | 981,600,000.00  |       |               |      |                |        |                 |                | 1,041,600,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |                 |       |               |      |                |        |                 |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |                 |       |               |      |                |        |                 |                |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     | 12,296,456.54   |       |               |      | 19,864,652.36  |        | -106,264,652.36 | -49,159,456.54 | -36,863,000.00   |
| （三）利润分配               |                |        |     |                 |       |               |      | 19,864,652.36  |        | -19,864,652.36  |                | -86,400,000.00   |
| 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          | 168,000,000.00 |        |     | -168,000,000.00 |       |               |      |                |        |                 |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      | 168,000,000.00 |        |     | -168,000,000.00 |       |               |      |                |        |                 |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |                 |       |               |      |                |        |                 |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |                 |       |               |      |                |        |                 |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |                 |       |               |      |                |        |                 |                |                  |
| 5. 其他                 |                |        |     |                 |       |               |      |                |        |                 |                |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |                 |       |               |      |                |        |                 |                |                  |
| 1. 本期提取               |                |        |     |                 |       |               |      |                |        |                 |                |                  |
| 2. 本期使用               |                |        |     |                 |       |               |      |                |        |                 |                |                  |
| （六）其他                 |                |        |     |                 |       |               |      |                |        |                 |                |                  |
| 四、本期末余额               | 408,000,000.00 |        |     | 921,904,317.12  |       | -1,455,115.22 |      | 109,864,652.36 |        | 934,308,394.80  |                | 2,372,622,249.06 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

横店集团得邦照明股份有限公司  
所有者权益变动表

2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期             |        |           |                |           |              |      |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----------|----------------|-----------|--------------|------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |           | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他综合收益       | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债<br>其他 |                |           |              |      |                |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 408,000,000.00 |        |           | 911,298,601.32 |           |              |      | 109,864,652.36 | 859,671,407.82 | 2,288,834,661.50 |
| 加：会计政策变更              |                |        |           |                |           |              |      |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |           |                |           |              |      |                |                |                  |
| 其他                    |                |        |           |                |           |              |      |                |                |                  |
| 二、本年初余额               | 408,000,000.00 |        |           | 911,298,601.32 |           |              |      | 109,864,652.36 | 859,671,407.82 | 2,288,834,661.50 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |           |                |           | 3,737,620.27 |      | 17,408,580.72  | 103,637,226.52 | 124,783,427.51   |
| （一）综合收益总额             |                |        |           |                |           | 3,737,620.27 |      |                | 174,085,807.24 | 177,823,427.51   |
| （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               |                |        |           |                |           |              |      | 17,408,580.72  | -70,448,580.72 | -53,040,000.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |           |                |           |              |      | 17,408,580.72  | -17,408,580.72 |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |           |                |           |              |      |                | -53,040,000.00 | -53,040,000.00   |
| 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                 |                |        |           |                |           |              |      |                |                |                  |
| （五）专项储备               |                |        |           |                |           |              |      |                |                |                  |
| 1. 本期提取               |                |        |           |                |           |              |      |                |                |                  |
| 2. 本期使用               |                |        |           |                |           |              |      |                |                |                  |
| （六）其他                 |                |        |           |                |           |              |      |                |                |                  |
| 四、本期末余额               | 408,000,000.00 |        |           | 911,298,601.32 |           | 3,737,620.27 |      | 127,273,233.08 | 963,308,634.34 | 2,413,618,089.01 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第 11 页



横店集团得邦照明股份有限公司  
所有者权益变动表（续）

2018 年度  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 上期             |        |     |    |                 |       | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|-----------------|-------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积            | 减：库存股 |                  |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                 |       |                  |
| 一、上年年末余额              | 180,000,000.00 |        |     |    | 97,698,601.32   |       | 1,134,988,137.91 |
| 二、会计政策变更              |                |        |     |    |                 |       |                  |
| 三、前期差错更正              |                |        |     |    |                 |       |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                 |       |                  |
| 二、本年初余额               | 180,000,000.00 |        |     |    | 97,698,601.32   |       | 1,134,988,137.91 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 228,000,000.00 |        |     |    | 813,600,000.00  |       | 1,153,846,523.59 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                 |       | 198,646,523.59   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 60,000,000.00  |        |     |    | 981,600,000.00  |       | 1,041,600,000.00 |
| 1. 所有者投入的普通股          | 60,000,000.00  |        |     |    | 981,600,000.00  |       | 1,041,600,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                 |       |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                 |       |                  |
| 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          | 168,000,000.00 |        |     |    | -168,000,000.00 |       |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      | 168,000,000.00 |        |     |    | -168,000,000.00 |       |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                 |       |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                 |       |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                 |       |                  |
| 5. 其他                 |                |        |     |    |                 |       |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                 |       |                  |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                 |       |                  |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                 |       |                  |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                 |       |                  |
| 四、本期期末余额              | 408,000,000.00 |        |     |    | 911,298,601.32  |       | 2,288,834,661.50 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

（签字）

会计机构负责人：

（签字）

## 横店集团得邦照明股份有限公司

### 二〇一八年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

横店集团得邦照明股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由横店集团得邦照明有限公司整体变更设立的股份有限公司, 持有浙江省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 913307001475835380 的营业执照。法定代表人: 倪强。注册地: 东阳市横店工业区。2017 年 3 月 30 日在上海证券交易所上市。

2017 年 3 月 20 日, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]153 号文《关于核准横店集团得邦照明股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准, 同意公司向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)新股不超过 6,000 万股。本次股票发行后, 公司的股份总数变更为 24,000 万股, 每股面值人民币 1.00 元, 股本总额为人民币 24,000 万元。其中发起人股本为人民币 18,000 万元, 占变更后股本总额的 75%; 社会公众股股本为人民币 6,000 万元, 占变更后股本总额的 25%。该次变更经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2017]第 ZC10233 号验资报告验证。

2017 年 10 月 19 日, 根据公司 2017 年 9 月 21 日召开的 2017 年第二次临时股东大会通过的股东大会决议和修改后章程的规定, 资本公积转增股本人民币 16,800 万元, 变更后的注册资本人民币 40,800 万元。其中有限售条件股本总额 30,600 万元, 占变更后股本总额的 75%; 无限售条件股本总额 10,200 万元, 占变更后股本总额的 25%。该次变更经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2017]第 ZC10708 号验资报告验证。

截止 2018 年 12 月 31 日止, 公司累计股本总数 40,800 万股, 注册资本为 40,800 万元。

经营范围: 电子镇流器, 节能灯及照明电器制造, 销售; 电子产品(不含电子出版物)制造, 销售; 照明生产设备及本企业场地租赁; 自营进出口业务。

公司业务性质和主要经营活动: 公司属照明产品及应用行业, 公司的产品可以分为电子节能灯、LED 光源、LED 灯具、照明电子及其他相关产品。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 3 月 7 日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

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

| 子公司名称 |
|-------|
|-------|

|               |
|---------------|
| 1. 东阳得邦照明有限公司 |
|---------------|

|                  |
|------------------|
| 2. 浙江横店得邦进出口有限公司 |
|------------------|



| 子公司名称                               |
|-------------------------------------|
| 3.横店集团浙江得邦公共照明有限公司                  |
| 4.瑞金市得邦照明有限公司                       |
| 5.杭州得邦照明有限公司                        |
| 6.横店集团得邦工程塑料有限公司                    |
| 7.浙江得邦电子商务有限公司                      |
| 8.东阳得邦光电有限公司                        |
| 9.瑞金市得明光电科技有限公司                     |
| 10.大地科技电子有限公司（外文：Earthtronics,Inc.） |
| 11. 浙江得邦车用照明有限公司                    |
| 12. 金华市得邦光电科技有限公司                   |
| 13. 广东特优仕照明科技有限公司                   |

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

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

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

### （二） 持续经营

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。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

### （二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

**2、 合并程序**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对



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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

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

## ②分步处置子公司

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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



**(七) 合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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

**(九) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用当月一日的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

**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，采用全年平均的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下的其他综合收益中列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。



处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （十一）应收款项坏账准备

#### 1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的判断依据应收账款——金额 500 万元以上(含)的款项；其他应收款——金额 500 万元以上(含)的款项。



单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，划入相应组合计提坏账准备的应收款项计提坏账准备。

## 2、按组合计提坏账准备应收款项：

| 确定组合的依据        |                            |
|----------------|----------------------------|
| 账龄组合           | 以账龄为信用风险组合确认依据             |
| 关联方组合          | 应收公司合并范围内关联方款项             |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                            |
| 账龄组合           | 账龄分析法                      |
| 关联方组合          | 据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账 龄          | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5           | 5            |
| 1—2 年（含 2 年） | 10          | 10           |
| 2—3 年（含 3 年） | 15          | 15           |
| 3 年以上        | 100         | 100          |

## 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：

有确凿证据表明可收回性存在明显差异

坏账准备的计提方法：

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

其他说明：

对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、发出商品、工程成本等。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、 存货可变现净值的确定依据

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

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

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

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

### (十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必



须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

## （十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。



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

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 各类固定资产的折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类 别     | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|---------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物  | 20~30   | 5      | 3.167~4.75 |
| 机器设备    | 10      | 5      | 9.5        |
| 运输设备    | 5       | 5      | 19         |
| 电子设备及其他 | 3~5     | 5      | 19~31.67   |

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

#### (十七) 在建工程

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

#### (十八) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

##### 2、 借款费用资本化期间

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

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

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



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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按期初期末简单平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目   | 预计使用寿命  | 依 据   |
|-------|---------|-------|
| 土地使用权 | 40—50 年 | 土地使用期 |
| 商标、专利 | 10 年    | 使用年限  |

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。

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。

## 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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。

## 4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。



## (二十) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括：厂房装修、软件费用。

摊销方法及年限：长期待摊费用在受益期内平均摊销，厂房装修、软件费用的摊销年限为五年。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

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

### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## （二十三）预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。



#### 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，公司确认为预计负债：

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

#### 2、 预计负债的计量方法

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。

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。

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

### (二十四) 收入

#### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(1) 出口销售，根据出口销售合同或订单约定在所有权和管理权发生转移时点确认产品销售收入，一般情况下在出口业务办妥报关出口手续并交付船运机构后确认产品销售收入。

(2) 国内销售，根据合同或订单约定在所有权和管理权发生转移时点确认产品收入，具体收入确认时点为货物发出、并由客户确认后确认为产品销售收入。

## 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

## 3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，公司将该政府补助划分为与资产相关或与收



益相关的判断依据为：根据补助性质如果是用于购建或以其他方式形成长期资产的则划分为与资产相关的政府补助，其他的补助则划分为与收益相关的政府补助。

## 2、 确认时点

企业取得的各种政府补助为货币性资产的，如通过银行转账等方式拨付的补助，通常按照实际收到的金额计量；存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，如按照实际销量或储备量与单位补贴定额计算的补助等，可以按照应收的金额计量。

## 3、 会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

## (二十七) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

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

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



## (二十八) 终止经营

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

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

## (二十九) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

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

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                                                                             | 受影响的报表项目名称和金额                                                                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。 | ① “应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 976,596,817.36 元，上期金额 822,322,290.54 元；<br>② “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 825,653,880.95 元，上期金额 969,092,774.04 元。 |
| (2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。                                                                                               | 调减“管理费用”本期金额 99,773,901.58 元，上期金额 93,377,212.18 元，重分类至“研发费用”。                                                                                                |

### 2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

#### 1、 流转税

| 税 种     | 计税依据                                                    | 税率                        |
|---------|---------------------------------------------------------|---------------------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 3%、6%、11%、<br>13%、16%、17% |
| 城市维护建设税 | 按应缴纳的流转税作为基数计缴                                          | 5%、7%                     |
| 教育费附加   | 按应缴纳的流转税作为基数计缴                                          | 3%                        |
| 地方教育费附加 | 按应缴纳的流转税作为基数计缴                                          | 2%                        |

## 2、 出口退税：

(1) 子公司浙江横店得邦进出口有限公司按照《中华人民共和国增值税暂行条例》、《出口货物退（免）税管理办法（试行）》及国家其他有关出口货物退（免）税规定，享受对出口货物销售环节免征增值税，对出口货物在前各个生产流通环节已缴纳增值税予以退税，退税率分别为：5%、9%、13%、16%、17%。

(2) 子公司东阳得邦照明有限公司、瑞金市得邦照明有限公司按照《中华人民共和国增值税暂行条例》、《生产企业出口货物“免、抵、退”税管理操作规程》（试行）及国家其他有关出口货物“免、抵、退”税规定，对出口货物销售免征公司生产销售环节的增值税，免征或退还所耗用外购货物的进项税额抵扣内销货物的应纳税款，因应抵扣的税额大于应纳税额而未抵扣完时，经主管退税机关批准，对未抵扣完的税额予以退税。

## 3、 公司及子公司企业所得税税率如下：

(1) 公司及子公司东阳得邦照明有限公司、横店集团浙江得邦公共照明有限公司、浙江横店得邦进出口有限公司、瑞金市得邦照明有限公司、杭州得邦照明有限公司、横店集团得邦工程塑料有限公司、东阳得邦光电有限公司、浙江得邦电子商务有限公司、瑞金市得明光电科技有限公司、浙江得邦车用照明有限公司、金华市得邦光电科技有限公司、广东特优仕照明科技有限公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定缴纳企业所得税，税率为 25%。

