

木林森股份有限公司

2020 年半年度财务报告



2020 年 08 月

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：木林森股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	6,820,162,704.31	8,986,370,415.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	515,785,938.67	163,160,930.44
衍生金融资产		
应收票据	711,953,749.88	1,736,963,573.54
应收账款	3,898,680,677.19	4,217,058,443.40
应收款项融资		
预付款项	100,225,816.37	157,597,727.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	138,785,841.53	395,106,086.62
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	4,045,724,429.19	4,077,740,179.33

合同资产		
持有待售资产	0.00	22,003,475.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,214,642,906.73	1,530,092,759.27
流动资产合计	18,445,962,063.87	21,286,093,589.97
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	1,562,840,000.00	700,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,093,455,683.18	1,065,827,236.53
其他权益工具投资	3,455,710.63	3,455,710.63
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	6,373,560,921.05	6,755,273,364.75
在建工程	562,096,104.93	395,301,818.44
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	908,414,929.85	940,269,485.99
开发支出		
商誉	1,765,042,412.47	1,759,430,422.17
长期待摊费用	320,039,685.44	307,961,900.75
递延所得税资产	1,514,065,348.44	1,507,989,630.33
其他非流动资产	103,768,541.70	77,621,620.22
非流动资产合计	14,206,739,337.69	13,513,131,189.81
资产总计	32,652,701,401.56	34,799,224,779.78
流动负债：		
短期借款	6,888,471,805.76	6,921,199,225.82
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	4,975,747.44	10,339,829.91
衍生金融负债		
应付票据	2,857,509,655.72	3,464,015,686.94

应付账款	3,756,703,843.59	4,030,180,912.65
预收款项		35,420,865.15
合同负债	31,982,295.97	
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	720,896,970.60	1,176,466,488.49
应交税费	224,888,319.24	356,538,817.00
其他应付款	485,933,674.33	601,307,098.35
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	906,107,091.17	1,112,585,902.30
其他流动负债	281,048,283.27	319,796,193.19
流动负债合计	16,158,517,687.09	18,027,851,019.80
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,456,660,886.27	1,479,535,975.00
应付债券	2,567,269,233.05	2,516,147,057.80
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	364,965,440.85	291,067,234.48
长期应付职工薪酬	1,171,195,744.03	1,079,287,069.26
预计负债	357,635,164.61	675,031,046.53
递延收益	219,435,267.66	239,516,890.15
递延所得税负债	46,721,512.03	27,653,489.77
其他非流动负债	17,623,179.48	62,190,457.52
非流动负债合计	6,201,506,427.98	6,370,429,220.51
负债合计	22,360,024,115.07	24,398,280,240.31
所有者权益：		

股本	1,277,168,540.00	1,277,168,540.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,992,853,849.93	5,993,907,912.63
减：库存股		
其他综合收益	-75,450,025.85	52,521,087.85
专项储备		
盈余公积	266,986,076.08	266,986,076.08
一般风险准备		
未分配利润	2,786,242,034.95	2,747,748,877.14
归属于母公司所有者权益合计	10,247,800,475.11	10,338,332,493.70
少数股东权益	44,876,811.38	62,612,045.77
所有者权益合计	10,292,677,286.49	10,400,944,539.47
负债和所有者权益总计	32,652,701,401.56	34,799,224,779.78

法定代表人：孙清焕

主管会计工作负责人：易亚男

会计机构负责人：王宝真

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,371,221,502.25	4,578,396,872.35
交易性金融资产	217,570,436.99	161,785,063.01
衍生金融资产		
应收票据	368,970,024.25	533,081,307.09
应收账款	1,438,349,803.35	1,244,309,872.85
应收款项融资		
预付款项	146,373,259.04	290,734,429.29
其他应收款	280,262,690.52	252,269,366.95
其中：应收利息		
应收股利		
存货	474,636,067.02	615,499,351.39
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,179,070,754.72	685,355,961.55
流动资产合计	5,476,454,538.14	8,361,432,224.48
非流动资产：		
债权投资	900,000,000.00	700,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	12,757,536,541.92	10,246,543,030.56
其他权益工具投资	50,000.00	50,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	857,139,209.47	958,372,517.88
在建工程	2,545,125.87	19,446,380.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	74,818,104.85	76,444,055.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	42,225,565.00	22,174,917.69
递延所得税资产	97,630,628.97	65,016,467.41
其他非流动资产	19,014,007.28	26,529,973.79
非流动资产合计	14,750,959,183.36	12,114,577,343.00
资产总计	20,227,413,721.50	20,476,009,567.48
流动负债：		
短期借款	828,909,525.00	881,305,241.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,409,927,043.88	4,197,649,944.56
应付账款	416,754,449.34	594,753,232.14
预收款项		37,459,412.97
合同负债	58,777,249.47	
应付职工薪酬	1,982,556.22	3,672,822.60
应交税费	5,944,765.12	34,317,474.63

其他应付款	2,530,851,466.42	1,866,484,214.58
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	429,349,143.07	308,377,481.55
其他流动负债	13,428,023.91	204,443.03
流动负债合计	7,695,924,222.43	7,924,224,267.73
非流动负债：		
长期借款	886,200,763.69	730,875,000.00
应付债券	2,567,269,233.05	2,516,147,057.80
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	48,696,686.63	60,460,515.64
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	92,251,843.89	98,625,026.68
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,594,418,527.26	3,406,107,600.12
负债合计	11,290,342,749.69	11,330,331,867.85
所有者权益：		
股本	1,277,168,540.00	1,277,168,540.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,996,044,223.28	5,996,044,223.28
减：库存股		
其他综合收益	3,082,490.70	3,621,862.11
专项储备		
盈余公积	266,877,320.28	266,877,320.28
未分配利润	1,393,898,397.55	1,601,965,753.96
所有者权益合计	8,937,070,971.81	9,145,677,699.63
负债和所有者权益总计	20,227,413,721.50	20,476,009,567.48

