



东莞勤上光电股份有限公司

DONGGUAN KINGSUN OPTOELECTRONIC CO.,LTD.

# 2019 年年度报告 (全文)

证券简称：勤上股份

证券代码：002638

披露日期：二〇二〇年六月

## 第一节重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了带强调事项段的保留意见的《审计报告》（瑞华审字[2020]36010091 号），本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

由于公司 2018 年度、2019 年度连续两个会计年度经审计的归属于上市公司股东的净利润为负值，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，公司股票交易将于 2020 年 06 月 30 日停牌一天，自 2020 年 07 月 01 日复牌，深圳证券交易所将对公司股票交易实施“退市风险警示”的特别处理。敬请投资者注意投资风险。

本年度报告中涉及的未来计划等前瞻性陈述，该陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

风险因素详见第四节第九部分“公司未来发展的展望”请投资者及相关人士注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	12
第四节 经营情况讨论与分析.....	30
第五节 重要事项.....	53
第六节 股份变动及股东情况.....	58
第七节 优先股相关情况.....	58
第八节 可转换公司债券相关情况.....	58
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	59
第十节 公司治理.....	60
第十一节 公司债券相关情况.....	68
第十二节 财务报告.....	73
第十三节 备查文件目录.....	74

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、勤上股份、发行人	指	东莞勤上光电股份有限公司
龙文教育、广州龙文	指	广州龙文教育科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《东莞勤上光电股份有限公司章程》
公司股东大会、股东大会	指	东莞勤上光电股份有限公司股东大会
公司董事会、董事会	指	东莞勤上光电股份有限公司董事会
LED	指	全称为"Light Emitting Diode"，指发光二极管，是一种可以将电能转化为光能的电子器件
半导体照明、LED 照明	指	采用 LED 作为光源的照明方式
合同能源管理、EMC	指	ENERGY MANAGEMENT CONTRACT 的英文缩写，是一种基于市场的节能服务模式，一种以减少的能源费用来支付节能项目投资的节能投资方式
K12	指	Kindergarten through Twelfth Grade，代表从小学一年级到高中三年级的 12 年中小学教育，是国际上对基础教育的统称
在线教育	指	一种基于网络的学习行为，通过应用信息科技和互联网技术进行内容传播，使用者通过这种方式能够更为自由的在不同地方、不同时间，选择不同内容进行自主学习
O2O	指	Online To Offline（在线离线/线上到线下），是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的平台。这是一种随着互联网发展而兴起的一种新型商业模式
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本报告	指	勤上股份 2019 年年度报告
本报告期、报告期内	指	2019 年 1-12 月
本报告期末、报告期末	指	2019 年 12 月 31 日

## 第二节公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	勤上股份	股票代码	002638
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	东莞勤上光电股份有限公司		
公司的中文简称	勤上股份		
公司的外文名称（如有）	DONGGUAN KINGSUN OPTOELECTRONIC CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	KINGSUN SHARE		
公司的法定代表人	梁金成		
注册地址	广东省东莞市常平镇横江夏工业四路 3 号		
注册地址的邮政编码	523565		
办公地址	广东省东莞市常平镇横江夏工业四路 3 号		
办公地址的邮政编码	523565		
公司网址	www.kingsun-china.com		
电子信箱	ks_dsh@kingsun-china.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	董事会办公室

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	无变更，已三证合一，使用统一社会信用代码：91441900618360497D
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2012年9月3日经营范围新增：节能服务；2013年9月27日经营范围新增：LED庭院用品、LED休闲用品、家用小电器、半导体照明通信、可见光通信；2015年10月8日经营范围新增：社会公共安全设备及器材制造；2017年3月10日经营范围新增：教育咨询服务；教育交流活动策划、文化艺术活动策划；信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；商务信息咨询服务；软件开发。
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
签字会计师姓名	吕金保、刘华

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2019年	2018年	本年比上年增减	2017年
营业收入（元）	1,252,625,209.10	1,297,613,575.24	-3.47%	1,608,990,344.08
归属于上市公司股东的净利润（元）	-372,813,047.59	-1,248,913,698.45	70.15%	84,196,655.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-202,529,919.53	-1,250,212,057.54	83.80%	90,824,854.51
经营活动产生的现金流量净额（元）	-216,505,378.87	-141,928,237.18	-52.55%	-108,735,267.75
基本每股收益（元/股）	-0.24	-0.82	70.73%	0.06
稀释每股收益（元/股）	-0.24	-0.82	70.73%	0.06
加权平均净资产收益率	-10.49%	-31.74%	21.25%	1.63%
	2019年末	2018年末	本年末比上年末增减	2017年末
总资产（元）	4,466,240,317.62	5,308,046,669.46	-15.86%	7,081,029,245.89
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,555,039,091.74	3,934,642,402.18	-9.65%	5,164,194,682.87

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	276,196,307.46	300,197,372.96	259,819,415.87	416,412,112.81
归属于上市公司股东的净利润	2,686,962.50	4,363,123.04	-5,898,297.10	-373,964,836.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,280,460.31	-601,301.28	-9,758,795.14	-194,450,283.42
经营活动产生的现金流量净额	-40,337,972.55	-11,492,349.46	-134,194,668.09	-30,480,388.77

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	5,818,176.24	-9,593,805.92	-351,318.50	
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）	17,095,819.27	22,164,198.10	16,246,072.76	
委托他人投资或管理资产的损益	11,177,949.62			
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			12,420.02	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易	3,955,253.31			

性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-206,789,809.22	-19,197,875.50	-20,873,325.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		8,464,092.45		
减：所得税影响额	1,540,517.28	536,623.95	1,239,433.19	
少数股东权益影响额（税后）		1,626.09	422,614.88	
合计	-170,283,128.06	1,298,359.09	-6,628,199.00	--

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

适用  不适用

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



## 第三节公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司主营业务为教育培训业务、半导体照明业务。

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

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

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

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权投资	报告期末长期股权投资较期初增长 365.08%，主要系报告期公司对煜光照明、壹杆体育、龙文教育咨询等联营企业增资、注资所致
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
货币资金	报告期末货币资金较期初减少 74.34%，主要系报告期公司归还银行借款，支付对联营企业投资款以及购买银行理财尚未到期赎回等所致
交易性金融资产	报告期公司按新会计政策将购买的理财产品由原来的“其他流动资产”转入该科目核算
应收票据	报告期末应收票据较期初增长 191.84%，主要系报告期末公司收取的应收票据为公司自持，未进行背书转让
一年内到期的非流动资产	报告期新增分期收款工程项目，由一年内到期的长期应收款转入
其他权益工具投资	报告期公司按新会计政策将“可供出售金融资产”转入该科目核算
长期应收款	报告期末长期应收款较期初增长 8,180.80%，系报告期公司新增分期收款工程项目所致
长期待摊费用	报告期末长期待摊费用较期初增长 102.22%，系报告期公司教育网点装修费增加所致

## 2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、核心竞争力分析

### 1、教育培训业务的优势

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

#### （1）品牌优势

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

#### （2）持续创新的个性化教辅模式

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

#### （3）教研体系完善优势

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

#### （4）注重人才培养

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

### 2、半导体照明业务的优势

公司在半导体照明领域的核心竞争力主要优势体现如下：

#### （1）品牌优势

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

#### （2）科研优势

公司在研发上积极投入，截至报告期末公司现行有效授权专利175项，其中发明专利58项、实用新型70项、外观设计47项。

#### （3）运营优势

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

#### （4）人才优势

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

### 3、户外智慧城市建设业务的优势

#### （1）先发优势

公司立足东莞、辐射广东、面向全国，承接了人民大会堂万人礼堂及各分会议厅的照明改造工程、天安门广场特大型显示屏

工程、国家大剧院大型显示屏工程、国家会议中心照明改造工程、深圳周边多条智慧路灯建设项目。公司路灯产品遍布全球，拥有最广泛路灯网络基础。早在2012年，公司就相继与清华大学、中科院等顶尖的学术科研机构，共同组建广东勤上智慧城市研究院、省级工程技术平台，开展智慧城市、光通讯等前沿应用技术、产品的研发。

### （2）技术优势

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

### （3）市场规模优势

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

## 第四节经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年，全球经济增长趋势放缓，全球经济环境愈加复杂和严峻，经济下行压力较大。国内方面，根据国家统计局公布的数据，2019年国内生产总值达到99.09万亿元，比上年增长6.1%，经济运行虽总体平稳，但增长速度有所放缓。

面对充满挑战的宏观环境，公司主动适应经济新常态，聚焦于教育培训和半导体照明两大主业，同时紧跟国家发展步伐，加强户外智慧城市领域的发展，结合公司在户外照明领域的优势，大力推行“智慧灯杆·路灯为平台的户外智慧城市管理系统”解决方案。

#### （一）经营指标

报告期内，公司稳步推进各项业务发展，实现营业收入12.53亿元，较去年同期下降3.47%；期末总资产44.66亿元，较期初下降15.86%；报告期末归属于上市公司股东的净资产为35.55亿元，较期初下降9.65%；归属于上市公司股东的净利润-3.73亿元，较去年同期上升70.15%。

#### （二）公司各业务板块的主要经营情况

##### 1、推动半导体照明业务发展，进一步提升智慧照明的竞争优势

近年来，全球半导体照明产业新出现了跨界融合的发展趋势，并逐渐从技术驱动转变为应用驱动，按需照明、智慧照明、超越照明将是半导体照明产业未来发展的重要趋势。在跨界融合方面，语音控制和无线传输、物联网融合技术迅速发展，成为智能照明与智慧城市等细分领域的突破口。

在智慧城市方面，智慧城市的建设涉及到灯杆、传感设备、管网、电力和平台以及面向城市的多功能服务，智慧路灯能够更加节能、减少碳排放和降低运营成本，已成为智慧城市建设的一个重要组成部分。在今后5年，预计智慧路灯的增长速度每年将达到16%，而总量仅仅在中国，路灯总数已经达到3000万个，智慧路灯的改造需求非常大，一方面可以大量降低能耗，另一方面降低运营、维护成本，分别能降低60%、50%。未来半导体照明将在健康照明、智慧照明以及农业、医疗、通信等超越照明的技术领域实现更为广泛的应用，未来发展空间巨大。

公司专注LED照明应用20余年，形成了以LED户外照明为领先，LED智慧照明为前沿，纵深发展LED景观照明、LED室内照明等应用领域，以雄厚的技术水平成为业内领先的半导体照明产品和综合解决方案供应商。早在2012年，勤上就相继与清华大学、中科院等顶尖的学术科研机构，共同组建广东勤上智慧城市研究院、省级工程技术平台等，开展智慧城市、光通讯等前沿应用技术、产品的研发，结合勤上在户外照明领域优势，发力于“智慧路灯为载体的综合城市智慧城管网”实践应用，研发出以路灯、庭院灯为载体的智慧城市管理平台相关产品。近几年来，公司逐渐对半导体照明业务照明进行整合，并加速了智慧照明市场布局，抢占市场先机。公司依托于在户外照明领域优势，发力“以智慧路灯为载体的综合城市智慧城管网”实践应用，研发出以智慧路灯为载体的智慧城市、智慧交通、智慧安防相关产品，在国内外有诸多产品应用案例。

经过多年的技术沉淀，公司在以智慧路灯为载体的智慧城市建设方面具备雄厚的综合实力和优势，勤上智慧城市管理平台已实现了“多杆合一”，利用大数据和人工智能AI建立统一云平台服务，整合了LED智能照明、视频监控、信息发布、公共广播、环境监测、无线WIFI、紧急呼叫、积水监测和5G基站等功能，并与井盖监测、水文监测、车位管理、交通调度等系统互联互通，在智慧交通、智慧安防、智慧市政等有着广泛的应用，是人工智能的高科技智慧城市管理系统。

未来，公司将集中优势资源拓展智慧城市相关产业，通过互联、协同、智慧的平台建设，帮助城市治理实现共建、共治、共享。

##### 2、教育培训业务持续规范化，实现线上+线下模式转型

2019年是教育培训行业政策频发期，背后的根源是教育产业化和规范化加速。在国家现有教育体系下，优质教育资源依然供给稀缺，公办教育体系无法完全满足各阶层的教育消费需求，因此，教育事业逐渐变为辅助公办教育的重要支柱产业。然而民办教育每一步发展都处于国家相关部门政策监管之下，教育培训行业原来的低门槛、复制性强等特性，使整个教育市场野蛮生长，导致各类问题集中爆发，因此教育行业政策密集发布，规范化监管日趋严格。

公司的全资子公司龙文教育是国内最早一批的教育培训机构，主营业务为1对1辅导，兼顾其他个性化服务项目，包括假

期出国游学、未来领袖训练夏令营、感恩教育营等。龙文教育作为K12个性化1对1辅导领域的领军企业之一，立足于北京、上海、广州等20多个城市，拥有良好的市场形象和品牌知名度。截至2019年12月31日，龙文教育共有320家教学点，影响力辐射全国。但受国家对于校外培训行业的政策以及行业竞争的影响，龙文教育为提升单点的盈利能力对盈利能力不强的网点进行了合并或关闭。

随着社会信息化、科技化的提高，在线教育在教育领域掀起了一场教育模式全新变革的浪潮。在线教育具有学习时间碎片化、学习地点无限制、内容针对性强、在线互动效率高、可重复学习等优势，对推动传统“被动式”课堂教学模式向“互动式”在线学习方式的转变发挥了重要作用。为了让产品和品牌更有竞争力，龙文教育在坚持发展个性化教育的同时，采用多元化发展战略，扎实稳步发展线下教育的同时逐步推广线上教育，为广大中小學生提供适应“互联网+”时代需求的在线教育服务，逐步实现线上+线下（OMO）运营方向的转型。

报告期内，龙文教育在发展线下教育的同时积极布局线上教育模式，搭建教研团队，对接合作直播平台，同时开发在线教育平台和发展O2O模式，对线上标准化教学进行培训和推广。通过龙文教育在线教育平台和O2O的实施，将大大提高教学管理效率，提升教学管理的质量和服务水平，对公司未来的经营业务将产生积极影响，增强公司的可持续发展能力。

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

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,252,625,209.10	100%	1,297,613,575.24	100%	-3.47%
分行业					
半导体照明	615,656,730.21	49.15%	606,599,230.54	46.75%	1.49%
教育培训	636,968,478.89	50.85%	691,014,344.70	53.25%	-7.82%
分产品					
户外照明	227,479,595.11	18.16%	424,102,755.40	32.69%	-46.36%
户外庭院用品	292,555,534.99	23.36%			
景观产品	83,233,987.61	6.64%	92,655,737.51	7.14%	-10.17%
室内照明	9,047,633.85	0.72%	16,920,825.97	1.30%	-46.53%
显示屏及其他	3,339,978.65	0.27%	65,357,437.45	5.04%	-94.89%
线材		0.00%	7,562,474.21	0.58%	-100.00%
教育培训	636,968,478.89	50.85%	691,014,344.70	53.25%	-7.82%

分地区					
国内	852,382,036.60	68.05%	887,380,678.19	68.39%	-3.94%
国外	400,243,172.50	31.95%	410,232,897.05	31.61%	-2.44%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
半导体照明	615,656,730.21	490,848,202.01	20.27%	1.49%	1.35%	0.11%
教育培训	636,968,478.89	540,569,852.18	15.13%	-7.82%	5.00%	-10.37%
分产品						
户外照明	227,479,595.11	180,294,982.83	20.74%	-46.36%	-46.76%	0.58%
户外庭院用品	292,555,534.99	234,127,276.34	19.97%			
景观产品	83,233,987.61	66,208,455.30	20.46%	-10.17%	-11.32%	1.03%
室内照明	9,047,633.85	7,289,442.75	19.43%	-46.53%	-48.04%	2.33%
显示屏及其他	3,339,978.65	2,928,044.79	12.33%	-94.89%	-94.22%	-10.14%
线材				-100.00%	-100.00%	-15.92%
教育培训	636,968,478.89	540,569,852.18	15.13%	-7.82%	5.00%	-10.37%
分地区						
国内	852,382,036.60	709,339,230.00	16.78%	-3.94%	5.45%	-7.42%
国外	400,243,172.50	322,078,824.19	19.53%	-2.44%	-1.35%	-0.88%

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

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
户外照明	销售量	(万套)	12.18	19.27	-36.79%
	生产量	(万套)	14.3	19.84	-27.92%
	库存量	(万套)	4.72	4.17	13.19%
户外庭院用品	销售量	(万套)	23.4		
	生产量	(万套)	27.37		

	库存量	(万套)	5.54		
景观亮化	销售量	(万套)	173.79	203.45	-14.58%
	生产量	(万套)	172.04	204.72	-15.96%
	库存量	(万套)	14.23	15.98	-10.95%
室内照明	销售量	(万个)	7.84	11.39	-31.17%
	生产量	(万个)	5.34	12.39	-56.90%
	库存量	(万个)	24.43	26.93	-9.28%
显示屏及其他	销售量	(万个)	0.53	2,774.09	-99.98%
	生产量	(万个)	0.46	2,638.4	-99.98%
	库存量	(万个)	0.01	0.09	-88.24%
线材	销售量	(KG)		20,598.26	-100.00%
	生产量	(KG)		15,574.2	-100.00%
	库存量	(KG)		0	0.00%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

- 1、户外照明产销存量大幅波动的原因：报告期公司集中开发该类产品的客户，努力开拓市场，使得报告期相关订单量增加，销售量增加、生产量及库存量也增加；
- 2、室内照明产销量大幅波动的原因：公司实行“以销定产”生产策略，受市场环境的影响，2019年业务量下降，生产量也随之下降，导致实际产销量比例与上年同期相比存在较大的下降幅度；
- 3、显示屏及其他产销存量大幅波动的原因：因上期子公司北京彩易达因增资导致公司从成本法转入权益法核算，本期订单量、生产量、销售量不纳入并表范围；
- 4、线材报告期内未有发生额，系上期公司已停止该业务所致。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
户外照明	原材料	134,902,971.24	74.82%	223,437,721.43	65.99%	-39.62%
户外照明	人工工资	22,760,016.08	12.62%	47,136,588.45	13.92%	-51.71%
户外照明	折旧	4,490,813.88	2.49%	17,794,648.66	5.26%	-74.76%
户外照明	能源	3,130,472.02	1.74%	8,952,309.30	2.64%	-65.03%
户外照明	其他	15,010,709.60	8.33%	41,295,390.05	12.20%	-63.65%

户外庭院用品	原材料	153,137,861.95	65.41%			
户外庭院用品	人工工资	32,087,710.48	13.71%			
户外庭院用品	折旧	8,430,195.35	3.60%			
户外庭院用品	能源	5,872,496.49	2.51%			
户外庭院用品	其他	34,599,012.06	14.78%			
景观亮化	原材料	44,936,441.58	67.87%	51,050,245.94	68.38%	-11.98%
景观亮化	人工工资	10,984,871.40	16.59%	11,597,301.24	15.53%	-5.28%
景观亮化	折旧	1,573,932.28	2.38%	3,033,548.49	4.06%	-48.12%
景观亮化	能源	568,052.28	0.86%	753,300.97	1.01%	-24.59%
景观亮化	其他	8,145,157.75	12.30%	8,222,774.16	11.01%	-0.94%
室内照明	原材料	5,592,557.85	76.72%	10,028,389.61	71.49%	-44.23%
室内照明	人工工资	1,265,880.41	17.37%	2,666,966.94	19.01%	-52.53%
室内照明	折旧	172,395.39	2.37%	557,882.64	3.98%	-69.10%
室内照明	能源	125,600.95	1.72%	299,436.07	2.13%	-58.05%
室内照明	其他	133,008.14	1.82%	475,016.21	3.39%	-72.00%
显示屏及其他	原材料	2,260,041.98	77.19%	36,511,597.51	72.06%	-93.81%
显示屏及其他	人工工资	396,277.62	13.53%	7,549,760.97	14.90%	-94.75%
显示屏及其他	折旧	101,546.53	3.47%	3,137,560.60	6.19%	-96.76%
显示屏及其他	能源	70,321.63	2.40%	1,389,961.56	2.74%	-94.94%
显示屏及其他	其他	99,857.04	3.41%	2,080,778.95	4.11%	-95.20%
线材	原材料			4,682,280.43	73.64%	-100.00%
线材	人工工资			1,022,870.46	16.09%	-100.00%
线材	折旧			243,523.98	3.83%	-100.00%
线材	能源			159,322.84	2.51%	-100.00%
线材	其他			250,306.46	3.94%	-100.00%
教育培训		540,569,852.18	100.00%	514,807,957.10	100.00%	5.00%

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

截至2019年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共76户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加19户，减少5户，详见本附注八“合并范围的变更”。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用



**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	206,693,708.80
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	16.50%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	53,378,817.59	4.26%
2	第二名	49,907,754.45	3.98%
3	第三名	48,854,698.84	3.90%
4	第四名	28,345,329.28	2.26%
5	第五名	26,207,108.64	2.09%
合计	--	206,693,708.80	16.50%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	92,016,391.42
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	26.14%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	53,541,201.02	15.21%
2	第二名	12,630,792.45	3.59%
3	第三名	8,733,070.39	2.48%
4	第四名	7,539,471.16	2.14%
5	第五名	9,571,856.40	2.72%
合计	--	92,016,391.42	26.14%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

**3、费用**

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	99,225,526.38	137,442,647.77	-27.81%	主要系报告期市场推广和运营费下

				降所致
管理费用	111,826,739.41	123,915,718.44	-9.76%	无重大变化
财务费用	-4,674,355.72	-35,470,389.08	86.82%	主要系报告期利息收入下降所致
研发费用	18,753,953.90	9,463,843.25	98.16%	主要系报告期公司研究阶段费用支出增加所致

#### 4、研发投入

适用  不适用

公司重视核心技术的研发，公司相继多所著名高校开展的产学研合作，实行资源共享、优势互补。截至报告期末公司现行有效授权专利175项，其中发明专利58项、实用新型70项、外观设计47项。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	63	66	-4.55%
研发人员数量占比	1.33%	1.33%	0.00%
研发投入金额（元）	29,316,588.38	25,609,247.78	14.48%
研发投入占营业收入比例	2.34%	1.97%	0.37%
研发投入资本化的金额（元）	12,874,679.06	16,145,404.53	-20.26%
资本化研发投入占研发投入的比例	43.92%	63.05%	-19.13%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,170,668,571.28	1,363,094,341.54	-14.12%
经营活动现金流出小计	1,387,173,950.15	1,505,022,578.72	-7.83%
经营活动产生的现金流量净额	-216,505,378.87	-141,928,237.18	-52.55%
投资活动现金流入小计	2,199,682,995.55	1,060,122,060.28	107.49%
投资活动现金流出小计	1,897,075,650.18	836,976,342.77	126.66%
投资活动产生的现金流量净额	302,607,345.37	223,145,717.51	35.61%
筹资活动现金流入小计	139,039,545.20	304,795,335.20	-54.38%

筹资活动现金流出小计	693,254,692.05	49,391,887.94	1,303.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-554,215,146.85	255,403,447.26	-317.00%
现金及现金等价物净增加额	-464,774,709.03	337,828,082.09	-237.58%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

- 1.本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少52.55%，主要系报告期公司销售商品、提供劳务收到的现金减少所致；
- 2.本期投资活动现金流入小计较上年同期增加107.49%，主要系报告期公司赎回到期理财产品增加所致；
- 3.本期投资活动现金流出小计较上年同期增加126.66%，主要系报告期公司新增购买理财产品增加所致；
- 4.本期筹资活动现金流入小计较上年同期减少54.38%，主要系报告期公司减少银行借款所致；
- 5.本期筹资活动现金流出小计较上年同期增加1,303.58%，主要系报告期公司偿还银行借款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-216,505,378.87元，实现归属于上市公司股东的净利润-372,813,047.59元，差异为156,307,668.72元，差异主要是系报告期内公司计提的信用减值损失、固定资产折旧、长期待摊费用摊销、经营性应收项目增加及经营性应付项目减少等项目影响所致。

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	14,291,934.61	-4.01%	主要系报告期公司购买银行理财产品产生投资收益所致	否
公允价值变动损益	3,955,253.31	-1.11%	系报告期公司交易性金融资产公允价值变动所致	否
资产减值	3,785,722.18	-1.06%	系报告期公司存货价值上升，存货跌价准备冲回所致	否
营业外收入	11,096,556.40	-3.11%	主要系报告期公司无需支付的应付款项增加所致。	否
营业外支出	218,066,449.99	-61.12%	主要系报告期公司非正常损失增加所致。	否
其他收益	17,095,819.27	-4.79%	主要系报告期公司收到政府补助及递延收益摊销所致	否
信用减值损失	-174,244,848.28	48.84%	系报告期公司计提坏账准备所致	否

## 四、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	515,629,381.38	11.55%	2,009,746,265.67	37.86%	-26.31%	主要系报告期公司归还银行短期借款、购买理财产品增加以及支付对联营企业投资款项等所致
应收账款	542,283,954.67	12.14%	578,178,757.23	10.89%	1.25%	无重大变化
存货	272,589,175.61	6.10%	278,048,774.12	5.24%	0.86%	无重大变化
投资性房地产	24,021,747.97	0.54%	29,485,960.31	0.56%	-0.02%	无重大变化
长期股权投资	417,349,425.73	9.34%	89,737,411.33	1.69%	7.65%	主要系报告期公司对煜光照明、壹杆体育、龙文教育咨询等联营企业增资、注资所致
固定资产	184,800,967.58	4.14%	194,062,496.00	3.66%	0.48%	无重大变化
在建工程	177,066,817.85	3.96%	156,385,145.18	2.95%	1.01%	无重大变化
短期借款			528,000,000.00	9.95%	-9.95%	主要系报告期公司归还银行借款所致
长期借款	106,652,149.78	2.39%	106,616,016.00	2.01%	0.38%	无重大变化
交易性金融资产	603,155,253.31	13.50%	93,400,000.00	1.76%	11.74%	系报告期公司增加购买理财产品且未到期所致

### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	93,400,000.00	3,955,253.31	0.00	0.00	1,967,240,000.00	1,461,440,000.00	0.00	603,155,253.31
4.其他权益工	11,427,812.21	0.00	6,417,884.28	0.00	0.00	0.00	0.00	5,009,927.9

具投资								3
金融资产小计	104,827,812.21	3,955,253.31	6,417,884.28	0.00	1,967,240,000.00	1,461,440,000.00	0.00	608,165,181.24
其他非流动金融资产							580,752,722.28	580,752,722.28
上述合计	104,827,812.21	3,955,253.31	6,417,884.28	0.00	1,967,240,000.00	1,461,440,000.00	580,752,722.28	1,188,917,903.52
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	120,420,399.39	银行贷款质押及保证金
固定资产	25,988,752.00	被关联方抵押担保
其他应收款	54,142,800.00	法院划款
合 计	200,551,951.39	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
324,299,000.00	0.00	100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）