(2) 子公司浙江横店得邦进出口有限公司的全资子公司大地科技电子有限公司（外文：Earthtronics, Inc.）按美国税法缴纳企业所得税，包括联邦所得税、密歇根州所得税和城市税，各项所得税税率分别为 34%、6%和 1%。

## (二) 税收优惠及批文

1、公司根据 2017 年 11 月 13 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务总局、浙江省地方税务局批准的编号为 GR201733000338 高新技术企业证书，于 2017 年-2019 年期间企业所得税享受 15%的优惠税率。



2、子公司横店集团得邦工程塑料有限公司根据 2016 年 11 月 21 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务总局、浙江省地方税务局批准的编号为 GF201633001057 高新技术企业证书，于 2016 年-2018 年期间享受 15% 的优惠税率。

3、子公司瑞金市得邦照明有限公司、瑞金市得明光电科技有限公司根据（财税（2013）4 号）的规定，设在赣州市的以《产业结构调整指导目录》中规定的鼓励类产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的内资企业，自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一） 货币资金

| 项目            | 期末余额           | 年初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 25,781.50      | 53,898.12      |
| 银行存款          | 547,952,892.31 | 383,384,598.60 |
| 其他货币资金        | 85,532,423.94  | 71,006,490.13  |
| 合计            | 633,511,097.75 | 454,444,986.85 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 14,676,804.68  | 2,857,029.68   |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额          | 年初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 54,074,553.19 | 47,042,854.72 |
| 履约保证金及其他  | 31,457,870.75 | 23,963,635.41 |
| 合计        | 85,532,423.94 | 71,006,490.13 |

### （二） 应收票据及应收账款

| 项目   | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 27,998,827.85  | 28,810,620.06  |
| 应收账款 | 948,597,989.51 | 793,511,670.48 |
| 合计   | 976,596,817.36 | 822,322,290.54 |

1、 应收票据

1)、 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 27,998,827.85 | 28,810,620.06 |

2)、 期末公司已质押的应收票据

| 项目     | 期末已质押金额       |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 14,731,671.57 |

3)、 期末公司已背书转让且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 174,690,856.39 |           |

4)、 本期期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(此页以下空白)



## 2、 应收账款

### 1) 应收账款按种类披露

| 类别                    | 期末余额             |        |               | 年初余额           |        |                |
|-----------------------|------------------|--------|---------------|----------------|--------|----------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备          | 账面余额           |        | 坏账准备           |
|                       | 金额               | 比例 (%) |               | 金额             | 比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                  |        |               |                |        |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 1,002,421,080.80 | 99.25  | 53,823,091.29 | 836,553,199.95 | 99.15  | 43,041,529.47  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 7,596,932.20     | 0.75   | 7,596,932.20  | 7,185,142.75   | 0.85   | 7,185,142.75   |
| 合计                    | 1,010,018,013.00 | 100.00 | 61,420,023.49 | 843,738,342.70 | 100.00 | 50,226,672.22  |
|                       |                  |        |               | 948,597,989.51 |        | 793,511,670.48 |

2) 本期公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况。

3) 本报告期应收账款余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项或其他关联单位款项。

4) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

5) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄      | 期末余额             |               |          |
|---------|------------------|---------------|----------|
|         | 应收账款             | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 942,070,535.76   | 47,103,526.78 | 5        |
| 1 至 2 年 | 50,669,699.88    | 5,066,969.99  | 10       |
| 2 至 3 年 | 9,445,000.75     | 1,416,750.11  | 15       |
| 3 年以上   | 235,844.41       | 235,844.41    | 100      |
| 合计      | 1,002,421,080.80 | 53,823,091.29 |          |

6) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

| 应收账款<br>(按单位) | 期末余额         |              |         | 计提理由                        |
|---------------|--------------|--------------|---------|-----------------------------|
|               | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比 (%) |                             |
| 单位 1          | 3,668,197.96 | 3,668,197.96 | 100     | 已申请破产                       |
| 单位 2          | 855,842.30   | 855,842.30   | 100     | 已资不抵债                       |
| 单位 3          | 770,842.20   | 770,842.20   | 100     | 已资不抵债                       |
| 单位 4          | 624,160.50   | 624,160.50   | 100     | 已申请破产                       |
| 单位 5          | 481,701.50   | 481,701.50   | 100     | 已资不抵债                       |
| 其他零星款项        | 1,196,187.74 | 1,196,187.74 | 100     | 企业已倒闭、资不抵债、拒付<br>货款、胜诉但无法执行 |
| 合计            | 7,596,932.20 | 7,596,932.20 | 100     |                             |

7) 本报告期实际核销的应收账款情况

| 单位名称                               | 应收账款<br>性质 | 核销金额       | 核销原因 | 是否因关联<br>交易产生 |
|------------------------------------|------------|------------|------|---------------|
| MOKAY TECHNOLOGY ELETRONICA EIRELT | 货款         | 278,976.04 | 无法收回 | 否             |
| Representaciones Prinze S.A.C      | 货款         | 60,943.99  | 无法收回 | 否             |
| 合计                                 |            | 339,920.03 |      |               |

8) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额           |                 |               |
|------|----------------|-----------------|---------------|
|      | 应收账款           | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备          |
| 单位 1 | 293,607,760.77 | 29.07           | 14,680,388.04 |
| 单位 2 | 65,012,113.03  | 6.44            | 3,250,605.65  |
| 单位 3 | 43,610,228.72  | 4.32            | 2,180,511.44  |



| 单位名称 | 期末余额           |                |               |
|------|----------------|----------------|---------------|
|      | 应收账款           | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备          |
| 单位 4 | 40,789,952.00  | 4.04           | 2,039,497.60  |
| 单位 5 | 31,408,000.00  | 3.11           | 1,570,400.00  |
| 合计   | 474,428,054.52 | 46.98          | 23,721,402.73 |

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 期末余额          |        | 年初余额          |        |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
|       | 账面余额          | 比例(%)  | 账面余额          | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 21,577,947.70 | 92.00  | 38,495,570.97 | 96.03  |
| 1-2 年 | 968,476.83    | 4.13   | 610,722.10    | 1.52   |
| 2—3 年 | 298,660.65    | 1.27   | 336,215.02    | 0.84   |
| 3 年以上 | 609,565.57    | 2.60   | 645,276.15    | 1.61   |
| 合计    | 23,454,650.75 | 100.00 | 40,087,784.24 | 100.00 |

#### 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         | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|--------------------|
| 单位 1 | 2,136,555.23 | 9.11               |
| 单位 2 | 2,053,498.08 | 8.76               |
| 单位 3 | 1,780,170.40 | 7.59               |
| 单位 4 | 1,050,982.76 | 4.48               |
| 单位 5 | 1,018,305.00 | 4.34               |
| 合计   | 8,039,511.47 | 34.28              |

3、 本报告期预付账款余额中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项或其他关联单位款项。

### (四) 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 20,178,105.30 | 24,737,900.25 |
| 合计    | 20,178,105.30 | 24,737,900.25 |

1、其他应收款按种类披露

| 种类                     | 期末余额          |           |              |             | 年初余额          |               |             |               |
|------------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
|                        | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面余额          |               | 坏账准备        |               |
|                        | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) | 账面价值          | 金额            | 计提比例<br>(%) | 账面价值          |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |               |           |              |             |               |               |             |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 22,960,614.87 | 100       | 2,782,509.57 | 12.12       | 20,178,105.30 | 27,841,418.95 | 11.15       | 24,737,900.25 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |           |              |             |               |               |             |               |
| 合 计                    | 22,960,614.87 | 100       | 2,782,509.57 |             | 20,178,105.30 | 27,841,418.95 |             | 24,737,900.25 |

2、 本期公司无转回或收回已提坏账准备的其他应收款情况。

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、 本报告期其他应收款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。



5、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 19,818,386.94 | 990,854.35   | 5        |
| 1 至 2 年 | 1,369,358.57  | 136,935.86   | 10       |
| 2 至 3 年 | 139,000.00    | 20,850.00    | 15       |
| 3 年以上   | 1,633,869.36  | 1,633,869.36 | 100      |
| 合计      | 22,960,614.87 | 2,782,509.57 |          |

| 账龄      | 期初余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 23,545,661.20 | 1,177,283.07 | 5        |
| 1 至 2 年 | 1,826,649.14  | 182,664.92   | 10       |
| 2 至 3 年 | 853,574.00    | 128,036.10   | 15       |
| 3 年以上   | 1,615,534.61  | 1,615,534.61 | 100      |
| 合计      | 27,841,418.95 | 3,103,518.70 |          |

6、 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质         | 期末账面余额        | 年初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 押金及保证金       | 17,205,334.34 | 8,856,105.41  |
| 应收出口退税款      | 207,279.93    | 9,575,621.17  |
| 代收代支款、借支款及其他 | 5,548,000.60  | 9,409,692.37  |
| 合计           | 22,960,614.87 | 27,841,418.95 |

7、 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

| 单位名称            | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|-----------------|------|--------------|-------|---------------------|------------|
| 嵊州市城市建设投资发展有限公司 | 保证金  | 2,187,927.00 | 1 年以内 | 9.53                | 109,396.35 |
| 东阳市城市建设投资集团有限公司 | 保证金  | 1,400,000.00 | 1 年以内 | 6.10                | 70,000.00  |
| 苍南县龙港城市建设投资有限公司 | 保证金  | 1,023,445.00 | 1 年以内 | 4.46                | 51,172.25  |
| 莱西市公共资源交易中心     | 保证金  | 800,000.00   | 1 年以内 | 3.48                | 40,000.00  |
| 合计              |      | 5,411,372.00 |       | 23.57               | 270,568.60 |

(五) 存货

1、 存货分类

| 项目     | 期末余额           |               |                | 年初余额           |               |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|        | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料    | 158,227,145.52 | 21,131,394.03 | 137,095,751.49 | 266,235,843.31 | 15,647,227.01 | 250,588,616.30 |
| 库存商品   | 313,380,965.95 | 10,759,920.74 | 302,621,045.21 | 269,941,722.14 | 6,931,276.30  | 263,010,445.84 |
| 在产品    | 60,321,346.42  | 1,180,231.33  | 59,141,115.09  | 66,866,672.23  | 1,756,969.50  | 65,109,702.73  |
| 委托加工物资 | 5,667,993.81   |               | 5,667,993.81   | 10,410,275.99  |               | 10,410,275.99  |
| 发出商品   | 13,074,551.10  |               | 13,074,551.10  | 18,428,039.15  |               | 18,428,039.15  |
| 工程成本   | 61,722,674.17  |               | 61,722,674.17  | 32,945,949.29  | 132,706.89    | 32,813,242.40  |
| 合计     | 612,394,676.97 | 33,071,546.10 | 579,323,130.87 | 664,828,502.11 | 24,468,179.70 | 640,360,322.41 |

2、 存货跌价准备:

| 存货种类 | 年初余额          | 本期计提额        | 本期减少额 |            | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|-------|------------|---------------|
|      |               |              | 转回    | 转销         |               |
| 原材料  | 15,647,227.01 | 5,484,167.02 |       |            | 21,131,394.03 |
| 库存商品 | 6,931,276.30  | 3,828,644.44 |       |            | 10,759,920.74 |
| 在产品  | 1,756,969.50  |              |       | 576,738.17 | 1,180,231.33  |
| 工程成本 | 132,706.89    |              |       | 132,706.89 |               |
| 合计   | 24,468,179.70 | 9,312,811.46 |       | 709,445.06 | 33,071,546.10 |

3、 本报告期无转回已计提存货跌价准备的情况，无计入期末存货余额的借款费用资本化金额。

(六) 一年内到期的非流动资产

| 项目          | 期末余额         | 期初余额          |
|-------------|--------------|---------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 8,165,058.56 | 15,285,705.50 |
| 减：坏账准备      | 408,252.93   | 764,285.28    |
| 净值          | 7,756,805.63 | 14,521,420.22 |

(七) 其他流动资产

| 项目     | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税 | 16,803,878.44 | 19,829,741.07 |



| 项目      | 期末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 待申报出口退税 | 60,058,974.56  | 54,876,702.57  |
| 理财产品    | 750,000,000.00 | 730,000,000.00 |
| 预交各项税款  | 326,640.28     |                |
| 合计      | 827,189,493.28 | 804,706,443.64 |

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

| 项目         | 期末余额         |      |              | 年初余额         |      |              |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 可供出售权益工具   | 8,700,000.00 |      | 8,700,000.00 | 4,302,799.68 |      | 4,302,799.68 |
| 其中：按公允价值计量 | 8,400,000.00 |      | 8,400,000.00 | 4,002,799.68 |      | 4,002,799.68 |
| 按成本计量      | 300,000.00   |      | 300,000.00   | 300,000.00   |      | 300,000.00   |
| 合计         | 8,700,000.00 |      | 8,700,000.00 | 4,302,799.68 |      | 4,302,799.68 |