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	7,127,318,865.49	9,386,732,658.67
其中：营业收入	7,127,318,865.49	9,386,732,658.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,009,770,729.04	9,149,426,656.87
其中：营业成本	4,701,184,963.51	6,454,350,184.72
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	46,187,086.32	72,759,795.91
销售费用	1,365,434,839.72	1,571,987,184.52
管理费用	395,627,676.92	399,262,811.22
研发费用	162,202,461.40	326,274,516.50
财务费用	339,133,701.17	324,792,164.00
其中：利息费用	269,875,113.55	215,650,375.46
利息收入	26,956,551.65	19,261,478.89
加：其他收益	446,317,856.69	275,985,371.87
投资收益（损失以“-”号填列）	4,724,793.80	-17,003,765.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-12,261,902.16	-24,321,733.26
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	12,859,332.90	7,620,905.72

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-29,742,911.08	-28,998,788.44
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-189,547,863.32	-68,486,770.16
资产处置收益(损失以“-”号填列)	43,116,121.30	145,807,499.71
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	405,275,466.74	552,230,454.66
加：营业外收入	6,357,594.11	24,138,800.59
减：营业外支出	104,298,885.31	6,744,255.70
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	307,334,175.54	569,624,999.55
减：所得税费用	76,465,423.62	172,455,957.62
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	230,868,751.92	397,169,041.93
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	230,868,751.92	397,169,041.93
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	230,068,438.81	393,794,710.12
2.少数股东损益	800,313.11	3,374,331.81
六、其他综合收益的税后净额	-127,971,113.70	-35,761,973.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-127,971,113.70	-35,761,973.87
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-47,042,237.72	-53,121,909.26
1.重新计量设定受益计划变动额	-47,042,237.72	-53,121,909.26
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	-80,928,875.98	17,359,935.39

1.权益法下可转损益的其他综合收益	-539,371.41	
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-80,389,504.57	17,359,935.39
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	102,897,638.22	361,407,068.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	102,097,325.11	358,032,736.25
归属于少数股东的综合收益总额	800,313.11	3,374,331.81
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.18	0.31
（二）稀释每股收益	0.18	0.31

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：孙清焕

主管会计工作负责人：易亚男

会计机构负责人：王宝真

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	1,896,333,643.92	1,863,246,926.11
减：营业成本	1,846,191,725.39	1,729,935,708.23
税金及附加	3,352,825.45	8,465,852.77
销售费用	1,314,135.94	2,936,690.66
管理费用	36,462,923.58	46,214,489.20
研发费用	2,952,982.84	1,673,145.37
财务费用	126,621,267.42	54,627,701.59
其中：利息费用	131,876,939.00	67,737,427.11
利息收入	11,436,061.51	7,988,085.23

加：其他收益	7,575,713.34	4,880,863.10
投资收益（损失以“－”号填列）	90,647,508.00	-17,717,999.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-12,307,741.77	-27,341,615.89
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）	1,709,100.00	5,752,328.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,482,501.89	-13,419,598.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,495,710.13	-7,211,524.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	14,462.21	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-44,593,645.17	-8,322,592.95
加：营业外收入	0.03	37,437.79
减：营业外支出	9,885,841.62	465,541.18
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-54,479,486.76	-8,750,696.34
减：所得税费用	-37,987,411.35	3,568,377.95
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-16,492,075.41	-12,319,074.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-16,492,075.41	-12,319,074.29
（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	-539,371.41	
（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	-539,371.41	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-539,371.41	
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-17,031,446.82	-12,319,074.29
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,031,224,712.41	10,537,850,101.34
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	148,735,989.44	136,119,840.79
收到其他与经营活动有关的现金	527,927,591.76	1,143,779,631.99
经营活动现金流入小计	9,707,888,293.61	11,817,749,574.12
购买商品、接受劳务支付的现金	6,150,147,473.73	7,992,646,773.49
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,010,352,808.43	2,643,656,156.70
支付的各项税费	526,777,641.79	754,083,863.16
支付其他与经营活动有关的现金	471,449,188.88	271,943,682.06
经营活动现金流出小计	9,158,727,112.83	11,662,330,475.41
经营活动产生的现金流量净额	549,161,180.78	155,419,098.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	132,252,356.64	
取得投资收益收到的现金	18,366,596.98	7,317,967.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	339,871,452.26	208,786,761.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	376,163,838.90	162,252,779.59
投资活动现金流入小计	866,654,244.78	378,357,508.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	484,136,456.47	486,261,528.86
投资支付的现金	2,174,540,000.00	1,264,351,005.24
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	7,394,341.26	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,666,070,797.73	1,750,612,534.10

投资活动产生的现金流量净额	-1,799,416,552.95	-1,372,255,025.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,000,000.00	
取得借款收到的现金	4,356,668,212.08	2,315,130,106.87
发行债券收到的现金		200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	471,439,285.64	1,265,310,112.97
筹资活动现金流入小计	4,831,107,497.72	3,780,440,219.84
偿还债务支付的现金	4,674,228,588.44	1,822,862,598.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	312,944,189.07	344,892,653.80
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	514,150,270.93	410,080,982.41
筹资活动现金流出小计	5,501,323,048.44	2,577,836,234.90
筹资活动产生的现金流量净额	-670,215,550.72	1,202,603,984.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12,564,634.31	-3,109,454.95
五、现金及现金等价物净增加额	-1,907,906,288.58	-17,341,396.56
加：期初现金及现金等价物余额	6,240,759,032.41	2,883,979,475.46
六、期末现金及现金等价物余额	4,332,852,743.83	2,866,638,078.90

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,772,690,946.12	469,118,893.69
收到的税费返还		1,313,339.53
收到其他与经营活动有关的现金	1,263,452,719.03	4,405,501,053.79
经营活动现金流入小计	3,036,143,665.15	4,875,933,287.01
购买商品、接受劳务支付的现金	2,395,070,873.43	2,459,016,216.63
支付给职工以及为职工支付的现金	16,938,154.13	20,084,799.55
支付的各项税费	41,877,402.35	81,233,373.69