东莞市煜光照明有限公司	产销：半导体照明产品、半导体背光源及半导体显示屏、半导体照明驱动电源及控制系统、家用小电器、半导体照明通信产品、可见光通信产品、工艺品、五金制品、工艺家具、电线电缆及其原辅料、塑胶料、光电子元件、电器配件；半导体照明芯片封装及销售；半导体照明技术开发与服务；节能服务；合同能源管理；照明工程、城市亮化、景观工程的设计、安装、维护；货物进出口、技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	增资	200,000,000.00	40.68%	自有资金	深圳市泰克建筑自动化工程有限公司、商流码(广州)物联科技有限公司	无固定期限	股权投资	完成	0.00	-1,174,002.84	否	2019年07月25日	2019-044
广州龙文教育咨询有限公司	会议及展览服务;大型活动组织策划服务(大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等,需专项审批的活动应在取得审批后方可经营);企业管理咨询服务;商品信息咨询服务;策划创意服务;文化艺术咨询服务;教育咨询服务;计算机技术开发、技术服务;软件开发;文化推广(不含许可经营项目);文化传播(不含许可经营项目);办公设备耗材零售;	新设	51,000,000.00	34.00%	自有资金	广州壹拾玖投资管理有限公司	无固定期限	股权投资	完成	0.00	-93,539.02	否	2018年12月22日	2018-138

	体育用品及器材批发;体育用品及器材零售													
广州壹杆体育有限公司	体育组织;体育用品及器材零售;工艺品批发;计算机零配件批发;软件批发;企业管理咨询服务;策划创意服务;体育运动咨询服务;市场调研服务;大型活动组织策划服务(大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等,需专项审批的活动应在取得审批后方可经营);全民健身科技服务;体育器材装备安装服务;可移动看台安装服务;社区、街心公园、公园等运动场所的管理服务;竞技体育科技服务;体育工程科技服务;	增资	65,000,000.00	30.77%	自有资金	刘洪、广州云天数据合伙企业(有限合伙)等	无固定期限	股权投资	完成	0.00	-806,328.03	否	2018年12月22日	2018-139
合计	--	--	316,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-2,073,869.89	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016	非公开发行人民币普通股	177,060.8	76,022.09	130,601.14	0	110,122.5	62.19%	54,966.33	部分存放于募集资金专项账户,部分购买保本理财产品	54,966.33
合计	--	177,060.8	76,022.09	130,601.14	0	110,122.5	62.19%	54,966.33	--	54,966.33

**募集资金总体使用情况说明**

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

截至 2019 年 12 月 31 日，公司本期已使用募集资金 76,022.09 万元，累计使用募集资金 130,601.14 万元，尚未使用募集资金余额（含利息）54,966.33 万元。

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
小班化辅导建设项目	是	21,166.8	0	0	0				不适用	否
重点城市新增网点建设项目	是	54,176.5	0	0	0.04				不适用	否
在线教育平台及 O2O	否	43,780	9,000.8	494.92	516.17	5.73%	2020 年		不适用	否



建设项目							11月15日			
教学研发培训体系建设项目	否	7,937.5	7,937.5	789.92	789.92	9.95%	2020年11月15日		不适用	否
支付现金对价	否	50,000	50,000	0	50,000	100.00%			不适用	否
永久补充流动资金	是	0	75,343.3	74,737.25	79,295.01	105.24%			不适用	否
待定募投项目	是	0	34,779.2	0	0	0.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	177,060.8	177,060.8	76,022.09	130,601.14	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--		--	--
合计	--	177,060.8	177,060.8	76,022.09	130,601.14	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、小班化辅导建设项目、重点城市新增网点建设项目：经公司第四届董事会第三十次会议、第四届监事会第二十次会议审议和 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于终止部分非公发募集资金项目并将相关募集资金永久补充流动资金的议案》。为了保证公司生产经营的正常开展，维护公司在行业内、银行体系内的信用，同时为避免未能及时支付贷款导致的违约诉讼，公司终止了“小班化辅导建设项目”及“重点城市新增网点建设项目”，并将节余募集资金及利息 79,295.01 万元用于永久性补充流动资金。</p> <p>2、经公司第四届董事会第二十九次会议、第四届监事会第十九次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司将“在线教育平台及 O2O 建设项目”和“教学研发培训体系建设项目”的建设完工时间延长至 2020 年 11 月 15 日。</p> <p>3、在线教育平台及 O2O 项目：该项目计划搭建在线教育平台，将在线教育与线下培训相结合。鉴于该项目前期投入金额大，且投资回收期较长，在公司整体财务状况下，继续按原计划投入对公司将造成较大的现金流压力，公司以谨慎的方式对该项目进行投入。该项目进展如下：a、经公司第四届董事会第二十六次会议、第四届监事会第十七次会议审议通过了《关于使用部分募集资金对募集资金投资项目实施主体增资的议案》，同意公司使用的募集资金 990 万元，对该项目的实施主体北京龙文云教育科技有限公司进行增资；b、经公司第四届董事会第三十次会议、第四届监事会第二十次会议审议和 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于变更部分非公发募集资金项目投资总额的议案》，公司变更“在线教育平台及 O2O 建设项目”总投资金额，将该项目计划投入金额由 43,780 万元变更为 9,000.80 万元，缩减后结余的部分资金仍将按照《募集资金三方监管协议》的规定存储。报告期内，该项目建设周期尚未届满。</p> <p>4、教学研发培训体系建设项目：该项目与“在线教育平台及 O2O 项目”具有联动性。通过本项目形成的师资优势、教学优势、教材优势等可以通过“在线教育平台及 O2O 项目”快速的、全面的向市场进行传递。报告期内“在线教育平台及 O2O 项目”尚未形成规模，为避免造成资金浪费，提供资金效率，报告期内该项目投入较慢。报告期内，该项目建设周期尚未届满。</p>									

项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 非公开发超募基金公司 2016 年度非公开发行实际募集资金净额为 177,110 万元，超额募集资金为人民币 49.20 万元，报告期内按照三方监管协议存储于教学研发培训体系建设项目账户。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 根据公司收购广州龙文的交易方案，广州龙文完成工商变更登记后的 10 个工作日内，公司应使用募集资金向杨勇支付现金对价 5 亿元。广州龙文已于 2016 年 8 月完成工商变更登记，为进一步保护公司权益，经双方协商确认，公司计划在业绩对赌期内分批向杨勇支付现金对价 5 亿元。2017 年 1 月 17 日，杨勇将限售股份质押到广州证券，其后受到监管部门告示要求杨勇限期内将其限售股份质押解除。在此期间，公司用于支付杨勇现金对价的募集资金专户的资金处于理财期间。为避免利息损失，提升公司权益，公司在 2017 年 6 月 21 日先行使用自有资金 1 亿元代杨勇汇入广州证券，用于解除限售股份的质押，作为现金对价支付的一部分。在募集资金理财到期后，公司于 2017 年 7 月 21 日使用募集资金 1 亿元汇入广州证券替代之前垫付的自有资金 1 亿元，并在 2017 年 7 月 27 日使用募集资金账户向杨勇个人支付 0.2 亿元现金对价。2017 年公司使用募集资金支付杨勇现金对价金额合计为 1.2 亿元。鉴于上述做法形式上类似于“以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自有资金”，公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于对以募集资金置换预先投入募投项目的自有资金予以确认的议案》，对公司该项募集资金使用情况进行了确认。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对上述募集资金投资项目的预先投入情况进行了核验，并出具了鉴证报告。公司独立董事、监事会和独立财务顾问东方花旗证券有限公司均对本议案发表了专项意见，同意公司对该项募集资金使用情况予以确认。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	进行现金管理或存放于募集资金专项账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司以自有资金向发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易收购广州龙文教育有限公司项目相关律师事务所及会计师事务所支付了中介费用共计 290 万元，截至 2019 年 12 月 31 日原计划以募集资金支付的该部分费用暂存放于募集资金账户中尚未转出。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州龙文教育科技有限公司	子公司	K12 教育培训	6,000,000	586,778,302.75	173,209,851.85	636,968,478.89	-25,145,666.62	-23,290,660.17
勤上光电股份有限公司	子公司	半导体照明	110000000.00	2,014,092,585.48	1,044,283,807.22	576,071,988.97	-52,843,589.74	-69,225,789.41

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京勤上光电科技有限公司	注销	无重大影响
广州勤上光电股份有限公司	注销	无重大影响
肇庆凌腾勤上科技有限公司	注销	无重大影响
北京龙文恒兴教育科技有限公司	注销	无重大影响
东莞市煜光照明有限公司	第三方增资	无重大影响
台州黄岩龙舞文行教育培训有限公司	设立	无重大影响
台州市路桥区龙舞文行课外培训中心有限公司	设立	无重大影响
南宁盛世隆教育科技有限公司	设立	无重大影响
广州市黄埔区龙文教育培训中心有限公司	设立	无重大影响
广州市天河区龙文教育培训中心有限公司	设立	无重大影响
佛山市南海区龙举文教育培训中心有限公司	设立	无重大影响
佛山市南海区龙景文培训中心有限公司	设立	无重大影响

佛山市顺德区陈村镇龙文教育培训中心有限公司	设立	无重大影响
大连市中山区匠心龙文文化培训学校有限公司	设立	无重大影响
北京新悦龙文培训学校有限公司	设立	无重大影响
北京世豪龙文课外培训学校有限公司	设立	无重大影响
广州市荔湾区龙文龙溪中教育培训中心有限公司	设立	无重大影响
广州市海珠区敏学教育培训中心有限公司	设立	无重大影响
广州市越秀区龙文教育培训中心有限公司	设立	无重大影响
长沙市开福区百城龙文教育培训学校有限公司	设立	无重大影响
长沙市岳麓区藏郡龙文教育培训学校有限公司	设立	无重大影响
瑞丽市勤上翰远照明工程有限公司	设立	无重大影响
深圳市深汕特别合作区智勤智慧城市科技有限公司	设立	无重大影响
勤上光电科技（香港）有限公司	设立	无重大影响

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 1、未来发展战略

龙文教育为全国性的K12一对一课外辅导机构，过去其主要通过线下模式开展业务。进入2020年度，新冠肺炎疫情在国内外爆发。根据政府部门的统一安排，期间龙文教育线下网点全部停课。为了降低影响，龙文教育立即采取疫情应对措施，妥善安排教学计划与任务，已将线下教学模式转为线上教学的模式开展，由授课教师在家通过线上教育平台开展教学，未来龙文教育将继续加强线上教育的发展。

当前，受新冠病毒疫情等因素影响，消费和出口呈现下滑态势，投资将是稳定中国经济发展的重要举措。3月4日中央政治局常委会明确强调：“要加大公共卫生服务，应急物资保障领域投入，加快5G网络、数据中心等新型基础设施建设进度。”近期20多个省市的政府工作报告提及加大新基建投资力度。预计，智慧与科技相结合的新基建、智慧城市建设将是点亮中国经济未来的重要利器。未来公司将大力推行户外智慧城市建设项目、推行“智慧灯杆·路灯为平台的户外智慧城市管理系统”。

### 2、未来可能面临的风险

#### （1）行业监管和产业政策变化的风险

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

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

（3）公司控股股东、实际控制人及关联人相关质押的公司股票存在被平仓的风险，相关方正在积极寻求战略合作方，进行全方位、深层次的战略合作，实现互利共赢，同时解决相关的股票质押风险。

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

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

(6) 由于公司2018年度、2019年度连续两个会计年度经审计的归属于上市公司股东的净利润为负值，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，公司股票交易将于2020年06月30日停牌一天，自2020年07月01日复牌，深圳证券交易所将对公司股票交易实施“退市风险警示”的特别处理。

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

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

公司2017和2018年度未分红，2019年度本公司计划不分红。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019 年	0.00	-372,813,047.59	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018 年	0.00	-1,248,913,698.45	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	0.00	84,196,655.51	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	交易对方（自	本次认购的	本人/本公司/本企业通	2016 年 12 月	自 2016 年 11	杨勇于

	<p>然人股东杨勇、朱松、曾勇；非自然人股东华夏人寿、北京龙啸天下、北京龙舞九霄)</p>	<p>上市公司股份锁定的承诺</p>	<p>过本次交易取得的勤上股份新增股份，自发行结束之日起三十六个月内不得转让、质押。如本人/本公司/本企业作为本次交易的业绩补偿人的业绩补偿承诺尚未履行完毕的，则限售期自动延长至业绩补偿承诺履行完毕之日。</p>	<p>02 日</p>	<p>月 25 日起三十六个月</p>	<p>2017 年 1 月 17 日，将持有的 3,000 万股公司股票进行质押，2017 年 7 月 24 日杨勇解除了上述股票的质押。</p>
	<p>交易对方（自然人股东张晶；非自然人股东信中利、深圳富凯）</p>	<p>本次认购的上市公司股份锁定的承诺</p>	<p>本人/本企业所认购的勤上股份新股（包括但不限于，限售期内送红股、转增股本等原因所增持的股份）的 15%，自股份发行结束之日起三十六个月内不得以任何形式转让、质押；上述限售期满后，如本人/本企业作为业绩补偿人的业绩补偿承诺尚未履行完毕的，则限售期自动延长至业绩补偿承诺履行完毕之日。</p>	<p>2016 年 12 月 02 日</p>	<p>自 2016 年 11 月 25 日起三十六个月</p>	<p>报告期内履行承诺。</p>
	<p>配套融资认购方（李旭亮、李淑贤、梁惠棠、华夏人寿、黄灼光、华创勤上股份员工成长 1 号计划）</p>	<p>本次认购的上市公司股份锁定的承诺</p>	<p>本人/本企业认购之勤上股份非公开发行股份，自勤上股份本次非公开发行股份上市之日起三十六个月内不进行转让。</p>	<p>2016 年 12 月 02 日</p>	<p>自 2016 年 11 月 25 日起三十六个月</p>	<p>报告期内，严格履行承诺。</p>
	<p>交易对方（自然人股东杨勇、朱松、曾勇、张晶；非自然人股东华夏人寿、北京龙啸天下、北京龙舞九霄、信中利、</p>	<p>业绩承诺及补偿</p>	<p>交易对方杨勇、华夏人寿、信中利、张晶、朱松、曾勇、深圳富凯、北京龙啸天下、北京龙舞九霄及本次交易的其他补偿义务人龙文环球承诺：标的公司 2015 年至 2018 年累计实现的税后净利润（净</p>	<p>2016 年 01 月 15 日</p>	<p>2015 年度至 2018 年度</p>	<p>未履行</p>

	深圳富凯) 和 龙文环球		<p>利润指扣除非经常性损益后归属于广州龙文股东的净利润, 加上 2015 年同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益, 并扣除上市公司于本次发行同时发行股份募集配套资金用于标的公司项目建设所直接产生的损益) 不低于人民币 5.638 亿元; 若标的公司 2015 年至 2018 年累计实现的税后净利润(净利润指扣除非经常性损益后归属于广州龙文股东的净利润, 加上 2015 年同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益, 并扣除上市公司于本次发行同时发行股份募集配套资金用于标的公司项目建设所直接产生的损益) 低于上述承诺金额的, 则交易对方和龙文环球应按承诺金额与实际净利润差额的 2 倍向公司进行补偿。</p>			
	交易对方(自然人股东杨勇、张晶、朱松、曾勇; 非自然人股东华夏人寿、信中利、深圳富凯、北京龙啸天下、北京龙舞九霄)	规范与上市公司关联交易的承诺	<p>在本次交易完成后, 本人/本公司/本企业及本人/本公司/本企业控制的企业将尽量减少与勤上股份发生关联交易。若发生不可避免且必要的关联交易, 本人/本公司/本企业及本人/本公司/本企业控制的企业与勤上股份将根据公平、公允、等价有偿等原则, 依法签署合法有效的协议文件, 并</p>	2015 年 12 月 31 日	长期	报告期内履行承诺。



			将按照有关法律、法规和规范性文件以及勤上股份章程之规定，履行关联交易审批决策程序、信息披露义务等相关事宜；确保从根本上杜绝通过关联交易损害勤上股份及其他股东合法权益的情形发生。			
	交易对方（自然人股东杨勇、张晶、朱松、曾勇；非自然人股东华夏人寿、信中利、深圳富凯、北京龙啸天下、北京龙舞九霄）	关于保持上市公司独立性的承诺	为了保护勤上股份的合法利益，维护广大中小投资者的合法权益，本人/本公司/本企业承诺：在本次交易完成后，本人/本公司/本企业保证将按照有关法律、法规、规范性文件的要求，做到与勤上股份在人员、资产、业务、机构、财务方面完全分开，不从事任何影响勤上股份人员独立、资产独立完整、业务独立、机构独立、财务独立的行为，不损害勤上股份及其他股东的利益，切实保障勤上股份在人员、资产、业务、机构和财务等方面的独立性。	2015 年 12 月 31 日	长期	报告期内履行承诺。
	龙文环球	龙文环球（交易对方杨勇之关联方）关于 1 对 1 辅导业务的承诺函	1、龙文环球同意，未经广州龙文书面同意，龙文环球及下属机构不向广州龙文之外的其他任何当事人转让龙文环球及其下属机构的 1 对 1 辅导业务及从事该等业务的下属公司的股权（以下简称“标的资产”），亦不以委托他人持有或托管等其他方式对标的资产进行处置。2、龙文环	2015 年 12 月 31 日	长期	正在核实

			<p>球同意，广州龙文对龙文环球所持有的标的资产有特别选择权，广州龙文在任何时候可以单方面发出通知，要求购买龙文环球持有的标的资产。在龙文环球收到广州龙文上述通知后，将以公允的价格向广州龙文转让标的资产，有关价格可以按照经具有证券从业资格的资产评估机构评估确认的资产评估值等方式确定，并积极协助广州龙文办理相关手续。3、龙文环球同意，在持有标的资产期间，将不通过任何方式使得标的资产存在任何权利限制或瑕疵，该等限制或瑕疵包括但不限于以标的资产抵押、质押或使标的资产被查封等。</p>			
	<p>上市公司实际控制人（李旭亮、温琦）</p>	<p>关于东莞勤上股份有限公司规范运作的承诺</p>	<p>一、不利用本人对勤上股份的实际控制人的地位及重大影响，谋求勤上股份及下属子公司在业务合作等方面给予本人及本人投资的其他企业优于市场第三方的权利。二、不利用本人对勤上股份的实际控制人的地位及重大影响，谋求与勤上股份及下属子公司达成交易的优先权利。三、本人及本人所投资的其他企业不非法占用勤上股份及下属子公司资金、资产；在任何情况下，本人不要求勤上股份及下属子公</p>	<p>2015 年 12 月 31 日</p>	<p>长期</p>	<p>报告期内，严格履行承诺。</p>

		<p>司违规向本人及本人所投资的其他企业提供任何形式的担保。</p> <p>四、本人及本人所投资的其他企业不与勤上股份及下属子公司发生不必要的关联交易，如确需与勤上股份及下属子公司发生不可避免的关联交易，本人保证：1、督促勤上股份按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规、规范性文件和勤上股份《公司章程》的规定，履行关联交易的决策程序，本人并将严格按照该等规定履行关联股东的回避表决义务。2、遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与勤上股份及下属子公司进行交易，不利用该等交易从事任何损害勤上股份及下属子公司利益的行为。3、根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和勤上股份《公司章程》的规定，督促勤上股份依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。</p> <p>五、在本次重大资产重组完成后，将维护勤上股份的独立性，保证勤上股份人员独立、资产独立完整、财务独立、</p>			
--	--	--	--	--	--

			机构独立、业务独立			
首次公开发行或再融资时所作承诺	东莞勤上集团有限公司; 李旭亮;温琦	避免与上市公司同业竞争的承诺	自签署本承诺函之日起,在中国境内的任何地区,不以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益)直接或间接地从事与股份公司主营业务构成或可能构成竞争的业务;不以任何方式从事或参与生产任何与股份公司产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务或活动,并承诺如从第三方获得的任何商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能有竞争,则立即通知股份公司,并尽力将该商业机会让予股份公司;不制定与股份公司可能发生同业竞争的经营发展规划。	2011年02月28日	长期	报告期内,严格履行承诺。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	<p>为保护公司的权益,公司起诉华夏人寿保险股份有限公司、北京龙舞九霄股权投资中心(有限合伙)、北京龙啸天下教育咨询中心(有限合伙)、北京信中利股权投资中心(有限合伙)(以下简称“信中利”)、深圳市创东方富凯投资企业(有限合伙)(以下简称“创东方”)、杨勇、张晶、曾勇、朱松、北京龙文环球教育科技有限公司(以下简称“龙文环球”)向本公司履行业绩承诺补偿事宜,本案于2019年9月26日经深圳市中级人民法院立案受理,并且公司对前述主体持有的公司相关股份、杨勇及龙文环球的财产进行了保全。2019年12月24日,公司与信中利、张晶达成和解并签署了《和解协议》,公司已于2020年1月14日召开股东大会审议通过了《关于定向回购部分业绩承诺补偿义务人应补偿股份的议案》,目前协议尚在履行中。2020年6月3日,公司与创东方达成和解并签署了附生效条件的《和解协议》,公司后续将召开董事会和股东大会审议创东方按照《和解协议》应补偿公司股份的回购注销事宜。截至本报告日,公司未与其他业绩承诺补偿方达成和解,后续公司将积极参与诉讼,尽快落实《补偿协议》的相关补偿事宜。</p>					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
广州壹杆体育有限公司	2019年07月11日	2022年07月11日	0	-703.8	受外部大环境影响导致经营利润减少	2019年07月12日	公司在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司签署<增资及收购协议>的公告》

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

□ 适用 √ 不适用

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

公司全资子公司龙文教育与广州壹杆体育有限公司（以下简称“壹杆体育”）、刘洪签署《广州龙文教育科技有限公司与广州壹杆体育有限公司、刘洪增资协议》，壹杆体育、刘洪在协议中承诺2019年不亏损，2020年、2021年、2022年（以下称“业绩承诺期”）实现的扣除非经常性损益后的税后净利润分别不低于为1500万元、3500万元、4500万元、（以下简称“承诺净利润”），根据上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》，壹杆体育2019年度收益预测实现-703.8万元，未能达到承诺的2019年不亏损。

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

√ 适用 □ 不适用

### 1、公司董事会的意见

对注册会计师出具带强调事项段的保留意见的审计报告，公司董事会予以理解。针对会计师事务所出具的非标准审计意见涉及的事项，公司董事会和管理层将积极寻求解决方案，争取尽快消除不利影响，维护公司和股东的合法权益。

### 2、公司监事会的意见

公司监事会同意董事会《关于2019年度非标准审计意见涉及事项的专项说明》，监事会将认真履行职责，对董事会及管理层的履职情况进行监督，切实维护广大投资者的利益。

### 3、公司独立董事的意见

我们对瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具的《审计报告》（瑞华审字[2020]36010091号）和董事会《关于2019年度财务报告非标准审计意见涉及事项的专项说明》进行了审核，我们尊重审计机构的独立判断和表示的审计意见。针对会计师事务所关于2019年度财务报告非标准审计意见涉及事项，我们将敦促公司董事会和管理层尽快采取有效措施解决上述所涉事项，切实维护上市公司和股东的合法权益。

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

### 1、会计政策变更

#### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

经本公司第四届董事会第三十五次会议于2019年4月29日决议通过，本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

①本公司于2019年1月1日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

②本公司持有的某些理财产品，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为其他流动资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本公司在2019年1月1日及以后将其重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

③本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在2019年1月1日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,009,746,265.67	货币资金	摊余成本	2,009,746,265.67
应收账款	摊余成本	578,178,757.23	应收账款	摊余成本	578,178,757.23
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	176,044,201.02	其他应收款	摊余成本	176,044,201.02

其他流动资产	摊余成本	149,830,441.00	其他流动资产	摊余成本	56,430,441.00
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	93,400,000.00
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	11,427,812.21	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	11,427,812.21
长期应收款	摊余成本	776,700.40	长期应收款	摊余成本	776,700.40

b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,395,615,960.73	货币资金	摊余成本	1,395,615,960.73
其他应收款	摊余成本	597,174,608.73	其他应收款	摊余成本	597,174,608.73
其他流动资产	摊余成本	594,233.00	其他流动资产	摊余成本	594,233.00

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
<b>摊余成本:</b>				
<b>应收账款</b>	578,178,757.23			
减: 转出至应收款项融资				
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				578,178,757.23
<b>其他应收款</b>	176,044,201.02			
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				176,044,201.02
<b>其他流动资产</b>	149,830,441.00			
减: 转出至交易性金融资产		93,400,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				56,430,441.00
<b>长期应收款</b>	776,700.40			
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				776,700.40

以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
交易性金融资产				
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）转入		93,400,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				93,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）	11,427,812.21			
减：转出至其他权益工具投资		11,427,812.21		
按新金融工具准则列示的余额				
其他权益工具投资	—			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		32,028,073.43		
重新计量：按公允价值重新计量			-20,600,261.22	
按新金融工具准则列示的余额				11,427,812.21

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
其他应收款	597,174,608.73			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				597,174,608.73
其他流动资产	594,233.00			
减：转出至交易性金融资产				
按新金融工具准则列示的余额				594,233.00

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	197,977,737.05			197,977,737.05
其他应收款减值准备	22,267,619.13			22,267,619.13



b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
<b>摊余成本：</b>				
其他应收款减值准备	15,383,052.43			15,383,052.43

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日	-1,128,100,773.52	62,599,176.36	-572,097.93
1、将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计量			
2、应收款项减值的重新计量			
2019年1月1日	-1,128,100,773.52	62,599,176.36	-572,097.93

②其他会计政策变更

本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。经本公司第四届董事会第三十九次会议及第四届监事会第二十四次会议于2019年8月28日审议通过执行2019年度一般企业财务报表格式的议案，集团对财务报表格式进行以下主要变动：

A、资产负债表

将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；  
将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目。

B、利润表

“资产减值损失”、“信用减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”之后；  
将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。

C、现金流量表

现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

D、所有者权益变动表

所有者权益变动表，明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。

2、会计估计变更

本公司2019年度无会计估计变更事项。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

截至2019年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共76户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加19户，减少5户，详见本附注八“合并范围的变更”。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	160
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	吕金保、刘华
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	0
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
晋入清诉东莞勤上光电股份有限公司、安徽邦大勤上光电科技有限公司民间借贷纠纷案	1,942.08	是	抗诉阶段	二审判定公司在 750 万元本息范围内对原审被告安徽邦大勤上光电科技有限公司债务不能清偿的部分承担补充赔偿责任，报告期内法院强制扣划公司 1128.32 万元，公司向法院提出了执行异议申请，法院至	执行过程中	2018 年 04 月 28 日	2018 年第一季度报告

				今未将执行款项发放给申请执行人。同时，公司不服终审判决并提出再审申请，安徽省高级人民法院驳回公司再审申请，公司不服终审判决和安徽省高级人民法院的裁定，已向芜湖市人民检察院提起抗诉。			
公司诉杨勇保证合同纠纷一案,并对杨勇申请诉前保全	24,000	否	已结案	广东省东莞市中级人民法院认定被告杨勇作出的《<标的资产业绩承诺补偿协议>履行保障承诺书》无效,公司的诉请的依据不足,广东省东莞市中级人民法院不予支持。	执行完毕	2019年09月20日	关于诉讼事项的公告(公告编号:2019-055)
原告上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行诉被告东莞勤上光电股份有限公司、第三人深圳市海柏力高供应链有限公司买卖合同纠纷一案	2,318.48	否	审理中	东莞市第三人民法院已作出一审判决,没有支持原告的诉求。原告不服一审判决,已提起上诉,立案审理中。	报告期内尚未执行	2019年12月17日	关于诉讼事项的公告(公告编号:2019-084)
公司过往因信息披露违规被监管机构行政处罚(中国证监会《行政处罚决定书》[2018]73号)形成的信息披露案,共有132例案件	4,193	否	已结案	广东省广州市中级人民法院已对132例案件做出了判决(裁定),公司对上述案件均无需承担任何赔偿责任和诉讼费用。	执行完毕	2019年12月19日	关于诉讼事项的进展公告(公告编号:2019-085)
公司诉深圳市英伦教育产业有限公司、傅皓股权转让纠纷一案,并对傅皓申请财产保全	3,600	否	调解结案	英伦教育及傅皓已向公司支付逾期应付股权回购及受让款3600万元及违约金等费用,法院于2019年4月12日作出(2019)粤1973民初1916号民事调解书。	执行完毕	2019年01月11日	关于诉讼事项的公告(公告编号:2019-002)
原告安徽省勤上光电科技有限公司诉被告安徽润磊投资管理有限公司、东莞勤上光电股份有限公司、胡建林、汪玉龙股东出资纠纷一案	4,000	否	审理中	池州市贵池区人民法院一审判决如下:1、安徽润磊于本判决生效之日起三十日内向安徽省勤上光电科技有限公司缴付1900万元出资及利息(利息自2012年4月26日起以4000万元本金按年利率6%计算至还清之日);2、东莞勤上于本判决生效之日起三十日内向安徽省勤上光电科技有限公司缴付2100万元出资,安徽润磊对此	报告期内尚未执行	2019年04月30日	2018年年度报告