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

| 可供出售金融资产分类          | 可供出售权益工具     | 可供出售债务工具 | 合计           |
|---------------------|--------------|----------|--------------|
| 权益工具的成本/债务的摊余成本     | 4,002,799.68 |          | 4,002,799.68 |
| 公允价值变动              | 4,397,200.32 |          | 4,397,200.32 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 3,737,620.27 |          | 3,737,620.27 |
| 已计提减值金额             | 0.00         |          | 0.00         |

(此页以下空白)

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位          | 账面余额       |      |      | 减值准备       |    |      | 本期现金红利 |
|----------------|------------|------|------|------------|----|------|--------|
|                | 年初         | 本期增加 | 本期减少 | 期末         | 年初 | 本期增加 | 本期减少   |
| 浙江欧锐杰照明科技有限公司  | 50,000.00  |      |      | 50,000.00  |    |      |        |
| 浙江永耀灯饰有限公司     | 200,000.00 |      |      | 200,000.00 |    |      |        |
| 宁波市佛兰德光电科技有限公司 | 50,000.00  |      |      | 50,000.00  |    |      |        |
| 合计             | 300,000.00 |      |      | 300,000.00 |    |      |        |

(九) 长期应收款

| 项目       | 期末余额          |              |               | 年初余额          |              |               |
|----------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|          | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          |
| 分期收款提供劳务 | 33,724,612.94 | 1,686,230.65 | 32,038,382.29 | 44,489,671.50 | 2,224,483.57 | 42,265,187.93 |

长期应收款明细情况:

| 单位名称                    | 期末余额          |                  |              |
|-------------------------|---------------|------------------|--------------|
|                         | 长期应收账款        | 占长期应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 贵州炉碧经济开发区恒源鸿福建设开发有限责任公司 | 28,395,720.00 | 84.20            | 1,419,786.00 |
| 凯里市海峰市政建设投资有限公司         | 5,328,892.94  | 15.80            | 266,444.65   |
| 合计                      | 33,724,612.94 | 100.00           | 1,686,230.65 |



(十) 长期股权投资

| 被投资单位      | 年初余额          | 本期增减变动 |      |              |          |        |               | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额      |
|------------|---------------|--------|------|--------------|----------|--------|---------------|------|----------|---------------|
|            |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润   | 其他   |          |               |
| 联营企业：      |               |        |      |              |          |        |               |      |          |               |
| 江西奥普照明有限公司 | 57,911,856.63 |        |      | 3,459,507.49 |          |        | 41,706,770.96 |      |          | 19,664,593.16 |

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 电子设备及其他       | 运输设备         | 合计             |
|------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值    |                |                |               |              |                |
| (1) 年初余额   | 193,103,315.92 | 210,957,172.57 | 72,629,503.96 | 5,496,802.51 | 482,186,794.96 |
| (2) 本期增加金额 | 36,914,808.64  | 43,629,731.71  | 7,641,334.91  | 375,783.64   | 88,561,658.90  |
| —购置        |                | 43,190,577.37  | 6,837,815.49  | 367,483.64   | 50,395,876.50  |
| —在建工程转入    | 36,914,808.64  | 358,058.35     |               |              | 37,272,866.99  |
| —企业合并增加    |                | 81,095.99      | 803,519.42    | 8,300.00     | 892,915.41     |
| (3) 本期减少金额 |                | 4,104,662.95   | 1,855,113.46  | 384,157.01   | 6,343,933.42   |
| —处置或报废     |                | 4,104,662.95   | 1,855,113.46  | 384,157.01   | 6,343,933.42   |
| (4) 期末余额   | 230,018,124.56 | 250,482,241.33 | 78,415,725.41 | 5,488,429.14 | 564,404,520.44 |
| 2. 累计折旧    |                |                |               |              |                |

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 电子设备及其他       | 运输设备         | 合计             |
|------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| (1) 年初余额   | 68,321,636.59  | 89,036,460.19  | 40,605,891.66 | 2,827,823.17 | 200,791,811.61 |
| (2) 本期增加金额 | 8,596,686.21   | 36,310,950.75  | 7,840,678.20  | 934,396.55   | 53,682,711.71  |
| —计提        | 8,596,686.21   | 36,310,950.75  | 7,840,678.20  | 934,396.55   | 53,682,711.71  |
| (3) 本期减少金额 |                | 3,163,362.71   | 1,815,118.48  | 330,382.84   | 5,308,864.03   |
| —处置或报废     |                | 3,163,362.71   | 1,815,118.48  | 330,382.84   | 5,308,864.03   |
| (4) 期末余额   | 76,918,322.80  | 122,184,048.23 | 46,631,451.38 | 3,431,836.88 | 249,165,659.29 |
| 3. 减值准备    |                |                |               |              |                |
| (1) 年初余额   |                |                |               |              |                |
| (2) 本期增加金额 |                |                |               |              |                |
| —计提        |                |                |               |              |                |
| (3) 本期减少金额 |                |                |               |              |                |
| —处置或报废     |                |                |               |              |                |
| (4) 期末余额   |                |                |               |              |                |
| 4. 账面价值    |                |                |               |              |                |
| (1) 期末账面价值 | 153,099,801.76 | 128,298,193.10 | 31,784,274.03 | 2,056,592.26 | 315,238,861.15 |
| (2) 年初账面价值 | 124,781,679.33 | 121,920,712.38 | 32,023,612.30 | 2,668,979.34 | 281,394,983.35 |

2、 固定资产情况本期计提折旧 53,682,711.71 元，由在建工程转入固定资产原值为 37,272,866.99 元，期末无用于抵押或担保的固定资产。

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

| 项目           | 期末余额           |      |                | 年初余额          |      |               |
|--------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|              | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 营销及研发中心（杭州）  | 35,512,600.07  |      | 35,512,600.07  | 26,128,196.20 |      | 26,128,196.20 |
| 二期员工宿舍楼      |                |      |                | 17,607,000.00 |      | 17,607,000.00 |
| 14 号厂房       | 11,228,076.03  |      | 11,228,076.03  |               |      |               |
| 灯具制造中心       | 79,669,154.53  |      | 79,669,154.53  | 144,840.00    |      | 144,840.00    |
| 5 号 6 号楼改造工程 | 2,924,254.95   |      | 2,924,254.95   |               |      |               |
| 其他零星工程       | 1,930,206.61   |      | 1,930,206.61   | 1,210,346.90  |      | 1,210,346.90  |
| 合计           | 131,264,292.19 |      | 131,264,292.19 | 45,090,383.10 |      | 45,090,383.10 |

2、 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称            | 预算数<br>(万元) | 年初余额          | 本期增加金额         | 本期转入固定<br>资产金额 | 本期其他<br>减少金额 | 期末余额           | 工程累计<br>投入占预<br>算比例(%) | 工程<br>进度 | 利息资<br>本化累<br>计金额 | 其中：本<br>期利息资<br>本化金额 | 资金<br>来源 |
|-----------------|-------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|------------------------|----------|-------------------|----------------------|----------|
| 营销及研发中心<br>(杭州) | 10,550      | 26,128,196.20 | 9,384,403.87   |                |              | 35,512,600.07  | 33.66                  | 60%      |                   |                      | 自有       |
| 二期员工宿舍楼         | 2,707       | 17,607,000.00 | 8,541,577.69   | 26,148,577.69  |              | 0.00           | 100                    | 100%     |                   |                      | 自有       |
| 灯具制造中心          | 28,333.37   | 144,840.00    | 79,524,314.53  |                |              | 79,669,154.53  | 28.12                  | 30%      |                   |                      | 自有       |
| 14 号厂房          | 2,142.16    |               | 11,228,076.03  |                |              | 11,228,076.03  | 52.41                  | 55%      |                   |                      | 自有       |
| 合计              |             | 43,880,036.20 | 108,678,372.12 | 26,148,577.69  |              | 126,409,830.63 |                        |          |                   |                      |          |



### (十三) 无形资产

| 项 目       | 土地使用权          | 商标专利权         | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值   |                |               |                |
| （1）年初余额   | 245,287,446.57 |               | 245,287,446.57 |
| （2）本期增加金额 |                | 17,563,825.35 | 17,563,825.35  |
| —购置       |                | 17,563,825.35 | 17,563,825.35  |
| （3）本期减少金额 |                |               |                |
| —处置       |                |               |                |
| （4）期末余额   | 245,287,446.57 | 17,563,825.35 | 262,851,271.92 |
| 2. 累计摊销   |                |               |                |
| （1）年初余额   | 24,287,045.38  |               | 24,287,045.38  |
| （2）本期增加金额 | 5,518,628.40   | 257,032.55    | 5,775,660.95   |
| —计提       | 5,518,628.40   | 257,032.55    | 5,775,660.95   |
| （3）本期减少金额 |                |               |                |
| —处置       |                |               |                |
| （4）期末余额   | 29,805,673.78  | 257,032.55    | 30,062,706.33  |
| 3. 减值准备   |                |               |                |
| （1）年初余额   |                |               |                |
| （2）本期增加金额 |                |               |                |
| —计提       |                |               |                |
| （3）本期减少金额 |                |               |                |
| —处置       |                |               |                |
| （4）期末余额   |                |               |                |
| 4. 账面价值   |                |               |                |
| （1）期末账面价值 | 215,481,772.79 | 17,306,792.80 | 232,788,565.59 |
| （2）年初账面价值 | 221,000,401.19 |               | 221,000,401.19 |

说明：截止 2018 年 12 月 31 日，无通过公司内部研发形成的无形资产。

### (十四) 长期待摊费用

| 项目     | 年初余额         | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 瑞金厂房装修 | 5,085,738.11 | 2,441,100.95 | 1,402,634.64 |        | 6,124,204.42 |
| 其他     |              | 223,820.76   | 10,986.62    |        | 212,834.14   |
| 合计     | 5,085,738.11 | 2,664,921.71 | 1,413,621.26 | 0.00   | 6,337,038.56 |

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额           |               | 年初余额           |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
|           | 差异             | 资产            | 差异             | 资产            |
| 资产减值准备    | 100,505,641.60 | 19,983,919.60 | 81,924,218.33  | 16,073,387.69 |
| 内部交易未实现利润 | 1,321,561.83   | 198,234.27    | 9,110,432.25   | 1,366,564.84  |
| 可抵扣亏损     |                |               | 27,717,214.71  | 6,929,303.68  |
| 合计        | 101,827,203.43 | 20,182,153.87 | 118,751,865.29 | 24,369,256.21 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目             | 期末余额         |            | 年初余额     |         |
|----------------|--------------|------------|----------|---------|
|                | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 4,397,200.32 | 659,580.05 |          |         |
| 合计             | 4,397,200.32 | 659,580.05 |          |         |

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 期末             |                 | 年初             |                 |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|         | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 20,182,153.87  | 19,522,573.82   | 24,369,256.21  | 24,369,256.21   |
| 递延所得税负债 | 659,580.05     |                 |                |                 |

4、 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

| 项目           | 期末余额           | 年初余额          |
|--------------|----------------|---------------|
| 资产减值准备:      | 100,505,641.60 | 81,924,218.33 |
| 其中: 应收账款坏账准备 | 61,420,023.49  | 50,226,672.22 |
| 其他应收款坏账准备    | 2,782,509.57   | 3,103,518.70  |
| 一年内到期非流动资产   | 408,252.93     | 764,285.28    |
| 长期应收款        | 1,686,230.65   | 2,224,483.57  |
| 其他非流动资产坏账准备  | 1,137,078.86   | 1,137,078.86  |

| 项目              | 期末余额          | 年初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 存货跌价准备          | 33,071,546.10 | 24,468,179.70 |
| 内部销售未实现利润:      | 1,321,561.83  | 9,110,432.25  |
| 可抵扣亏损:          |               | 27,717,214.71 |
| 可供出售金融资产公允价值变动: | 4,397,200.32  |               |

#### 5、 资产减值准备

| 项目     | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少       |              | 期末余额           |
|--------|---------------|---------------|------------|--------------|----------------|
|        |               |               | 转回         | 转销           |                |
| 坏账准备   | 57,456,038.63 | 10,732,392.90 | 414,416.00 | 339,920.03   | 67,434,095.50  |
| 存货跌价准备 | 24,468,179.70 | 9,312,811.46  |            | 709,445.06   | 33,071,546.10  |
| 合计     | 81,924,218.33 | 20,045,204.36 | 414,416.00 | 1,049,365.09 | 100,505,641.60 |

#### (十六) 其他非流动资产

| 类别及内容     | 期末余额         | 年初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 预付设备款、工程款 | 5,375,881.37 | 5,031,916.36 |
| 减: 坏账准备   | 1,137,078.86 | 1,137,078.86 |
| 净值        | 4,238,802.51 | 3,894,837.50 |

#### 1、 其他非流动资产主要单位明细

| 单位名称          | 期末余额         |
|---------------|--------------|
| 新乡照明电器有限公司    | 1,137,078.86 |
| 永康市泽纳机械有限公司   | 1,045,892.00 |
| 东莞松山智能机器人有限公司 | 943,238.40   |
| 苏州市德智电子有限公司   | 472,800.00   |
| 深圳市威视达康科技有限公司 | 240,000.00   |
| 合计            | 3,839,009.26 |