支付其他与经营活动有关的现金	27,445,830.24	20,675,072.27
经营活动现金流出小计	2,481,332,260.15	2,581,009,462.14
经营活动产生的现金流量净额	554,811,405.00	2,294,923,824.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	135,208,915.00	
取得投资收益收到的现金	103,878,975.80	9,623,616.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	108,722,040.80	138,212,820.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	8,739,065.44	106,842,553.56
投资活动现金流入小计	356,548,997.04	254,678,990.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,703,258.19	135,287,086.25
投资支付的现金	3,404,206,379.25	2,265,010,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,439,909,637.44	2,400,297,086.25
投资活动产生的现金流量净额	-3,083,360,640.40	-2,145,618,095.93
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	1,216,542,462.18	660,000,000.00
发行债券收到的现金		200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		600,848,611.11
筹资活动现金流入小计	1,216,542,462.18	1,460,848,611.11
偿还债务支付的现金	871,875,000.00	1,072,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	246,134,053.81	214,385,746.34
支付其他与筹资活动有关的现金	175,850,751.67	198,251,697.77
筹资活动现金流出小计	1,293,859,805.48	1,485,387,444.11
筹资活动产生的现金流量净额	-77,317,343.30	-24,538,833.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	873,567.57	525,826.20
五、现金及现金等价物净增加额	-2,604,993,011.13	125,292,722.14
加：期初现金及现金等价物余额	3,051,205,164.38	301,108,135.15

六、期末现金及现金等价物余额	446,212,153.25	426,400,857.29
----------------	----------------	----------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,277,168,540.00				5,993,907.912.63		52,521,087.85		266,986,076.08		2,747,748,877.14		10,338,332,493.70	62,612,045.77	10,400,944,539.47
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	1,277,168,540.00				5,993,907.912.63		52,521,087.85		266,986,076.08		2,747,748,877.14		10,338,332,493.70	62,612,045.77	10,400,944,539.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,054,062.70		-127,971,113.70				38,493,157.81		-90,532,018.59	-17,735,234.39	-108,267,252.98
（一）综合收益总额							-127,971,113.70				230,068,438.81		102,097,325.11	800,313.11	102,897,638.22
（二）所有者投入和减少资本					-1,054,062.70								-1,054,062.70	-12,580,182.60	-13,634,245.30
1. 所有者投入的普通股														3,000,000.00	3,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入															

资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-1,054,062.70								-1,054,062.70	-15,580,182.60	-16,634,245.30
(三) 利润分配											-191,575,281.00		-191,575,281.00	-6,000,000.00	-197,575,281.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-191,575,281.00		-191,575,281.00	-6,000,000.00	-197,575,281.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他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														44,635	44,635

														.10	.10
四、本期期末余额	1,277,168,540.00				5,992,853.84		-75,450,025.85		266,986,076.08		2,786,242,034.95		10,247,800,475.11	44,876,811.38	10,292,677,286.49

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	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	
一、上年期末余额	1,277,168,540.00				5,493,561.68		104,750,567.04		265,917,354.66		2,423,152,267.28		9,564,550,416.75	54,973,782.83
加：会计政策变更							-2,250,000.00		639,739.73		5,757,657.53		4,147,397.26	
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,277,168,540.00				5,493,561.68		102,500,567.04		266,557,094.39		2,428,909,924.81		9,568,697,814.01	54,973,782.83
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-1,780,958.51		-35,761,973.87				227,762,799.92		190,219,867.54	1,842,317.56
（一）综合收益总额							-35,761,973.87				393,794,710.12		358,032,736.25	3,374,331.81
（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										-166,031,910.20		-166,031,910.20	-2,400,000.00	-168,431,910.20	
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										-166,031,910.20		-166,031,910.20	-2,400,000.00	-168,431,910.20	
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					-1,780,958.51								-1,780,958.51	867,985.75	-912,972.76	
四、本期期末余额	1,277,168,540.00				5,491,780.72	9.26	66,738,593.17		266,557,094.39		2,656,672.72	4.73	9,758,917.68	1.55	56,816,100.39	9,815,733,781.94

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余 额	1,277,168,540.00				5,996,044,223.28		3,621,862.11		266,877,320.28	1,601,965,753.96		9,145,677,699.63
加：会计政 策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余 额	1,277,168,540.00				5,996,044,223.28		3,621,862.11		266,877,320.28	1,601,965,753.96		9,145,677,699.63
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）							-539,371.41			-208,067,356.41		-208,606,727.82
（一）综合收益 总额							-539,371.41			-16,492,075.41		-17,031,446.82
（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										-191,575,281.00		-191,575,281.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-191,575,281.00		-191,575,281.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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	1,277,168,540.00				5,996,044,223.28		3,082,490.70		266,877,320.28	1,393,898,397.55		8,937,070,971.81

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余 额	1,277,168,540.00				5,493,917,039.91		3,508,635.03		265,808,598.86	1,758,379,171.44		8,798,781,985.24
加：会计政 策变更							-2,250,000.00		639,739.73	5,757,657.53		4,147,397.26
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余 额	1,277,168,540.00				5,493,917,039.91		1,258,635.03		266,448,338.59	1,764,136,828.97		8,802,929,382.50
三、本期增减变 动金额(减少以 “－”号填列)										-178,350,984.49		-178,350,984.49
(一)综合收益 总额										-12,319,074.29		-12,319,074.29
(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										-166,031,910.20		-166,031,910.20
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有者(或 股东)的分配										-166,031,910.20		-166,031,910.20
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	1,277,168,540.00				5,493,917,039.91		1,258,635.03		266,448,338.59	1,585,785,844.48		8,624,578,398.01

木林森股份有限公司

财务报表附注

截止 2020 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 历史沿革

木林森股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由木林森电子有限公司于 2010 年 7 月 25 日以整体变更方式设立的股份有限公司。2010 年 8 月 6 日，本公司在中山市工商行政管理局办理工商变更登记手续，并领取了注册号为 442000000024530 的《企业法人营业执照》，注册资本人民币 12,000 万元，股本人民币 12,000 万元。

2010 年 9 月 9 日，根据本公司 2010 年度第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 1,114.75 万元，股本人民币 1,114.75 万元，变更后的注册资本为人民币 13,114.75 万元，股本为人民币 13,114.75 万元。新增注册资本中由中山市小榄镇城建资产经营有限公司认缴 491.80 万元、天津安兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴 262.29 万元、平安财智投资管理有限公司认缴 131.15 万元、深圳市宝和林光电股份有限公司认缴 120.22 万元、深圳诠晶光电有限公司认缴 109.29 万元。该次变更注册资本业经利安达会计师事务所有限责任公司出具利安达验字[2010]第 1064 号验资报告验证确认，变更后公司的股权结构如下：