				承担连带责任；3、驳回安徽省勤上光电科技有限公司的其他诉讼请求。案件受理费 241800 元，由安徽润磊和公司各承担一半。公司不服一审判决，已提起上诉，池州市中级人民法院立案受理中。			
公司作为第三人参加华夏人寿保险股份有限公司诉北京龙文环球教育科技有限公司、杨勇股权转让纠纷案	36,529.75	否	审理中	2019 年 9 月 20 日，公司收到北京市高级人民法院送达的传票，通知公司作为第三人参加诉讼。	报告期内尚未执行	2019 年 09 月 24 日	《关于作为第三人参加诉讼的公告》（公告编号：2019-056）
公司起诉华夏人寿保险股份有限公司、北京龙舞九霄股权投资中心（有限合伙）、北京龙啸天下教育咨询中心（有限合伙）、北京信中利股权投资中心（有限合伙）、深圳市创东方富凯投资企业（有限合伙）、杨勇、张晶、曾勇、朱松、北京龙文环球教育科技有限公司向公司履行业绩承诺补偿事宜	112,760	否	审理中	2019 年 9 月 26 日被深圳市中级人民法院立案受理。北京信中利股权投资中心（有限合伙）、张晶与公司于 2019 年 12 月 24 日达成和解协议。	报告期内尚未执行	2019 年 09 月 28 日	《关于提起诉讼的公告》（公告编号：2019-057）
东莞威亮电器有限公司相关资产执行异议	3,160	否	已结案	广东省东莞市第三人民法院于 2019 年 10 月 18 日作出《执行裁定书》，驳回公司异议。	执行完毕	2019 年 11 月 05 日	《关于收到《执行裁定书》的公告》（公告编号：2019-068）
公司向广东省东莞市第三人民法院提起案外人执行异议诉讼，要求解除对案涉土地房产的查封	3,160	否	审理中	2019 年 11 月 20 日广东省东莞市第三人民法院已进行立案受理。2020 年 5 月，公司收到广东省东莞市第三人民法院送达的《民事裁定书》，广东省东莞市第三人民法院依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百五十五条、第一百五十四条的规	报告期内尚未执行	2019 年 11 月 21 日	《关于提起诉讼的公告》（公告编号：2019-076）

				定对本案作出中止诉讼的裁定。			
公司于 2020 年 3 月向广东省东莞市中级人民法院起诉中信银行东莞分行与威亮电器签署的相关最高额抵押合同无效一案,申请确认中信银行东莞分行与威亮电器签署的相关最高额抵押合同无效,判令中信银行东莞分行和威亮电器办理标的资产的注销抵押登记手续	3,160	否	审理中	2020 年 3 月 30 日广东省东莞市中级人民法院已立案受理。	报告期内尚未执行	2020 年 04 月 01 日	《关于提起诉讼的公告》(公告编号:2020-024)

### 十三、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
李旭亮	实际控制人	重大事项披露违规、不及时	被环保、安监、税务等其他行政管理部门给予重大行政处罚以及被证券交易所公开谴责的情形	深圳证券交易所对公司实际控制人李旭亮给予公开谴责的处分	2019 年 09 月 25 日	深圳证券交易所在官网发布了《关于对东莞勤上光电股份有限公司及相关当事人给予纪律处分的决定》
东莞勤上集团有限公司	持股 5% 以上的股东	重大事项披露违规、不及时	其他	深圳证券交易所对公司控股股东东莞勤上集团有限公司给予通报批评的处分	2019 年 09 月 25 日	深圳证券交易所在官网发布了《关于对东莞勤上光电股份有限公司及相关当事人给予纪律处分的决定》
东莞勤上光电股份有限公司	其他	重大事项披露违规	其他	深圳证券交易所对公司给予通报批评的处分	2019 年 09 月 25 日	深圳证券交易所在官网发布了《关于对东莞勤上光电股份有限公司及相关当事人给予纪律处分的决定》
陈永洪	董事	重大事项披露违规	其他	深圳证券交易所对时任董事长、总经理陈永洪给予通报批评的处分	2019 年 09 月 25 日	深圳证券交易所在官网发布了《关于对东莞勤上光电股份有限公司及相关当事人给予纪律处分的决定》

胡玄跟	其他	重大事项披露违规	其他	深圳证券交易所 对时任财务部投 资总监胡玄跟给 予通报批评的处 分	2019 年 09 月 25 日	深圳证券交易所在 官网发布了《关于对 东莞勤上光电股份 有限公司及相关当 事人给予纪律处分 的决定》
-----	----	----------	----	---	---------------------	---

整改情况说明

适用  不适用

公司及全体董事、监事和高级管理人员认真学习《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等法律法规，将严格按照上述法律法规的要求，规范运作，进一步强化董事、监事和高管人员履行勤勉尽职义务的意识，并真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。

#### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

公司控股股东和实际控制人持有的本公司股份存在被司法冻结和轮候冻结的情形，具体内容详见公司2018年10月23日披露的《关于公司控股股东、实际控制人及相关人员持有公司股份被司法冻结的公告》，2018年10月27日披露的《关于对深圳证券交易所关注函的回复公告》，2019年1月24日披露的《关于公司控股股东、实际控制人持有公司股份被轮候冻结的公告》。

#### 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

#### 十六、重大关联交易

##### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

##### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

##### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十七、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用  不适用

##### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度			0	报告期末实际对外担保余				0

合计 (A3)				额合计 (A4)				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
深圳市彩易达光电有限公司	2017年12月29日	2,000	2018年01月12日	2,000	连带责任保证	一年	是	否
勤上实业(香港)有限公司(注1)	2019年04月30日	15,614.93	2018年07月24日	10,590.99	质押	2018年7月24日起至2021年6月12日	否	否
勤上实业(香港)有限公司(注2)	2019年08月29日	15,562.95	2019年01月18日	10,691.07	质押	2019年1月18日至2021年1月18日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		15,562.95		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		10,691.07		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		31,677.88		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		10,590.99		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
东莞勤上光电股份有限公司	2019年04月30日	3,000	2018年06月13日	3,000	质押	183天	是	否
东莞勤上光电股份有限公司	2019年04月30日	3,000	2018年06月13日	3,000	质押	183天	是	否
东莞勤上光电股份有限公司	2019年04月30日	3,000	2018年06月15日	3,000	质押	181天	是	否
东莞勤上光电股份有限公司	2019年04月30日	3,000	2018年06月15日	3,000	质押	181天	是	否
东莞勤上光电股份有限公司	2019年04月30日	3,000	2018年06月15日	3,000	质押	181天	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		0		
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		15,562.95		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		10,691.07		



报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	31,677.88	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	10,590.99
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例	2.98%		
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)	0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	0		
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0		
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	被担保方财务状况良好, 其向银行借款不存在可预见的逾期或违约风险, 公司或子公司不存在可预见的承担连带清偿责任的情形。		
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无		

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

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

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	37,500	9,340	0
银行理财产品	募集资金	159,224	50,580	0
合计		196,724	59,920	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司坚持服务社会、回报社会的原则，坚守信用，保护投资者及债权人合法权益，在发展中兼顾环境保护，热心公益事业。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及主要子公司不属于重点排污单位，相关排放情况符合环境保护部门的规定。

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2017年1月公司分别与北京凹凸教育咨询有限公司（以下简称“凹凸教育”）、长沙思齐教育咨询有限公司（以下简称“思齐教育”）股东签署《增资/收购备忘录》，前述《备忘录》只是协议方收购/增资的意向性约定，前述《备忘录》约定的排他期已过，截至报告期末并没有实质性进展。

2、2016年11月公司与柳州市小红帽教育投资咨询有限公司的股东签署了《资产转让之框架协议》，前述协议约定的排他期已过，截至报告期末并没有实质性进展，公司支付的100万元已在2018年度计提坏账损失。

3、公司于2016年12月召开第三届董事会第二十八次会议、2017年1月召开2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司签署相关协议拟对外投资的议案》，同意公司全资子公司勤上实业（香港）有限公司就收购爱迪项目签署《主要条款备忘录》、《备忘录修改协议》、《三方协议》，依据上述协议公司于2016年12月向北京澳展支付了1000万元交易成本，于2017年2月向北京澳展支付了1.4亿元诚意金。公司于2017年5月召开第四届董事会第五次会议、2017年第三次临时股东大会审议通过了《关于签署〈合作协议〉的议案》，同意公司使用自有资金8亿元与成都鼎兴量子投资管理有限公司、横琴觅见投资管理有限公司共同设立荣享股权投资基金用于收购爱迪项目，2017年9月公司向荣享股权投资基金缴付了8亿元出资额。荣享股权投资基金成立后，荣享股权投资基金与卖方签订了正式的《股份购买协议》及若干补充协议，相关协议约定买方变更为合明创业，由合明创业向北京澳展支付1.5亿元用于置换公司前期支付的1000万元交易成本和1.4亿元诚意金。截至2017年底，合明创业已经支付给卖方7.9亿元人民币，公司也已经收到1.5亿元资金退还。截至目前，上市公司或荣享股权投资基金的下属企业未再向卖方支付其它款项，也未签署任何新的协议。相关协议约定，如果交易终止，卖方将退还买方已经支付的6.4亿元人民币及相关利息，并把另外已经支付的1.5亿人民币转化成3%的卖方股权。本次收购的初步方案是采用境外交割方案进行收购，由于境外交割涉及多种复杂事项，为有效稳妥完成此次交易，公司与相关方对交易方案进行了调整。由于外部

形势变化较大，公司与交易对方在境内交易方案未达成一致意见，后续未签署任何新的协议，经协商一致，各方同意终止本次收购事项，公司于2020年6月24日召开第五届董事会第四次会议审议终止收购爱迪教育100%股权事宜。

4、2018年底，公司与英伦教育、傅皓等方签署了《股权回购及转让协议》，公司退出英伦教育，该事宜公司分别于2018年12月1日、2018年12月11日、2019年1月11日、2019年4月9日、2019年5月18日、2019年6月20日进行了首次披露和进展披露义务，根据《股权回购及转让协议》在协议生效之日满1年之日起3个工作日内需向公司支付880万元，报告期内公司已经收到该880万元款项。公司退出英伦教育总价款为9680万元，公司累计已经收到7680万元，尚有2000万元未到《股权回购及转让协议》约定的支付期限。

5、2011年度公司与威亮电器签订《房地产转让合同》，公司根据前述合同支付了相关对价款（部分价款抵消处理），并对标的资产进行了占有和使用，但由于历史原因标的资产没有完成过户登记。《房地产转让合同》生效后，威亮电器在公司不知情的情况下将标的资产设定了抵押，为维护公司权益公司以积极采取相关措施，关于该事宜公司分别于2019年5月23日、2019年5月31日、2019年11月13日、2019年11月21日、2019年12月4日履行了相关信息披露义务。报告期内，公司已提起法律诉讼，要求解除对标的资产的查封，东莞市第三人民法院已经受理，威亮电器也向公司做出承诺：如果公司提请的执行异议诉讼一审判决公司败诉，在公司收到一审判决书30日内，威亮电器将促成公司购买标的资产所支付的3160万元和相关利息支付给公司作为保证金，如果公司执行异议诉讼最终败诉，前述保证金将作为公司的损失补偿，公司无需退还；如果公司最终胜诉，在标的资产的其他权利消除后，公司需在5日内将前述保证金原路退还。截至本报告披露日，公司尚未收到前述诉讼的一审判决结果，公司将对该事项予以持续关注。

6、经公司第四届董事会第三十七次会议及公司债券2019年第一次债券持有人会议审议通过，公司于2019年6月25日对2012年公司债券(第一期)进行提前兑付兑息并摘牌。

7、2019年9月25日深圳证券交易所在官网发布了《关于对东莞勤上光电股份有限公司及相关当事人给予纪律处分的决定》，深圳证券交易所对公司实际控制人李旭亮给予公开谴责的处分，对公司及控股股东勤上集团、董事长（时任总经理）陈永洪、时任财务部投资总监胡玄跟给予通报批评的处分。公司及相关当事人向公司全体股东及广大投资者表示诚挚的歉意，公司将进一步提高规范运作意识、加强信息披露管理，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。

8、报告期内，为保护公司权益，公司起诉华夏人寿保险股份有限公司、北京龙舞九霄股权投资中心（有限合伙）、北京龙啸天下教育咨询中心（有限合伙）、北京信中利股权投资中心（有限合伙）、深圳市创东方富凯投资企业（有限合伙）、杨勇、张晶、曾勇、朱松、北京龙文环球教育科技有限公司向公司履行业绩承诺补偿事宜于被深圳市中级人民法院立案受理，并且公司对前述主体持有的公司相关股份进行了诉前财产保全，详见公司于2019年9月28日、2019年11月14日披露的相关公告。就前述诉讼事宜，报告期内公司与北京信中利股权投资中心（有限合伙）和张晶达成了和解，公司将北京信中利股权投资中心（有限合伙）和张晶持有的公司相关股份现行回购注销，详见公司于2019年12月25日、2019年12月28日披露的相关公告。后续，公司将积极推进北京信中利股权投资中心（有限合伙）和张晶持有公司的相关股权的回购注销事宜，与未与公司达成和解的相关方，公司将积极参与诉讼。

9、报告期内，公司全资子公司勤上光电股份有限公司、全资孙公司广东勤上光电科技有限公司与相关方签署了《投资合作框架协议》，详见公司于2019年11月9日披露的相关公告。根据协议广州启录投资咨询有限公司需向广东勤上光电科技有限公司支付五千万保证金，截至本报告披露日，广东勤上光电科技有限公司累计收到447万元保证金，相关方尚未签署相关正式协议。

10、2019年12月27日，公司收到交易所监管函，监管函提醒公司董事会充分重视相关问题，吸取教训，积极整改。

11、根据《关于切实减轻中小学生课外负担开展校外培训机构专项治理行动的通知》、《关于规范校外培训机构发展的意见》、《关于切实做好校外培训机构专项治理整改工作的通知》等文件提出的治理任务和整改要求，报告期内广州龙文持续对不符合要求的网点进行积极整改，截至报告期末，广州龙文正常运营的网点有320家（其中部分网点尚处于办学许可证或营业执照（事业单位法人证书、民办非企业单位登记证书）办理的过程中）。为取得办学许可证或营业执照（事业单位法人证书、民办非企业单位登记证书），需对不符合规定的地方进行整改，在办学面积、消防等方面达到管理规定要求。截至报告期末，仍有部分网点未获得办学许可证或营业执照（事业单位法人证书、民办非企业单位登记证书），相关网点存在关停风险。

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

## 二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

- 1、2018年底公司全资子公司广州龙文与相关方签署《战略合作协议》，广州龙文以自有资金5100万元参与投资成立广州龙文教育咨询有限公司，报告期内广州龙文已经完成对广州龙文教育咨询有限公司的出资义务。
- 2、报告期内公司全资子公司广州龙文与相关方签署《增资及收购协议》，广州龙文以自有资金8000万元认缴广州壹杆体育新增注册资本4444.44万元，占广州壹杆体育30.77%，报告期内广州龙文已实缴注册资本6500万元。
- 3、报告期内公司对子公司全资子公司勤上光电股份有限公司以自有20,000万元对公司孙公司东莞市煜光照明有限公司进行增资，本次增资完成后，煜光照明注册资本将由490万元增加到20,490万元。
- 4、报告期内，公司全资子公司勤上光电股份有限公司、孙公司东莞市煜光照明有限公司与深圳市泰克建筑自动化工程有限公司、商流码（广州）物联科技有限公司共同签署了附生效条件的《增资协议》，协议约定泰克建筑以31,500 万元认缴煜光照明新增注册资本31,374万元（其中：31,374万元计入煜光照明新增注册资本及实缴资本，剩余126 万元计入煜光照明资本公积金）；物联科技以18,500万元认缴煜光照明新增注册资本18,426万元（其中：18,426万元计入煜光照明新增注册资本及实缴资本，剩余74万元计入煜光照明资本公积金）。增资完成后煜光照明注册资本将由20,490万元增加至70,290万元，泰克建筑将持有煜光照明44.64 %股权，物联科技将持有煜光照明26.21%股权，勤上光电对其持股比例由100%下降至29.15 %。具体内容详见公司于2019年7月25日、2019年8月16日、2019年11月14日、2019年11月19日、2019年11月23日、2019年11月27日、2019年12月6日披露的相关公告。报告期末东莞市煜光照明有限公司不再纳入公司合并报表范围，截至本报告披露日公司体系内与东莞市煜光照明有限公司之间的往来已经结清。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	31,859	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	35,194	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末	报告期内	持有有限	持有无限	质押或冻结情况

			持股数量	增减变动情况	售条件的股份数量	售条件的股份数量	股份状态	数量
东莞勤上集团有限公司	境内非国有法人	16.79%	254,965,370	0	0	254,965,370	质押	253,025,000
							冻结	254,965,370
华夏人寿保险股份有限公司一万能产品	其他	11.15%	169,312,168	0	169,312,168	0	冻结	59,661,376
李旭亮	境内自然人	5.81%	88,183,421	0	88,183,421	0	质押	88,183,421
							冻结	88,183,421
杨勇	境内自然人	5.40%	82,081,128	0	82,081,128	0	冻结	82,081,128
李淑贤	境内自然人	4.65%	70,546,737	0	70,546,737	0	质押	70,546,737
							冻结	70,546,737
梁惠棠	境内自然人	4.18%	63,492,063	0	63,492,063	0	质押	63,492,063
							冻结	63,492,063
华夏人寿保险股份有限公司—自有资金	其他	3.00%	45,559,978	0	0	45,559,978		
黄灼光	境内自然人	1.25%	19,009,523	0	19,009,523	0	质押	19,009,523
							冻结	19,009,523
张晶	境外自然人	1.16%	17,636,684	0	2,645,503	14,991,181	冻结	2,645,503
邹琳	境内自然人	1.15%	17,390,900	0	0	17,390,900		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司的实际控制人为李旭亮先生、温琦女士，共持有公司控股股东东莞勤上集团有限公司 100% 的股份；李淑贤女士为李旭亮先生的妹妹。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
东莞勤上集团有限公司	254,965,370		人民币普通股	254,965,370				
华夏人寿保险股份有限公司—自有资金	45,559,978		人民币普通股	45,559,978				
邹琳	17,390,900		人民币普通股	17,390,900				
郝文敬	15,340,500		人民币普通股	15,340,500				

张晶	14,991,181	人民币普通股	14,991,181
田林英	14,902,313	人民币普通股	14,902,313
王红珍	12,683,200	人民币普通股	12,683,200
香港中央结算有限公司	12,353,027	人民币普通股	12,353,027
温琦	10,430,000	人民币普通股	10,430,000
何曦	8,851,000	人民币普通股	8,851,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	温琦女士持有东莞勤上集团有限公司 10% 股权		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	1、公司股东邹琳通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 17,390,900 股；2、公司股东郝文敬通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 15,269,500 股，通过普通证券账户持有公司股票 71,000 股，合计持有公司股票 15,340,500 股；3、公司股东田林英通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 14,902,313 股。		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：社团集体控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
东莞勤上集团有限公司	李旭亮	1998 年 09 月 22 日	91441900712264434E	投资
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权



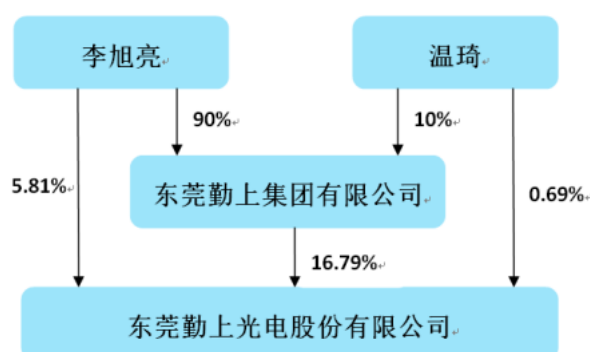
李旭亮	本人	中国	否
温琦	本人	中国	否
主要职业及职务	李旭亮先生现任公司控股股东东莞勤上集团有限公司执行董事、总经理。 温琦女士现任勤上实业（香港）有限公司董事，勤上光电科技（香港）有限公司董事		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
华夏人寿保险股份有限公司	李飞	2006 年 12 月 30 日	15,300,000,000 元人民币	人寿保险、健康保险、意外伤害保险等各类人身保险业务；上述业务的再保险业务；国家法律、法规允许的保险资金运用业务；经中国保监会批准的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
梁金成	董事长、 总经理	现任	男	62	2020年 03月27 日	2023年 03月27 日	10,975,000	0	2,900,000	0	8,075,000
黄锦波	董事	现任	男	53	2014年 07月14 日	2023年 03月27 日	750,000	0	0	0	750,000
贾茜	董事、副 总经理	现任	女	37	2017年 11月20 日	2023年 03月27 日	0	0	0	0	0
张素芬	董事	现任	女	51	2020年 03月27 日	2023年 03月27 日	0	0	0	0	0
陈文星	董事	现任	男	56	2014年 07月14 日	2023年 03月27 日	0	0	0	0	0
仲长昊	董事	现任	男	38	2018年 01月25 日	2023年 03月27 日	0	0	0	0	0
王治强	独立董事	现任	男	54	2017年 03月10 日	2023年 03月27 日	0	0	0	0	0
钱可元	独立董事	现任	男	61	2018年 01月25 日	2023年 03月27 日	0	0	0	0	0
詹伟哉	独立董事	现任	男	56	2020年 03月27 日	2023年 03月27 日	0	0	0	0	0
李伯阳	监事会主 席	现任	女	30	2020年 03月27 日	2023年 03月27 日	0	0	0	0	0
杨红	监事	现任	女	41	2018年	2023年	0	0	0	0	0

					12月10日	03月27日						
宋怀远	监事	现任	男	55	2013年12月09日	2023年03月27日	0	0	0	0	0	0
邓军鸿	财务总监	现任	男	38	2015年08月28日	2023年03月27日	250,000	0	0	0	250,000	250,000
卢维真	副总经理	现任	男	53	2020年03月27日	2023年03月27日	0	0	0	0	0	0
马锐	副总经理、董事会秘书	现任	男	44	2017年12月08日	2023年03月27日	0	0	0	0	0	0
陈永洪	董事长	离任	男	54	2014年07月14日	2020年03月27日	4,600,000	0	0	0	4,600,000	4,600,000
鞠新华	独立董事	离任	男	70	2015年02月13日	2020年03月27日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	16,575,000	0	2,900,000	0	13,675,000	13,675,000

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈永洪	董事长	任期满离任	2020年03月27日	届满离任，目前在公司担任其他职务。
鞠新华	独立董事	任期满离任	2020年03月27日	届满离任，不在公司担任其他职务。
张素芬	监事会主席	任免	2020年03月27日	因任期届满不再担任监事会主席职务，现任公司第五届董事会非独立董事
邓军鸿	董事	任免	2020年03月27日	因任期届满不再担任董事职务，现任公司财务总监

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、非独立董事

(1) 董事长梁金成先生：中国国籍，无永久境外居留权，1958年出生，高中学历，曾就职于东莞宏运有限公司、东莞祥发有限公司、东莞勤上集团有限公司、东莞威亮电器有限公司，并历任公司第三届董事会董事，现任公司董事长、总经理。

(2) 董事黄锦波先生：中国国籍，无境外永久居留权，1967年出生，本科学历。历任职于东莞市果菜公司。1995年加入公司，历任国际业务部经理、国际业务部副总经理、公司副总经理，现任公司董事、北京彩易达科技发展有限公司董事、勤上

光电股份有限公司董事长兼总经理、公主岭勤上光电股份有限公司执行董事兼经理、东莞勤上光电股份有限公司一分厂负责人、勤上光电股份有限公司一分厂负责人、江苏尚明光电有限公司董事、东莞市勤上光电智慧城市研究院副理事长、勤上光电科技（香港）有限公司董事、深圳市世洁环保科技有限公司监事。

(3) 董事兼副总经理贾茜女士：中国国籍，拥有新加坡永久居留权，1983年出生，上海外国语大学英语新闻本科，曾任职于新加坡航空公司、瑞银集团新加坡财务管理中心。2011年加入公司，先后任北京勤上光电科技有限公司总经理、公司董事长助理，现任公司董事兼副总经理、广州龙文教育科技有限公司副董事长、勤上（北京）教育咨询有限公司执行董事兼经理、北京必禧文化传播有限公司执行董事。

(4) 董事张素芬女士：中国国籍，无境外永久居留权，1968年出生，本科学历。曾就职于广州市王府井百货股份有限公司财务主管，广汽集团属下广州市索哥波灯具有限公司财务经理。2008年加入本公司，现任公司董事，上海勤上节能照明有限公司监事、安徽省勤上光电科技有限公司监事会主席、勤上光电股份有限公司监事会主席、广东勤上光电科技有限公司监事、勤上教育投资有限公司监事、东莞市合明创业投资有限公司监事、深圳市勤上节能科技有限公司监事、东莞市勤上光电智慧城市研究院监事。

(5) 董事陈文星先生：中国国籍，无永久境外居留权，1964年出生，高中学历，曾任职于广州市天马毛织厂。1995年加入公司，历任公司第二届监事会监事，现任公司董事会董事。

(6) 董事仲长昊先生：中国国籍，无永久境外居留权，1981年出生，西北政法大学，本科学历，2005年7月参加工作，历任北京全景视觉网络科技有限公司法务部法务总监、新时代信托股份有限公司合规法律部/风险管理部副总经理。2015年5月起任华夏久盈资产管理有限责任公司合规负责人兼首席风险管理执行官。现任公司董事。

## 2、独立董事

(1) 独立董事王治强先生：中国国籍，无永久境外居留权，1964年出生，吉林大学博士学历。曾先后任教于吉林大学、北京化工大学材料学院，2003年起，在清华大学化学系任教授、博士生导师，兼任中国大洋协会理事，国家环保部环境评估中心评估专家，国家环保总局新化学物质环境管理专家评审委员会评审专家，科技部科技评估中心评审专家，国家电子化工材料产业联盟专家委员会副主任，曾任深圳王子新材料股份有限公司独立董事，现任公司独立董事、北京天宜上佳高新材料股份有限公司独立董事、江苏华复轨道交通科技有限公司监事、赛垦新材料（南京）有限公司董事、南京赛垦技术有限公司董事、青岛海源合金新材料有限公司董事。