- 2、 明细中预付新乡照明电器有限公司的设备款 1,137,078.86 元, 账龄 3 年以上, 因为设备质量的原因该款项尚未结清, 已全额计提坏账准备。



(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目   | 期末余额           | 年初余额 |
|------|----------------|------|
| 质押借款 | 204,000,000.00 |      |
| 合计   | 204,000,000.00 |      |

2、 明细中的质押借款其中余额 104,000,000.00 元，是银行以子公司浙江横店得邦进出口有限公司申请向本公司开出的国内信用证，公司用该国内信用证向银行质押的借款。

3、 明细中的质押借款其中余额 100,000,000.00 元，是子公司浙江横店得邦进出口有限公司以购买的本金为 1 亿元人民币，期限为 175 天的中国农业银行“汇利丰”2018 年第 5183 期对公定制人民币结构性存款出质。

(十八) 应付票据及应付账款

| 项目   | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应付票据 | 211,363,025.29 | 220,902,249.83 |
| 应付账款 | 614,290,855.66 | 748,190,524.21 |
| 合计   | 825,653,880.95 | 969,092,774.04 |

1、 应付票据

1) 分类情况

| 种类     | 期末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 211,363,025.29 | 220,902,249.83 |

2) 期末不存在已到期未兑付的应付票据。

3) 期末应付票据余额中无欠持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项情况。

2、 应付账款明细

1) 分类情况

| 项目             | 期末余额           | 年初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 购货款、水电、运输费、工程款 | 614,290,855.66 | 748,190,524.21 |

2) 应付账款前五名单位情况如下:

| 项目   | 期末余额           |
|------|----------------|
| 单位 1 | 69,231,799.44  |
| 单位 2 | 20,331,000.00  |
| 单位 3 | 19,579,829.50  |
| 单位 4 | 15,081,872.06  |
| 单位 5 | 14,704,568.18  |
| 合计   | 138,929,069.18 |

3) 期末无应付持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项情况。

4) 期末账龄超过 1 年的应付账款余额 23,161,893.82 元, 原因主要为尚未消结算的货款及工程施工款。

(十九) 预收账款

1、 预收账款明细

| 项目   | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 95,621,454.31 | 74,416,837.27 |
| 合计   | 95,621,454.31 | 74,416,837.27 |

2、 账龄超过一年的重要预收款项:

| 项目                                | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------------------------|---------------|-----------|
| Corpoelec Electrica Nacional S.A. | 51,996,734.12 | 合约尚未完成    |

3、 前五名单位情况如下:

| 项目   | 期末余额          |
|------|---------------|
| 单位 1 | 51,996,734.12 |
| 单位 2 | 2,609,172.63  |
| 单位 3 | 1,364,520.92  |
| 单位 4 | 1,051,736.16  |
| 单位 5 | 1,030,200.64  |
| 合计   | 58,052,364.47 |

4、 本报告期预收账款中无持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 年初余额          | 本期增加额          | 本期支付额          | 期末余额          |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 29,349,804.52 | 326,095,246.86 | 299,184,056.70 | 56,260,994.68 |
| 离职后福利-设定提存计划 |               | 11,879,440.41  | 11,879,440.41  |               |
| 合计           | 29,349,804.52 | 337,974,687.27 | 311,063,497.11 | 56,260,994.68 |

2、 短期薪酬列示

| 项目              | 年初余额          | 本期增加额          | 本期支付额          | 期末余额          |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 29,090,902.48 | 302,123,792.00 | 274,994,439.22 | 56,220,255.26 |
| (2) 职工福利费       |               | 9,705,092.60   | 9,705,092.60   | 0.00          |
| (3) 社会保险费       |               | 8,749,968.41   | 8,749,968.41   | 0.00          |
| 其中：医疗保险费        |               | 6,922,135.62   | 6,922,135.62   | 0.00          |
| 工伤保险费           |               | 1,484,120.99   | 1,484,120.99   | 0.00          |
| 生育保险费           |               | 343,711.80     | 343,711.80     | 0.00          |
| (4) 住房公积金       |               | 3,809,187.32   | 3,809,187.32   | 0.00          |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 258,902.04    | 1,707,206.53   | 1,925,369.15   | 40,739.42     |
| 合计              | 29,349,804.52 | 326,095,246.86 | 299,184,056.70 | 56,260,994.68 |

3、 设定提存计划列示

| 项目     | 年初余额 | 本期增加额         | 本期支付额         | 期末余额 |
|--------|------|---------------|---------------|------|
| 基本养老保险 | 0.00 | 11,488,355.80 | 11,488,355.80 | 0.00 |
| 失业保险费  | 0.00 | 391,084.61    | 391,084.61    | 0.00 |
| 合计     | 0.00 | 11,879,440.41 | 11,879,440.41 | 0.00 |

(二十一) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 企业所得税   | 27,816,038.02 | 22,009,607.55 |
| 增值税     | 2,964,105.66  | 2,306,586.90  |
| 土地使用税   | 284,372.25    | 941,994.50    |
| 房产税     | 194,316.59    | 1,245,952.91  |
| 城市维护建设税 | 300,433.36    | 257,225.87    |



| 税费项目  | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 教育费附加 | 276,770.20    | 204,074.74    |
| 印花税   | 193,023.72    | 190,375.17    |
| 其他    | 769,692.73    | 57,268.30     |
| 合计    | 32,798,752.53 | 27,213,085.94 |

## (二十二) 其他应付款

| 项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  | 1,541,250.00  |               |
| 其他应付款 | 42,737,164.99 | 12,761,841.02 |
| 合计    | 44,278,414.99 | 12,761,841.02 |

### 1、 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目          | 期末余额          | 年初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 履约保证金、押金    | 5,057,873.01  | 3,926,198.16  |
| 房租、代扣代缴款及其他 | 16,906,008.98 | 8,393,359.86  |
| 工程款、维修费     | 20,773,283.00 | 442,283.00    |
| 合计          | 42,737,164.99 | 12,761,841.02 |

#### 2) 本报告期其他应付款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

#### 3) 期末账龄超过一年的其他应付款 6,021,273.82 元, 账龄超过一年的重要其他应付款:

| 项目             | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 杭州途途装饰设计工程有限公司 | 442,283.00   | 尚未结算的维修款  |
| 浙江环艺电力照明工程有限公司 | 540,000.00   | 保证金       |
| 安徽众和达光电有限公司    | 279,790.36   | 保证金       |
| 合计             | 1,262,073.36 |           |

#### 4) 金额较大的其他应付款

| 单位名称 | 账面余额          | 性质或内容 | 备 注 |
|------|---------------|-------|-----|
| 单位 1 | 20,331,000.00 | 工程款   |     |

| 单位名称 | 账面余额          | 性质或内容     | 备 注 |
|------|---------------|-----------|-----|
| 单位 2 | 3,196,459.29  | 代扣代缴个人所得税 |     |
| 单位 3 | 2,305,697.61  | 专利技术费     |     |
| 单位 4 | 1,279,507.64  | 保证金       |     |
| 合计   | 27,112,664.54 |           |     |

(二十三) 一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 期末余额       | 年初余额       |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的长期借款 | 420,000.00 | 420,000.00 |

(二十四) 长期借款

1、 长期借款分类

| 借款类别 | 期末余额 | 年初余额       |
|------|------|------------|
| 信用借款 | 0.00 | 420,000.00 |

2、 按贷款单位列示如下:

| 贷款单位   | 币种  | 借款条件     | 期末余额 | 年初余额       |
|--------|-----|----------|------|------------|
| 东阳市财政局 | 人民币 | 利率 2.55% | 0.00 | 420,000.00 |

(二十五) 递延收益

| 项目        | 期末余额       | 年初余额       |
|-----------|------------|------------|
| 递延收益-政府补贴 | 970,000.00 | 200,000.00 |

涉及政府补助的项目

| 项目                             | 年初余额       | 本期新增       | 本期转入<br>管理费用 | 其他<br>变动 | 期末余额       | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------------------------|------------|------------|--------------|----------|------------|-----------------|
| 高品质高光效白光 LED 标准与<br>灯具制造技术国拨经费 | 0.00       | 420,000.00 | 0.00         |          | 420,000.00 | 收益相关            |
| 中国标准化研究院研究经费                   | 200,000.00 | 350,000.00 | 0.00         |          | 550,000.00 | 收益相关            |
| 合计                             | 200,000.00 | 770,000.00 | 0.00         |          | 970,000.00 |                 |

(二十六) 股本

| 项目   | 年初余额           | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-----------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股            | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总额 | 408,000,000.00 |                 |    |       |    |    | 408,000,000.00 |

说明：其中有限售条件股本总额 30,600 万元，占股本总额的 75%；无限售条件股本总额 10,200 万元，占股本总额的 25%。

(二十七) 资本公积

| 项目         | 年初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 921,904,317.12 |      |      | 921,904,317.12 |
| 合计         | 921,904,317.12 |      |      | 921,904,317.12 |

(二十八) 其他综合收益

| 项目                   | 年初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|----------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益 |               |              |      |               |
| 2. 以后将重分类进损益的其他综合收益  | -1,455,115.22 | 3,437,234.62 |      | 1,982,119.40  |
| 其中：可供出售金融资产公允价值变动损益  |               | 3,737,620.27 |      | 3,737,620.27  |
| 外币财务报表折算差额           | -1,455,115.22 | -300,385.65  |      | -1,755,500.87 |
| 其他综合收益合计             | -1,455,115.22 | 3,437,234.62 |      | 1,982,119.40  |

(二十九) 盈余公积

| 项目     | 年初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 109,864,652.36 | 17,408,580.72 |      | 127,273,233.08 |

(三十) 未分配利润

| 项目                    | 期末余额           | 年初余额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 934,308,394.80 | 830,483,986.71 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后年初未分配利润            | 934,308,394.80 | 830,483,986.71 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 247,431,283.01 | 210,089,060.45 |
| 减：提取法定盈余公积            | 17,408,580.72  | 19,864,652.36  |
| 提取任意盈余公积              |                |                |



| 项目         | 期末余额             | 年初余额           |
|------------|------------------|----------------|
| 提取一般风险准备   |                  |                |
| 应付普通股股利    | 53,040,000.00    | 86,400,000.00  |
| 转作股本的普通股股利 |                  |                |
| 股改转入资本公积   |                  |                |
| 加：其他       |                  |                |
| 期末未分配利润    | 1,111,291,097.09 | 934,308,394.80 |

(三十一) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 3,990,055,820.74 | 3,368,254,212.71 | 4,027,738,810.01 | 3,443,076,180.29 |
| 其他业务 | 5,334,238.29     | 2,747,775.81     | 3,615,112.15     | 540,911.07       |
| 合计   | 3,995,390,059.03 | 3,371,001,988.52 | 4,031,353,922.16 | 3,443,617,091.36 |

(三十二) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 4,072,078.66  | 4,133,447.11  |
| 教育费附加   | 3,572,939.83  | 3,897,123.90  |
| 土地使用税   | 542,138.20    | 1,883,989.00  |
| 房产税     | 1,397,902.68  | 3,523,053.50  |
| 印花税     | 1,725,950.35  | 2,135,225.40  |
| 其他      | 506,119.90    | 665,940.22    |
| 合计      | 11,817,129.62 | 16,238,779.13 |

(三十三) 销售费用

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 运输费     | 59,601,253.80 | 61,962,975.03 |
| 职工薪酬    | 51,993,260.44 | 41,831,485.96 |
| 差旅费     | 13,948,592.42 | 13,887,270.19 |
| 业务招待费   | 9,166,482.04  | 7,636,700.29  |
| 检测费、商检费 | 2,794,242.11  | 2,939,318.80  |

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 信用保险费     | 3,794,122.84   | 4,448,678.29   |
| 广告宣传费、展览费 | 7,213,116.54   | 5,305,778.76   |
| 市场开发费     | 8,217,767.14   | 6,021,505.78   |
| 办公费       | 2,249,940.92   | 3,820,673.39   |
| 中标服务费     | 2,343,398.22   | 991,651.99     |
| 设计费       | 1,557,058.06   | 395,785.47     |
| 其他        | 5,563,177.29   | 3,731,096.01   |
| 合计        | 168,442,411.82 | 152,972,919.96 |

#### (三十四) 管理费用

| 项目                | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬（含工资、社保、福利费等） | 65,455,704.99  | 58,840,964.43  |
| 修理费               | 2,743,570.00   | 4,090,282.88   |
| 租赁费               | 7,976,042.20   | 7,283,318.60   |
| 中介费（包括咨询、审计、律师费等） | 4,138,033.91   | 4,672,447.12   |
| 折旧                | 12,441,692.21  | 8,962,560.72   |
| 办公费               | 6,985,203.03   | 8,255,345.41   |
| 业务招待费             | 3,135,388.15   | 4,633,727.25   |
| 无形资产、长期待摊费用摊销     | 7,179,668.75   | 5,285,162.90   |
| 保险费               | 1,204,978.16   | 1,424,168.53   |
| 差旅费               | 2,426,214.91   | 2,634,593.32   |
| 劳保费               | 905,672.69     | 968,593.62     |
| 机物料消耗             | 1,920,596.33   | 1,900,483.88   |
| 其他                | 3,650,029.32   | 4,769,855.10   |
| 合计                | 120,162,794.65 | 113,721,503.76 |