股东	持股数（万股）	持股比例（%）
孙清焕	11,661.00	88.92
中山市小榄镇城建资产经营有限公司	491.80	3.75
天津安兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）	262.29	2.00
中山市榄芯实业投资有限公司	240.00	1.83
平安财智投资管理有限公司	131.15	1.00
深圳市宝和林光电股份有限公司	120.22	0.92
深圳诠晶光电有限公司	109.29	0.83
赖爱梅	36.00	0.27
易亚男	36.00	0.27
林文彩	27.00	0.21
合计	13,114.75	100.00

2013 年 12 月 17 日，根据本公司 2013 年第三次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 26,885.25 万元，股本人民币 26,885.25 万元，变更后的注册资本为人民币 40,000.00 万元，股本为人民币 40,000.00 万元。新增注册资本中孙清焕 23,905.07 万元，占比 88.92%；中山市小榄镇城建资产经营有限公司 1,008.19 万元，占比 3.75%；天津安兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）537.69 万元，占比 2.00%；中山市榄芯实业投资有限公司 492.00 万元，占比 1.83%；平安财智投资管理有限公司 268.86 万元，占比 1.00%；深圳市宝和林光电股份有限公司 246.45 万元，占比 0.92%；深圳诠晶光电有限公司 224.04 万元，占比 0.83%；赖爱梅 73.80 万元，占比 0.27%；易亚男 73.80 万元，占比 0.27%；林文彩 55.35 万元，占比 0.21%。该次变更注册资本业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2013]第 91650002 号验资报告验证确认，变更注册资本后，本公司股权结构如下：

股东	持股数（万股）	持股比例（%）
孙清焕	35,566.07	88.92
中山市小榄镇城建资产经营有限公司	1,499.99	3.75
天津安兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）	799.98	2.00
中山市榄芯实业投资有限公司	732.00	1.83
平安财智投资管理有限公司	400.01	1.00
深圳市宝和林光电股份有限公司	366.67	0.92
深圳诠晶光电有限公司	333.33	0.83
赖爱梅	109.80	0.27
易亚男	109.80	0.27
林文彩	82.35	0.21
合计	40,000.00	100.00

2015 年 1 月 30 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准木林森股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]193 号）的核准，新增注册资本全部向社会公众公开发行，并于 2015 年 2 月 17 日在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码为 002745。新增注册资本以公开发行普通股股票 4,450 万股的方式募集，股票发行后总股本数为 44,450 万股，实收股本业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2015]第 48390004 号验资报告验证。

2016 年 5 月 12 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准木林森股份有限公司非公开发行股票的批复》（[2016]414 号）的核准，本公司采用询价发行方式向证券投

资基金管理公司、证券公司、信托投资公司、财务公司、保险机构投资者、合格境外机构投资者及其他境内法人投资者和自然人等符合法律、法规规定的合计不超过 10 名的特定对象发行人民币普通股新股。本次发行于 2016 年 5 月 11 日采用网下向特定投资者询价发行方式非公开发行人民币普通股（A 股）83,827,918 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 28.01 元。股票发行后总股本数为 528,327,918 股，实收股本业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2016]第 48380014 号验资报告验证。

2018 年 3 月 26 日，经本公司 2017 年度股东大会审议通过《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股的议案。本次权益分派于 2018 年 4 月 11 日实施完毕，本公司的股本总数由 528,327,918 股增加至 1,056,655,836 股。

2018 年 2 月 1 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准木林森股份有限公司向义乌和谐明芯股权投资合伙企业（有限合伙）发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（[2018] 211 号）的核准，本公司向义乌和谐明芯股权投资合伙企业（有限合伙）发行 96,826,516 股股份购买相关资产。2018 年 3 月 26 日，根据公司召开 2017 年度股东大会，审议并通过了《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》，本次权益分派的股权登记日为 2018 年 4 月 10 日，除权除息日为 2018 年 4 月 11 日，上述利润分配方案已于 2018 年 4 月 11 日实施完毕。本次发行股份购买资产的发行价格和发行数量进行相应的调整，调整后向和谐明芯发行 195,305,832 股股份，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 14.06 元。股票发行后总股本数为 1,251,961,668 股，实收股本业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2018]第 48510001 号验资报告验证。

2018 年 8 月 2 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可 [2018] 211 号文《关于核准木林森股份有限公司向义乌和谐明芯股权投资合伙企业（有限合伙）发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，木林森股份有限公司向义乌和谐明芯股权投资合伙企业（有限合伙）发行 96,826,516 股股份购买相关资产，非公开发行股份募集配套资金不超过 120,500 万元。本次发行通过定价发行方式向根据发行对象申购报价情况及《木林森股份有限公司非公开发行股票认购邀请书》所规定的程序和规则，确定本次募集配套资金向兵工财务有限责任公司发行 8,020,369 股、向中信证券股份有限公司发行 7,956,715 股、向融通基金管理有限公司发行 2,036,919 股、向九泰基金管理有

限公司发行 636,537 股、向汇安基金管理有限责任公司发行 954,805 股、向财通基金管理有限公司发行 2,227,880 股、向东方阿尔法基金管理有限公司发行 3,373,647 股，合计非公开发行股票数量为 25,206,872 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 15.71 元，募集资金净额人民币 364,999,959.12 元。股票发行后总股本数为 1,277,168,540 股，实收股本业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具瑞华验字[2018]第 48510003 号验资报告验证。

法定代表人：孙清焕。

注册地址：中山市小榄镇木林森大道 1 号。

本公司最终控制方是孙清焕先生。

2、所处行业

本公司及子公司主要从事半导体光电器件制造业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围：进出口贸易（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可证方可经营）；生产、销售：发光二极管、液晶显示、LED 发光系列产品及材料、电子产品、灯饰、电子封装材料，城市及道路照明工程专业承包、施工；铝合金、不锈钢制作；承接夜景工程设计及施工、绿化工程施工；节能技术研发服务、合同能源管理。