(2) 独立董事钱可元先生：中国国籍，无境外永久居留权，1957年出生。毕业于清华大学电子工程系电子物理与器件专业，硕士学位，高级工程师，研究员。1983年至1985年任江南大学电子系教师，曾供职于无锡市郊区工业技术研究所开发部，航天科技康惠半导体（惠州）有限公司，无锡市电子仪表工业公司和西门子真空开关管（无锡）有限公司，2001年起先后任清华大学深圳研究生院科技处副处长、清华大学深圳研究生院半导体照明实验室副主任，现任公司独立董事、深圳市聚飞光电股份有限公司独立董事、深圳秋田微电子股份有限公司独立董事、深圳爱克莱特科技股份有限公司独立董事、深圳市联诚发科技股份有限公司独立董事。

(3) 独立董事詹伟哉先生：中国国籍，无永久境外居留权，1964年出生，武汉大学博士研究生学历，博士学位，正高级会计师，广东省高级会计师评审委员会专家组成员。现任公司独立董事、中国南玻集团股份有限公司独立董事、深圳市维业装饰集团股份有限公司独立董事、重庆市紫建电子股份有限公司独立董事、深圳市德沃投资发展有限公司监事、深圳市江财人教育管理有限公司董事长、江西财经大学客座教授、武汉大学社会保障中心客座教授等职务。

## 3、监事

(1) 监事会主席李伯阳女士：中国国籍，1990年出生，西南政法大学法学学士，曾任中豪律师事务所执业律师。2017年加入公司，现任公司监事会主席、董事长助理、广州龙文教育科技有限公司董事、佛山龙文教育咨询有限公司执行董事、宁波市鄞州区千龙尚文培训学校有限公司董事、宁波市海曙区龙武文行培训学校有限公司董事、宁波市江北区龙行文道培训学校有限公司董事、宁波市江北区明龙文德教育培训学校有限公司董事。

(2) 监事杨红女士：中国国籍，无永久境外居留权，1979年出生，大专学历。2016年9月至今在本公司工作，现任公司监事、总经办经理，兼任勤上光电股份有限公司董事、东莞市昂晟光电有限公司监事、东莞市霖宸光电有限公司监事、东莞市霖嘉光电有限公司监事、东莞市霖强光电有限公司监事、东莞市万聿光电有限公司监事、广东勤上半导体照明科技工程有限公司监事。

(3) 监事宋怀远先生：中国国籍，无境外永久居留权，1965年出生，高中学历。曾就职于荆门市公安局屈家岭分局、荆门

市屈家岭罐头厂。2002年加入公司，现任公司监事。

4、高级管理人员

(1) 总经理梁金成先生：详见1、非独立董事。

(2) 副总经理贾茜女士：详见1、非独立董事。

(3) 副总经理卢维真先生：中国香港籍，无境外居留权，1967年出生，本科学历。曾任香港胜天实业有限公司业务经理，香港Mr. Christmas Ltd.采购经理，2019年11月起担任公司董事长助理，总经办主任，现任公司副总经理。

(4) 财务总监邓军鸿先生：中国国籍，无境外永久居留权，1982年出生，本科学历。曾先后任职于东莞市苏宁电器有限公司，东莞巨千家具有限公司，历任公司第四届董事会董事，现任本公司财务总监。

(5) 副总经理兼董事会秘书马锐先生：中国国籍，无境外居留权，1976年出生，哈尔滨工业大学本科毕业，经济学学士，曾任职上海绿谷集团、浙江龙盛集团，并在天海融合防务装备技术股份有限公司担任副总经理兼董事会秘书，现任本公司副总经理兼董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
黄锦波	勤上光电股份有限公司	董事长	2019年04月		是
黄锦波	公主岭勤上光电有限公司	执行董事兼经理	2019年07月		否
黄锦波	北京彩易达科技发展有限公司	董事	2019年06月		否
黄锦波	江苏尚明光电有限公司	董事	2019年10月		否
黄锦波	深圳市世洁环保科技有限公司	监事	2015年06月		否
黄锦波	东莞勤上光电股份有限公司一分厂	负责人	2019年02月		否
黄锦波	勤上光电股份有限公司一分厂	负责人	2019年02月		否
黄锦波	东莞勤上半导体照明研究院	副理事长	2017年09月		否
黄锦波	东莞市勤上光电智慧城市研究院	副理事长	2017年09月		否
贾茜	广州龙文教育科技有限公司	副董事长	2018年10月		否
贾茜	勤上（北京）教育咨询有限公司	执行董事兼经理	2018年06月		否
贾茜	北京必禧文化传播有限公司	执行董事	2017年09月		否
张素芬	上海勤上节能照明有限公司	监事	2012年11月		否
张素芬	安徽省勤上光电科技有限公司	监事会主席	2010年11月		否
张素芬	勤上光电股份有限公司	监事会主席	2014年10月		否
张素芬	广东勤上光电科技有限公司	监事	2011年03月		否
张素芬	勤上教育投资有限公司	监事	2016年10月		否
张素芬	东莞市合明创业投资有限公司	监事	2017年07月		否
张素芬	东莞市勤上光电智慧城市研究院	监事	2017年09月		否
张素芬	深圳市勤上节能科技有限公司	监事	2019年10月		否

仲长昊	华夏久盈资产管理有限责任公司	风险管理执行官	2015 年 05 月		是
仲长昊	阳光城集团股份有限公司	董事	2018 年 05 月		否
仲长昊	中民嘉业投资有限公司	董事	2018 年 01 月		否
李伯阳	广州龙文教育科技有限公司	董事	2018 年 12 月		否
李伯阳	佛山龙文教育咨询有限公司	执行董事	2019 年 01 月		否
李伯阳	宁波市鄞州区千龙尚文培训学校有限公司	董事	2019 年 12 月		否
李伯阳	宁波市海曙区龙武文行培训学校有限公司	董事	2020 年 01 月		否
李伯阳	宁波市江北区龙行文道培训学校有限公司	董事	2019 年 12 月		否
李伯阳	宁波市江北区明龙文德教育培训学校有限公司	董事	2019 年 12 月		否
杨红	勤上光电股份有限公司	董事	2017 年 04 月		否
杨红	东莞市晟晟光电有限公司	监事	2018 年 05 月		否
杨红	东莞市霖宸光电有限公司	监事	2018 年 05 月		否
杨红	东莞市霖嘉光电有限公司	监事	2018 年 05 月		否
杨红	东莞市霖强光电有限公司	监事	2018 年 05 月		否
杨红	东莞市万聿光电有限公司	监事	2018 年 05 月		否
杨红	广东勤上半导体照明科技工程有限公司	监事	2020 年 02 月		否
王治强	清华大学	教授	2003 年 03 月		是
王治强	青岛海源合金新材料有限公司	董事	2006 年 07 月		是
王治强	北京天宜上佳新材料股份有限公司	独立董事	2019 年 05 月		是
王治强	江苏华复轨道交通科技有限公司	监事	2018 年 01 月		是
王治强	赛垦新材料（南京）有限公司	董事	2019 年 05 月		是
王治强	南京赛垦技术有限公司	董事	2019 年 05 月		是
钱可元	深圳市聚飞光电股份有限公司	独立董事	2015 年 07 月		是
钱可元	深圳秋田微电子股份有限公司	独立董事	2017 年 10 月		是
钱可元	深圳爱克莱特科技股份有限公司	独立董事	2018 年 09 月		是
钱可元	深圳市联诚发科技股份有限公司	独立董事	2018 年 12 月		是
詹伟哉	江西财经大学深圳研究院	副院长	2017 年 07 月		是
詹伟哉	深圳市江财人教育管理有限公司	董事长	2017 年 07 月		是
詹伟哉	中国南玻集团股份有限公司	独立董事	2016 年 12 月		是
詹伟哉	深圳市维业装饰集团股份有限公司	独立董事	2018 年 09 月		是
詹伟哉	重庆市紫建电子股份有限公司	独立董事	2019 年 11 月		是
詹伟哉	深圳市德沃投资发展有限公司	监事	2012 年 06 月		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

√ 适用 □ 不适用

2017年9月20日，深圳证券交易所对公司时任董事长陈永洪先生、董事兼财务总监邓军鸿先生于被处以公开谴责的处分；



2018年8月2日，公司收到中国证监会《行政处罚决定书》([2018]73号) 并对公司及相关当事人进行了相应处罚。其中，对公司时任董事长陈永洪给予警告，并处以十万元罚款。

2019年9月25日，深圳证券交易所对时任董事长陈永洪给予通报批评的处分。

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司人力资源部及行政部为董事会薪酬与考核委员会决策做前期准备工作，提供公司有关方面的资料；薪酬与考核委员会对董事和高级管理人员进行考评；根据岗位绩效评价结果及薪酬分配政策，提出董事及高级管理人员的报酬数额和奖惩方式。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：

- 1、报告期内公司对董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员采取“年薪+绩效”的方式实施考核。
- 2、根据公司的经营状况和个人的业绩及综合表现，董事会薪酬与考核委员会对董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员进行定期考评，并按照考核情况确定其年薪、绩效和报酬总额。
- 3、公司独立董事工作津贴为人民币8万元/年（含税），其履行职务发生的差旅费、办公费等由公司承担。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
梁金成	董事长、总经理	男	62	现任	0	否
黄锦波	董事	男	53	现任	36.94	否
贾茜	董事、副总经理	女	37	现任	43.56	否
张素芬	董事	女	51	现任	27.64	否
陈文星	董事	男	56	现任	23.92	否
仲长昊	董事	男	38	现任	0	否
王治强	独立董事	男	54	现任	8	否
钱可元	独立董事	男	61	现任	8	否
詹伟哉	独立董事	男	56	现任	0	否
李伯阳	监事会主席	女	30	现任	0	否
杨红	监事	女	41	现任	16.74	否
宋怀远	监事	男	55	现任	12.13	否
邓军鸿	财务总监	男	38	现任	79.08	否
卢维真	副总经理	男	53	现任	0	否
马锐	副总经理、董事会秘书	男	44	现任	89.07	否
陈永洪	董事长（已离任）	男	54	任免	36.45	否
鞠新华	独立董事（已离任）	男	70	离任	8	否
合计	--	--	--	--	389.53	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	29
主要子公司在职员工的数量（人）	4,717
在职员工的数量合计（人）	4,746
当期领取薪酬员工总人数（人）	4,746
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	185
销售人员	562
技术人员	118
财务人员	110
行政人员	344
其他人员	3,427
合计	4,746
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学本科及以上	3,394
大专	944
高中、中专及以下	408
合计	4,746

### 2、薪酬政策

公司始终坚持以人为本，依据公正、公平、择优的原则，不断完善薪酬机制和绩效机制，以岗位职责为基础、建立“贡献度”考核机制，牵引部门管理者关注公司成长和管理能力提升。经过不断的完善，公司着力为员工提供了较完备的福利薪酬体系、公平的工作环境以及完善的职业发展空间，实现企业与员工的共同发展。

### 3、培训计划

公司非常重视员工的培训、骨干员工培养工作，通过组织新员工培训、项目经理培训、中层管理人员培训等多种方式，有计划、有步骤的进行员工培训、培养工作，为打造德才兼备的骨干人才队伍奠定了良好的基础。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规的要求，完善公司治理结构，强化内部控制规范体系建设，不断提升规范运作水平。

#### （一）关于股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《股东大会议事规则》和公司《章程》等相关法律法规要求，召集、召开股东大会，确保全体股东享有平等地位，并能充分行使自己的权利。

#### （二）关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、公司《章程》规定的选聘程序选举董事，董事会的人数和人员结构符合法律法规和公司《章程》的要求。

报告期内，公司董事会的召集、召开程序，议案的审议程序和决策程序等严格按照公司《章程》、《董事会议事规则》的规定执行。

公司聘请的独立董事享有《公司法》、《公司章程》和《独立董事工作制度》中赋予的职权，能够独立公正地履行职责，切实维护公司及全体投资者的利益。

与此同时，董事会提名委员会、董事会薪酬与考核委员会、董事会审计委员会、董事会战略委员会积极履行职责，确保了董事会对公司内部审计、薪酬考核等方面的有效监管。

#### （三）关于监事和监事会

公司监事会的人数及结构符合法律法规和公司《章程》的要求。

公司监事严格按照公司《章程》、《监事会议事规则》的规定，规范监事会的召集、召开和表决程序，公司监事认真履行职责，勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### （四）关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了高级管理人员的选聘、考评、激励与约束机制并不断完善，高级管理人员薪酬的确定坚持市场导向原则、责权利统一原则、激励与约束并重原则，依据职责范围、岗位价值、个人能力、市场薪酬水平、公司经济效益及高级管理人员经营目标完成情况确定。

#### （五）关于信息披露与投资者关系管理

公司严格按照《信息披露管理制度》和《投资者关系管理办法》的要求，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，严格按照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

#### （六）关于利益相关者

公司充分尊重顾客、供应商、银行和员工等其他利益相关者的合法权益，在经济活动中秉承公平公正、诚实守信的原则，树立良好的企业形象，促进公司持续、健康、快速发展。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的要求规范运作，与实际控制人在业务、人员、资产、机构和财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

- 1、公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售体系，具有面向市场的独立经营能力，业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争。
- 2、公司的董事、监事、高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规和《公司章程》规定的程序进行。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务或领取薪酬。公司的财务人员也不存在在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职的情况。公司建立独立的人事管理系统，与员工签订了劳动合同，建立独立的工资管理、福利与社会保障体系。
- 3、资产独立性：公司现有资产产权明晰，拥有经营所需的技术、专利、商标、设备和房产，资产完整。
- 4、机构独立性：公司通过股东大会、董事会、监事会、独立董事及各专门委员会制度，强化权力制衡机制，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，定员定岗，并制定了相应的内部管理与控制制度。公司各职能部门均独立履行其职能，独立开展生产经营活动，不存在受实际控制人、股东或关联方干预之情形。
- 5、财务独立性：公司设有独立的财务部门，配置有独立的财务人员，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立管理公司财务档案，能够根据《公司章程》规定的程序和权限，独立作出财务决策。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	34.74%	2019 年 05 月 21 日	2019 年 05 月 22 日	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2018 年年度股东大会决议公告》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数

鞠新华	11	2	9	0	0	否	1
王治强	11	2	9	0	0	否	1
钱可元	11	1	10	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

独立董事鞠新华先生根据公司实际情况及自身的专业知识，对公司的审计工作、薪酬及考核工作等提出建议，得到公司的采纳。

独立董事王治强先生根据自身专业知识，对公司教育领域的发展提出建议，得到公司的采纳。

独立董事钱可元先生在任职期间根据公司实际情况及自身的专业知识，对公司的发展战略、LED照明产业相关事项等提出建议，得到公司的采纳。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别为战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会。2019年各专门委员会按照有关法律法规、规范性文件及各委员会工作细则的规定，勤勉尽责，认真开展相关工作，报告期内，各专门委员会履职情况如下：

### 1、战略委员会

战略委员会根据有关规定，积极履行职责。报告期内，讨论了公司未来发展和投资、融资计划，为公司发展战略的实施提出了合理建议。

### 2、提名委员会

提名委员会根据有关规定，积极履行职责。报告期内，对公司高级管理人员聘任进行了提名，并且对高管结构及是否符合公司经营管理需要进行了评议。

### 3、薪酬委员会

薪酬与考核委员会根据有关规定，积极履行职责。报告期内，薪酬与考核委员会通过召开会议，对公司董事、监事和高级管理人员的履职情况、报酬情况及年度绩效考核报告。

### 4、审计委员会

审计委员会根据有关规定，积极履行职责。报告期内，审议公司募集资金存放与使用情况、定期报告、内审部门日常审计。认真听取了内审部年度工作总结和工作计划安排，对内审部的工作开展给予了一定的指导。审计委员会还对公司年度审计、外部审计机构的聘任等事项给予合理的建议。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员均由董事会聘任，董事会薪酬与考核委员会负责对公司高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行考评。报告期内，公司根据经营状况和个人的经营业绩对董事、监事、高级管理人员进行定期考评，并按照考核情况确定其年薪、绩效和报酬总额。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 06 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《2019 年度内部控制的自我评价报告》刊登在巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。如：（1）控制环境无效；（2）董事、监事和高级管理人员舞弊；（3）外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；（4）企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；（5）其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。重要缺陷：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报。一般缺陷：不构</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准：出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形视影响程度分别确定重要缺陷或一般缺陷。（1）企业决策程序不科学；（2）违犯国家法律、法规，如环境污染；（3）管理人员或技术人员纷纷流失；（4）媒体负面新闻频现；（5）内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；（6）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p>

	成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。	
定量标准	重大缺陷：营业收入总额 0.5%≤缺陷、利润总额 0.5%≤缺陷、资产总额 0.5%≤缺陷、所有者权益总额 0.5%≤缺陷；重要缺陷：营业收入总额 0.2%≤缺陷<营业收入总额 0.5%、利润总额 0.2%≤缺陷<利润总额 0.5%、资产总额 0.2%≤缺陷<资产总额 0.5%、所有者权益总额 0.2%≤缺陷<所有者权益总额 0.5%；	重大缺陷：直接财产损失额 1000 万元以上、重要缺陷：直接财产损失额 100 万元--1000 万元、一般缺陷：直接财产损失额 100 万元（含）以下。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用



## 第十一节公司债券相关情况

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

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2020 年 06 月 24 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2020]36010091 号
注册会计师姓名	吕金保、刘华

审计报告正文

东莞勤上光电股份有限公司全体股东：

#### 1. 保留意见

我们审计了东莞勤上光电股份有限公司（以下简称“勤上股份公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了勤上股份公司2019年12月31日合并及公司的财务状况以及2019年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 1. 形成保留意见的基础

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

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

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，我们独立于勤上股份公司，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，为发表保留意见提供了基础。

#### 1. 强调事项

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

#### 1. 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。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，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。

### （一）龙文教育咨询服务费收入的确认

#### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、24及附注六、40所示，2019年度，勤上股份公司主营业务收入1,243,901,600.82元，其中全资子公司广州龙文教育科技有限公司营业收入636,968,478.89元，占比51.21%。广州龙文公司的营业收入主要是教育咨询服务费。由于收入为勤上股份公司利润关键指标之一，2019年度公司一对一教育咨询服务费收入是公司营业利润的主要来源，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，因此我们将公司一对一教育咨询服务费收入的确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

针对龙文教育咨询服务费收入的确认，我们实施的审计程序主要包括：

- ①了解、评价及测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性。
- ②抽查相关服务协议相关条款，评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。
- ③对业务系统执行IT审计，评价和测试信息系统一般控制、应用控制、与收入流程相关的自动控制，并对业务数据分析测试。
- ④对收款、退款实施分析性程序，检查是否存在异常收款、退款的情况。
- ⑤针对主要城市的教学点计算并分析收入与单价、课时、房租面积、教师人数的关系，对前后年度收入进行对比分析。
- ⑥抽取部分教学点进行实地走访，对教学点主任、教师进行访谈，了解教学点经营情况、整改情况等，并关注是否与财务数据具有一致性；关注与教学点迁址、扩租等整改措施相关支出的会计处理是否恰当；分析该等整改活动对教学点收入变动的影响是否符合逻辑。
- ⑦将业务系统记录与学生签字记录核对分析，并抽取部分服务对象的教师回访记录进行检查。
- ⑧对收入和成本执行分析程序，包括当期收入、成本、毛利率波动分析，同时与上期进行比较分析。
- ⑨检查截止日前后一段时间内账面收入确认依据，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

### （二）应收账款坏账准备

#### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、10金融资产减值及附注六、4应收账款。截至2019年12月31日，勤上股份应收账款余额为782,260,559.12元，坏账准备金额为239,976,604.45元，账面价值较高。由于应收账款可收回金额涉及管理层运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和判断具有不确定性；基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

针对应收账款坏账准备，我们实施的审计程序主要包括：

- ①评估和测试与应收账款坏账准备相关内部控制设计和运行的有效性；
- ②分析应收账款坏账准备计提会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单项评估信用减值的判断等；
- ③获取管理层确认预期损失率所依据的数据及相关资料，检查应收账款的账龄迁徙、历史坏账、预期信用损失判断等情况，执行应收账款函证程序和检查期后回款，评价应收账款预期信用损失率的合理性及应收账款坏账准备计提的充分性；
- ④获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行；
- ⑤重新计算坏账准备计提金额是否准确。

### （三）商誉减值

#### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注六、19，截至2019年12月31日，勤上股份因企业合并形成的商誉账面原值为1,995,314,667.97元，商誉减值准备金额为1,551,988,767.97元。按照企业会计准则的要求，管理层于每年年末对商誉进行减值测试，估计与商誉相关的资产组的可收回金额，并与资产组的账面价值进行比较，以确定是否需要计提减值。资产组可收回金额的判断涉及管理层估计和假设。

由于商誉减值测试结果在很大程度上依赖于管理层的估计和假设,采用不同的估计和假设对判断商誉是否发生减值具有重大影响,因此,我们将商誉减值作为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对商誉减值,我们实施的审计程序主要包括:

- ①复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法;
- ②了解和评价管理层估计各资产组可收回金额时采用的方法;
- ③了解各资产组历史业绩的完成情况、发展趋势以及未来发展规划;
- ④复核现金流量预测使用的关键假设和参数,包括收入增长率、毛利率、相关费用率等,复核采用的折现率的合理性;
- ⑤检查各资产组未来现金流量现值计算的准确性;
- ⑥评价管理层聘请的评估师的胜任能力、专业素质和独立性,获取并复核其评估报告;
- ⑦在本所估值专家的协助下,评价外部评估专家估值时所采用的价值类型、评估方法的适当性,以及关键假设、折现率等参数的合理性。
- ⑧复核财务报表中与商誉减值测试相关的披露。

## 1. 其他信息

勤上股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2019年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 1. 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估勤上股份公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算勤上股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督勤上股份公司的财务报告过程。

## 1. 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:

(一)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。

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

(三)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。

(四)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,就可能导致对勤上股份公司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勤上股份公司不能持续经营。

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

(六) 就勤上股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：东莞勤上光电股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	515,629,381.38	2,009,746,265.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	603,155,253.31	
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	14,816,758.15	5,076,997.62
应收账款	542,283,954.67	578,178,757.23
应收款项融资		
预付款项	110,039,987.22	120,327,185.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	91,873,666.45	176,044,201.02
其中：应收利息	7,689,070.90	22,300,418.19
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	272,589,175.61	278,048,774.12
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	15,347,329.21	
其他流动资产	109,567,373.25	149,830,441.00
流动资产合计	2,275,302,879.25	3,317,252,622.40
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		11,427,812.21
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	64,316,981.44	776,700.40
长期股权投资	417,349,425.73	89,737,411.33
其他权益工具投资	5,009,927.93	
其他非流动金融资产	580,752,722.28	
投资性房地产	24,021,747.97	29,485,960.31
固定资产	184,800,967.58	194,062,496.00
在建工程	177,066,817.85	156,385,145.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	85,255,612.64	74,095,372.76
开发支出	31,104,349.88	44,424,012.40
商誉	443,325,900.00	443,325,900.00
长期待摊费用	37,405,136.07	18,497,423.42
递延所得税资产	85,778,428.00	84,325,813.05
其他非流动资产	54,749,421.00	844,250,000.00
非流动资产合计	2,190,937,438.37	1,990,794,047.06
资产总计	4,466,240,317.62	5,308,046,669.46
流动负债：		
短期借款		528,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	146,931,594.03	138,128,220.57
预收款项	361,011,445.88	369,357,217.65
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	45,798,566.88	52,858,944.56
应交税费	57,574,503.50	34,893,128.98
其他应付款	102,637,977.86	44,434,076.87
其中：应付利息		2,060,542.79
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	884,375.00	
其他流动负债		
流动负债合计	714,838,463.15	1,167,671,588.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	106,652,149.78	106,616,016.00
应付债券		8,108,903.68
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	4,607,408.15	
长期应付职工薪酬		
预计负债	9,721,033.52	10,548,539.43

递延收益	68,351,251.41	80,247,361.86
递延所得税负债	600,681.75	
其他非流动负债		
非流动负债合计	189,932,524.61	205,520,820.97
负债合计	904,770,987.76	1,373,192,409.60
所有者权益：		
股本	1,518,685,574.00	1,518,685,574.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,482,030,523.27	3,482,030,523.27
减：库存股		
其他综合收益	-7,362,360.78	-572,097.93
专项储备		
盈余公积	62,599,176.36	62,599,176.36
一般风险准备		
未分配利润	-1,500,913,821.11	-1,128,100,773.52
归属于母公司所有者权益合计	3,555,039,091.74	3,934,642,402.18
少数股东权益	6,430,238.12	211,857.68
所有者权益合计	3,561,469,329.86	3,934,854,259.86
负债和所有者权益总计	4,466,240,317.62	5,308,046,669.46

法定代表人：梁金成

主管会计工作负责人：邓军鸿

会计机构负责人：邓军鸿

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	271,147,065.84	1,395,615,960.73
交易性金融资产	509,468,055.56	
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		
应收账款		



应收款项融资		
预付款项	2,458,333.33	
其他应收款	652,982,631.72	597,174,608.73
其中：应收利息	4,392,960.25	20,790,924.49
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		594,233.00
流动资产合计	1,436,056,086.45	1,993,384,802.46
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,978,868,018.08	2,969,223,140.39
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	535,100.13	173,092.00
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		2,312,044.58
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,980,205.43	3,704,809.79
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,985,383,323.64	2,975,413,086.76
资产总计	4,421,439,410.09	4,968,797,889.22

流动负债：		
短期借款		528,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,780,312.23	2,780,312.23
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	609,722.31	629,472.86
应交税费	4,341,350.67	3,371,705.50
其他应付款	199,107,274.53	193,892,994.48
其中：应付利息		2,060,542.79
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	206,838,659.74	728,674,485.07
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		8,108,903.68
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,503,500.00	9,315,679.51
递延收益		
递延所得税负债	550,208.33	
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,053,708.33	17,424,583.19
负债合计	215,892,368.07	746,099,068.26
所有者权益：		

股本	1,518,685,574.00	1,518,685,574.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,482,084,564.17	3,481,210,936.68
减：库存股		
其他综合收益	106.67	106.67
专项储备		
盈余公积	63,471,573.07	63,471,573.07
未分配利润	-858,694,775.89	-840,669,369.46
所有者权益合计	4,205,547,042.02	4,222,698,820.96
负债和所有者权益总计	4,421,439,410.09	4,968,797,889.22

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	1,252,625,209.10	1,297,613,575.24
其中：营业收入	1,252,625,209.10	1,297,613,575.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,267,321,827.77	1,244,201,874.00
其中：营业成本	1,031,418,054.19	999,137,441.03
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金		
净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,771,909.61	9,712,612.59
销售费用	99,225,526.38	137,442,647.77
管理费用	111,826,739.41	123,915,718.44

研发费用	18,753,953.90	9,463,843.25
财务费用	-4,674,355.72	-35,470,389.08
其中：利息费用	13,903,572.64	40,081,583.45
利息收入	17,551,692.41	54,853,871.14
加：其他收益	17,095,819.27	22,164,198.10
投资收益（损失以“-”号填列）	14,291,934.61	-5,530,793.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,868,610.68	-2,105,381.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,955,253.31	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-174,244,848.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	3,785,722.18	-1,255,132,060.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15,664.94	-9,593,805.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-149,797,072.64	-1,194,680,760.15
加：营业外收入	11,096,556.40	5,490,760.18
减：营业外支出	218,066,449.99	29,624,837.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-356,766,966.23	-1,218,814,837.13
减：所得税费用	9,827,700.92	31,732,085.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-366,594,667.15	-1,250,546,922.71
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-366,594,667.15	-1,250,546,922.71
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-372,813,047.59	-1,248,913,698.45
2.少数股东损益	6,218,380.44	-1,633,224.26