#### (三十五) 研发费用

| 项目   | 2018 年度       | 2017 年度       |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 36,328,039.56 | 39,660,408.52 |
| 消耗材料 | 29,124,740.65 | 30,995,459.27 |
| 折旧   | 4,258,149.95  | 3,919,179.00  |

| 项目           | 2018 年度       | 2017 年度       |
|--------------|---------------|---------------|
| 办公费          | 2,953,380.24  | 2,848,032.19  |
| 测试费          | 11,137,400.65 | 10,022,158.52 |
| 模具费          | 7,529,491.38  | 519,264.95    |
| 差旅费          | 671,598.87    | 542,555.47    |
| 专利费          | 248,579.88    | 309,625.95    |
| 修理费          | 339,645.61    | 428,763.11    |
| 委外研发         | 6,500,000.00  | 4,462,011.30  |
| 国拨科研经费冲减研发费用 | 0.00          | -800,000.00   |
| 其他           | 682,874.79    | 469,753.90    |
| 合计           | 99,773,901.58 | 93,377,212.18 |

#### (三十六) 财务费用

| 类别       | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------|---------------|----------------|
| 利息支出     | 5,552,281.11  | 22,680.00      |
| 减：利息收入   | 5,052,451.39  | 5,076,315.98   |
| 减：汇兑损益   | 7,141,314.59  | -38,240,558.80 |
| 银行手续费及其他 | 2,290,838.89  | 2,293,917.93   |
| 合计       | -4,350,645.98 | 35,480,840.75  |

#### (三十七) 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 坏账损失   | 10,317,976.90 | 3,415,900.89 |
| 存货跌价损失 | 9,312,811.46  | 4,666,384.49 |
| 合计     | 19,630,788.36 | 8,082,285.38 |

#### (三十八) 投资收益

##### 1、 投资收益明细情况

| 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   | 3,459,507.49  | 4,162,676.42  |
| 其他投资收益（理财产品投资收益） | 28,621,345.04 | 19,683,348.57 |
| 合计               | 32,080,852.53 | 23,846,024.99 |



## 2、 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 江西奥普照明有限公司 | 3,459,507.49 | 4,162,676.42 |

## (三十九) 资产处置收益

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得 | 149,954.48 | -1,226,596.48 | 149,954.48    |

## (四十) 营业外收入

### 1、 营业外收入分项目情况

| 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 |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 报废固定资产收入 |               | 75,987.49     |               |
| 政府补助     | 42,044,969.39 | 41,697,109.50 | 42,044,969.39 |
| 其他       | 2,053,559.26  | 8,825,529.31  | 2,053,559.26  |
| 合计       | 44,098,528.65 | 50,598,626.30 | 44,098,528.65 |

### 2、 计入营业外收入的政府补助

| 补助项目                      | 本期发生金额        | 上期发生金额        | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 展会摊位、开拓市场的补贴、招商引资企业物流补贴   | 14,194,456.35 | 2,296,331.00  | 与收益相关           |
| 东阳市技术改造和技术创新、传统产业改造财政激励资金 | 11,960,000.00 | 11,500,000.00 | 与资产相关           |
| 财政奖励                      | 3,398,000.00  | 12,446,471.50 | 与收益相关           |
| 上市挂牌企业奖励                  |               | 3,000,000.00  | 与收益相关           |
| 工业和信息化发展财政专项资金            | 250,000.00    | 2,800,000.00  | 与收益相关           |
| 两化融合专项资金                  | 1,020,000.00  | 1,490,000.00  | 与收益相关           |
| 科技、专利、高新、研发项目补助           | 4,467,900.00  | 3,353,000.00  | 与收益相关           |
| 小微企业升级奖                   |               | 1,700,000.00  | 与收益相关           |
| 参加信保奖励                    | 2,182,400.00  | 1,614,000.00  | 与收益相关           |
| 其他                        | 4,572,213.04  | 1,497,307.00  | 与收益相关           |
| 合计                        | 42,044,969.39 | 41,697,109.50 |                 |

(四十一) 营业外支出

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|--------------|--------------|---------------|
| 报废固定资产损失 | 890,712.13   | 2,480,657.71 | 890,712.13    |
| 对外捐赠     | 343,822.07   | 69,039.90    | 343,822.07    |
| 其他       | 59,035.19    | 467,905.23   | 59,035.19     |
| 合计       | 1,293,569.39 | 3,017,602.84 | 1,293,569.39  |

(四十二) 所得税费用

| 项目               | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 32,340,609.68 | 35,423,492.29 |
| 递延所得税调整          | 4,187,102.34  | -9,633,074.61 |
| 合计               | 36,527,712.02 | 25,790,417.68 |

会计利润与所得税费用调整过程

| 项目               | 本期金额           |
|------------------|----------------|
| 利润总额             | 283,947,456.73 |
| 按适用税率计算的所得税费用    | 42,592,118.51  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,056,842.42   |
| 子公司不同税率的影响       | 3,979,452.72   |
| 归属于合营企业和联营企业的损益  | -518,926.12    |
| 研发费用加计扣除的影响      | -10,581,775.51 |
| 所得税费用            | 36,527,712.02  |

(四十三) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目           | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 收政府补助        | 39,783,593.35 | 37,102,520.00 |
| 收到租金、废料等零星款项 | 3,387,255.07  | 8,303,226.93  |
| 银行存款利息收入     | 5,052,451.39  | 5,076,315.98  |
| 合计           | 48,223,299.81 | 50,482,062.91 |

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 研发费用（不含研发材料）  | 31,073,050.61  | 19,507,001.65  |
| 运输费           | 57,433,513.22  | 62,156,627.78  |
| 修理费           | 2,743,570.00   | 4,333,313.26   |
| 租赁、仓储费        | 7,976,042.20   | 7,283,318.60   |
| 中介费（包括审计、律师等） | 8,038,490.19   | 6,554,822.31   |
| 检测费、商检费       | 2,794,242.11   | 2,939,318.80   |
| 办公费           | 9,235,143.95   | 11,616,606.24  |
| 业务招待费         | 12,301,870.19  | 12,270,427.54  |
| 广告宣传费、展览费     | 7,213,116.54   | 5,305,778.76   |
| 保险费           | 4,999,101.00   | 5,872,846.82   |
| 差旅费           | 16,374,807.33  | 15,277,336.26  |
| 劳保费           | 905,672.69     | 968,593.62     |
| 机物料消耗         | 1,920,596.33   | 1,900,483.88   |
| 市场开发费         | 8,217,767.14   | 6,021,505.78   |
| 银行手续费         | 2,290,838.89   | 2,293,917.93   |
| 其他            | 7,363,894.78   | 8,955,709.53   |
| 合计            | 180,881,717.17 | 173,257,608.76 |

## (四十四) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |                |                |
| 净利润                              | 247,419,744.71 | 212,273,323.93 |
| 加：资产减值准备                         | 19,630,788.36  | 8,082,285.38   |
| 固定资产折旧                           | 53,682,711.71  | 40,956,316.22  |
| 无形资产摊销                           | 5,775,660.95   | 4,810,362.00   |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,413,621.26   | 474,800.90     |
| 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） | -149,954.48    | 1,226,596.48   |



| 补充资料                  | 本期金额            | 上期金额            |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）   | 890,712.13      | 2,404,670.22    |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）   |                 |                 |
| 财务费用（收益以“－”号填列）       | 20,453,814.74   | 17,326,938.50   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）       | -32,080,852.53  | -23,846,024.99  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）  | 4,846,682.39    | -9,633,074.61   |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）  |                 |                 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）      | 52,433,825.14   | -174,739,677.17 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -152,796,741.91 | -56,785,506.06  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -46,629,004.31  | 36,032,054.14   |
| 其他                    |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 174,891,008.16  | 58,583,064.94   |
| 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               | 547,978,673.81  | 383,438,496.72  |
| 减：现金的期初余额             | 383,438,496.72  | 277,340,563.44  |
| 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          | 164,540,177.09  | 106,097,933.28  |

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

|                         | 金额            |
|-------------------------|---------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 14,720,671.88 |
| 其中：广东特优仕照明科技有限公司        | 14,720,671.88 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物     | 11,367,328.09 |
| 其中：广东特优仕照明科技有限公司        | 11,367,328.09 |
| 取得子公司支付的现金净额            | 3,353,343.79  |

### 3、 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额           | 年初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 547,978,673.81 | 383,438,496.72 |
| 其中：库存现金                     | 25,781.50      | 53,898.12      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 547,952,892.31 | 383,384,598.60 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                |                |
| 存放同业款项                      |                |                |
| 拆放同业款项                      |                |                |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 547,978,673.81 | 383,438,496.72 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

现金流量表补充资料的说明：

2018 年 12 月 31 日现金流量表“现金的期末余额”为 547,978,673.81 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表“货币资金”余额为 633,511,097.75 元，差异 85,532,423.94 元系现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 54,074,553.19 元、其他保证金 31,457,870.75 元。

2017 年 12 月 31 日现金流量表“现金的期末余额”为 383,438,496.72 元，2017 年 12 月 31 日资产负债表“货币资金”余额为 454,444,986.85 元，差异 71,006,490.13 元系现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 47,042,854.72 元、其他保证金 23,963,635.41 元。

### 4、 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目     | 期末账面价值         | 受限原因                                                         |
|--------|----------------|--------------------------------------------------------------|
| 其他货币资金 | 85,532,423.94  | 银行承兑汇票保证金及其他保证金                                              |
| 理财产品   | 100,000,000.00 | 以本金为 1 亿元人民币，中国农业银行“汇利丰”2018 年第 5788 期对公定制人民币结构性存款出质借款 1 亿元。 |

## 5、 外币货币性项目

| 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 | 52,810,343.03 | 6.8632   | 362,447,946.29 |
| 欧元    | 236,454.62    | 7.8473   | 1,855,530.34   |
| 应收账款  |               |          |                |
| 其中：美元 | 65,748,110.75 | 6.8632   | 400,350,224.38 |
| 日元    | 70,335,527.67 | 0.061887 | 4,352,854.79   |
| 预付账款  |               |          |                |
| 其中：美元 | 499,632.27    | 6.8632   | 3,429,076.17   |
| 应付账款  |               |          |                |
| 其中：美元 | 2,210,989.64  | 6.8632   | 15,174,464.09  |
| 欧元    | 31,192.80     | 7.8473   | 244,779.26     |
| 预收账款  |               |          |                |
| 其中：美元 | 11,367,628.17 | 6.8632   | 78,018,305.59  |
| 欧元    | 14,445.51     | 7.8473   | 113,358.25     |
| 其他应付款 |               |          |                |
| 其中：美元 | 327,011.14    | 6.8632   | 2,244,342.86   |

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

| 被购买方<br>名称        | 股权取得<br>时点 | 股权取得成本<br>(万元) | 股权取<br>得比例<br>(%) | 股权<br>取得<br>方式 | 购买日        | 购买日至期末<br>被购买方的收<br>入(万元) | 购买日至期末<br>被购买方的<br>净利润(万元) |
|-------------------|------------|----------------|-------------------|----------------|------------|---------------------------|----------------------------|
| 广东特优仕照明<br>科技有限公司 | 2018.10.31 | 1472.07        | 68%               | 购买<br>股权       | 2018.10.31 | 1,702.72                  | -3.61                      |

#### 2. 合并成本及商誉

|                          | 广东特优仕照明科技有限公司 |
|--------------------------|---------------|
| 合并成本：                    |               |
| 现金                       | 14,720,671.88 |
| 合并成本合计                   | 14,720,671.88 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额        | 15,641,029.26 |
| 合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | -920,357.38   |



### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

|           | 广东特优仕照明科技有限公司 |               |
|-----------|---------------|---------------|
|           | 购买日公允价值       | 购买日账面价值       |
| 资产：       |               |               |
| 货币资金      | 11,867,328.09 | 11,867,328.09 |
| 应收票据及应收账款 | 1,391,982.27  | 1,391,982.27  |
| 预付款项      | 6,620,709.87  | 6,620,709.87  |
| 其他应收款     | 1,335,654.51  | 1,335,654.51  |
| 存货        | 20,318,801.11 | 20,318,801.11 |
| 固定资产      | 815,288.78    | 815,288.78    |
| 无形资产      | 216,715.20    | 216,715.20    |
| 递延所得税资产   | 622,516.54    | 622,516.54    |
| 其他非流动资产   | 13,280,080.00 | 13,280,080.00 |
| 资产合计      | 56,469,076.37 | 56,469,076.37 |
| 负债：       |               |               |
| 应付票据及应付账款 | 18,098,086.07 | 18,098,086.07 |
| 预收款项      | 7,159,375.93  | 7,159,375.93  |
| 应付职工薪酬    | 296,301.95    | 296,301.95    |
| 应交税费      | 263,609.19    | 263,609.19    |
| 其他应付款     | 7,650,189.61  | 7,650,189.61  |
| 负债合计      | 33,467,562.75 | 33,467,562.75 |
| 净资产       | 23,001,513.62 | 23,001,513.62 |
| 减：少数股东权益  | 7,360,484.36  | 7,360,484.36  |
| 取得的净资产    | 15,641,029.26 | 15,641,029.26 |