4、主要产品

本公司主要产品是 Lamp LED、SMD LED、Display、LED 应用等。

5. 合并财务报表范围及变化

本公司本期纳入合并范围的子公司合计 84 家，其中本年新增 6 家，具体请阅“附注六、合并范围的变更”和“附注七、在其他主体中的权益”。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 10 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子（分）公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价

值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服

务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控

制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

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

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

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

10. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资

成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司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金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别

进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 合并范围内公司组合

应收票据组合 2 商业承兑汇票

应收票据组合 3 银行承兑汇票

应收票据组合 4 信用证

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内公司组合

应收账款组合 2 账龄组合

应收账款组合 3 性质组合

本公司通过发行股份支付现金购买谱明芯(义乌)光电科技有限公司及其控股子公司 LEDVANCE GmbH. (以下称“朗德万斯”)。由于集团本部和朗德万斯原有客户性质及地区的差异, 导致其对应收账款的信用风险管理方式存在差异, 故基于其风险特征, 将其划分为两种组合。对于划分为账龄组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。对于划分为性质组合的应收账款以客户国别、客户评级及客户其他特定风险作为信用风险特征, 计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1 合并范围内公司组合

其他应收款组合 2 应收利息

其他应收款组合 3 应收股利

其他应收款组合 4 应收押金和保证金

其他应收款组合 5 账龄组合

其他应收款组合 6 性质组合

对于划分为组合的其他应收款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下:

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资, 本公司按照投资的性质, 根据交易对手和风险敞口的各种类型, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力

很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实

际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

（1）金融资产的分类

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须

通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（3）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融资产转移

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。

（5）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（7）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(8) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

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。

12. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项应收款余额占该类应收款项总余额 10%（含 10%）以上或单项应收款项期末余额在人民币 500 万元（含 500 万元）以上的的应收款项确认为单项金额重

大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项和单项金额不重大的应收款项，以账龄为信用风险组合的划分依据
性质组合	按风险性质组合方式实施减值测试时，涉及管理层的重大判断，及管理层对具体客户信誉、当前经济形势和基于投资组合的历史坏账的分析和评估，按国别计提的风险、客户评级风险、客户特定风险或客户信用风险计提坏账准备。
关联方组合	合并报表范围内各公司之间的应收款项

注：本公司通过发行股份支付现金购买诸明芯(义乌)光电科技有限公司及其控股子公司（以下称“明芯光电”），由于明芯光电和本公司原有客户性质及地区存在差异导致其对应收账款的信用风险管理方式存在差异，本公司对明芯光电的应收账款坏账计提方法的会计估计未按照本公司的会计估计进行调整。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
性质组合	按性质组合方式实施减值测试时，涉及管理层的重大判断，及管理层对具体客户

项目	计提方法
	信誉、当前经济形势和基于投资组合的历史坏账的分析和评估。
关联方组合	对合并报表范围内各公司之间的应收款项单独进行减值测试，如果单项测试发生减值，按实际减值金额确认减值损失，计提坏账准备，如果单项测试未发生减值的，则不计提坏账准备。

注：本公司通过发行股份支付现金购买谐明芯(义乌)光电科技有限公司及其控股子公司（以下称“明芯光电”），由于明芯光电和本公司原有客户性质及地区存在差异导致其对应收账款的信用风险管理方式存在差异，本公司对明芯光电的应收账款坏账计提方法的会计估计未按照本公司的会计估计进行调整。

账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

性质组合中，明芯光电采用风险组合分析法计提坏账准备的组合计提方法

按风险性质组合方式实施减值测试时，涉及管理层的重大判断，及管理层对具体客户信誉、当前经济形势和基于投资组合的历史坏账的分析和评估。为了确定应收款坏账准备，管理层对应收账款按照以下可能存在的可回收风险计提相应的风险准备：

- （a）按国别计提的风险准备金，该评级依据外部评级机构的信息来确定；
- （b）按评级计提的风险准备金，该评级依据管理层对客户信用的综合判断来确定；
- （c）按客户特定风险或客户信用风险计提的风险准备金，该评级依据管理层考虑客户国别风险、评级风险后认为仍存在特别风险的进行判断计提。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。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。

④对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

13. 存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

原材料、低值易耗品和包装物的购入和发出采用计划成本计价，每月结转相应的材料成本差异；存货发出采用加权平均法核算。债务重组取得债务人用以抵债的存货，以存货的公允价值为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与

其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14.合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15.合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行

摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

16. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

17. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参

与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初

始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

18. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合

固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	1.00-5.00	4.75-4.95
机器设备	年限平均法	5-10 年	1.00-5.00	9.50-19.80
运输设备	年限平均法	4-5 年	1.00-5.00	19.00-24.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5 年	1.00-5.00	19.00-33.00

由于朗德万斯和本公司主要经营主体的资产管理方式存在差异，导致朗德万斯对其账面固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率与本公司存在差异，本公司未按照本公司的会计政策和会计估计对朗德万斯进行调整。朗德万斯账面各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地	年限平均法	永久使用	0.00	0.00
建筑物	年限平均法	20-50 年	0.00	2 - 5
机器设备	年限平均法	5-15 年	0.00	6.7 - 20
办公设备	年限平均法	5-6 年	0.00	16.7 - 20

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

19. 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。

20. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
商标及专利权	3-16 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
客户关系	15 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

项 目	预计使用寿命	依据
软件及网站建设	3-16 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22. 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。

23. 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房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间摊销。

24. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列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:

- ①企业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;
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- A.服务成本;
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考

虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

27. 收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

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

本公司针对不同的销售模式，按照销售管理制度、应收账款管理制度，依据行业特点、产品特性及风险报酬转移时点的不同，制定了相应的收入确认政策，在直销模式方面下：①现金结算客户：本公司根据客户的发货申请及销售订单，收到款后发货，商品出库对方签收已完成商品所有权上的主要风险和报酬的转移，商品出库对方签收作为收入确认时点，确认销售收入的实现。②信用期客户：该交易模式下，本公司依据经审批的订单安排销售出库，客户收到货物后进行验收并向本公司签署回执单时，产品的主要风险和报酬也已转移，本公司确认营业收入并结转成本，同时，对于信用