六、其他综合收益的税后净额	-6,790,262.85	-520,242.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,790,262.85	-520,242.24
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-6,417,884.28	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-6,417,884.28	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-372,378.57	-520,242.24
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-372,378.57	-520,242.24
9.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	-373,384,930.00	-1,251,067,164.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	-379,603,310.44	-1,249,433,940.69
归属于少数股东的综合收益总额	6,218,380.44	-1,633,224.26
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	-0.24	-0.82
(二) 稀释每股收益	-0.24	-0.82

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

法定代表人：梁金成

主管会计工作负责人：邓军鸿

会计机构负责人：邓军鸿

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加		
销售费用		
管理费用	17,273,325.24	20,223,080.66
研发费用	3,715,684.58	432,140.43
财务费用	-5,246,114.84	1,480,177.04
其中：利息费用	4,697,072.85	37,455,474.44
利息收入	9,752,288.01	36,804,312.01
加：其他收益		3,740,828.48
投资收益（损失以“-”号填列）	7,759,759.48	5,779,343.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22,250.20	-224,938.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,668,055.56	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,981,483.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,347,387,477.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-96,334.82	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-20,392,898.56	-1,360,002,703.90

加：营业外收入	550,000.00	1,895,287.40
减：营业外支出	5,000.00	3,208,675.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-19,847,898.56	-1,361,316,091.94
减：所得税费用	-1,822,492.13	563,283.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-18,025,406.43	-1,361,879,375.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-18,025,406.43	-1,361,879,375.31
（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		106.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		106.67
1.权益法下可转损益的其他综合收益		106.67
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		

9.其他		
六、综合收益总额	-18,025,406.43	-1,361,879,268.64
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,063,113,860.84	1,281,695,960.77
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	30,831,083.10	24,528,283.36
收到其他与经营活动有关的现金	76,723,627.34	56,870,097.41
经营活动现金流入小计	1,170,668,571.28	1,363,094,341.54
购买商品、接受劳务支付的现金	587,677,276.58	673,153,682.28
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现	551,573,064.10	555,160,307.45



金		
支付的各项税费	84,232,143.70	108,950,742.54
支付其他与经营活动有关的现金	163,691,465.77	167,757,846.45
经营活动现金流出小计	1,387,173,950.15	1,505,022,578.72
经营活动产生的现金流量净额	-216,505,378.87	-141,928,237.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,100,155,730.88	1,014,480,624.75
取得投资收益收到的现金	13,801,626.16	14,136,293.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	33,144.68	1,837,077.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-64,307,506.17	29,668,065.33
收到其他与投资活动有关的现金	150,000,000.00	
投资活动现金流入小计	2,199,682,995.55	1,060,122,060.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,535,650.18	73,576,342.77
投资支付的现金	1,837,540,000.00	123,400,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		640,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,897,075,650.18	836,976,342.77
投资活动产生的现金流量净额	302,607,345.37	223,145,717.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		51,787,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	139,039,545.20	253,008,035.20
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	139,039,545.20	304,795,335.20
偿还债务支付的现金	677,290,576.62	8,383,604.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,964,115.43	41,008,283.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流出小计	693,254,692.05	49,391,887.94
筹资活动产生的现金流量净额	-554,215,146.85	255,403,447.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,338,471.32	1,207,154.50
五、现金及现金等价物净增加额	-464,774,709.03	337,828,082.09
加：期初现金及现金等价物余额	859,983,691.02	522,155,608.93
六、期末现金及现金等价物余额	395,208,981.99	859,983,691.02

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		92,864,293.52
收到的税费返还		107,469.75
收到其他与经营活动有关的现金	676,926,755.64	211,853,083.76
经营活动现金流入小计	676,926,755.64	304,824,847.03
购买商品、接受劳务支付的现金		10,258,535.15
支付给职工以及为职工支付的现金	9,076,832.72	5,962,406.15
支付的各项税费	30,888,858.24	9,891,978.16
支付其他与经营活动有关的现金	769,485,659.15	135,834,416.98
经营活动现金流出小计	809,451,350.11	161,947,336.44
经营活动产生的现金流量净额	-132,524,594.47	142,877,510.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,674,966,620.21	645,813,698.63
取得投资收益收到的现金	10,361,185.82	13,726,167.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	44,800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		32,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,730,127,806.03	691,539,865.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	570,000.00	219,000.00
投资支付的现金	1,622,240,000.00	9,900,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		380,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,622,810,000.00	390,119,000.00
投资活动产生的现金流量净额	107,317,806.03	301,420,865.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,560,000.00	136,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,560,000.00	136,000,000.00
偿还债务支付的现金	567,926,174.74	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,500,344.58	35,465,000.42
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	573,426,519.32	35,465,000.42
筹资活动产生的现金流量净额	-542,866,519.32	100,534,999.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-32,123.15	-18,142.18
五、现金及现金等价物净增加额	-568,105,430.91	544,815,233.75
加：期初现金及现金等价物余额	720,842,496.75	176,027,263.00
六、期末现金及现金等价物余额	152,737,065.84	720,842,496.75

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														少数 股东 权益	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	其他	小计			
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	1,518,685,574.00				3,482,030,523.27		-572,097.93		62,599,176.36		-1,128,100,773.52		3,934,642,402.18	211,857.68	3,934,854,259.86	
加：会计政策变更																

前期 差错更正														
同一 控制下企业合 并														
其他														
二、本年期初余 额	1,518 ,685, 574.0 0			3,482, 030,52 3.27		-572,0 97.93		62,599 ,176.3 6		-1,128, 100,77 3.52		3,934, 642,40 2.18	211,85 7.68	3,934, 854,25 9.86
三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列)						-6,790, 262.85				-372,8 13,047 .59		-379,6 03,310 .44	6,218, 380.44	-373,3 84,930 .00
(一)综合收益 总额						-6,790, 262.85				-372,8 13,047 .59		-379,6 03,310 .44	6,218, 380.44	-373,3 84,930 .00
(二)所有者投 入和减少资本														
1. 所有者投入 的普通股														
2. 其他权益工 具持有者投入 资本														
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额														
4. 其他														
(三)利润分配														
1. 提取盈余公 积														
2. 提取一般风 险准备														
3. 对所有者(或 股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权 益内部结转														
1. 资本公积转 增资本(或股														



并														
其他														
二、本年期初余额	1,518,685,574.00			3,462,148,863.27		-51,855.69		62,599,176.36		120,812,924.93		5,164,194,682.87	96,409,639.70	5,260,604,322.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				19,881,660.00		-520,242.24				-1,248,913,698.45		-1,229,552,280.69	-96,197,782.02	-1,325,750,062.71
（一）综合收益总额						-520,242.24				-1,248,913,698.45		-1,249,433,940.69	-1,633,224.26	-1,251,067,164.95
（二）所有者投入和减少资本				19,881,660.00								19,881,660.00		19,881,660.00
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				19,881,660.00								19,881,660.00		19,881,660.00
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														

1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
（五）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（六）其他														-94,564,557.76	-94,564,557.76		
四、本期期末余额	1,518,685,574.00				3,482,030,523.27				-572,097.93		62,599,176.36			-1,128,100,773.52	3,934,642,402.18	211,857,54,259.68	3,934,854,259.86

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,518,685,574.00				3,481,210,936.68		106.67		63,471,573.07	-840,669,369.46		4,222,698,820.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					873,627.49					-18,025,406.43		-17,151,778.94
（一）综合收益总额										-18,025,406.43		-18,025,406.43
（二）所有者投入和减少资本					873,627.49							873,627.49
1. 所有者投入的普通股					873,627.49							873,627.49
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												



留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,518,685,574.00				3,482,084,564.17		106.67		63,471,573.07	-858,694,775.89		4,205,547,042.02

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,518,685,574.00				3,461,329,276.68				62,599,176.36	508,786,462.78		5,551,400,489.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他										12,423,543.07		12,423,543.07
二、本年期初余额	1,518,685,574.00				3,461,329,276.68				62,599,176.36	521,210,005.85		5,563,824,032.89
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					19,881,660.00		106.67		872,396.71	-1,361,879,375.31		-1,341,125,211.93
(一)综合收益总额							106.67			-1,361,879,375.31		-1,361,879,268.64
(二)所有者投入和减少资本					19,881,660.00							19,881,660.00
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					19,881, 660.00							19,881,660. 00
(三)利润分配								872,396 .71				872,396.71
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有者(或 股东)的分配												
3. 其他								872,396 .71				872,396.71
(四)所有者权 益内部结转												
1. 资本公积转 增资本(或股 本)												
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余	1,518,				3,481,2		106.67	63,471,	-840,669,			4,222,698,8

额	685,57 4.00			10,936. 68			573.07	369.46		20.96
---	----------------	--	--	---------------	--	--	--------	--------	--	-------

### 三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

公司统一社会信用代码：91441900618360497D。

企业法定代表人：梁金成。

公司注册地址：广东省东莞市常平镇横江夏工业四路3号。

公司所属行业：教育业、照明器具制造业。

公司经营范围：生产和销售LED照明产品、LED背光源及LED显示屏、LED驱动电源及控制系统、LED庭院用品、LED休闲用品、家用小电器、半导体照明通信、可见光通信、工艺品（圣诞礼品、灯饰等）及五金制品（储物架等）、工艺家私、电线及其铜材等原辅材料、电缆、PVC塑胶材料、奇彩灯、光电子元器件、电器配件；LED芯片封装及销售，LED技术开发与服务，合同能源管理；照明工程、城市亮化、景观工程的设计、安装、维护；节能服务；货物进出口、技术进出口；社会公共安全设备及器材制造；教育咨询服务；教育交流活动策划、文化艺术活动策划；信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；商务信息咨询服务；软件的开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司及各子公司（统称“本公司”）提供的主要服务产品包括：生产和销售LED照明器具、合同能源管理及节能服务、教育咨询服务等。

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

本财务报表业经本公司董事会于2020年6月24日决议批准报出。

截至2019年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共76户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加19户，减少5户，详见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、持续经营

公司无影响持续经营能力的事项，预计未来12个月内公司具备持续经营能力。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事生产和销售LED照明器具、合同能源管理及节能服务、教育咨询服务等。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、34“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、38“其他重要的会计政策和会计估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 1.同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 2.非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1.合并财务报表范围的确定原则

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

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

## 2.合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易的折算方法

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

### 2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### 3. 外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 1. 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

### 1. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按



照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### 1. 金融负债的终止确认

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

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

#### 1. 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### 1. 权益工具

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

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

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

#### 1. 减值准备的确认方法

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

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

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

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

1. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

1. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

1. 金融资产减值的会计处理方法

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

1. 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

②应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

③其他应收款

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

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

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当

于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑤其他债权投资

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

#### ⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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

## 11、应收款项融资

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

## 12、存货

### 1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、工程施工、委托加工物资、发出商品等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

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

### 3、建造合同形成的工程施工的计价方法

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

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

### 4、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### 5、存货的盘存制度为永续盘存制。

### 6、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、合同成本

## 14、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一

年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

## 15、长期股权投资

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

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

### 1. 投资成本的确定

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

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

理。

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

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

## 2.后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本

附注五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房

地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

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

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

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 18、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

## 19、借款费用

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

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

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

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

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

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。



## 21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、长期待摊费用

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

## 23、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退

人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 24、预计负债

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

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

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

### （1）亏损合同

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

### （2）重组义务

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

## 25、收入

是否已执行新收入准则

是  否

### 1.商品销售收入

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

### 2.提供劳务收入

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

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

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

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

### 3.建造合同收入

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

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

#### 4.使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### 5.利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### 6.EMC能源管理合同业务收入

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

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

#### 7.教育咨询服务费收入

##### ①一对一教育服务费

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

##### ②一次性综合服务费

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

##### ③未来领袖训练营服务费

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

##### ④国外游学服务费

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

##### ⑤作业吧服务费

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

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定

项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 当期所得税

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

### 2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

税率计量。

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

### 3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### 4. 所得税的抵销

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

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

## 28、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

#### 1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### 2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

#### 1. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### 2. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### 1.终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 2.回购股份

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

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。	经本公司第四届董事会第三十五次会议于 2019 年 4 月 29 日决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。	

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

①本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

②本公司持有的某些理财产品、信托产品、股权收益权及资产管理计划等，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为可供

出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本公司在2019年1月1日及以后将其重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

③本公司持有的部分可供出售债务工具，其在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，本公司在2019年1月1日及以后将其从可供出售金融资产重分类至其他债权投资。

④本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在2019年1月1日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

⑤本公司在日常资金管理中将部分特定客户的应收款项通过无追索权保理进行出售，针对该部分特定客户的应收款项，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在2019年1月1日及以后将该等特定客户的应收款项重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资或其他债权投资。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,009,746,265.67	2,009,746,265.67	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		93,400,000.00	93,400,000.00
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	5,076,997.62	5,076,997.62	
应收账款	578,178,757.23	578,178,757.23	
应收款项融资			
预付款项	120,327,185.74	120,327,185.74	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	176,044,201.02	176,044,201.02	

其中：应收利息	22,300,418.19	22,300,418.19	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	278,048,774.12	278,048,774.12	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	149,830,441.00	56,430,441.00	-93,400,000.00
流动资产合计	3,317,252,622.40	3,317,252,622.40	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	11,427,812.21		-11,427,812.21
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	776,700.40	776,700.40	
长期股权投资	89,737,411.33	89,737,411.33	
其他权益工具投资		11,427,812.21	11,427,812.21
其他非流动金融资产			
投资性房地产	29,485,960.31	29,485,960.31	
固定资产	194,062,496.00	194,062,496.00	
在建工程	156,385,145.18	156,385,145.18	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	74,095,372.76	74,095,372.76	
开发支出	44,424,012.40	44,424,012.40	
商誉	443,325,900.00	443,325,900.00	
长期待摊费用	18,497,423.42	18,497,423.42	
递延所得税资产	84,325,813.05	84,325,813.05	
其他非流动资产	844,250,000.00	844,250,000.00	
非流动资产合计	1,990,794,047.06	1,990,794,047.06	
资产总计	5,308,046,669.46	5,308,046,669.46	



流动负债：			
短期借款	528,000,000.00	528,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	138,128,220.57	138,128,220.57	
预收款项	369,357,217.65	369,357,217.65	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	52,858,944.56	52,858,944.56	
应交税费	34,893,128.98	34,893,128.98	
其他应付款	44,434,076.87	44,434,076.87	
其中：应付利息	2,060,542.79	2,060,542.79	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,167,671,588.63	1,167,671,588.63	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	106,616,016.00	106,616,016.00	
应付债券	8,108,903.68	8,108,903.68	
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	10,548,539.43	10,548,539.43	
递延收益	80,247,361.86	80,247,361.86	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	205,520,820.97	205,520,820.97	
负债合计	1,373,192,409.60	1,373,192,409.60	
所有者权益：			
股本	1,518,685,574.00	1,518,685,574.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,482,030,523.27	3,482,030,523.27	
减：库存股			
其他综合收益	-572,097.93	-572,097.93	
专项储备			
盈余公积	62,599,176.36	62,599,176.36	
一般风险准备			
未分配利润	-1,128,100,773.52	-1,128,100,773.52	
归属于母公司所有者权益合计	3,934,642,402.18	3,934,642,402.18	
少数股东权益	211,857.68	211,857.68	
所有者权益合计	3,934,854,259.86	3,934,854,259.86	
负债和所有者权益总计	5,308,046,669.46	5,308,046,669.46	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,395,615,960.73	1,395,615,960.73	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融			

资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	597,174,608.73	597,174,608.73	
其中：应收利息	20,790,924.49	20,790,924.49	
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	594,233.00	594,233.00	
流动资产合计	1,993,384,802.46	1,993,384,802.46	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,969,223,140.39	2,969,223,140.39	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	173,092.00	173,092.00	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出	2,312,044.58	2,312,044.58	
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	3,704,809.79	3,704,809.79	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,975,413,086.76	2,975,413,086.76	
资产总计	4,968,797,889.22	4,968,797,889.22	
流动负债：			
短期借款	528,000,000.00	528,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,780,312.23	2,780,312.23	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	629,472.86	629,472.86	
应交税费	3,371,705.50	3,371,705.50	
其他应付款	193,892,994.48	193,892,994.48	
其中：应付利息	2,060,542.79	2,060,542.79	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	728,674,485.07	728,674,485.07	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	8,108,903.68	8,108,903.68	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	9,315,679.51	9,315,679.51	
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,424,583.19	17,424,583.19	
负债合计	746,099,068.26	746,099,068.26	
所有者权益：			
股本	1,518,685,574.00	1,518,685,574.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,481,210,936.68	3,481,210,936.68	
减：库存股			
其他综合收益	106.67	106.67	
专项储备			
盈余公积	63,471,573.07	63,471,573.07	
未分配利润	-840,669,369.46	-840,669,369.46	
所有者权益合计	4,222,698,820.96	4,222,698,820.96	
负债和所有者权益总计	4,968,797,889.22	4,968,797,889.22	

调整情况说明

## 31、其他

### 1.重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

#### 1.收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注五、34、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

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

#### 2.租赁的分类

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

### 3.金融资产减值

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

### 4.存货跌价准备

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

### 5.金融工具公允价值

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

### 6.长期资产减值准备

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

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

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

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

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

### 7.折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### 8. 开发支出

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

### 9. 递延所得税资产

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

### 10.所得税

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

### 11.内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费

用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设,但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### 12. 预计负债

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

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

#### 13. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值,本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十一中披露。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按规定的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。小规模纳税人采用简易办法计缴增值税。	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%、7.5%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
1、北京新悦龙文培训学校有限公司	5%
2、北京世豪龙文课外培训学校有限公司	5%
3、广州市海珠区敏学教育培训中心有限公司	5%
4、大连市中山区匠心龙文文化培训学校有限公司	5%
5、广州市越秀区龙文教育培训中心有限公司	5%
6、长沙市开福区百城龙文教育培训学校有限公司	5%
7、佛山市南海区龙举文教育培训中心有限公司	5%
8、广州市荔湾区龙文龙溪中教育培训中心有限公司	5%

9、南宁盛世隆教育科技有限公司	5%
10、宁波市海曙区龙武文行培训学校有限公司	5%
11、台州黄岩龙舞文行教育培训有限公司	5%
12、台州市路桥区龙舞文行课外培训中心有限公司	5%
13、天津龙舞文行课外培训学校有限公司	5%
14、广州龙文教育科技有限公司武汉分公司	5%
15、长沙市岳麓区藏郡龙文教育培训学校有限公司	5%
16、湖州龙文教育咨询有限公司	5%
17、湖州龙文教育咨询有限公司长兴分公司	5%
18、嘉兴龙文教育科技有限公司	5%
19、嘉兴龙文教育科技有限公司海宁第一分公司	5%
20、嘉兴龙文教育科技有限公司海宁第二分公司	5%
21、南京龙文教育信息咨询有限公司	5%
22、宁波龙文环球教育信息咨询有限公司	5%
23、天津龙文教育信息咨询有限公司	5%
24、无锡龙文教育信息咨询服务有限公司	5%
25、长沙龙文教育咨询有限公司	5%
26、成都市龙文教育咨询有限公司	10%
27、重庆市大渡口区龙文教育培训有限公司	5%
28、重庆市两江新区龙文教育培训有限公司	5%
29、重庆市南岸区龙文教育培训有限公司	15%
30、重庆市沙坪坝区龙文教育培训有限公司	5%
31、重庆市渝北区龙文教育培训有限公司	5%
32、上海龙文教育信息咨询有限公司	5%
33、柳州龙文教育科技有限公司	5%
34、大连龙文教育咨询有限公司	5%
35、大连金普新区盛世龙文文化培训学校有限公司	25%
36、杭州龙文培训学校有限公司	5%
37、杭州龙文教育科技有限公司高桥路分公司	5%
38、杭州龙文教育科技有限公司萧山山阴路分公司	5%
39、杭州龙文教育科技有限公司余杭世纪大道分公司	5%
40、杭州千惠信息咨询有限公司	5%
41、苏州龙文教育信息咨询有限公司	5%
42、台州龙文教育咨询有限公司	5%



43、温岭龙舞文行文化教育培训学校有限公司	5%
44、湖北环球龙文教育科技有限公司	5%
45、大连金普新区龙文云文化培训学校有限公司	5%
46、杭州萧山龙舞培训学校有限公司	5%
47、嘉兴龙文教育科技有限公司桐乡市梧桐分公司	5%
48、嘉兴龙文教育科技有限公司桐乡市振东分公司	5%
49、佛山市南海区龙景文培训中心有限公司	5%
50、北京龙文恒兴教育科技有限公司	5%
51、勤上实业（香港）有限公司	7.5%
52、勤上光电科技（香港）有限公司	7.5%
53、郑州龙文环球教育科技有限公司	10%
54、东莞市曷晟光电有限公司	10%
55、东莞市万聿光电有限公司	10%
56、东莞市霁宸光电有限公司	10%
57、东莞市霁强光电有限公司	10%
58、广东勤上移动照明科技有限公司	10%
59、广州市番禺区龙文培训中心有限公司	10%
60、广州市黄埔区龙文教育培训中心有限公司	10%
61、广州市天河区龙文教育培训中心有限公司	10%
62、佛山市顺德区陈村镇龙文教育培训中心有限公司	10%
63、佛山市南海区龙文教育培训中心有限公司	10%
64、东莞勤上半导体照明技术研究院	10%
65、广东勤上光电科技有限公司	10%
66、上海勤上节能照明有限公司	10%
67、公主岭勤上光电有限公司	10%
68、勤上教育投资有限公司	10%
69、深圳市深汕特别合作区智勤智慧城市科技有限公司	10%
70、东莞市霁嘉光电有限公司	10%
71、北京勤上光电科技有限公司	10%
72、广州勤上光电股份有限公司	10%
73、重庆市高新技术产业开发区龙文教育培训有限公司	15%
74、东莞勤上光电股份有限公司	15%
75、勤上光电股份有限公司	15%
76、广州龙文教育科技有限公司	15%

77、北京龙举云兴教育科技有限公司	15%
78、南宁龙文教育科技有限公司	25%
79、广州龙文教育科技有限公司北京分公司	25%
80、广州文龙教育科技有限公司	25%
81、上海盛世龙文教育培训有限公司	25%
82、佛山龙文教育咨询有限公司	25%
83、广东勤上半导体照明科技工程有限公司	25%
84、深圳市勤上节能科技有限公司	25%
85、东莞市合明创业投资有限公司	25%
86、宁波梅山保税港区荣享股权投资中心（有限合伙）	25%
87、勤上（北京）教育咨询有限公司	25%
88、北京龙文云教育科技有限公司	25%
89、瑞丽市勤上翰远照明工程有限公司	25%
90、东莞市煜光照明有限公司	25%
91、宁波梅山保税港区彝享资产管理有限公司	25%
92、肇庆凌腾勤上科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

本公司2017年12月11日通过高新技术企业复审(证书编号：GR201744009436，有效期三年)，2019年度按15%税率征收企业所得税。

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

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

本公司之控股子公司北京龙举云兴教育科技有限公司于2017年12月6日通过高新技术企业认定(证书编号：GR201711007088，有效期3年），公司自2017年1月1日起至2019年12月31日按15%税率征收企业所得税。

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

## 3、其他

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,505,603.81	1,386,372.00
银行存款	513,296,486.26	1,995,321,070.85
其他货币资金	827,291.31	13,038,822.82
合计	515,629,381.38	2,009,746,265.67
其中：存放在境外的款项总额	4,066,675.01	118,260,803.79

其他说明

注：（1）截止2019年12月31日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币120,420,399.39元。其中，112,310,000.00元系本公司为取得银行借款而提供的质押担保；6,100,000.00元系本公司为开立保函提供的质押担保；1,510,399.39元系教学培训业务保证金；500,000.00元系出资设立子公司缴存的验资户冻结款。

（2）截止2019年12月31日，本公司其他货币资金827,291.31元系本公司POS收款的在途货币资金。

（3）截止2019年12月31日，本公司存放于境外的货币资金为人民币4,066,675.01元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	603,155,253.31	93,400,000.00
其中：		
银行理财产品	603,155,253.31	93,400,000.00
其中：		
合计	603,155,253.31	93,400,000.00

### 3、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,217,744.04	2,832,877.72
商业承兑票据	7,303,025.80	2,244,119.90
坏账准备	-704,011.69	
合计	14,816,758.15	5,076,997.62

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	15,520,769.84	100.00%	704,011.69	4.54%	14,816,758.15	5,076,997.62	100.00%			5,076,997.62
其中：										
银行承兑汇票	8,217,744.04	52.95%			8,217,744.04	2,832,877.72	55.80%			2,832,877.72
商业承兑汇票	7,303,025.80	47.05%	704,011.69	9.64%	6,599,014.11	2,244,119.90	44.20%			2,244,119.90
合计	15,520,769.84		704,011.69		14,816,758.15	5,076,997.62				5,076,997.62

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,303,025.80	704,011.69	9.64%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
合计	7,303,025.80	704,011.69	--

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

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

#### 4、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	30,345,491.93	3.88%	30,345,491.93	100.00%		28,845,481.10	3.72%	28,845,481.10	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	751,915,067.19	96.12%	209,631,112.52	27.88%	542,283,954.67	747,311,013.18	96.28%	169,132,255.95	22.63%	578,178,757.23
其中：										
账龄组合	751,915,067.19	96.12%	209,631,112.52	27.88%	542,283,954.67	747,311,013.18	96.28%	169,132,255.95	22.63%	578,178,757.23
合计	782,260,559.12		239,976,604.45		542,283,954.67	776,156,494.28		197,977,737.05		578,178,757.23

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宜宾龙文投资有限公司	5,715,129.50	5,715,129.50	100.00%	预计无法收回
鄂尔多斯市祥源能源有限责任公司	5,262,084.40	5,262,084.40	100.00%	预计无法收回
温州龙文艺术培训有限公司	3,924,500.00	3,924,500.00	100.00%	预计无法收回
东莞市寮步龙文培训中心	3,289,900.00	3,289,900.00	100.00%	预计无法收回
深圳龙文教育咨询有限公司	3,056,100.00	3,056,100.00	100.00%	预计无法收回
太原龙文培训学校	2,037,400.00	2,037,400.00	100.00%	预计无法收回
泉州龙文教育信息咨询有限公司	1,436,200.00	1,436,200.00	100.00%	预计无法收回
厦门龙舞九霄教育科技	1,118,900.00	1,118,900.00	100.00%	预计无法收回

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	372,891,153.63	35,946,707.19	9.64%
1 至 2 年	133,816,133.61	26,027,237.99	19.45%
2 至 3 年	88,731,683.45	29,627,509.11	33.39%
3 至 4 年	62,045,799.35	29,465,550.11	47.49%
4 至 5 年	17,112,570.10	11,246,381.06	65.72%
5 年以上	77,317,727.05	77,317,727.06	100.00%
合计	751,915,067.19	209,631,112.52	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	372,891,153.63
1 至 2 年	157,385,563.11
2 至 3 年	88,731,683.45
3 年以上	163,252,158.93
3 至 4 年	62,247,599.35
4 至 5 年	17,415,023.57
5 年以上	83,589,536.01
合计	782,260,559.12