#### (二) 同一控制下企业合并

报告期无同一控制下企业合并。

#### (三) 处置子公司

报告期无处置子公司。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

| 子公司名称                             | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质  | 持股比例(%) |       | 取得方式       |
|-----------------------------------|-------|------|-------|---------|-------|------------|
|                                   |       |      |       | 直接      | 间接    |            |
| 东阳得邦照明有限公司                        | 浙江横店  | 浙江横店 | 制造业   | 100     | 0.00  | 投资设立       |
| 浙江得邦电子商务有限公司                      | 浙江横店  | 浙江横店 | 电子商务  | 100     | 0.00  | 投资设立       |
| 横店集团浙江得邦公共照明有限公司                  | 浙江横店  | 浙江横店 | 照明工程业 | 100     | 0.00  | 投资设立       |
| 瑞金市得邦照明有限公司                       | 江西瑞金  | 江西瑞金 | 制造业   | 100     | 0.00  | 投资设立       |
| 瑞金市得明光电科技有限公司                     | 江西瑞金  | 江西瑞金 | 制造业   | 100     | 0.00  | 投资设立       |
| 浙江横店得邦进出口有限公司                     | 浙江横店  | 浙江横店 | 进出口   | 100     | 0.00  | 投资设立       |
| 杭州得邦照明有限公司                        | 浙江杭州  | 浙江杭州 | 照明产品  | 100     | 0.00  | 投资设立       |
| 东阳得邦光电有限公司                        | 浙江横店  | 浙江横店 | 制造业   | 100     | 0.00  | 投资设立       |
| 横店集团得邦工程塑料有限公司                    | 浙江横店  | 浙江横店 | 制造业   | 100     | 0.00  | 同一控制下企业合并  |
| 大地科技电子有限公司（外文：Earthtronics, Inc.） | 美国    | 美国   |       | 100     | 100   | 同一控制下企业合并  |
| 金华市得邦光电科技有限公司                     | 浙江金华  | 浙江金华 | 制造业   | 100     | 100   | 投资设立       |
| 浙江得邦车用照明有限公司                      | 浙江横店  | 浙江横店 | 制造业   | 100     | 100   | 投资设立       |
| 广东特优仕照明科技有限公司                     | 广东中山  | 广东中山 | 制造业   | 68.00   | 68.00 | 非同一控制下企业合并 |

#### 2、 重要的非全资子公司

| 子公司名称         | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|---------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 广东特优仕照明科技有限公司 | 32%      | -11,538.30   | 0.00           | 7,348,946.06 |

#### 3、 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称         | 期末余额          |               |               |               |       |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|
|               | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债 | 负债合计          |
| 广东特优仕照明科技有限公司 | 42,457,707.01 | 19,218,446.14 | 61,676,153.15 | 38,710,696.72 |       | 38,710,696.72 |

| 子公司名称         | 本期发生额         |            |            |              |
|---------------|---------------|------------|------------|--------------|
|               | 营业收入          | 净利润        | 综合收益总额     | 经营活动现金流量     |
| 广东特优仕照明科技有限公司 | 17,027,182.48 | -36,057.19 | -36,057.19 | 4,318,800.14 |

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1、 重要的联营企业

| 合营企业或<br>联营企业名称 | 主要<br>经营地 | 注册地  | 业务<br>性质 | 持股比例(%) |      | 对合营企业或<br>联营企业投资的<br>会计处理方法 |
|-----------------|-----------|------|----------|---------|------|-----------------------------|
|                 |           |      |          | 直接      | 间接   |                             |
| 江西奥普照明有限公司      | 江西九江      | 江西九江 | 制造业      | 30      | 0.00 | 权益法                         |

### 2、 重要联营企业的主要财务信息

| 项目              | 期末余额/本期发生额     | 年初余额/上期发生额     |
|-----------------|----------------|----------------|
|                 | 江西奥普照明有限公司     | 江西奥普照明有限公司     |
| 流动资产            | 116,693,356.89 | 166,236,035.93 |
| 非流动资产           | 126,838,126.63 | 105,778,842.31 |
| 资产合计            | 243,531,483.52 | 272,014,878.24 |
| 流动负债            | 177,982,839.68 | 78,975,356.15  |
| 非流动负债           |                |                |
| 负债合计            | 177,982,839.68 | 78,975,356.15  |
| 少数股东权益          |                |                |
| 归属于母公司股东权益      | 65,548,643.83  | 193,039,522.09 |
| 按持股比例计算的净资产份额   | 19,664,593.16  | 57,911,856.63  |
| 调整事项            |                |                |
| 对联营企业权益投资的账面价值  | 19,664,593.16  | 57,911,856.63  |
| 营业收入            | 230,938,595.11 | 183,404,261.02 |
| 净利润             | 11,531,691.63  | 13,779,605.90  |
| 其他综合收益          |                |                |
| 综合收益总额          | 11,531,691.63  | 13,779,605.90  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 41,706,770.96  |                |



## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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

### (一) 信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

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

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

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目     | 期末余额           |              |                | 年初余额           |            |                |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|------------|----------------|
|        | 美元             | 其他外币         | 合计             | 美元             | 其他外币       | 合计             |
| 现金     | 1,372.64       |              | 1,372.64       | 12,277.76      | 20,676.10  | 32,953.86      |
| 银行存款   | 333,189,667.12 | 1,855,530.34 | 335,045,197.46 | 198,605,643.63 | 764,327.90 | 199,369,971.53 |
| 其他货币资金 | 29,256,906.53  |              | 29,256,906.53  | 22,353,498.20  |            | 22,353,498.20  |

| 项目    | 期末余额           |              |                | 年初余额           |            |                |
|-------|----------------|--------------|----------------|----------------|------------|----------------|
|       | 美元             | 其他外币         | 合计             | 美元             | 其他外币       | 合计             |
| 应收账款  | 451,242,433.81 | 4,352,854.79 | 455,595,288.60 | 400,350,224.38 |            | 400,350,224.38 |
| 预付账款  | 3,429,076.17   |              | 3,429,076.17   | 3,652,903.34   |            | 3,652,903.34   |
| 应付账款  | 15,174,464.09  | 244,779.26   | 15,419,243.35  | 15,550,455.34  |            | 15,550,455.34  |
| 预收账款  | 78,018,305.59  | 113,358.25   | 78,131,663.84  | 67,414,818.85  | 94,688.32  | 67,509,507.17  |
| 其他应付款 | 2,244,342.86   |              | 2,244,342.86   | 2,062,416.40   |            | 2,062,416.40   |
| 合计    | 912,556,568.81 | 6,566,522.64 | 919,123,091.45 | 710,002,237.90 | 879,692.32 | 710,881,930.22 |

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

| 汇率变化  | 对净利润的影响        |                |
|-------|----------------|----------------|
|       | 期末余额           | 年初余额           |
| 上升 5% | 36,376,629.57  | 27,031,858.62  |
| 下降 5% | -36,376,629.57 | -27,031,858.62 |

### (三) 流动性风险

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

本公司自有货币资金完全覆盖到期债务，不存在流动性风险。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称       | 注册地               | 业务性质 | 注册资本  | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|-------------|-------------------|------|-------|-----------------|------------------|
| 横店集团控股有限公司  | 浙江省东阳市横店镇万盛街 42 号 | 投资管理 | 20 亿元 | 48              | 48               |
| 横店社团经济企业联合会 | 东阳市横店镇万盛南街横店集团大楼  | 其他   | 14 亿元 |                 |                  |

本企业的母公司情况的说明：

横店社团经济企业联合会直接持有公司股权数为零，因其期末持有公司之母公司横店集团控股有限公司 70% 的股权，从而成为公司存在控制关系的关联方。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益之（一）”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益之（二）”。

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

| 合营或联营企业名称  | 与本公司关系 |
|------------|--------|
| 江西奥普照明有限公司 | 联营企业   |

### (四) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与公司的关系 |
|------------------|-------------|
| 浙江横店进出口有限公司      | 股东之一        |
| 金华德明投资合伙企业（有限合伙） | 股东之一        |
| 浙江横店影视城有限公司      | 受同一控制       |
| 横店影视股份有限公司       | 受同一控制       |
| 横店文荣医院           | 受同一控制       |
| 横店集团东磁股份有限公司     | 受同一控制       |
| 横店集团得邦有限公司       | 受同一控制       |
| 浙江全方音响科技有限公司     | 受同一控制       |



| 其他关联方名称          | 其他关联方与公司的关系 |
|------------------|-------------|
| 东阳市横店自来水有限公司     | 受同一控制       |
| 浙江横店建筑工程有限公司     | 受同一控制       |
| 浙江横店禹山生态工程有限公司   | 受同一控制       |
| 浙江好乐多商贸有限公司      | 受同一控制       |
| 东阳市横店加油站有限公司     | 受同一控制       |
| 东阳市燃气有限公司        | 受同一控制       |
| 东阳横店基础设施投资有限公司   | 受同一控制       |
| 浙江横店影视博览中心有限公司   | 受同一控制       |
| 横店集团家园化工有限公司     | 受同一控制       |
| 南华期货股份有限公司       | 受同一控制       |
| 英洛华科技股份有限公司      | 受同一控制       |
| 东阳市横店禹山运动休闲有限公司  | 受同一控制       |
| 横店集团东阳汽车培训服务有限公司 | 受同一控制       |
| 横店集团杭州投资有限公司     | 受同一控制       |
| 东阳市横店污水处理厂       | 受同一控制       |
| 浙江横店全媒体科技有限公司    | 受同一控制       |
| 杭州九里松度假酒店有限责任公司  | 受同一控制       |
| 浙江横店影视职业学院       | 受同一控制       |

#### (五) 关联交易情况

- 1、 存在控制关系且已纳入公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2、 采购商品、接受劳务及其他情况

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------------|--------|----------------|---------------|
| 江西奥普照明有限公司   | 采购     | 181,534,058.97 | 95,201,930.26 |
| 东阳市燃气有限公司    | 采购     | 707,329.97     | 450,316.37    |
| 浙江好乐多商贸有限公司  | 消费     | 36,120.00      | 120,277.85    |
| 东阳市横店加油站有限公司 | 采购     | 37,251.36      | 18,846.16     |
| 英洛华科技股份有限公司  | 采购     | 287,214.30     | 199,588.62    |
| 浙江全方音响科技有限公司 | 采购     | 17,370.00      | 16,208.94     |

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|--------|---------------|---------------|
| 浙江横店影视城有限公司     | 采购     | 2,027,477.36  | 181,358.96    |
| 横店影视股份有限公司      | 消费     | 11,525.00     | 27,860.00     |
| 横店文荣医院          | 医疗     | 255,667.12    | 1,085,519.69  |
| 浙江横店影视城有限公司     | 消费     | 2,300,461.50  | 2,070,970.86  |
| 横店集团东磁股份有限公司    | 消费     | 28,637.00     | 29,668.87     |
| 东阳市横店禹山运动休闲有限公司 | 消费     | 92,728.00     | 106,831.00    |
| 浙江横店建筑工程有限公司    | 施工     | 78,052,687.93 | 22,145,567.84 |
| 东阳市横店自来水有限公司    | 水费     | 1,223,229.81  | 1,014,031.62  |
| 浙江横店禹山生态工程有限公司  | 绿化     | 348,440.68    | 262,036.20    |
| 东阳市横店污水处理厂      | 服务     | 132,438.22    | 121,341.10    |
| 浙江横店全媒体科技有限公司   | 服务     | 106,685.54    | 57,157.53     |
| 杭州九里松度假酒店有限责任公司 | 消费     | 266,661.50    | 52,815.09     |
| 横店集团东磁股份有限公司    | 采购     | 140,126.74    |               |

### 3、 出售商品、提供劳务及其他情况

| 关联方                | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------|--------|---------------|---------------|
| 横店集团其他关联企业等 84 家单位 | 销售     |               | 10,104.27     |
| 江西奥普照明有限公司         | 销售     | 31,103,698.45 | 27,223,490.30 |
| 浙江横店影视城有限公司        | 工程施工   | 6,343,829.24  | 2,460,788.47  |
| 东阳横店基础设施投资有限公司     | 工程施工   | 2,125,048.56  | -233,934.02   |
| 横店集团控股有限公司及工会工作委员会 | 销售     | 41,304.66     | 211,811.95    |
| 浙江横店建筑工程有限公司       | 销售     | 206,357.84    | 392,418.82    |
| 英洛华科技股份有限公司        | 销售     | 612,633.46    | 740,786.32    |
| 横店集团杭州投资有限公司       | 工程施工   | 401,749.09    |               |
| 南华期货股份有限公司         | 工程施工   | 571,893.64    |               |
| 南华期货股份有限公司         | 销售     |               | 118.00        |
| 横店集团东磁股份有限公司       | 销售     | 87,930.22     |               |
| 浙江横店禹山生态工程有限公司     | 销售     |               | 88,401.71     |
| 浙江横店全媒体科技有限公司      | 工程施工   |               | 183,967.39    |
| 浙江横店全媒体科技有限公司      | 销售     | 66,467.00     |               |
| 浙江横店影视职业学院         | 销售     | 846.15        | 2,538.46      |