期客户，本公司定期进行对账，核对本月发出产品数量、单价、金额、产品品种。

在经销模式方面下：本公司根据经销商的发货申请及销售订单，组织发货，经销商收到货物后进行验收并向本公司签署回执单时，产品的主要风险和报酬也已转移，本公司确认营业收入并结转成本。

另外，本公司与国内大型家用电器生产商建立了长期合作关系，受客户的采购模式的影响，本公司每月频繁出货，货物到达客户处后，经过客户检验合格验收入库，本公司一般于下月初定期进行对账，核对本月发出产品数量、单价、金额、产品品种等，经双方确认无误后确认营业收入并结转库存商品。

本公司境外子公司在面向所在国客户销售时，根据与客户签订的销售合同或订单约定的交货方式（DAP 或者 FOB）将货物交付给客户或者报关离境，在客户验收确认或者完成报关离境手续后确认收入。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

（3）让渡资产使用权收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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。

28. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所

得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

30. 经营租赁和融资租赁

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行

分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

31. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020

年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 35,420,865.15 元，预收款项-35,420,865.15 元。本公司母公司财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 37,459,412.97 元，预收款项-37,459,412.97 元。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

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

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债:			
预收款项	35,420,865.15		-35,420,865.15
合同负债		35,420,865.15	35,420,865.15

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债:			
预收款项	37,459,412.97		-37,459,412.97
合同负债		37,459,412.97	37,459,412.97

四、税项

1. 境内纳税主体的主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%/9%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

2. 境外纳税主体的主要税项披露情况

国家或地区	增值税或销售税		企业所得税
阿根廷	进项税:	21%	30%
	销项税:	21%	
澳大利亚	进项税:	10%	30%
	销项税:	10%	
奥地利	进项税:	20%	25%
	销项税:	20%	
比利时	进项税:	21%	截止 2018 年 12 月 31 日: 33%
	销项税:	21%	2019 年 1 月 1 日开始: 29%
荷兰	进项税:	21%	应纳税所得额 20 万欧元 (含) 内: 20%
	销项税:	21%	应纳税所得额超出 20 万欧元的部分: 25%
巴西	国家进项、销项标准税率:	17%	34%
	联邦进项、销项税率:	0%至 300%	
保加利亚	进项税:	20%	10%
	销项税:	20%	
加拿大	基本销售税率:	5%	26.65%
	州销售税率:	13%至 15%	
克罗地亚	进项税:	25%	18%
	销项税:	25%	
捷克	进项税:	21%	19%
	销项税:	21%	
丹麦	进项税:	25%	22%
	销项税:	25%	
厄瓜多尔	增值税:	12%	28%
芬兰	进项税:	24%	20%
	销项税:	24%	
法国	进项税:	20%	企业所得税: 31%
	销项税:	20%	所得税附加: 应计企业所得税的 1.02%
德国	进项税:	19%	联邦税: 15%
	销项税:	19%	州税: 12%至 14%
	2020 年 7 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日进项税和销项税标准税率:	16%	团结附加税: 应计联邦企业所得税的 5.5%
英国	进项税:	20%	19%

国家或地区	增值税或销售税		企业所得税
	销项税:	20%	
希腊	增值税基本税率:	24%	24%
	部分地区增值税优惠税率:	24%	
中国香港	进项税:	0%	16.5%
	销项税:	0%	
匈牙利	进项税:	27%	9%
	销项税:	27%	
印度	LED 产品适用进项、销项税率:	12%	26%
	其他产品适用进项、销项税率:	18%	
意大利	进项税:	22%	企业所得税: 24%
	销项税:	22%	地区生产税: 3.9%
韩国	进项税:	10%	20%
	销项税:	10%	
马来西亚	截止 2018 年 9 月 30 日增值税率:	10%	24%
	2019 年 1 月开始销售税率:	10%	
墨西哥	进项税:	16%	30%
	销项税:	16%	
阿联酋	进项税:	5%	0%
	销项税:	5%	
挪威	进项税:	25%	22%
	销项税:	25%	
秘鲁	进项税:	18%	29.5%
	销项税:	18%	
波兰	进项税:	23%	19%
	销项税:	23%	
葡萄牙	进项税:	23%	22.5%
	销项税:	23%	
罗马尼亚	进项税:	19%	16%
	销项税:	19%	
俄罗斯	进项税:	20%	独联体企业所得税: 3%
	销项税:	20%	俄罗斯企业所得税: 17%
新加坡	进项税:	7%	17%

国家或地区	增值税或销售税		企业所得税
	销项税:	7%	
斯洛伐克	进项税:	20%	21%
	销项税:	20%	
南非	进项税:	15%	28%
	销项税:	15%	
西班牙	进项税:	21%	25%
	销项税:	21%	
瑞典	进项税:	25%	21.4%
	销项税:	25%	
瑞士	进项税:	7.7%	企业所得税: 9%
	销项税:	7.7%	苏黎世州税: 21.51%
土耳其	进项税:	18%	22%
	销项税:	18%	
乌克兰	进项税:	20%	18%
	销项税:	20%	
美国	增值税:	2.9%至 7.25%	联邦税 (截止 2018 年 9 月): 24.53%
			州税 (截止 2018 年 9 月): 4.04%
			联邦税 (2018 年 10 月开始): 21%
			州税 (2018 年 10 月至 2019 年 9 月): 4.23%
			州税 (2019 年 10 月开始): 4.94%
爱沙尼亚	进项税:	20%	20%
	销项税:	20%	
拉脱维亚	进项税:	21%	20%
	销项税:	21%	
立陶宛	进项税:	21%	20%
	销项税:	21%	

3. 税收优惠

(1) 本公司之子公司吉安市木林森电子科技有限公司于 2018 年通过高新技术企业资格复审，高新技术企业证书号为 GR201836000238，本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 本公司之子公司中山市格林曼光电科技有限公司于 2018 年通过高新技术企业资格复审，高新技术企业证书号为 GR201844008293，本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

(3) 本公司之子公司中山市木林森电子有限公司于 2019 年经国家认定为高新技

术企业，高新技术企业证书号为 GR201944004847，本期按 15%的税率计缴企业所得税。

(4) 本公司之子公司新余市木林森线路板有限公司于 2019 年经国家认定为高新技术企业，高新技术企业证书号为 GR201936000493，本期按 15%的税率计缴企业所得税。