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	197,977,737.05	142,572,875.11		1,264,738.76	-99,309,268.95	239,976,604.45
合计	197,977,737.05	142,572,875.11		1,264,738.76	-99,309,268.95	239,976,604.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,264,738.76

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
棕榈园林股份有限公司	货款	256,857.00	无法收回	管理层审批	否
深圳市富林供应链管理有限公司	货款	198,076.00	无法收回	管理层审批	否
青岛勤上光电环保科技有限公司	货款	147,088.20	无法收回	管理层审批	否
张家口永盛环保节能科技有限公司	货款	81,519.78	公司已注销	管理层审批	否
东莞市中誉贸易有限公司	货款	80,862.50	公司已注销	管理层审批	否
介休市长城灯饰有限公司	货款	79,750.00	公司已注销	管理层审批	否
东莞市清溪嘉利灯饰配件厂	货款	68,986.50	公司已注销	管理层审批	否
银川经天伟业贸易有限公司	货款	41,999.99	公司已注销	管理层审批	否
重庆久明恒安灯饰工程有限责任公司	货款	41,867.43	公司已注销	管理层审批	否
大庆海淼科技有限公司	货款	38,485.30	公司已注销	管理层审批	否
东莞市昌锋光电照明有限公司	货款	36,518.10	公司已注销	管理层审批	否
南京宁能节能技术有限公司	货款	36,491.00	公司已注销	管理层审批	否
襄阳市盛昕电气照明有限公司	货款	23,287.40	公司已注销	管理层审批	否



宽甸 7 天假日酒店	货款	23,001.90	公司已注销	管理层审批	否
广州智上源自动化科技有限公司	货款	14,154.00	公司已注销	管理层审批	否
惠州市德邦家具有限公司	货款	13,682.90	公司已注销	管理层审批	否
东莞市鸿居工艺品有限公司	货款	11,927.86	公司已注销	管理层审批	否
厦门闽隆科工贸有限公司	货款	11,421.00	公司已倒闭	管理层审批	否
银川市兴庆区格林曼照明经销部	货款	10,336.00	公司已注销	管理层审批	否
宜昌市靖浩能源科技有限公司	货款	9,974.10	公司已注销	管理层审批	否
泸州一点就亮照明设备有限公司	货款	8,926.50	公司已注销	管理层审批	否
新疆千和投资有限公司乌鲁木齐众明分公司	货款	6,672.00	公司已注销	管理层审批	否
LF CENTENNIAL PTE.LTD.	货款	5,175.15	无法收回	管理层审批	否
昌江区拾光灯饰店	货款	3,981.94	公司已注销	管理层审批	否
深圳恩睿科技有限公司	货款	3,760.00	公司已注销	管理层审批	否
惠州市惠阳区镇隆安鑫泰五金厂	货款	2,033.78	公司已注销	管理层审批	否
无锡亚当斯环境照明工程有限公司	货款	1,920.00	公司已注销	管理层审批	否
东莞市欣禄机电工程有限公司	货款	1,500.00	公司已注销	管理层审批	否
蕲春县龙腾科技有限公司	货款	1,202.00	公司已注销	管理层审批	否
迁安市迁安镇光普灯具城	货款	934.20	公司已注销	管理层审批	否
汉中市腾信信息咨询有限公司	货款	921.60	公司已注销	管理层审批	否
泸州市龙马潭区昌洪五金交电经营部	货款	804.69	公司已注销	管理层审批	否
东莞市馨雅五金制	货款	619.94	公司已注销	管理层审批	否

品有限公司					
合计	--	1,264,738.76	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	50,725,645.32	6.48%	4,687,207.13
第二名	48,936,621.66	6.26%	4,752,356.55
第三名	44,851,091.38	5.73%	4,372,404.72
第四名	38,449,633.47	4.92%	4,818,682.28
第五名	36,284,235.31	4.64%	5,630,950.62
合计	219,247,227.14	28.03%	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	77,635,250.27	70.55%	87,273,839.15	72.53%
1至2年	12,257,238.33	11.14%	20,621,410.52	17.14%
2至3年	9,671,765.89	8.79%	12,119,131.07	10.07%
3年以上	10,475,732.73	9.52%	312,805.00	0.26%
合计	110,039,987.22	--	120,327,185.74	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为22,336,790.88元，占预付账款年末余额合计数的比例为20.30%。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,689,070.90	22,300,418.19

其他应收款	84,184,595.55	153,743,782.83
合计	91,873,666.45	176,044,201.02

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	7,689,070.90	22,300,418.19
合计	7,689,070.90	22,300,418.19

(2) 应收股利

适用  不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金/押金	35,166,637.76	17,199,997.20
备用金	3,182,840.49	1,352,089.80
出口退税	772,945.66	3,026,402.03
法院划款	54,142,800.00	43,210,316.68
股权转让款	22,900,000.00	67,700,000.00
往来款	12,397,133.36	19,654,083.47
其他	8,838,441.57	23,868,512.78
合计	137,400,798.84	176,011,401.96

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	22,267,619.13			22,267,619.13
2019 年 1 月 1 日余额在	—	—	—	—

本期				
本期计提	28,637,291.95		2,330,669.53	30,967,961.48
本期转销	11,811.60			11,811.60
其他变动	-7,565.72			-7,565.72
2019 年 12 月 31 日余额	50,885,533.76		2,330,669.53	53,216,203.29

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	30,502,009.92
1 至 2 年	31,582,790.04
2 至 3 年	4,713,126.22
3 年以上	70,602,872.66
3 至 4 年	35,208,076.88
4 至 5 年	7,310,287.24
5 年以上	28,084,508.54
合计	137,400,798.84

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	22,267,619.13	30,967,961.48		11,811.60	-7,565.72	53,216,203.29
合计	22,267,619.13	30,967,961.48		11,811.60	-7,565.72	53,216,203.29

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	11,811.60

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

东莞市嘉懿包装材料有限公司	保证金	11,811.60	公司已注销	管理层审批	否
合计	--	11,811.60	--	--	--

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	法院划款	30,780,000.00	3-4 年	22.40%	14,617,422.00
第二名	股权转让款	20,000,000.00	1-2 年	14.56%	3,890,000.00
第三名	法院划款	12,155,000.00	1 年以内	8.85%	12,155,000.00
第四名	往来款	6,340,617.56	5 年以上	4.61%	6,340,617.56
第五名	法院划款	5,679,800.00	1 年以内	4.13%	547,532.73
合计	--	74,955,417.56	--	54.55%	37,550,572.29

7、存货

是否已执行新收入准则

是  否

(1) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 3 号——上市公司从事房地产业务》的披露要求

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(3) 存货期末余额中利息资本化率的情况

(4) 存货受限情况

(5) 存货分类

(6) 存货跌价准备

(7) 存货期末余额中利息资本化率的情况

(8) 存货受限情况

(9) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：

项目	金额
累计已发生成本	74,398,751.74
累计已确认毛利	13,017,668.66
已办理结算的金额	74,910,547.98
建造合同形成的已完工未结算资产	12,505,872.42

(10) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	87,009,796.92	38,412,155.18	48,597,641.74	88,660,481.59	43,008,138.27	45,652,343.32
在产品	88,690,382.94		88,690,382.94	86,458,280.98		86,458,280.98
库存商品	188,146,424.27	77,596,480.34	110,549,943.93	204,557,946.74	76,786,219.43	127,771,727.31
建造合同形成的已完工未结算资产	12,505,872.42		12,505,872.42	4,469,271.62		4,469,271.62
发出商品	24,490,669.17	12,245,334.59	12,245,334.58	25,942,485.48	12,245,334.59	13,697,150.89
合计	400,843,145.72	128,253,970.11	272,589,175.61	410,088,466.41	132,039,692.29	278,048,774.12

(11) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	43,008,138.27	3,731,939.95		8,327,923.04		38,412,155.18
库存商品	76,786,219.43	11,314,669.73		10,504,408.82		77,596,480.34
发出商品	12,245,334.59					12,245,334.59
合计	132,039,692.29	15,046,609.68		18,832,331.86		128,253,970.11

(12) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	74,398,751.74
累计已确认毛利	13,017,668.66
已办理结算的金额	74,910,547.98

建造合同形成的已完工未结算资产	12,505,872.42
-----------------	---------------

## 8、一年内到期的非流动资产

单位：元

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

## 9、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	108,894,301.03	55,836,208.00
法院冻结资金		594,233.00
预缴企业所得税	673,072.22	
合计	109,567,373.25	56,430,441.00

## 10、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	64,316,981.44		64,316,981.44	776,700.40		776,700.40	
合计	64,316,981.44		64,316,981.44	776,700.40		776,700.40	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价)	本期增减变动								期末余额 (账面价)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

	值)			确认的投 资损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备		值)	
一、合营企业											
二、联营企业											
鄂尔多斯市莱福士光电科技有限公司	19,753,76 9.23			-816,990. 99						18,936,77 8.24	
江西勤上光电有限公司	12,010,96 9.91									12,010,96 9.91	12,010,96 9.91
安徽邦大勤上光电科技有限公司	5,531,221 .33									5,531,221 .33	5,531,221 .33
福建省国策光电科技开发有限公司	3,339,857 .01									3,339,857 .01	3,339,857 .01
北京彩易达科技发展有限公司	69,983,64 2.10	8,749,000 .00		22,250.20						78,754,89 2.30	
东莞市煜光照明有限公司		200,000,0 00.00		-1,174,00 2.84		-1,406,97 9.11			7,138,604 .19	204,557,6 22.24	
广州龙文教育咨询有限公司		51,000,00 0.00		-93,539.0 2						50,906,46 0.98	
广州壹杆体育有限公司		65,000,00 0.00		-806,328. 03						64,193,67 1.97	
小计	110,619,4 59.58	324,749,0 00.00		-2,868,61 0.68		-1,406,97 9.11			7,138,604 .19	438,231,4 73.98	20,882,04 8.25
合计	110,619,4 59.58	324,749,0 00.00		-2,868,61 0.68		-1,406,97 9.11			7,138,604 .19	438,231,4 73.98	20,882,04 8.25

其他说明

## 12、其他权益工具投资

单位：元



项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	5,009,927.93	11,427,812.21
合计	5,009,927.93	11,427,812.21

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

### 13、其他非流动金融资产

单位：元

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

### 14、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	52,693,385.39			52,693,385.39
2.本期增加金额	7,343,399.25			7,343,399.25
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	7,343,399.25			7,343,399.25

(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	11,108,854.15			11,108,854.15
(1) 处置				
(2) 其他转出	11,108,854.15			11,108,854.15
4.期末余额	48,927,930.49			48,927,930.49
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	23,207,425.08			23,207,425.08
2.本期增加金额	6,856,426.05			6,856,426.05
(1) 计提或摊销	4,694,712.96			4,694,712.96
(2) 固定资产转入	2,161,713.09			2,161,713.09
3.本期减少金额	5,157,668.61			5,157,668.61
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转出至固定资产	5,157,668.61			5,157,668.61
4.期末余额	24,906,182.52			24,906,182.52
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	24,021,747.97			24,021,747.97
2.期初账面价值	29,485,960.31			29,485,960.31

## 15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	184,800,967.58	194,062,496.00
合计	184,800,967.58	194,062,496.00

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他	EMC 项目	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	183,560,191.17	74,368,190.67	3,795,097.59	51,371,026.01	110,679,855.68	100,558,435.74	524,332,796.86
2.本期增加金额	15,032,893.37	1,337,842.11	755,771.76	6,562,511.14	2,969,542.69		26,658,561.07
(1) 购置		1,337,842.11	755,771.76	6,562,511.14	2,969,542.69		11,625,667.70
(2) 在建工程转入	3,924,039.22						3,924,039.22
(3) 企业合并增加							
重分类增加	11,108,854.15						11,108,854.15
3.本期减少金额	7,343,399.25	390,321.39		6,311,243.82	1,992,766.02		16,037,730.48
(1) 处置或报废		387,586.35		6,311,243.82	1,992,766.02		8,691,596.19
(2) 处置子公司减少		2,735.04					2,735.04
(3) 重分类减少	7,343,399.25						7,343,399.25
4.期末余额	191,249,685.29	75,315,711.39	4,550,869.35	51,622,293.33	111,656,632.35	100,558,435.74	534,953,627.45
二、累计折旧							
1.期初余额	62,980,632.80	49,637,237.44	2,604,541.53	40,540,688.64	86,495,927.12	85,081,010.59	327,340,038.12
2.本期增加金额	14,236,058.95	1,978,364.30	384,275.71	3,630,564.97	3,579,027.90	5,436,304.88	29,244,596.71
(1) 计提	9,078,390.34	1,978,364.30	384,275.71	3,630,564.97	3,579,027.90	5,436,304.88	24,086,928.10
重分类增加	5,157,668.61						5,157,668.61
3.本期减少金额	2,161,713.09	347,013.28		5,590,634.55	1,262,876.78		9,362,237.70
(1) 处置		344,415.28		5,590,634.55	1,262,876.78		7,197,926.61

或报废							
(2) 处置子公司减少		2,598.00					2,598.00
(3) 重分类减少	2,161,713.09						2,161,713.09
4. 期末余额	75,054,978.66	51,268,588.46	2,988,817.24	38,580,619.06	88,812,078.24	90,517,315.47	347,222,397.13
三、减值准备							
1. 期初余额						2,930,262.74	2,930,262.74
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额						2,930,262.74	2,930,262.74
四、账面价值							
1. 期末账面价值	116,194,706.63	24,047,122.93	1,562,052.11	13,041,674.27	22,844,554.11	7,110,857.53	184,800,967.58
2. 期初账面价值	120,579,558.37	24,730,953.23	1,190,556.06	10,830,337.37	24,183,928.56	12,547,162.41	194,062,496.00

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	5,212,641.32
合计	5,212,641.32

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
LED 照明实业二部车间	25,988,752.00	部分建筑物存在超红线问题。
LED 户外照明与景观照明项目	17,588,071.46	产权正在办理中

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	177,066,817.85	156,385,145.18
合计	177,066,817.85	156,385,145.18

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
LED 照明研发设计中心项目	174,826,445.01		174,826,445.01	155,155,975.55		155,155,975.55
广州机场 EMC	8,714,239.50	8,714,239.50		8,714,239.50	8,714,239.50	
其他项目	2,240,372.84		2,240,372.84	1,229,169.63		1,229,169.63
合计	185,781,057.35	8,714,239.50	177,066,817.85	165,099,384.68	8,714,239.50	156,385,145.18

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
LED 照明研发设计中心项目	360,000,000.00	155,155,975.55	19,670,469.46			174,826,445.01	48.56%	在建				其他
广州机场 EMC		8,714,239.50				8,714,239.50		完工				其他
其他项目		1,229,169.63	4,935,242.43	3,924,039.22		2,240,372.84		在建				其他
合计	360,000,000.00	165,099,384.68	24,605,711.89	3,924,039.22		185,781,057.35	--	--				--

## 17、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	EMC 项目	合计
一、账面原值							
1.期初余额	19,797,355.00		86,502,444.59	200,000.00	5,312,651.17	55,881,037.66	167,693,488.42
2.本期增加金额			9,740,309.08		15,082,446.73		24,822,755.81
(1) 购置					940,458.81		940,458.81
(2) 内部研发			9,740,309.08		14,141,987.92		23,882,297.00
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	19,797,355.00		96,242,753.67	200,000.00	20,395,097.90	55,881,037.66	192,516,244.23
二、累计摊销							
1.期初余额	2,989,831.60		49,176,471.95	121,666.74	5,288,508.56	31,752,737.54	89,329,216.39
2.本期增加金额	301,773.42		6,292,653.01	20,000.03	126,418.43	6,921,671.04	13,662,515.93
(1) 计提	301,773.42		6,292,653.01	20,000.03	126,418.43	6,921,671.04	13,662,515.93
3.本期减少金额							
(1) 处置							
(1) 其他减少							

4.期末余额	3,291,605.02		55,469,124.96	141,666.77	5,414,926.99	38,674,408.58	102,991,732.32
三、减值准备							
1.期初余额			4,268,899.27				4,268,899.27
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额			4,268,899.27				4,268,899.27
四、账面价值							
1.期末账面价值	16,505,749.98		36,504,729.44	58,333.23	14,980,170.91	17,206,629.08	85,255,612.64
2.期初账面价值	16,807,523.40		33,057,073.37	78,333.26	24,142.61	24,128,300.12	74,095,372.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 12.41%。

## 18、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
模组化 COB LED 路灯开发	9,677,527.35	2,272,716.17						11,950,243.52
智慧家居 LED 灯具开发	9,537,544.97	2,078,420.33						11,615,965.30
智能教育平台工业设计	2,312,044.58					2,312,044.58		
室内半导体照明器件产	9,740,309.08				9,740,309.08			

品与检测技术研究及应用								
59 在线教育平台	13,156,586.42				13,156,586.42			
龙文业务系统 2019 版		985,401.50			985,401.50			
ITS 系统		6,764,504.90						6,764,504.90
A 高耐候性一体化 LED 路灯		517,034.16						517,034.16
B 高效防水、免线槽 LED 景观照明灯开发		256,602.00						256,602.00
合计	44,424,012.40	12,874,679.06			23,882,297.00	2,312,044.58		31,104,349.88

其他说明

## 19、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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



商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司收购广州龙文教育科技有限公司形成的商誉

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

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

2019年末公司聘请上海东洲资产评估有限公司对公司拟执行商誉减值测试涉及广州龙文教育科技有限公司相关资产组组合可回收价值进行了估值，并出具了东洲评报字【2020】第0894号《东莞勤上光电股份有限公司以商誉减值测试为目的涉及的广州龙文教育科技有限公司相关资产组组合可回收价值评估报告》。

本公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。由于较难直接获得包含商誉的资产组或资产组的公允价值，因此采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。其预计现金流量根据本公司批准的5年期现金流量预测为基础，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来5年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：收入、成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前折现率。上述对可收回金额的预计表明投资于广州龙文教育科技有限公司的商誉本年度未出现减值。

商誉减值测试的影响

其他说明

## 20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
联合创新费用	850,000.00		300,000.00		550,000.00
装修费	17,009,801.50	42,454,228.63	22,092,696.05	888,982.12	36,482,351.96
咨询服务费	85,946.09		85,946.09		
其他	551,675.83	2,150.00	181,041.72		372,784.11
合计	18,497,423.42	42,456,378.63	22,659,683.86	888,982.12	37,405,136.07

其他说明

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	360,542,187.15	57,300,030.91	403,464,641.11	61,296,417.98
可抵扣亏损	58,468,125.09	14,480,676.13	28,492,526.65	7,123,131.66
递延收益	68,351,251.41	10,252,687.71	80,247,361.86	12,037,104.28
预计负债	9,721,033.52	1,458,155.03	10,548,539.43	1,582,280.91
可结转以后年度扣除广告费业务宣传费	9,147,512.88	2,286,878.22	9,147,512.88	2,286,878.22
合计	506,230,110.05	85,778,428.00	531,900,581.93	84,325,813.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		85,778,428.00		84,325,813.05
递延所得税负债		600,681.75		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,657,203,034.54	1,634,279,337.32
可抵扣亏损	336,024,307.60	205,840,118.56
其他权益工具投资公允价值变动	26,315,718.19	
合计	2,019,543,060.33	1,840,119,455.88

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		8,850,475.11	
2020 年	6,083,366.16	6,083,366.16	
2021 年	7,019,674.07	7,019,674.07	
2022 年	912,355.68	912,355.68	
2023 年	182,974,247.54	182,974,247.54	
2024 年	139,034,664.15		
合计	336,024,307.60	205,840,118.56	--

其他说明:

## 22、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付收购款		790,000,000.00
预付工程款项	54,749,421.00	54,250,000.00
合计	54,749,421.00	844,250,000.00

## 23、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		528,000,000.00
合计		528,000,000.00

短期借款分类的说明:

## 24、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程	68,117,265.74	14,015,522.95
材料	68,152,558.48	123,329,345.02

其他	10,661,769.81	783,352.60
合计	146,931,594.03	138,128,220.57

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏星火照明集团有限公司	5,144,000.00	未到结算期
广东贝加节能服务有限公司	2,363,023.54	未到结算期
梅州新利园实业有限公司	2,281,271.65	未到结算期
东莞市均煌照明工程有限公司	1,749,134.63	未到结算期
深圳市明鑫成建设工程有限公司	1,281,440.44	未到结算期
上海宜轩光电科技有限公司	881,905.00	未到结算期
栋梁国际照明设计（北京）中心有限公司	790,819.00	未到结算期
深圳市明之辉建设工程有限公司	307,209.01	未到结算期
合计	14,798,803.27	--

25、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	32,681,783.85	32,062,449.79
学费	328,329,662.03	337,294,767.86
合计	361,011,445.88	369,357,217.65

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
鄂尔多斯市莱福士光电科技有限公司	10,466,859.39	未到结算期
福建省国策光电科技有限公司	556,695.00	未到结算期
合计	11,023,554.39	--

## 26、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	51,617,205.93	519,084,344.97	526,116,748.48	44,584,802.42
二、离职后福利-设定提存计划	1,241,738.63	25,396,476.64	25,424,450.81	1,213,764.46
三、辞退福利		221,795.18	221,795.18	
合计	52,858,944.56	544,702,616.79	551,762,994.47	45,798,566.88

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	49,988,331.22	488,332,489.00	495,034,216.55	43,286,603.67
2、职工福利费	129,654.91	6,436,991.73	6,566,646.64	
3、社会保险费	860,893.57	15,236,550.69	15,331,046.71	766,397.55
其中：医疗保险费	791,530.16	13,193,463.62	13,284,269.18	700,724.60
工伤保险费	9,040.00	492,845.24	494,480.15	7,405.09
生育保险费	60,323.41	1,550,241.83	1,552,297.38	58,267.86
4、住房公积金	510,278.03	7,950,464.11	8,068,614.38	392,127.76
5、工会经费和职工教育经费	128,048.20	1,127,849.44	1,116,224.20	139,673.44
合计	51,617,205.93	519,084,344.97	526,116,748.48	44,584,802.42

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	734,576.49	24,958,894.19	24,532,330.40	1,161,140.28
2、失业保险费	507,162.14	437,582.45	892,120.41	52,624.18
合计	1,241,738.63	25,396,476.64	25,424,450.81	1,213,764.46

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	46,076,891.20	19,248,327.34
企业所得税	9,364,923.92	13,912,085.54
个人所得税	409,321.30	219,390.93
城市维护建设税	563,893.37	580,942.23
教育费附加	524,666.65	518,312.15
房产税	601,471.13	
土地使用税	15,894.19	11,874.25
地方水利建设基金及其他	17,441.74	402,196.54
合计	57,574,503.50	34,893,128.98

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		2,060,542.79
其他应付款	102,637,977.86	42,373,534.08
合计	102,637,977.86	44,434,076.87

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息		295,683.58
短期借款应付利息		1,764,859.21
合计		2,060,542.79

其他说明：

本报告期无重要的已逾期未支付的利息情况

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证金/押金	4,279,025.60	4,366,742.20
往来款	66,232,969.79	5,912,274.53
房租	13,103,439.90	18,152,592.91
装修款	3,447,001.99	779,181.33
物业及水电	3,281,497.57	1,772,923.56
应付费用款	3,901,650.09	1,206,078.99
其他	8,392,392.92	10,183,740.56
合计	102,637,977.86	42,373,534.08

## 29、一年内到期的非流动负债

单位：元

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

## 30、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	106,652,149.78	106,616,016.00
合计	106,652,149.78	106,616,016.00

长期借款分类的说明：

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

## 31、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券		8,108,903.68
合计		8,108,903.68

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本年偿还本金	期末余额
企业债券	400,000,000.00	2012/12/27	2019/12/27	395,054,000.00	8,108,903.68		343,010.75	754,894.63	595,528.95	8,611,280.11	
合计	--	--	--	395,054,000.00	8,108,903.68		343,010.75	754,894.63	595,528.95	8,611,280.11	

32、长期应付款

单位：元

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

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付款接受劳务	5,491,783.15	
减：一年内到期部分（附注七、29）	884,375.00	
合计	4,607,408.15	

33、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	579,700.02	965,497.07	计提产品质保金
赔偿金	9,141,333.50	9,583,042.36	诉讼
合计	9,721,033.52	10,548,539.43	--

34、递延收益

单位：元

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



政府补助	80,247,361.86		11,896,110.45	68,351,251.41	
合计	80,247,361.86		11,896,110.45	68,351,251.41	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
创新平台资金	2,000,000.00			1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
LED 节能路灯生产线技术改造项目补助资金	100,833.33			100,833.33				与资产相关
低热阻高效型 GAN 基 LED 封装技术及其在城市道路照明中的应用补助资金	58,333.34			58,333.34				与资产相关
广东省半导体照明技术与应用工程技术研究中心资助资金	27,500.00			27,500.00				与资产相关
东莞市半导体照明技术与应用工程技术研究中心	391,666.67			391,666.67				与资产相关
东莞市产学研示范基地及创新平台资金	25,000.00			25,000.00				与资产相关
大尺寸超薄、动态平板显示新型半导体照明背光源关键技术研究补	7,000,000.00			1,400,000.00			5,600,000.00	与资产相关

助资金								
大功率 LED 路灯技术研发补助资金	166,666.67			166,666.67				与资产相关
08 科技兴贸专项资金	50,416.67			50,416.67				与资产相关
LED 路灯的优化设计与示范补助资金	366,666.67			366,666.67				与资产相关
面向新型节能光源的发光二极管封闭和系统应用关键技术	125,000.00			125,000.00				与资产相关
半导体照明技术与应用研发基地建设资金	45,833.33			45,833.33				与资产相关
省科技专项资金地方项目经费	4,583.33			4,583.33				与资产相关
东莞市半导体照明研发与应用技术联盟	27,500.00			27,500.00				与资产相关
09 科技兴贸专项资金	119,790.00			119,790.00				与资产相关
人眼舒适、环境友好的 LED 路灯的研究及产业化课题	278,083.33			71,000.00			207,083.33	与资产相关
自动式风光互补大功率 LED 智能化路灯的研发与示范工程	91,666.67			91,666.67				与资产相关
省级企业技术中心项目	250,000.00			250,000.00				与资产相关
大功率 LED	2,975,000.00			0.00			2,975,000.00	与资产相关

照明研发及产业化-1								
LED 系列产品生产线	3,200,000.00			3,200,000.00			0.00	与资产相关
大尺寸超薄、动态平板显示新型半导体照明背光源关键技术研究	1,500,000.00			300,000.00			1,200,000.00	与资产相关
LED 路灯的优化设计与示范-1	1,410,000.00			360,000.00			1,050,000.00	与资产相关
勤上半导体照明技术与应用研发基地	58,750.00			15,000.00			43,750.00	与资产相关
低热阻高效型 GaN 基 LED 封装技术及其在城市道路照明中的应用	137,083.33			35,000.00			102,083.33	与资产相关
基于无线网络的 LED 照明智能集控系统	48,958.33			12,500.00			36,458.33	与资产相关
自给式风光互补大功率 LED 智能化路灯关键技术研究	156,666.67			40,000.00			116,666.67	与资产相关
收国家财政部高技术研究资助金	274,166.67			70,000.00			204,166.67	与资产相关
大功率 LED 照明研发及产业化-2	6,000,000.00						6,000,000.00	与资产相关
大功率 LED 照明研发及产业化项目	10,000,000.00						10,000,000.00	与资产相关