#### 4、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

| 出租方名称        | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费     | 上期确认的租赁费     |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 浙江横店进出口有限公司  | 办公楼    | 3,110,207.08 | 2,641,347.60 |
| 浙江全方音响科技有限公司 | 租赁厂房   | 220,742.86   |              |
| 英洛华科技股份有限公司  | 租赁厂房   | 2,092,647.50 | 1,175,679.98 |

#### 5、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 担保方        | 被担保方 | 担保金额         | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕  |
|------------|------|--------------|------------|------------|-------------|
| 横店集团控股有限公司 | 本公司  | 10,645.43 万元 | 2018 年 8 月 | 2019 年 6 月 | 否(银行承兑汇票担保) |

#### 关联方担保情况说明：

①横店集团得邦照明股份有限公司为子公司浙江横店得邦进出口有限公司向中国银行浙江省分行提供最高额度为 1.2 亿元的担保，截止 2018 年 12 月 31 日该担保项下借款余额为 0.00 万元。②横店集团得邦照明股份有限公司为子公司浙江横店得邦进出口有限公司向汇丰银行提供最高额度为 3,000 万元的担保，截止 2018 年 12 月 31 日该担保项下借款余额为 0.00 元。③横店集团得邦照明股份有限公司为子公司浙江横店得邦进出口有限公司向中国农业银行东阳支行提供最高额度为 3,000.00 万元的担保，截止 2018 年 12 月 31 日该担保项下借款余额为 0.00 元。④股东横店集团控股有限公司为公司向中国银行、中国建设银行、广发银行提供担保，担保期限为主债权的清偿期届满之日后两年。截止 2018 年 12 月 31 日该担保项下承兑汇票余额为 13,306.79 万元，担保金额为 10,645.43 万元。⑤横店集团得邦照明股份有限公司为子公司瑞金市得邦照明有限公司向中国银行瑞金支行提供最高额度为 9,250.00 万元的担保，截止 2018 年 12 月 31 日该担保项下承兑汇票余额为 4,915.23 万元，担保金额为 3,686.42 万元。

#### 6、 本报告期内无关联方资产转让、债务重组情况。

#### 7、 本报告期内无关联方资金往来。

#### 8、 其他关联交易



| 项目名称     | 本期金额      | 上期金额      |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员薪酬 | 456.00 万元 | 380.20 万元 |

## 9、其他关联事项说明

与关联方合作建设办公大楼情况：

2013 年 12 月 23 日，公司的全资子公司杭州得邦照明有限公司与横店集团杭州投资有限公司、浙江柏品投资有限公司、南华期货股份有限公司（合称“联合竞买人”）签署《联合竞买协议》，约定联合竞买杭州市上城区近江单元 C-19 地块。

2014 年 1 月 10 日，联合竞买人与杭州市国土资源局签订《杭州市国有建设用地使用权出让合同》，联合竞买人拍得上城区近江单元 C-19 地块的土地使用权，出让总价款为 48,119 万元，并于 2015 年 2 月 1 日获发杭上国用（2015）第 100027 号国有土地使用权证书，土地使用权面积为 8,738 平方米。

2015 年 5 月 15 日，联合竞买人签订《协议书》，约定共同在上城区近江单元 C-19 地块上建设办公大楼，建成后按照土地出让价款的支付比例（即横店集团杭州投资有限公司 16.08%、南华期货股份有限公司 38.15%、浙江柏品投资有限公司 25.43%、杭州得邦照明有限公司 20.34%）分配房屋所有权及相对应的土地使用权和停车场等产权，同时按照前述比例各自承担土地出让价款、后续办公大楼建设的建安成本、相关税费以及其它相关义务等。

2014 年 6 月，联合竞买人作为委托方与 gmp International GmbH 作为设计方签订了《横店集团杭州 C-19 地块项目设计合同》，聘请其提供建筑设计服务。

2015 年 5 月，联合竞买人与中天建设集团有限公司签订了《建设工程施工合同》，约定由后者承包办公大楼的工程施工。

2016 年 3 月，联合竞买人与江河创建集团股份有限公司签署《施工合同》，约定由后者承担办公大楼幕墙工程施工。

截止 2018 年 12 月 31 日该地块尚在开发阶段。

## (六) 关联方应收应付款项

### 公司应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方            | 期末余额         |            | 年初余额         |           |
|-------|----------------|--------------|------------|--------------|-----------|
|       |                | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备      |
| 应收账款： | 江西奥普照明有限公司     | 7,503,006.86 | 375,150.34 | 1,981,329.87 | 99,066.49 |
|       | 东阳横店基础设施投资有限公司 | 1,160,000.00 | 70,000.00  | 1,160,000.00 | 64,000.00 |
|       | 横店文荣医院         | 150,918.65   | 22,637.80  | 150,918.65   | 15,091.87 |
|       | 浙江横店影视城有限公司    | 211,423.14   | 24,571.16  | 185,525.00   | 21,626.25 |
|       | 浙江横店全媒体科技有限公司  | 66,467.00    | 4,582.70   |              |           |

| 项目名称   | 关联方              | 期末余额         |           | 年初余额       |        |
|--------|------------------|--------------|-----------|------------|--------|
|        |                  | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额       | 坏账准备   |
|        | 南华期货股份有限公司       | 629,083.00   | 31,454.15 |            |        |
|        | 横店集团东阳汽车培训服务有限公司 |              |           | 1,619.00   | 161.90 |
| 预付账款:  |                  |              |           |            |        |
|        | 江西奥普照明有限公司       | 2,591,827.25 |           |            |        |
|        | 浙江横店建筑工程有限公司     |              |           | 100,000.00 |        |
|        | 横店集团东磁股份有限公司     |              |           | 16,500.00  |        |
|        | 浙江横店影视城有限公司      |              |           | 301,931.25 |        |
| 其他应收款: | 浙江横店影视城有限公司      | 30,000.00    | 1,500.00  | 5,505.00   | 252.50 |

#### 公司应付关联方款项

| 目名称   | 关联方          | 账面余额          |               |
|-------|--------------|---------------|---------------|
|       |              | 期末余额          | 年初余额          |
| 应付账款  |              |               |               |
|       | 江西奥普照明有限公司   | 10,410,362.64 | 27,876,864.12 |
|       | 横店集团东磁股份有限公司 | 20,000.00     |               |
|       | 浙江横店建筑工程有限公司 | 20,331,000.00 |               |
|       | 东阳市横店加油站有限公司 |               | 5,226.66      |
| 其他应付款 | 浙江横店影视城有限公司  | 133,527.35    |               |
|       | 横店文荣医院       | 4,000.00      |               |
|       | 浙江横店影视城有限公司  |               | 744.00        |
|       | 英洛华科技股份有限公司  |               | 24,778.84     |

### 十一、政府补助

#### 1、与收益相关的政府补助

| 种类                        | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |               | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|---------------------------|----------------------|---------------|----------------------|
|                           | 本期发生额                | 上期发生额         |                      |
| 展会摊位、开拓市场的补贴、招商引资企业物流补贴   | 14,194,456.35        | 2,296,331.00  | 营业外收入                |
| 东阳市技术改造和技术创新、传统产业改造财政激励资金 | 11,960,000.00        | 11,500,000.00 | 营业外收入                |
| 财政奖励                      | 3,398,000.00         | 12,446,471.50 | 营业外收入                |



| 种类                                      | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |               | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|-----------------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|
|                                         | 本期发生额                | 上期发生额         |                      |
| 上市挂牌企业奖励                                |                      | 3,000,000.00  | 营业外收入                |
| 工业和信息化发展财政专项资金                          | 250,000.00           | 2,800,000.00  | 营业外收入                |
| 两化融合专项资金                                | 1,020,000.00         | 1,490,000.00  | 营业外收入                |
| 科技、专利、高新、研发项目补助                         | 4,467,900.00         | 3,353,000.00  | 营业外收入                |
| 小微企业升级奖                                 |                      | 1,700,000.00  | 营业外收入                |
| 参加信保奖励                                  | 2,182,400.00         | 1,614,000.00  | 营业外收入                |
| 中国标准化研究院研究经费、高品质高光效白光 LED 标准与灯具制造技术国拨经费 | 770,000.00           |               | 递延收益                 |
| 重点研发计划战略性先进电子材料重点专项补贴                   |                      | 800,000.00    | 管理费用                 |
| 其他                                      | 4,572,213.04         | 1,497,307.00  | 营业外收入                |
| 合计                                      | 42,814,969.39        | 42,497,109.50 |                      |

## 2、 公司本期无发生与资产相关的政府补助。

## 十二、 或有事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的其他或有事项。

## 十三、 承诺事项

- (一) 公司全资子公司浙江横店得邦进出口有限公司与中国农业银行股份有限公司签订以约定汇率在远期卖出外币的远期结汇合约。截至 2018 年 12 月 31 日，未交割的远期结汇合约总额为卖出外币 44,000,000.00 美元。
- (二) 公司全资子公司瑞金市得邦照明有限公司与中国农业银行股份有限公司签订以约定汇率在远期卖出外币的远期结汇合约。截至 2018 年 12 月 31 日，未交割的远期结汇合约总额为卖出外币 20,000,000.00 美元。

## 十四、 资产负债表日后事项

根据公司 2019 年 3 月 7 日的董事会决议，以总股本 40,800.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.13 元，合计派发现金股利 86,904,000.00 元；同时以总股本 40,800.00 万股为基数，以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 8,160.00 股，转增后公司股本增加至 48,960.00 股。



## 十五、其他重要事项说明

### (一) 分部信息

#### 1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了报告分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照各分部能归属的实际发生额在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。

#### 2、报告分部的财务信息：

##### (1) 主营业务收入（分产品）

| 产品名称   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 电子节能灯  | 142,453,943.23   | 104,987,068.81   | 305,591,648.77   | 226,715,862.40   |
| LED 光源 | 1,287,377,613.93 | 1,091,248,139.46 | 1,926,805,289.68 | 1,618,473,939.85 |
| LED 灯具 | 1,601,585,160.69 | 1,354,208,717.47 | 1,062,782,228.85 | 952,765,946.98   |
| 照明电子   | 191,365,665.90   | 171,226,112.90   | 154,082,891.50   | 136,431,195.14   |
| 照明工程   | 191,959,515.30   | 139,968,306.58   | 114,292,460.31   | 95,164,711.09    |
| 工程塑料   | 427,831,575.54   | 380,903,712.23   | 383,595,366.13   | 348,625,466.13   |
| 其他     | 147,482,346.15   | 125,712,155.26   | 80,588,924.77    | 64,899,058.70    |
| 合计     | 3,990,055,820.74 | 3,368,254,212.71 | 4,027,738,810.01 | 3,443,076,180.29 |

##### (2) 主营业务收入（分地区）

| 地区名称   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 出口销售   | 3,032,336,972.88 | 2,517,092,036.64 | 3,215,018,813.62 | 2,710,958,267.19 |
| 国内销售   | 765,759,332.56   | 711,193,869.49   | 698,427,536.08   | 636,953,202.01   |
| 国内工程收入 | 191,959,515.30   | 139,968,306.58   | 114,292,460.31   | 95,164,711.09    |
| 合计     | 3,990,055,820.74 | 3,368,254,212.71 | 4,027,738,810.01 | 3,443,076,180.29 |

## (二) 其他说明

1、子公司瑞金市得邦照明有限公司、瑞金市得明光电科技有限公司根据（财税〔2013〕4 号）的规定，设在赣州市的以《产业结构调整指导目录》中规定的鼓励类产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70%以上的内资企业，自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，减按 15%的税率征收企业所得税。

2、2015 年度子公司得邦进出口与 Corpoelec Electrica Nacional S.A.（委内瑞拉国家电力公司）签订了销售合同。截止 2018 年 12 月 31 日，累计收到货款 50,549,219.99 美元，该合约项下已实现销售 42,973,055.21 美元。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

| 项目   | 期末余额             | 年初余额           |
|------|------------------|----------------|
| 应收票据 | 0.00             | 14,105,687.12  |
| 应收账款 | 1,147,063,883.31 | 840,267,961.76 |
| 合计   | 1,147,063,883.31 | 854,373,648.88 |

#### 1、 应收票据

##### 1) 应收票据的分类

| 种类     | 期末余额 | 年初余额          |
|--------|------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 0.00 | 14,105,687.12 |

2) 期末公司无已贴现但尚未到期的应收票据；无已质押的应收票据；无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据；无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据余额；无持其他关联方票据余额。

3) 期末公司已背书转让且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额 47,597,217.59 元。