(5) 本公司之子公司新和（绍兴）绿色照明有限公司于 2019 年经国家认定为高新技术企业，高新技术企业证书号为 GR201933005578，本期按 15%的税率计缴企业所得税。

(6) 本公司之子公司江西省庆宸实业有限公司为符合条件的小型微利企业，其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	228,533.00	182,651.91
银行存款	4,326,388,369.88	6,239,165,128.71
其他货币资金	2,493,545,801.43	2,747,022,634.70
合计	6,820,162,704.31	8,986,370,415.32
其中：存放在境外的款项总额	2,465,318,446.38	2,023,632,197.39

注：（1）于 2020 年 6 月 30 日，本公司使用权受到限制的货币资金为人民币 2,487,309,960.48 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 2,745,611,382.91 元），主要系银行承兑汇票保证金、借款保证金等。

2. 交易性金融资产

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	515,785,938.67	163,160,930.44
其中：衍生金融资产	4,036,806.89	1,375,867.43
结构性存款	511,749,131.78	161,785,063.01
合计	515,785,938.67	163,160,930.44

注：（1）衍生金融资产系本公司与金融机构签订的远期结汇/售汇合约。

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	648,932,174.29		648,932,174.29	1,675,352,865.55		1,675,352,865.55

种 类	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	62,553,109.44	5,758,482.30	56,794,627.14	61,309,422.22	5,055,252.39	56,254,169.83
信用证	6,226,948.45		6,226,948.45	5,356,538.16		5,356,538.16
合计	717,712,232.18	5,758,482.30	711,953,749.88	1,742,018,825.93	5,055,252.39	1,736,963,573.54

(2) 期末本公司已质押的应收票据

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	145,455,072.24
合计	145,455,072.24

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	849,542,188.58	
商业承兑汇票		39,125,988.94
合计	849,542,188.58	39,125,988.94

注：已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；商业承兑汇票信用风险较银行承兑汇票高，在背书或贴现时继续确认为应收票据，待到期兑付后终止确认。

(4) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	转应收账款金额
商业承兑汇票	66,728,770.34
合计	66,728,770.34

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	717,712,232.18	100.00	5,758,482.30	0.80	711,953,749.88
其中：银行承兑汇票	648,932,174.29	90.42			648,932,174.29
商业承兑汇票	62,553,109.44	8.72	5,758,482.30	9.21	56,794,627.14
信用证	6,226,948.45	0.87			6,226,948.45
合计	717,712,232.18	——	5,758,482.30	——	711,953,749.88

① 于 2020 年 6 月 30 日，本公司无按单项计提坏账准备的应收票据。

(6) 本期坏账准备的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
商业承兑汇票坏账准备	5,055,252.39	766,710.17			-63,480.26	5,758,482.30
合计	5,055,252.39	766,710.17			-63,480.26	5,758,482.30

其中，本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

(7) 本期无实际核销的应收票据

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	3,888,446,584.55	4,060,261,052.07
1 至 2 年	297,010,742.39	386,682,683.55
2 至 3 年	21,695,150.63	40,518,243.14
3 至 4 年	26,526,522.83	7,301,921.88
4 至 5 年	4,269,154.19	14,440,765.56
5 年以上	13,517,807.26	30,549,200.23
小计	4,251,465,961.85	4,539,753,866.43
减：坏账准备	352,785,284.66	322,695,423.03
合计	3,898,680,677.19	4,217,058,443.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020 年 6 月 30 日

类 别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	35,956,919.15	0.85	35,956,919.15	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	4,215,509,042.70	99.15	316,828,365.51	7.52	3,898,680,677.19
其中：账龄组合	2,740,827,272.23	64.46	218,264,436.89	7.96	2,522,562,835.34
性质组合	1,474,681,770.47	34.69	98,563,928.62	6.68	1,376,117,841.85
合计	4,251,465,961.85	100.00	352,785,284.66	8.30	3,898,680,677.19

②2019 年 12 月 31 日

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	36,633,222.47	0.81	36,633,222.47	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	4,503,120,643.96	99.19	286,062,200.56	6.35	4,217,058,443.40
其中：账龄组合	2,214,728,405.27	48.79	187,098,805.46	8.45	2,027,629,599.81
性质组合	2,288,392,238.69	50.41	98,963,395.10	4.32	2,189,428,843.59
合计	4,539,753,866.43	100.00	322,695,423.03	7.11	4,217,058,443.40

坏账准备计提的具体说明：

①2020 年 6 月 30 日，按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 I	12,385,214.46	12,385,214.46	100.00	对方进入清算
单位 II	7,583,108.29	7,583,108.29	100.00	对方进入清算
单位 III	4,997,018.68	4,997,018.68	100.00	客户信用状况恶化
单位 IV	3,737,879.30	3,737,879.30	100.00	客户信用状况恶化
单位 V	1,928,955.63	1,928,955.63	100.00	客户信用状况恶化
其他单位	5,324,742.79	5,324,742.79	100.00	客户信用状况恶化
合计	35,956,919.15	35,956,919.15	100.00	

②2020 年 6 月 30 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,393,796,491.33	119,689,824.59	5
1-2 年	297,010,742.39	59,402,148.47	20
2-3 年	21,695,150.63	10,847,575.95	50
3 年以上	28,324,887.88	28,324,887.88	100
合计	2,740,827,272.23	218,264,436.89	7.96

③2020 年 6 月 30 日，按性质组合计提坏账准备的应收账款

类别	2020 年 6 月 30 日
按照性质组合计提的应收账款原值	1,474,681,770.47
减：按国别计提的风险准备金	22,733,915.22
减：按评级计提的风险准备金	52,035,138.02
减：按客户特定风险或客户信用风险计提的风险准备金	23,794,875.38

按照性质组合计提的应收账款净值	1,376,117,841.85
-----------------	------------------

④2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 I	12,158,854.86	12,158,854.86	100.00	对方进入清算
单位 II	8,121,958.00	8,121,958.00	100.00	对方进入清算
单位 III	4,997,018.68	4,997,018.68	100.00	客户信用状况恶化
单位 IV	4,117,879.30	4,117,879.30	100.00	客户信用状况恶化
单位 V	1,928,955.63	1,928,955.63	100.00	客户信用状况恶化
其他单位	5,308,556.00	5,308,556.00	100.00	客户信用状况恶化
合计	36,633,222.47	36,633,222.47	100.00	