功率型 LED 可靠性检测与封装关键技术及产业化	352,500.00			90,000.00			262,500.00	与资产相关
人眼舒适、环境友好的 LED 路灯的研究及产业化、高功率 LED 专用驱动芯片关键技术研究、自给式风光互补大功率 LED 智能化路灯的研发与示范	289,975.00			75,100.00			214,875.00	与资产相关
高可靠大功率 LED 智能驱动电源技术研发及应用	1,958,334.33			500,000.00			1,458,334.33	与资产相关
低眩光、高均匀性新型 LED 道路照明灯具开发	209,150.00			53,400.00			155,750.00	与资产相关
产业化应用的特种照明 LED 模块散热优化设计及综合加速寿命评价技术	235,000.00			60,000.00			175,000.00	与资产相关
国产芯片 LED 隧道灯集成及应用研究	1,760,000.00			440,000.00			1,320,000.00	与资产相关
创新方法的智能型风光互补 LED 路灯研究	60,000.00			15,000.00			45,000.00	与资产相关

东莞市财政局工贸发展科第二批省战略新兴LED	2,420,228.20			450,000.00			1,970,228.20	与资产相关
支撑计划2011BAE01B03	151,200.00			37,800.00			113,400.00	与资产相关
支撑计划2011BAE01B04	155,200.00			38,800.00			116,400.00	与资产相关
第三批省战略性新兴产业发展专项资金-LED	8,200,000.00			273,333.33			7,926,666.67	与资产相关
LED 照明标准光组件的研究与实施合作协议的补充协议	1,500,000.00			150,000.00			1,350,000.00	与资产相关
无形资产转让以及商标许可金额	19,722,222.22			833,333.34			18,888,888.88	与资产相关
LED 路灯的优化设计与示范-2	100,887.10			100,887.10				与资产相关
室内半导体照明、器件、电光源产品与检测技术研发及应用	3,250,000.00						3,250,000.00	与资产相关
2013 年配套国家科技项目资助	1,750,000.00			175,000.00			1,575,000.00	与资产相关
新型高导热LED 封装基板及模块化光源	787,500.00			157,500.00			630,000.00	与资产相关
低位 LED 照明灯具应用技术开发	455,000.00			91,000.00			364,000.00	与资产相关

合计	80,247,361.86			11,896,110.45			68,351,251.41	
----	---------------	--	--	---------------	--	--	---------------	--

其他说明：

### 35、股本

单位：元

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

### 36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,425,514,376.68			3,425,514,376.68
其他资本公积	56,516,146.59			56,516,146.59
合计	3,482,030,523.27			3,482,030,523.27

### 37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-6,417,884.28				-6,417,884.28	-6,417,884.28
二、将重分类进损益的其他综合收益	-572,097.93	-372,378.57				-372,378.57	-944,476.50
外币财务报表折算差额	-572,097.93	-372,378.57				-372,378.57	-944,476.50
其他综合收益合计	-572,097.93	-6,790,262.85				-6,790,262.85	-7,362,360.78

### 38、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,128,100,773.52	120,812,924.93
调整后期初未分配利润	-1,128,100,773.52	120,812,924.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-372,813,047.59	-1,248,913,698.45
期末未分配利润	-1,500,913,821.11	-1,128,100,773.52

调整期初未分配利润明细：

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

### 40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,243,901,600.82	1,011,391,808.76	1,294,253,466.06	994,957,782.23
其他业务	8,723,608.28	20,026,245.43	3,360,109.18	4,179,658.80
合计	1,252,625,209.10	1,031,418,054.19	1,297,613,575.24	999,137,441.03

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

#### 41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,956,139.91	3,756,402.97
教育费附加	3,648,759.19	3,198,062.76
房产税	2,396,086.06	1,805,839.58
土地使用税	254,430.66	307,805.15
印花税	515,378.99	601,414.69
其他	1,114.80	43,087.44
合计	10,771,909.61	9,712,612.59

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

#### 42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,663,340.66	25,709,279.99
运输费	9,190,425.68	9,549,773.25
展览费	471,645.91	1,208,675.00
无形资产摊销	6,420,202.84	6,363,505.64
市场推广和运营费	90,853.04	17,682,964.36
售后服务费	6,380,041.59	427,177.04
差旅费	2,421,339.85	4,245,784.57
检测认证费	1,464,174.41	2,186,445.46
折旧费	1,187,102.22	1,166,483.97
其他费用小计	46,936,400.18	68,902,558.49
合计	99,225,526.38	137,442,647.77

#### 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,788,625.22	58,801,122.95
折旧及摊销	4,058,898.48	4,405,153.69
咨询顾问费	9,438,234.35	15,224,362.35
其他	34,540,981.36	45,485,079.45



合计	111,826,739.41	123,915,718.44
----	----------------	----------------

#### 44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,844,907.39	1,908,990.53
材料费	10,328,996.03	4,306,830.78
折旧与摊销	1,057,928.92	1,866,860.61
其他	2,522,121.56	1,381,161.33
合计	18,753,953.90	9,463,843.25

#### 45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,903,572.64	40,081,583.45
减：利息收入	17,551,692.41	54,853,871.14
汇兑损益	-5,439,408.83	-25,124,081.20
银行手续费及其他	4,413,172.88	4,425,979.81
合计	-4,674,355.72	-35,470,389.08

#### 46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补贴	17,095,819.27	22,164,198.10
合计	17,095,819.27	22,164,198.10

#### 47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,868,610.68	-2,105,381.40
处置长期股权投资产生的投资收益		-11,889,504.52
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	5,982,595.67	8,464,092.45
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	11,177,949.62	

合计	14,291,934.61	-5,530,793.47
----	---------------	---------------

#### 48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,955,253.31	
合计	3,955,253.31	

#### 49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-30,967,961.48	
应收票据坏账损失	-704,011.69	
应收账款坏账损失	-142,572,875.11	
合计	-174,244,848.28	

#### 50、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-50,828,715.38
二、存货跌价损失	3,785,722.18	-73,962,692.09
九、在建工程减值损失		-2,178,559.87
十二、无形资产减值损失		-4,268,899.27
十三、商誉减值损失		-1,088,063,797.09
十四、其他		-35,829,396.40
合计	3,785,722.18	-1,255,132,060.10

#### 51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	15,664.94	-9,593,805.92
合计	15,664.94	-9,593,805.92

## 52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		15,000.00	
无法支付的应付款项	10,116,084.03	2,963,876.67	10,116,084.03
其他	980,472.37	2,511,883.51	980,472.37
合计	11,096,556.40	5,490,760.18	11,096,556.40

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
境外商标资 助							15,000.00	

## 53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	70,500.00	45,903.00	70,500.00
非流动资产毁损报废损失	180,084.37	13,959,387.15	180,084.37
流动资产毁损报废损失		4,936,198.40	
诉讼赔款		2,876,038.29	
罚款、滞纳金	312,281.39	1,298,767.89	312,281.39
非常损失	210,760,745.91	1,247,352.38	210,760,745.91
其他	6,742,838.32	5,261,190.05	6,742,838.32
合计	218,066,449.99	29,624,837.16	218,066,449.99

## 54、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,033,649.11	21,450,881.22
递延所得税费用	-1,205,948.19	10,281,204.36

合计	9,827,700.92	31,732,085.58
----	--------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-356,766,966.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	-53,515,044.93
子公司适用不同税率的影响	-4,831,712.95
调整以前期间所得税的影响	-1,484,414.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,436,611.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,367,778.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	89,888,452.33
权益法核算的合营企业和联营企业损益	430,291.60
研究开发费加计扣除的纳税影响	-1,728,702.77
所得税费用	9,827,700.92

55、其他综合收益

详见附注七、37 其他综合收益。

56、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	5,493,140.51	6,965,565.08
利息收入	32,163,039.70	38,792,352.76
保证金收入	10,234,526.01	2,421,461.57
往来款	28,832,921.12	8,690,718.00
合计	76,723,627.34	56,870,097.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

费用付现	133,591,208.44	161,811,320.57
保证金\押金	15,308,257.53	1,725,816.70
捐赠支出	74,500.00	45,903.00
其他支出	14,717,499.80	4,174,806.18
合计	163,691,465.77	167,757,846.45

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单赎回	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付杨勇股权款		380,000,000.00
定期存单		260,000,000.00
合计		640,000,000.00

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-366,594,667.15	-1,250,546,922.71
加：资产减值准备	-3,785,722.18	1,255,132,060.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	174,244,848.28	
使用权资产折旧	28,781,641.06	39,749,689.27
无形资产摊销	13,662,515.93	15,361,823.25
长期待摊费用摊销	23,548,665.98	22,239,445.76
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）	-15,664.94	9,593,805.92
固定资产报废损失（收益以“-”	180,084.37	13,959,387.15

号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)	-3,955,253.31	
财务费用 (收益以“一”号填列)	10,565,101.32	40,081,583.45
投资损失 (收益以“一”号填列)	-14,291,934.61	
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)	-1,806,629.94	13,475,242.60
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)	600,681.75	
存货的减少 (增加以“一”号填列)	8,362,429.42	47,703,440.36
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	-262,980,616.06	-68,221,242.66
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	176,979,141.21	-280,456,549.67
经营活动产生的现金流量净额	-216,505,378.87	-141,928,237.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	395,208,981.99	859,983,691.02
减: 现金的期初余额	859,983,691.02	522,155,608.93
现金及现金等价物净增加额	-464,774,709.03	337,828,082.09

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-109,107,506.17
其中:	--
东莞市煜光照明有限公司	-109,107,506.17
其中:	--
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	44,800,000.00
其中:	--
深圳市英伦教育产业有限公司	40,600,000.00
傅浩	4,200,000.00
处置子公司收到的现金净额	-64,307,506.17

**(3) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	395,208,981.99	859,983,691.02
其中：库存现金	1,505,603.81	1,386,372.00
可随时用于支付的银行存款	392,876,086.87	851,330,157.92
可随时用于支付的其他货币资金	827,291.31	7,267,161.10
三、期末现金及现金等价物余额	395,208,981.99	859,983,691.02

其他说明：现金和现金等价物不含母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

**58、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

**59、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	120,420,399.39	银行贷款质押及保证金
固定资产	25,988,752.00	被关联方抵押担保
其他应收款	54,142,800.00	法院划款
合计	200,551,951.39	--

**60、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	17,269,924.36	6.9762	120,478,446.32
欧元	670.19	7.8155	5,237.87
港币	309,192.57	0.89578	276,968.52
应收账款	--	--	
其中：美元	43,680,756.10	6.9762	304,725,690.70

欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元	15,288,000.00	6.9762	106,652,149.78
欧元			
港币			

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

适用  不适用

## 61、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
优质企业奖励	1,535,828.00	其他收益	1,535,828.00
财政扶持资金	1,214,390.56	其他收益	1,214,390.56
税费减免与返还	1,260,747.72	其他收益	1,260,747.72
残保金返还	736,274.15	其他收益	736,274.15
东莞市职业训练指导中心补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
社保减免	68,056.50	其他收益	68,056.50
东莞市科学技术局创新环境专题项目 保费补贴	56,603.77	其他收益	56,603.77
2019 年高校毕业见习补贴	55,100.00	其他收益	55,100.00
发改局小进规奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
稳岗补贴	36,335.69	其他收益	36,335.69
东莞市商务局 2018 年促进经济发展 专项补贴	26,414.43	其他收益	26,414.43
常平国库支付中心"一镇一品"产业人 才培训补贴	20,800.00	其他收益	20,800.00
东莞市商务局 2019 年第十三批东莞 市补贴款	20,000.00	其他收益	20,000.00
高校毕业生社会保险补贴	18,158.00	其他收益	18,158.00
东莞市就业管理办公室补贴	1,000.00	其他收益	1,000.00



## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
东莞市煜光照明有限公司	30,000,000.00	59.32%	增资稀释	2019年11月26日	股权变更工商登记完成	-3,548,875.75	40.68%	199,749,029.41	205,731,625.08	5,982,595.67	股东增资价格	

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

### 2、其他原因的合并范围变动

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

2019年新设19户子公司，该新设公司均为本公司控制，设立当年全部纳入合并报表范围，详见附注九、1、在子公司中的权益中取得方式为“新设”部分公司。

本公司子公司北京勤上光电科技有限公司于2019年3月26日收到北京市工商行政管理局朝阳分局核准的《注销核准通知书》，完成相关注销手续后不再纳入合并报表范围。

本公司子公司北京龙文恒兴教育科技有限公司于2019年7月15日收到北京市工商行政管理局海淀分局核准的《注销核准通知书》，完成相关注销手续后不再纳入合并报表范围。

本公司子公司广州勤上光电股份有限公司于2019年10月18日收到广州市市场监督管理局核准的《企业核准注销登记通知书》，完成相关注销手续后不再纳入合并报表范围。

本公司子公司肇庆凌腾勤上科技有限公司于2019年12月16日收到封开县工商行政管理局核准的《企业核准注销登记通知书》，完成相关注销手续后不再纳入合并报表范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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

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

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

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

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

- (2) 重要的非全资子公司
- (3) 重要非全资子公司的主要财务信息
- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	鄂尔多斯市莱福士光电科技有限公司	北京彩易达科技发展有限公司	东莞市煜光照明有限公司	鄂尔多斯市莱福士光电科技有限公司	北京彩易达科技发展有限公司	东莞市煜光照明有限公司
流动资产	104,302,482.68	412,997,110.02	506,351,377.03	102,311,883.40	376,399,772.49	
非流动资产	49,440,258.50	32,900,198.99	354,152.03	52,942,812.25	14,195,080.47	
资产合计	153,742,741.18	445,897,309.01	506,705,529.06	155,254,695.65	390,594,852.96	
流动负债	71,562,480.62	242,183,436.18	8,399,472.65	68,351,131.80	203,268,524.43	
非流动负债	5,486,000.00	9,118,326.43		7,486,000.00	2,000,075.66	
负债合计	77,048,480.62	251,301,762.61	8,399,472.65	75,837,131.80	205,268,600.09	
少数股东权益	23,008,278.17	44,756,975.67	202,710,903.75	23,825,269.16	42,625,038.16	
归属于母公司股东权益	53,685,982.39	149,838,570.73	295,595,152.66	55,592,294.70	142,701,214.71	
按持股比例计算	23,008,278.17	44,756,975.67	295,595,152.66	23,825,269.16	42,625,038.16	

的净资产份额					
对联营企业权益投资的账面价值	18,936,778.24	70,290,799.85	204,557,622.24	19,753,769.23	61,519,549.65
营业收入	4,964,407.47	299,724,689.08	65,864,100.00	2,120,227.54	217,016,045.71
净利润	-2,723,303.29	87,255.69	-9,435,655.78	-723,996.46	-977,995.21
综合收益总额	-2,723,303.29	87,255.69	-9,435,655.78	-723,996.46	-977,995.21

### (3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

### 2. 风险管理目标和政策

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

### 3. 市场风险

#### 4. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、港币有关，除本公司在香港的子公司以港币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、港币及其他小额外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2019年12月31日
现金及现金等价物	
其中：美元	17,269,924.36
欧元	670.19
港币	309,192.57
应收账款	
其中：美元	43,680,756.10
应付账款	
其中：港币	
其他应付款	
其中：港币	
长期借款	
其中：美元	15,288,000.00



#### 外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	对人民币升值5%	6,038,032.64	6,038,032.64	104,698.10	104,698.10
现金及现金等价物	对人民币贬值5%	-6,038,032.64	-6,038,032.64	-104,698.10	-104,698.10
应收账款	对人民币升值5%	15,236,284.54	15,236,284.54	20,588,787.38	20,588,787.38
应收账款	对人民币贬值5%	-15,236,284.54	-15,236,284.54	-20,588,787.38	-20,588,787.38
应付账款	对人民币升值5%			-758.03	-758.03
应付账款	对人民币贬值5%			758.03	758.03
其他应付款	对人民币升值5%			-886,995.44	-886,995.44
其他应付款	对人民币贬值5%			886,995.44	886,995.44
长期借款	对人民币升值5%	-5,332,607.49	-5,332,607.49	-5,330,800.80	-5,330,800.80
长期借款	对人民币贬值5%	5,332,607.49	5,332,607.49	5,330,800.80	5,330,800.80

#### 1. 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注七、23和附注七、30)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

#### 利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

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

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加1%			-5,280,000.00	-5,280,000.00
短期借款	减少1%			5,280,000.00	5,280,000.00
长期借款	增加1%	-1,066,521.50	-1,066,521.50	-1,066,160.16	-1,066,160.16
长期借款	减少1%	1,066,521.50	1,066,521.50	1,066,160.16	1,066,160.16

#### 5. 其他价格风险

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

#### 6. 信用风险

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 7. 流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。2019年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为0元（2018年12月31日：0元）。

于2019年12月31日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付账款	119,140,547.71	5,123,665.03	2,727,683.08	19,939,698.21
长期借款		106,652,149.78		

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		603,155,253.31		603,155,253.31
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		603,155,253.31		603,155,253.31
（2）权益工具投资		603,155,253.31		603,155,253.31
（三）其他权益工具投资			5,009,927.93	5,009,927.93
（三）其他非流动金融资产			580,752,722.28	580,752,722.28
持续以公允价值计量的资产总额		603,155,253.31	585,762,650.21	1,188,917,903.52
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

报告期内本公司无持续和非持续第一层次公允价值计量的项目。

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

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

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

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

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李旭亮先生和温琦女士。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
鄂尔多斯市莱福士光电科技有限公司	本公司持股 5% 以上的参股公司
江西勤上光电有限公司	本公司持股 5% 以上的参股公司
安徽邦大勤上光电科技有限公司	本公司持股 5% 以上的参股公司
福建省国策光电科技开发有限公司	本公司持股 5% 以上的参股公司
北京彩易达科技发展有限公司	本公司持股 5% 以上的参股公司
东莞市煜光照明有限公司	本公司持股 5% 以上的参股公司
广州龙文教育咨询有限公司	本公司持股 5% 以上的参股公司
广州壹杆体育有限公司	本公司持股 5% 以上的参股公司

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东莞威亮电器有限公司	同一实际控制人
江苏尚明光电有限公司	参股公司
安徽省勤上光电科技有限公司	参股公司

温州龙文艺术培训有限公司	股东控制的公司
深圳龙文教育咨询有限公司	股东控制的公司
东莞市石碣龙文培训中心	股东控制的公司
廊坊市龙文一对一文化传播有限公司	股东控制的公司
泉州龙文教育信息咨询有限公司	股东控制的公司
太原龙文培训学校	股东控制的公司
西安龙文商务信息咨询有限公司	股东控制的公司
宜宾市翠屏区龙文学校	股东控制的公司
宜宾龙文投资有限公司	股东控制的公司
东莞市石龙龙文培训中心	股东控制的公司
太原龙文教育科技有限公司	股东控制的公司
东莞市寮步龙文培训中心	股东控制的公司
北京龙舞九霄股权投资中心（有限合伙）	股东控制的公司
北京龙啸天下教育咨询中心（有限合伙）	股东控制的公司
厦门龙舞九霄教育科技有限公司	股东控制的公司
杨勇	持股 5.4% 股东

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京彩易达科技发展有限公司	显示屏	337,949.13			3,084.53
东莞市煜光照明有限公司	加工费	4,896,525.04			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宜宾龙文投资有限公司	品牌使用费及技术服务费		5,715,129.50
东莞市石碣龙文培训中心	品牌使用费及技术服务费		114,700.00
东莞市石龙龙文培训中心	品牌使用费及技术服务费		114,700.00
廊坊市龙文一对一文化传播有限公司	品牌使用费及技术服务费		830,300.00

泉州龙文教育信息咨询有限公司	品牌使用费及技术服务费		1,536,600.00
深圳龙文教育咨询有限公司	品牌使用费及技术服务费		3,314,200.00
温州龙文艺术培训有限公司	品牌使用费及技术服务费		4,239,930.00
西安龙文商务信息咨询有限公司	品牌使用费及技术服务费		1,071,300.00
东莞市寮步龙文培训中心	品牌使用费及技术服务费		3,289,900.00
厦门龙舞九霄教育科技有限公司	品牌使用费及技术服务费		1,161,900.00
太原龙文培训学校	品牌使用费及技术服务费		2,180,930.00

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京彩易达科技发展有限公司	房产及设备租赁	2,116,338.50	1,494,433.71
东莞市煜光照明有限公司	房产及设备租赁	69,911.50	

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市彩易达光电有限公司	20,000,000.00	2018年01月12日	2019年01月11日	是
勤上实业（香港）有限公司	160,452,600.00	2018年07月23日	2021年06月12日	否
勤上实业（香港）有限公司	110,223,960.00	2019年01月18日	2021年01月18日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李旭亮、温琦	392,000,000.00	2018年12月05日	2019年06月05日	是
广州龙文教育科技有限公司	150,000,000.00	2018年06月13日	2019年02月25日	是

关联担保情况说明

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,895,344.35	2,506,300.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	安徽邦大勤上光电科技有限公司	59,237.00	59,237.00	59,237.00	59,237.00
	福建省国策光电科技开发有限公司	703,061.00	703,061.00	703,061.00	703,061.00
	江苏尚明光电有限公司	4,995,348.00	4,995,348.00	4,995,348.00	4,982,104.00
	江西勤上光电有限公司	950,487.56	950,487.56	950,487.56	950,487.56
	西安龙文商务信息咨询有限公司	1,071,300.00	1,071,300.00	1,071,300.00	10,713.00
	厦门龙舞九霄教育科技有限公司	1,161,900.00	1,161,900.00	1,161,900.00	11,619.00
	泉州龙文教育信息咨询有限公司	1,536,600.00	1,536,600.00	1,536,600.00	15,366.00
	东莞市石龙龙文培训中心	114,700.00	114,700.00	114,700.00	1,147.00
	东莞市石碣龙文培训中心	114,700.00	114,700.00	114,700.00	1,147.00
	太原龙文教育科技有限公司	143,400.00	143,400.00	143,400.00	1,434.00
	深圳龙文教育咨询有限公司	3,314,200.00	3,314,200.00	3,314,200.00	33,142.00
	东莞市寮步龙文培训中心	3,289,900.00	3,289,900.00	3,289,900.00	32,899.00
	廊坊市龙文一对一	830,300.00	830,300.00	830,300.00	8,303.00

	文化传播有限公司				
	太原龙文培训学校	2,037,400.00	2,037,400.00	2,037,400.00	20,374.00
	温州龙文艺术培训有限公司	4,239,900.00	4,239,900.00	4,239,900.00	42,399.00
	宜宾龙文投资有限公司	5,715,129.50	5,715,129.50	5,715,129.50	57,151.30
	合 计	30,277,563.06	30,277,563.06	30,277,563.06	6,930,583.86
预付款项:					
	江苏尚明光电有限公司	502,832.00			
	北京彩易达科技发展有限公司	4,606.00			
	合 计	507,438.00			
其他应收款:					
	西安勤上光电科技有限公司			10,000.00	500.00
	北京彩易达科技发展有限公司	2,696,505.23	259,943.10	518,412.28	5,184.12
	深圳市英伦教育产业有限公司			40,600,000.00	406,000.00
	傅皓			24,200,000.00	242,000.00
	杨勇	10,425.00	4,922.50		
	北京龙舞九霄股权投资中心（有限合伙）	1,000.00	1.78		
	北京龙啸天下教育咨询中心（有限合伙）	1,000.00	1.78		
	宜宾市翠屏区龙文学校	878,400.00	10,616.02		
	合 计	3,587,330.23	275,485.18	65,328,412.28	653,684.12

## (2) 应付项目

单位：元

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

	司		
	合 计	2,799,406.35	
预收款项:			
	安徽省勤上光电科技有限公 司		4,597,223.20
	鄂尔多斯市莱福士光电科技 有限公司	10,466,859.39	8,666,859.39
	合 计	10,466,859.39	13,264,082.59
其他应付款:			
	东莞市煜光照明有限公司	59,371,487.82	
	温州龙文艺术培训有限公司	30.00	
	太原龙文培训学校	130.00	
	合 计	59,371,647.82	

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

###### (1) 本公司与浦发银行深圳分行、海柏力高公司债券转让合同纠纷

2018年9月25日，上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行（以下简称“浦发银行深圳分行”）就该行与深圳市海柏力高供应链有限公司（以下简称“海柏力高”）根据保理协议开展的保理业务中海柏力高未能偿付的保理融资金额本息提起诉讼，请求本公司将发票项下所对应的应收账款人民币2318.481万元和2013年8月28日至今海柏力高的所有应付账款支付给浦发银行深圳分行（金额以海柏力高结欠发银行深圳分行保理融资本息有限），并承担全部诉讼费用。2019年12月12日，东莞市第三人民法院作出（2018）粤1973民初20025号判决“驳回原告浦发银行深圳分行的全部诉讼请求，浦发银行深圳分行不服一审判决已提出上诉，截至审计报告日，案件仍在东莞市中级人民法院审理中。”

###### (2) 本公司与安徽勤上、润磊公司、胡建林、汪玉龙出资纠纷案

2017年10月20日，本公司参股公司安徽省勤上光电科技有限公司（本公司持股比例为30%，以下简称“安徽勤上”）向池州市贵池区人民法院申请破产清算，2017年10月23日，池州市贵池区人民法院依法裁定受理破产申请并指定安徽安东律师事务所为破产管理人。破产管理人在履职过程中于2018年6月11日向本公司提前诉讼，请求判令本公司、安徽润磊投资管理有限公司（以下简称“润磊公司”）连带缴付出资款4000万元及利息，胡建林、汪玉龙在500万元出资本息范围内对该项给付义务承担连带责任，同时各项诉讼费用由各被告承担。2019年12月24日，池州市贵池区人民法院作出（2019）皖1702民初3064号判决“润磊公司于本判决生效之日起三十日内向安徽勤上缴付1900万元出资及利息（利息自2012年4月26日起以4000万元本金按年利率6%计算至款项付清之日止），本公司于本判决生效之日起三十日内向安徽勤上履行2100万元出资义务，润磊公司对此承担连带责任，驳回安徽勤上其他诉讼请求”。本公司不服一审判决，于2019年12月30日向安徽省池州市中级人



民法院提出上诉，截至审计报告日，案件正在审理中。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了2个报告分部，分别为LED分部和教育分部。这些报告分部是以公司业务类型为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为LED产品和教育咨询服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	LED 分部	教育分部	分部间抵销	合计
营业收入	615,656,730.21	636,968,478.89		1,252,625,209.10
营业成本	490,848,202.01	540,569,852.18		1,031,418,054.19
资产总额	4,005,755,571.52	625,415,929.17	164,931,183.07	4,466,240,317.62
负债总额	583,739,932.69	485,962,238.14	164,931,183.07	904,770,987.76

### 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### (1) 控股股东、实际控制人和一致行动人股份冻结事项

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

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

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

2020年6月9日，控股股东勤上集团及实际控制人李旭亮、温琦日收到了北京市第二中级人民法院送达的《应诉通知书》（[2020]京 02 民初153 号）等案件相关材料。北京市第二中级人民法院已受理原告上海浦东发展银行股份有限公司济南分行（以下简称“浦发银行济南分行”）与被告勤上集团、李旭亮、温琦及第三人中粮信托有限责任公司（以下简称“中粮