（此页以下空白）

2、 应收账款

1) 应收账款分类披露

| 类别                         | 期末余额             |           |                 | 年初余额           |           |                 |
|----------------------------|------------------|-----------|-----------------|----------------|-----------|-----------------|
|                            | 账面余额             |           | 坏账准备            | 账面余额           |           | 坏账准备            |
|                            | 金额               | 比例<br>(%) |                 | 金额             | 比例<br>(%) |                 |
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备的应收账款   |                  |           | 计提<br>比例<br>(%) |                |           | 计提<br>比例<br>(%) |
| 按账龄分析法组合计提坏<br>账准备的应收账款    | 99,537,064.94    | 8.64      | 5.00            | 84,279,080.69  | 9.98      | 5.00            |
| 按内部往来组合不计提坏<br>账准备的应收账款    | 1,052,503,693.40 | 91.36     |                 | 760,202,835.10 | 90.02     |                 |
| 单项金额虽不重大但单项<br>计提坏账准备的应收账款 |                  |           |                 |                |           |                 |
| 合计                         | 1,152,040,758.34 | 100.00    |                 | 844,481,915.79 | 100.00    |                 |
|                            |                  |           |                 | 4,213,954.03   |           |                 |
|                            |                  |           |                 |                |           | 840,267,961.76  |

(此页以下空白)



组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄    | 期末余额          |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 99,536,629.34 | 4,976,831.47 | 5        |
| 1-2 年 | 435.60        | 43.56        | 10       |
| 合计    | 99,537,064.94 | 4,976,875.03 |          |

组合中，按内部往来组合不计提坏账准备的应收账款：

| 账龄    | 期末余额             |      |          |
|-------|------------------|------|----------|
|       | 应收账款             | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,052,503,693.40 |      |          |
| 合计    | 1,052,503,693.40 |      |          |

- 2) 公司不存在期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。
- 3) 公司不存在期末单项虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。
- 4) 本期公司无转回或收回已提坏账准备的应收账款。
- 5) 本报告期无核销的应收账款情况。
- 6) 期末应收账款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

7) 其他关联单位欠款情况：

| 单位名称          | 与公司关系 | 账面余额             | 占应收账款总额的比例(%) |
|---------------|-------|------------------|---------------|
| 浙江横店得邦进出口有限公司 | 子公司   | 1,050,083,693.40 | 91.15         |
| 江西奥普照明有限公司    | 联营企业  | 7,503,006.86     | 0.65          |
| 东阳得邦光电有限公司    | 子公司   | 2,420,000.00     | 0.21          |
| 合计            |       | 1,060,006,700.26 | 92.01         |

8) 应收账款中欠款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额             |                |              |
|------|------------------|----------------|--------------|
|      | 应收账款             | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 单位 1 | 1,050,083,693.40 | 91.15          | 0.00         |
| 单位 2 | 54,836,872.39    | 4.76           | 2,741,843.62 |
| 单位 3 | 13,305,577.49    | 1.15           | 665,278.87   |
| 单位 4 | 9,846,642.88     | 0.85           | 492,332.14   |
| 单位 5 | 7,503,006.86     | 0.65           | 375,150.34   |
| 合计   | 1,135,575,793.02 | 98.56          | 4,274,604.97 |

9) 本期无发生以应收账款为标的的证券化业务。

(二) 其他应收款

| 项目    | 期末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  | 0.00       | 0.00       |
| 应收股利  | 0.00       | 0.00       |
| 其他应收款 | 322,060.84 | 745,760.10 |
| 合计    | 322,060.84 | 745,760.10 |

(此页以下空白)

1、其他应收款

| 种类                         | 期末余额       |           |           |             | 年初余额       |           |           |             |
|----------------------------|------------|-----------|-----------|-------------|------------|-----------|-----------|-------------|
|                            | 账面余额       |           | 坏账准备      |             | 账面余额       |           | 坏账准备      |             |
|                            | 金额         | 比例<br>(%) | 金额        | 计提比例<br>(%) | 金额         | 比例<br>(%) | 金额        | 计提比例<br>(%) |
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备的其他应收款  |            |           |           |             |            |           |           |             |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的其他应收款  | 339,214.82 | 100.00    | 17,153.98 | 5.06        | 788,379.05 | 100.00    | 42,618.95 | 5.41        |
| 按内部往来组合不计提坏<br>账准备的其他应收款   |            |           |           |             |            |           |           |             |
| 单项金额不重大但单独计<br>提坏账准备的其他应收款 |            |           |           |             |            |           |           |             |
| 合计                         | 339,214.82 | 100.00    | 17,153.98 |             | 788,379.05 | 100.00    | 42,618.95 |             |
|                            |            |           |           |             |            |           |           | 745,760.10  |

(此页以下空白)



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末余额       |           |        |
|---------|------------|-----------|--------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例   |
| 1 年以内   | 335,350.00 | 16,767.50 | 5.00%  |
| 2 至 3 年 | 3,864.82   | 386.48    | 15.00% |
| 合计      | 339,214.82 | 17,153.98 |        |

- 1) 本期公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况。
- 2) 本期公司无转回或收回已全额计提或大额计提坏账准备的其他应收款的情况，无核销其他应收款的情况。
- 3) 期末其他应收款中无持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他关联单位欠款。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额     | 年初账面余额     |
|-------|------------|------------|
| 代扣代缴款 | 65,686.10  | 0.00       |
| 其他    | 273,528.72 | 788,379.05 |
| 合计    | 339,214.82 | 788,379.05 |

- 5) 本期无发生以其他应收款为标的证券化业务。

（此页以下空白）

(三) 长期股权投资

| 被投资单位            | 年初余额           | 本期增减变动        |                | 期末余额           | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
|                  |                | 追加投资          | 投资损益<br>的增减变动  |                |              |              |
| 联营企业：江西奥普照明有限公司  | 57,911,856.63  |               | -38,247,263.47 | 19,664,593.16  |              |              |
| 子公司：             |                |               |                |                |              |              |
| 东阳得邦照明有限公司       | 144,263,000.00 |               |                | 144,263,000.00 |              |              |
| 横店集团浙江得邦公共照明有限公司 | 70,416,591.79  | 80,000,000.00 |                | 150,416,591.79 |              | 9,569,590.53 |
| 瑞金市得邦照明有限公司      | 2,961,792.11   |               |                | 2,961,792.11   |              |              |
| 浙江横店得邦进出口有限公司    | 50,000,000.00  |               |                | 50,000,000.00  |              |              |
| 杭州得邦照明有限公司       | 20,000,000.00  |               |                | 20,000,000.00  |              |              |
| 横店集团得邦工程塑料有限公司   | 32,476,838.22  |               |                | 32,476,838.22  |              |              |
| 浙江得邦电子商务有限公司     | 10,000,000.00  |               |                | 10,000,000.00  |              |              |
| 东阳得邦光电有限公司       | 10,000,000.00  |               |                | 10,000,000.00  |              |              |
| 瑞金市得邦光电科技有限公司    | 3,000,000.00   |               |                | 3,000,000.00   |              |              |
| 金华市得邦光电科技有限公司    | 0.00           | 3,000,000.00  |                | 3,000,000.00   |              |              |
| 浙江得邦车用照明有限公司     | 0.00           | 1,000,000.00  |                | 1,000,000.00   |              |              |
| 广东特优仕照明科技有限公司    | 0.00           | 14,720,671.88 |                | 14,720,671.88  |              |              |
| 子公司合计            | 343,118,222.12 | 98,720,671.88 |                | 441,838,894.00 |              | 9,569,590.53 |
| 合计               | 401,030,078.75 | 98,720,671.88 | -38,247,263.47 | 461,503,487.16 |              | 9,569,590.53 |

(四) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,794,166,072.45 | 1,552,460,948.50 | 1,984,041,043.58 | 1,717,571,614.57 |
| 其他业务 | 4,141,732.26     | 1,134,217.89     | 3,592,469.46     | 540,911.07       |
| 合计   | 1,798,307,804.71 | 1,553,595,166.39 | 1,987,633,513.04 | 1,718,112,525.64 |

(五) 投资收益

1、 投资收益明细情况

| 项目           | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 权益法核算确认的投资收益 | 3,459,507.49  | 4,162,676.42  |
| 成本法核算确认的投资收益 | 50,000,000.00 | 58,000,000.00 |
| 其他（理财产品收益）   | 28,457,768.05 | 19,033,708.89 |
| 合计           | 81,917,275.54 | 81,196,385.31 |

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

| 被投资单位      | 本期金额         | 上期金额         |
|------------|--------------|--------------|
| 江西奥普照明有限公司 | 3,459,507.49 | 4,162,676.42 |

(六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 项目                                   | 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                                  | 174,085,807.24 | 198,646,523.59 |
| 加：资产减值准备                             | 7,315,782.04   | 5,435,722.43   |
| 固定资产折旧资产折旧                           | 36,031,256.78  | 36,424,361.30  |
| 无形资产摊销                               | 2,425,709.76   | 1,717,443.36   |
| 长期待摊费用摊销                             |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“-”号填列） | -145,603.18    | -96,743.95     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）                  | 331,549.25     | 965,717.48     |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）                  |                |                |



| 项目                    | 本期金额                   | 上期金额                  |
|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列）       | 4,011,031.11           | 1,334,605.17          |
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | -81,917,275.54         | -81,196,385.31        |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | -353,662.38            | -815,358.36           |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  |                        |                       |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | 29,904,755.77          | -23,333,473.43        |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -261,227,359.87        | 71,764,781.66         |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -22,725,160.46         | -206,885,441.67       |
| 其他                    |                        |                       |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  | <b>-112,263,169.48</b> | <b>3,961,752.27</b>   |
| 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               | 113,571,780.14         | 136,879,890.56        |
| 减：现金的年初余额             | 136,879,890.56         | 1,919,598.52          |
| 加：现金等价物的期末余额          |                        |                       |
| 减：现金等价物的年初余额          |                        |                       |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>   | <b>-23,308,110.42</b>  | <b>134,960,292.04</b> |

## 2、 现金和现金等价物的构成：

| 项目             | 本期余额           | 上期余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 113,571,780.14 | 136,879,890.56 |
| 其中：库存现金        | 2,855.79       | 4,491.36       |
| 可随时用于支付的银行存款   | 113,568,924.35 | 136,875,399.20 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 0.00           | 0.00           |
| 二、现金等价物        |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                |                |

## 3、 不属于现金及现金等价物的货币资金情况说明：

2018 年现金流量表“现金的期末余额”为 113,571,780.14 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表“货币资金”余额为 140,185,361.89 元，差异 26,613,581.75 元为现金流量

表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金 26,613,581.75 元。

2017 年现金流量表“现金的期末余额”为 136,879,890.56 元, 2017 年 12 月 31 日资产负债表“货币资金”余额为 177,764,252.66 元, 差异 40,884,362.10 元为现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金 40,884,362.10 元。

## 十七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                      | 金额            | 说明     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------|
| 非流动资产处置损益                                                                               | -740,757.65   |        |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                    |               |        |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                           | 42,044,969.39 |        |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |               |        |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    | 920,357.38    |        |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |               |        |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          | 28,621,345.04 | 理财产品收益 |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |               |        |
| 债务重组损益                                                                                  |               |        |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |               |        |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |               |        |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |               |        |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |               |        |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |               |        |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     | 414,416.00    |        |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |               |        |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |               |        |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |               |        |

| 项目                 | 金额             | 说明 |
|--------------------|----------------|----|
| 受托经营取得的托管费收入       |                |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,650,702.00   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |                |    |
| 所得税影响额             | -11,298,638.98 |    |
| 少数股东权益影响额          | 33,861.78      |    |
| 合计                 | 61,646,254.96  |    |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>收益率 (%) | 每股收益 (元) |        |
|-------------------------|--------------------|----------|--------|
|                         |                    | 基本每股收益   | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 10.0362            | 0.6064   | 0.6064 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.5357             | 0.4554   | 0.4554 |

横店集团得邦照明股份有限公司

(加盖公章)

二〇一九年三月七日







# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】

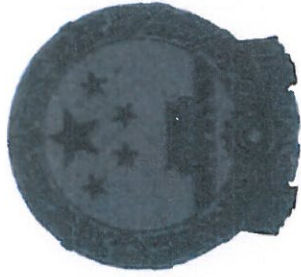


登记机关



2018年08月15日

证书序号:0001247



会计师事务所

执业证书



名称: 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

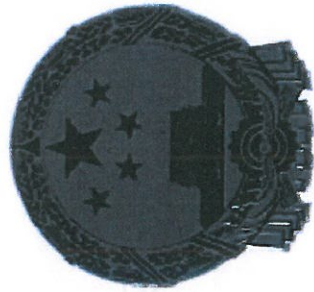


发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000194

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日





姓名 申慧  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1967-12-31  
 Date of birth  
 工作单位 立信羊城会计师事务所有限公司佛山分公司  
 Working unit  
 身份证号码 11010819671231602X  
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 /y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 佛山分公司  
 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2011 年 12 月 19 日  
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 /y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日  
 /y /m /d

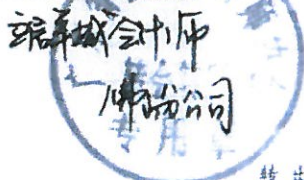


姓名 徐雪英  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1973-12-20  
Date of birth  
工作单位 立信羊城会计师事务所有限公司佛山分公司  
Working unit  
身份证号码 441824197312201821  
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年 1月 31日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年 1月 31日  
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d