信托”)合同纠纷一案。根据浦发银行济南分行及山东省金融资产管理股份有限公司作为出资方与中粮信托签订的《信托合同》及补充协议,中粮信托与勤上集团、李旭亮、温琦分别签订的《股票收益权转让及回购合同》、《股票质押合同》、《保证合同》及其补充协议约定,勤上集团以其持有公司的 23,300 万股提供质押担保,通过股票收益权转让及回购业务交易向中粮信托融资 14.5 亿元,李旭亮、温琦为勤上集团的债务承担连带保证责任。浦发银行济南分行认为,由于勤上集团未按时向中粮信托支付回购固定价款及溢价款,构成违约,且中粮信托未履行受托人职责,因此浦发银行济南分行向法院提起诉讼,请求判令:①勤上集团向浦发银行济南分行支付回购固定价款 10.5 亿元,及自 2017 年 12 月 21 日起至实际清偿之日止的溢价款(以 10.5 亿元为基数,按年化 7.26%计算;暂计至 2019 年 12 月 20 日为 154,577,500 元);②勤上集团以其出质的本公司 233,000,000 股承担质押担保责任,浦发银行济南分行就该股票折价、拍卖、变卖后的价款在上述第①项范围内优先受偿;③李旭亮、温琦就勤上集团的上述债务承担连带保证责任。截至审计报告日,该诉讼事项正在审理过程中。

#### (2) 控股股东和实际控制人收到刑事判决书事项

2019年1月,本公司控股股东勤上集团和实际控制人李旭亮收到广东省肇庆市中级人民法院一审刑事判决书,判决“勤上集团犯单位行贿罪,判处罚金人民币300万元;李旭亮先生犯单位行贿罪,判处有期徒刑二年,缓刑四年”。

#### (3) 本公司与股东业绩补偿合同纠纷事项

①本公司就业绩承诺补偿事宜与杨勇签订保证合同提起诉讼,请求杨勇向本公司支付2.4亿元的履约保证金并承担全部诉讼费用。2019年8月30日,广东省东莞市中级人民法院作出(2018)粤19民初72号判决“驳回本公司诉讼请求,并承担本案诉讼费用”。

②本公司作为原告于2019年9月25日对本公司股东华夏人寿保险股份有限公司、北京龙舞九霄股权投资中心(有限合伙)、北京龙啸天下教育咨询中心(有限合伙)、北京信中利股权投资中心(有限合伙)、深圳市创东方富凯投资企业(有限合伙)、杨勇、张晶、曾勇、朱松、北京龙文环球教育科技有限公司应向公司履行业绩承诺补偿事宜向深圳市中级人民法院提起诉讼,并对上述被告主体持有的本公司相关股份进行了诉前财产保全。2019年9月26日深圳市中级人民法院立案受理。案号为(2019)粤03民初3869号。2019年12月24日,本公司与北京信中利股权投资中心(有限合伙)和张晶达成了和解协议,同意以其非现金资产认购取得本公司的股份数量的15%(合计7,089,948股)向本公司补偿,用于补偿本公司的全部股份由本公司以1元的价格回购注销;如股份回购注销事宜未获得本公司股东大会审议通过或未获得所需批准,北京信中利股权投资中心(有限合伙)和张晶应将补偿的股份数无偿赠送股权登记日的全体股东(不含上述被告股东)。公司董事会、股东大会分别于2019年12月27日、2020年1月13日审议通过了《关于定向回购部分业绩承诺补偿义务人应补偿股份的议案》及《关于提请股东大会授权董事会全权办理业绩承诺补偿方案实施相关事宜的议案》。截至审计报告日,公司尚未完成上述股票回购注销手续。

2020年6月2日,本公司与深圳市创东方富凯投资企业(有限合伙)达成了和解协议,同意以其非现金资产认购取得本公司的股份数量的15%(合计444,445股)向本公司补偿,用于补偿本公司的全部股份由本公司以1元的价格回购注销;

截至审计报告日,本公司尚未与华夏人寿保险股份有限公司、北京龙舞九霄股权投资中心(有限合伙)、北京龙啸天下教育咨询中心(有限合伙)、深圳市创东方富凯投资企业(有限合伙)、杨勇、曾勇、朱松、北京龙文环球教育科技有限公司就业绩补偿事宜达成一致意见,本公司向深圳市中级人民法院提起的该诉讼事项正在审理中。

#### (4) 本公司作为第三人参与诉讼事项

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

#### (5) 案外人执行异议及诉讼纠纷事项

本公司于2011年6月23日与关联方东莞威亮电器有限公司（以下简称“威亮电器”）签订《房地产转让合同》，约定威亮电器以31,693,600元的价格将位于东莞市常平镇横江夏村的土地及地上建筑物（国有土地使用证号：东府国用（2005）第特840号、房产证号：粤房地证字第C4286061、粤房地证字第C4286062、粤房地证字第C4286063、粤房地证字第C4286064）（以下简称“标的资产”）转让给本公司；本公司根据《房地产转让合同》已支付全部对价款（部分价款抵消处理），并已经实际对上述标的资产占有和使用，但由于历史原因地上建筑物存在跨红线建立、超出宗地红线范围使用土地，导致上述资产未完成过户登记。2019年5月22日，本公司收到威亮电器的《告知函》，告知标的资产被东莞市第三人民法院（以下简称“东莞三院”）查封，原因为威亮电器在未取得本公司同意和授权情况下将上述标的资产抵押给中信银行股份有限公司东莞分行（以下简称“中信银行东莞分行”）。本公司于2019年5月28日向东莞三院提交《案外人执行异议申请书》，请求法院解除对标的资产的轮候查封。东莞三院于2019年10月18日作出（2019）粤1973执异211、212、213、214号《执行裁定书》，裁定驳回本公司的异议。

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

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

同时，威亮电器向本公司做出承诺：如果本公司提请的执行异议诉讼一审判决败诉，在本公司收到一审判决书30日内，威亮电器将促成本公司购买标的资产所支付的人民币3160万元和相关利息支付给本公司作为保证金，如果公司执行异议诉讼最终败诉，前述保证金将作为本公司的损失补偿，本公司无需退还；如果本公司最终胜诉，在标的资产的他项权利消除后，公司需在5日内将前述保证金原路退还。

#### （6）转让英伦教育、傅皓股权事项

2018年11月30日，本公司与深圳英伦教育产业有限公司（以下简称“英伦教育”）、傅皓等方签署了《股权回购及转让协议》，协议约定英伦教育以人民币7260万元回购本公司持有英伦教育30%股权，傅皓以人民币2420万元受让本公司持有的英伦教育10%股权，总价款为人民币9,680.00万元。2019年1月8日，本公司提起诉讼，请求按约定支付到期应付股权转让和回购款3600万元并按拖欠总额每天万分之一支付逾期违约金和按银行同期贷款利率赔偿损失，同时承担全部诉讼费用。2019年4月20日，东莞市第三人民法院作出（2019）粤1973民初1916号民事调解书，达成如下主要协议“双反一致确认，英伦教育和傅皓已向本公司支付股权回购及受让款3600万元及诉讼费、违约金和其他办案费55万元，于2019年11月30日付款期限届满后3个工作日内一次性支付880万元股权回购及受让款至本公司指定账户”，截至2019年12月31日本公司累计已经收到转让价款人民币7,680.00万元，尚有转让款人民币2,000.00万元未到协方约定的支付期限。

#### （7）股民诉讼

本公司因2018年8月2日收到中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》，随后股民向本公司发起索赔，共计收到132例《民事起诉状》，合计诉讼申请公司赔偿人民币4,193万元，截至2019年12月31日，上述132例股民诉讼申请已全部审理终结，生效判决均确认公司无需承担赔偿责任和诉讼费用。

### 3、其他

#### 3、合同纠纷案件

##### （1）本公司与关联方公司商标许可纠纷案

2016年本公司全资子公司广州龙文教育科技有限公司分别与廊坊市龙文一对一文化传播有限公司、绍兴市越城区环城北路龙之文培训学校有限公司、宜宾龙文投资有限公司、温州龙文艺术培训有限公司、西安龙文商务信息咨询有限公司、太

原龙文培训学校、深圳龙文教育咨询有限公司、泉州龙文教育信息咨询有限公司、厦门龙舞九霄教育科技有限公司、东莞市龙文文化传播有限公司签订了《商标、冠名许可使用合同》，合同约定广州龙文教育科技有限公司将已在国家工商总局商标局注册登记的 73 个商标许可上述十家公司使用在其门店和产品包装上，上述公司应在每年12 月 31 日前向广州龙文教育科技有限公司支付商标、冠名使用费。许可使用的期限自2016 年 3 月 23 日起至2019 年12 月31日止，许可形式为普通许可使用。后因上述公司未及时足额支付相关许可使用费向广州市越秀区人民法院提起诉讼并申请财产保全。2020年6月4日，广州市越秀区人民法院受理了上述诉讼申请，并送达了《批量案件受理通知书》，案号分别为：[2020]粤 0104 民初 24226 号、[2020]粤 0104 民初 24228 号、[2020]粤 0104 民初 24230 号、[2020]粤 0104 民初 24266 号、[2020]粤 0104 民初 24267 号、[2020]粤 0104 民初 24270 号、[2020]粤 0104 民初 24271 号、[2020]粤 0104 民初 24274 号、[2020]粤 0104 民初 24275 号、[2020]粤 0104 民初 24276 号。截至审计报告日，上述案件正在审理中。

### (2) 本公司与晋入清、邦大勤上公司民间借贷纠纷案

本公司与联营企业安徽邦大勤上光电科技有限公司（持股25%，以下简称“邦大勤上公司”）民间借贷纠纷案，诉请本金1,942.08万元及利息。一审判决本公司在750万元本息范围内对邦大勤上公司不能清偿债务承担补充赔偿责任；在邦大勤上公司持股75%的控股子公司芜湖邦大科技实业有限公司（以下简称“芜湖邦大”）抽逃出资1,782万元本息范围内对邦大勤上公司不能清偿债务承担连带赔偿责任，本公司不服提出上诉。2018年4月12日，安徽省芜湖市中级人民法院作出（2018）皖02民终349号民事判决书，判决“撤销安徽省芜湖市鸠江区人民法院（2017）皖0207民初1762号民事判决；原审被告邦大勤上公司于本判决生效之日起十日内偿还被上诉人晋入清借款本金798万元，支付自2012年1月4日起至实际清偿之日以798万元为基数，按年利率24%计算的利息；上诉人东莞勤上光电股份有限公司在其抽逃出资750万元本息范围内对本判决第二项确定的原审被告邦大勤上公司债务不能清偿的部分承担补充赔偿责任（其中利息以750万元为基数，自2010年4月28日起按中国人民银行同期同类贷款利率标准，计算至750万元实际付清之日止）；驳回被上诉人晋入清的其他诉讼请求”。上诉人东莞勤上光电股份有限公司、原审被告安邦大勤上共同负担一审诉讼费70,000.00元；上诉人东莞勤上光电股份有限公司负担二审诉讼费68,000.00元。本公司不服终审判决，向安徽省高级人民法院申请再审，2018年11月16日，安徽省高级人民法院作出（2018）皖民申1283号民事裁定书，裁定驳回本公司再审申请。2019年2月16日，本公司向芜湖市检察院提出抗诉申请。截至审计报告日，上述抗诉申请仍在受理中。

### (3) 本公司与客户富顺光电科技股份有限公司合同纠纷案

本公司作为原告对客户富顺光电科技股份有限公司（以下简称“富顺光电”）的买卖合同纠纷提起诉讼，请求富顺光电支付逾期货款1,959,312.00元，支付违约金1,959,312.00元（自2016年1月1日起以逾期货款为基数按照每日0.3%标准计付至清偿完毕日，暂计至等值货款本金之日），承担全部诉讼费用。2018年10月22日，东莞市第三中级人民法院一审判决驳回本公司全部诉讼请求；本公司不服一审判决，于2018年11月6日再次向东莞中级人民法院提交上诉，2019年4月6日东莞中级人民法院再次驳回上诉，维持原判。

2019年7月20日，本公司就与富顺光电科技股份有限公司诉讼事项向福建省三明市梅列区人民法院以建设工程施工合同纠纷再次提起诉讼。2019年10月30日，三明市梅列区人民法院作出（2019）闽0402民初2942号判决“富顺光电于本判决生效后三日内支付本公司剩余工程款1,959,312.00元；富顺光电于本判决生效后三日内支付东莞勤上逾期付款利息损失（以1,959,312.00元为基数，按中国人民银行同期贷款利率，从2019年7月23日期计付至清偿之日）；驳回本公司的其他诉讼请求”。富顺光电不服一审判决提起上诉，截至审计报告日，案件正在福建省三明市中级人民法院立案受理中。

### (4) 本公司与客户嘉盛建设买卖合同纠纷案

本公司作为原告对客户嘉盛建设集团有限公司（以下简称“嘉盛建设”）的买卖合同提起诉讼，后因买卖合同中货款金额统计错误请求变更诉讼请求中金额，即请求嘉盛建设支付货款640,678.36元及违约金640,678.36元并承担全部诉讼费用。2020年2月6日，江苏省南京市江宁区人民法院作出（2019）苏0115民初11752号判决“被告嘉盛建设集团有限公司于本判决发生法律效力之日起10日内支付原告本公司货款640,678.36元及违约金170,000元，合计810,678.36元。同时，原告本公司向被告开具价税合计620,996.73元的增值税发票；驳回原告的其他诉讼请求”。本案双方均对一审判决不服且均已提起上诉，截至审计报告日，案件正在审理中。

### (5) 本公司与客户惠州TCL照明买卖合同纠纷案

本公司作为原告对客户惠州TCL照明电器有限公司（以下简称“TCL照明公司”）的买卖合同提起诉讼，请求支付到期投资本金及相应收益人民币532,281.28元及逾期付款违约金347,880元并承担全部诉讼费用。2019年2月23日，广东省惠州市

惠城区人民法院（2018）粤1302民初10463号判决“被告惠州TCL照明公司应于本判决生效之日起五日内向本公司支付投资收益款人民币99,929.18元及逾期付款违约金（计算方式：自2017年11月9日起至2018年5月8日止以92,553.2元为基数，自2018年5月9日起至2018年10月15日止以532,281.28元为基数，自2018年10月16日起至实际清偿之日止以99,929.18元为基数，均按0.05%/日计算）；驳回原告的其他诉讼请求。

#### （6）本公司与客户湖北强星买卖合同纠纷案

本公司作为原告对客户湖北强星照明有限公司（以下简称“湖北强星”）的买卖合同提起诉讼，请求支付拖欠合同款283,392.39元及支付逾期利息（自2016年1月1日起按年利息6%计至被告付清为止）并承担全部诉讼费用。湖北强星提出反诉，请求立即返还货款466,106.22元并承担诉讼费用。2019年9月26日，广东省东莞市第三中级人民法院作出（2018）粤1973民初19010号判决“驳回原告的全部本诉诉讼请求；驳回被告的全部反诉诉讼请求”。本公司不服一审判决向东莞市中级人民法院提起上诉，2020年1月21日东莞市中级人民法院作出（2019）粤19民终16356号终审判决“驳回上诉，维持原判”。

#### （7）本公司与客户龙川县城市管理局合同纠纷案

本公司作为原告对龙川县城市管理局LED路灯节能改造合同提起诉讼，请求支付到期节能效益款2,375,007.92元并承担全部诉讼费用。2019年9月17日，双方达成一致协议，龙川县城市管理局于2020年1月24日前向本公司支付2017-2019年度节能效益款人民币296.87599万元，本公司就上述诉讼事项提出撤诉。2019年9月17日，广东省龙川县人民法院作出（2019）粤1622民初1307号民事裁定书“裁定准予本公司撤回起诉”。

#### （8）本公司与供应商石龙富华买卖合同纠纷案

本公司与本公司及全资子公司勤上光电股份有限公司分别作为原告对东莞市石龙富华电子有限公司（以下简称“石龙富华”）的买卖合同逾期交货违约责任提起诉讼，请求支付逾期交货违约金合计1,198,535元并承担诉讼费。2019年1月9日，广东省东莞市第一人民法院分别作出（2018）粤1971民初32020号和（2018）粤1971民初32021号判决“驳回原告的全部诉讼请求，相关案件诉讼费由原告承担。本公司及全资子公司勤上光电股份有限公司均不服一审判决，向东莞市中级人民法院提起上诉，请求石龙富华支付逾期交货违约金合计1,198,535元并承担一审、二审诉讼费。2019年5月21日，广东省东莞市中级人民法院分别作出（2019）粤19民终2690号和（2019）粤19民终2691号终审判决“驳回上诉，维持原判”。

#### （9）本公司与供应商中恒派威买卖合同纠纷案

本公司因与供应商杭州中恒派威电源有限公司（以下简称“中恒派威”）买卖合同发生纠纷被该供应商提起诉讼，请求本公司偿还中恒派威货款594,233元及违约利息（银行同期贷款利息），赔偿中恒公司提起诉讼产生的一切损失，包括诉讼费、律师费等，同时申请财产保全。

2018年12月27日，广东省东莞市第三中级人民法院作出（2018）粤1973民初10168号判决“被告本公司应于本判决发生法律效力之日起五日内向原告中恒派威支付所欠2017年4月至7月期间的货款549,544元及相应逾期付款利息（利息以549,544元为基数、按照中国人民银行公布的金融机构同期同类贷款基准利率从2018年1月15日计算至付清之日止）；驳回原告中恒派威的其他诉讼请求”。本公司不服一审判决提起上诉，2019年5月29日经广东省东莞市中级人民法院作出（2019）粤19民终5213号调解“双方确认本公司于2019年7月15日前支付中恒派威货款507,864元，一审诉讼费10,234元以解决本案纠纷；上述款项支付完毕双方权利义务归于消灭，双方均不得以本案纠纷追究对方任何民事责任；若本公司未按时足额支付上述款项，则中恒派威有权按照一审判决金额申请法院强制执行”。截至审计报告日，本公司已支付相关款项，履行了生效判决义务。

#### （10）本公司与供应商桥头骏馨买卖合同纠纷案

本公司因与供应商东莞市桥头骏馨金属制品厂（以下简称“桥头骏馨”）买卖合同发生纠纷被该供应商提起诉讼，请求支付拖欠合同进度款537,878元并承担全部诉讼费用。本公司提起反诉，请求支付违约金507,725.60元并承担全部诉讼费用。2018年12月26日，东莞市第三中级人民法院作出（2018）粤1973民初475号判决“限本公司于本判决发生法律效力之日起三日内向原告桥头骏馨支付价款491,823.8元；驳回桥头骏馨其他本诉诉讼请求，驳回本公司全部反诉诉讼请求”。本公司不服一审判决提起上诉，2019年12月23日，广东省东莞市中级人民法院作出（2019）粤19民终9877号判决“驳回上诉，维持原判”。截至审计报告日，本公司已经支付相关款项，履行了生效判决义务。

#### （11）本公司与供应商新东升买卖合同纠纷案

本公司因与供应商东莞市新东升钢材有限公司（以下简称“新东升”）买卖合同发生纠纷被该供应商提起诉讼，请求支付货款299,534元及利息（按银行同期贷款利计），并承担全部诉讼费用。本公司提起反诉，请求支付违约金224,650.80元，并承担反诉的诉讼费及其他相关费用。2019年11月1日，东莞市第三中级人民法院作出（2018）粤1973民初21038号判决“被告本

公司于本判决发生法律效力之日起三日内向原告支付货款299,534.00元及逾期利息；驳回原告其他本诉诉讼请求；驳回被告全部反诉诉讼请求”。截至审计报告日，本公司已经支付相关款项，履行了生效判决义务。

#### **(12) 本公司与供应商陈彦菽服务合同纠纷案**

本公司因与供应商陈彦菽服务合同发生纠纷被其提起诉讼，请求支付咨询服务费632,769.50元并承担全部诉讼费用。2019年12月16日，承德市双桥区人民法院作出（2019）冀0802民初4759号判决“本公司于判决生效之日起向陈彦菽支付咨询服务费632,769.50元”。2020年1月2日，本公司不服一审判决提起上诉，请求撤销一审判决改判本公司无需支付陈彦菽632,769.50元并由其承担一审、二审的诉讼费。截至审计报告日，案件正在审理中。

#### **(13) 本公司与供应商电子科技大学技术合同纠纷案**

本公司因与电子科技大学技术合同发生纠纷向其提起诉讼，请求解除与电子科技大学签订的项目协议并返还已支付的项目研究经费480,000.00元，同时承担本项目的全部诉讼费用。2019年1月29日，东莞市第三中级人民法院作出（2018）粤1973民初20890号裁定“本案属广州知识产权法院管辖，本院对该案不具有管辖权，移送广州知识产权法院处理”。2019年8月20日，广州知识产权法院作出（2019）粤73知民初474号裁定准许本公司撤回起诉。

### **4、重大投资事项**

#### **(1) 收购爱迪教育100%股权事项**

2016年12月，公司全资子公司勤上香港同Aidi Education Acquisition (Cayman) Limited（以下简称“Aidi”）、北京澳展教育科技服务有限公司（以下简称“北京澳展”）签署了系列协议，勤上香港拟以现金的形式收购Aidi持有的 NIT Education Group（以下简称“爱迪教育”）100%股权（以下简称“爱迪项目”），公司于2017年1月3日召开公司2017年度第一次临时股东大会审议通过了上述事项，同时由勤上股份向北京澳展分别于2016年12月13日、2017年2月21日支付了本次收购的交易成本费0.1亿元、诚意金1.4亿元。

后经公司与相关方进一步协商，爱迪项目交易方案进行了调整，不再由勤上香港收购，拟通过设立并购基金并由该并购基金进行爱迪教育股权收购。2017年5月，公司与成都鼎兴量子投资管理有限公司（以下简称“鼎兴量子”）、横琴觅见投资管理有限公司（以下简称“横琴觅见”）签署《合作协议》，共同设立并购基金宁波梅山保税港区荣享股权投资中心（有限合伙）（以下简称“荣享股权投资”）收购Aidi或其控制的所属教育资产，公司认缴出资规模不超过8亿元人民币，2017年5月31日公司2017年第三次临时股东大会分别审议通过了《关于签署<合作协议>的议案》，2017年度公司已向荣享股权投资实缴8亿元人民币。

经收购双方友好协商，拟由荣享股权投资及勤上股份共同出资设立东莞市合明创业投资有限公司（以下简称“合明创业”）实施本次收购并分别于2017年8月、10月、11月相应的签订了一系列相关变更协议，在荣享股权投资对合明创业增资后，合明创业向北京澳展分别于2017年9月13日、2017年11月27日支付了交易成本费及诚意金1.5亿元、预付款6.4亿元，同时北京澳展退回了原勤上股份支付的交易成本费及诚意金1.5亿元。同时，协议约定，卖方有权在约定的情况下终止购买协议，如果卖方行使权力终止购买协议，卖方或其任何集团公司均没有义务退还诚意金或交易成本费用，但如果发生卖方不再直接或间接控制标的公司的情况，则诚意金和交易成本费用将视为标的公司股权价值3%（在完全稀释基础上）的购买价；如果发生控制权变化，在其后30日内，卖方将促使相关预付款退还公司，并另行支付该预付款年利率2.5%的资金占用费。

此后，因上述“境外交割”模式下，取得相关部门审批所耗时间久、手续多，为了提高交易效率，收购双方进一步协商拟将“境外交割(ODI模式)”改为“境内交割(FDI境外投资者退出模式)”，即由上海勤上节能照明有限公司承接收购行为。2017年11月14日，荣享股权投资已经完成对上海勤上节能照明有限公司增资的工商变更事宜。

截至审计报告日，公司尚未与爱迪项目交易方签订相关正式补充协议，上述支付的交易成本费及诚意金1.5亿元、预付款6.4亿元也未收回。

#### **(2) 本公司联营企业煜光照明对外投资事项**

本公司原全资子公司东莞市煜光照明有限公司（以下简称“煜光照明”）于2019年11月吸收新股东增资，并于2019年11月26日办理了工商变更登记，变更后勤上股份公司持有煜光照明29.15%股份，煜光照明成为勤上股份公司的联营公司，自2019年12月起改为权益法核算，不再合并煜光照明财务报表，并按照签定的出资协议和章程约定按实缴的出资比例40.68%确认相关权益。煜光照明于2019年12月累计支付40,000万元购买信托产品。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,392,960.25	20,790,924.49
其他应收款	648,589,671.47	576,383,684.24
合计	652,982,631.72	597,174,608.73

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,392,960.25	20,790,924.49
合计	4,392,960.25	20,790,924.49

##### 2) 坏账准备计提情况

适用  不适用

#### (2) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
法院划款	48,614,800.00	42,935,000.00
股权转让款	20,000,000.00	64,800,000.00
往来款	611,291,460.68	483,929,743.99
其他	47,947.02	101,992.68
合计	679,954,207.70	591,766,736.67

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	15,383,052.43			15,383,052.43
2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	15,981,483.80			15,981,483.80
2019年12月31日余额	31,364,536.23			31,364,536.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	412,743,077.87
1至2年	224,276,129.83
3年以上	42,935,000.00
3至4年	30,780,000.00
5年以上	12,155,000.00
合计	679,954,207.70

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
预期信用损失	15,383,052.43	15,981,483.80				31,364,536.23
合计	15,383,052.43	15,981,483.80				31,364,536.23

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	604,410,092.01	1年以内 400,133,962.18, 1-2 年 204,276,129.83	88.89%	
第二名	法院划款	30,780,000.00	3-4年	4.53%	14,617,422.00



第三名	股权转让款	20,000,000.00	1-2 年	2.94%	3,890,000.00
第四名	法院划款	12,155,000.00	5 年以上	1.79%	12,155,000.00
第五名	法院划款	5,679,800.00	1 年以内	0.84%	547,532.73
合计	--	673,024,892.01	--	98.98%	31,209,954.73

## 2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,248,577,192.43	1,339,999,974.20	2,908,577,218.23	4,247,703,564.94	1,339,999,974.20	2,907,703,590.74
对联营、合营企业投资	70,290,799.85		70,290,799.85	61,519,549.65		61,519,549.65
合计	4,318,867,992.28	1,339,999,974.20	2,978,868,018.08	4,309,223,114.59	1,339,999,974.20	2,969,223,140.39

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东勤上半導體照明科技工程有限公司	22,000,000.00					22,000,000.00	
上海勤上节能照明有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
广州龙文教育科技有限公司	660,000,000.00					660,000,000.00	1,339,999,974.20
勤上教育投资有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
勤上光电股份有限公司	1,305,803,588.74					1,305,803,588.74	
宁波梅山保税港区荣享股权投资中心(有限合伙)	800,000,000.00					800,000,000.00	
东莞市合明创业投资有限公司	2.00	873,627.49				873,629.49	
北京龙文云教	9,900,000.00					9,900,000.00	

育科技有限公司							
合计	2,907,703,590.74	873,627.49				2,908,577,218.23	1,339,999,974.20

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京彩易 达科技发 展有限公 司	61,519,549.65	8,749,000.00		22,250.20						70,290,799.85	
小计	61,519,549.65	8,749,000.00		22,250.20						70,290,799.85	
合计	61,519,549.65	8,749,000.00		22,250.20						70,290,799.85	

3、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	22,250.20	-224,938.90
处置长期股权投资产生的投资收益		6,004,282.10
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,737,509.28	
合计	7,759,759.48	5,779,343.20

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	5,818,176.24	
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）	17,095,819.27	
委托他人投资或管理资产的损益	11,177,949.62	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,955,253.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-206,789,809.22	
减：所得税影响额	1,540,517.28	
合计	-170,283,128.06	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-10.49%	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.70%	-0.13	-0.13

## 第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
  - 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
  - 三、报告期内在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 以上备查文件备置地点：公司董事会办公室。

东莞勤上光电股份有限公司  
董事长：梁金成  
2020年06月24日