⑤2019年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,809,744,354.77	90,487,217.73	5.00
1-2年	361,499,947.62	72,299,989.53	20.00
2-3年	38,345,009.35	19,172,504.67	50.00
3年以上	5,139,093.53	5,139,093.53	100.00
合计	2,214,728,405.27	187,098,805.46	8.45

⑥2019年12月31日，按性质组合计提坏账准备的应收账款

类别	2019年12月31日
按照性质组合计提的应收账款原值	2,288,392,238.69
减：按国别计提的风险准备金	43,909,137.29
减：按评级计提的风险准备金	26,458,100.07
减：按客户特定风险或客户信用风险计提的风险准备金	28,596,157.74
按照性质组合计提的应收账款净值	2,189,428,843.59

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2019年 12月31日	本期变动金额				2020年 6月30日
		计提	非同一控制下合并 增加	转销或核销	汇率变动	
应收账款坏	322,695,423.03	27,479,985.98	19,696.10	4,249,977.77	6,840,157.32	352,785,284.66

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 6 月 30 日
		计提	非同一控 制下合并 增加	转销或核销	汇率变动	
账准备						
合计	322,695,423.03	27,479,985.98	19,696.10	4,249,977.77	6,840,157.32	352,785,284.66

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	4,249,977.77

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,759,007,866.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 41.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 126,012,157.18 元。

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	579,780,984.97	13.64	66,986,215.42
第二名	383,445,883.71	9.02	19,172,294.19
第三名	317,426,643.50	7.47	15,871,332.17
第四名	305,440,793.11	7.18	15,272,039.66
第五名	172,913,560.71	4.07	8,710,275.74
合计	1,759,007,866.00	41.38	126,012,157.18

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	97,621,199.81	97.40	154,645,568.39	98.13
1 至 2 年	622,043.40	0.62	1,359,784.24	0.86
2 至 3 年	397,433.71	0.40	16,141.60	0.01
3 年以上	1,585,139.45	1.58	1,576,232.82	1.00
合计	100,225,816.37	100.00	157,597,727.05	100.00

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	9,909,786.55	9.89
第二名	5,558,098.84	5.55
第三名	5,221,435.02	5.21
第四名	4,663,745.60	4.65
第五名	4,549,142.93	4.54
合计	29,902,208.94	29.84

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	138,785,841.53	395,106,086.62
合计	138,785,841.53	395,106,086.62

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	130,363,472.25	383,492,507.63
1 至 2 年	8,934,544.58	9,617,822.13
2 至 3 年	3,363,470.60	4,367,464.12
3 至 4 年	1,978,956.99	2,679,927.85
4 至 5 年	963,784.82	318,298.89
5 年以上	753,337.35	697,000.00
小计	146,357,566.59	401,173,020.62
减：坏账准备	7,571,725.06	6,066,934.00
合计	138,785,841.53	395,106,086.62

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
保证金及押金	43,199,130.02	11,132,116.28
出口退税款	345,277.64	2,207,308.18
备用金、代垫款项等非关联方款项	102,813,158.93	75,213,596.16
应收处置长期资产款	-	312,620,000.00
小计	146,357,566.59	401,173,020.62

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
减：坏账准备	7,571,725.06	6,066,934.00
合计	138,785,841.53	395,106,086.62

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2020 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	2,492,387.78	2,705,247.33	869,298.89	6,066,934.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段	-206,473.34	206,473.34	0.00	0.00
——转入第三阶段	0.00	-814,714.79	814,714.79	0.00
——转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	1,926,049.51	-124,165.69	-305,668.89	1,496,214.93
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	8,576.13	0.00	0.00	8,576.13
2020 年 6 月 30 日余额	4,220,540.08	1,972,840.19	1,378,344.79	7,571,725.06

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	142,799,908.27	2.96	4,220,540.08	138,579,368.19	
其中：账龄组合	21,167,613.14	9.95	2,106,629.08	19,060,984.06	信用风险未显著增加
保证金及押金组合	43,207,648.29	4.89	2,113,911.00	41,093,737.29	信用风险未显著增加
性质组合	78,424,646.84	-	-	78,424,646.84	信用风险未显著增加

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
合计	142,799,908.27	2.96	4,220,540.08	138,579,368.19	

A1.1 截至 2020 年 6 月 30 日, 本公司无处于第一阶段按单项计提坏账准备的其他应收款

A1.2 2020 年 6 月 30 日, 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,179,290.32	708,964.52	5.00
1-2 年	6,988,322.82	1,397,664.56	20.00
合计	21,167,613.14	2,106,629.08	9.95

A1.3 2020 年 6 月 30 日, 按保证金及押金组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金组合	43,207,648.29	2,113,911.00	4.89
合计	43,207,648.29	2,113,911.00	4.89

截至 2020 年 6 月 30 日, 处于第二阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,179,313.53	90.53	1,972,840.19	206,473.34	
其中: 账龄组合	2,179,313.53	90.53	1,972,840.19	206,473.34	信用风险已显著增加但尚未发生信用减值
合计	2,179,313.53	90.53	1,972,840.19	206,473.34	

A2.1 2020 年 6 月 30 日, 本公司无处于第二阶段按单项计提坏账准备的其他应收款

A2.2 2020 年 6 月 30 日, 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	412,946.68	206,473.34	50.00
3 年以上	1,766,366.85	1,766,366.85	100.00
合计	2,179,313.53	1,972,840.19	90.53

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,378,344.79	100.00	1,378,344.79	0.00	
其中：账龄组合	1,378,344.79	100.00	1,378,344.79	0.00	
合计	1,378,344.79	100.00	1,378,344.79	0.00	

A3.1 2020 年 6 月 30 日，本公司无处于第三阶段按单项计提坏账准备的其他应收款

A3.2 2020 年 6 月 30 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 年以上	1,378,344.79	1,378,344.79	100.00
合计	1,378,344.79	1,378,344.79	100.00

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、12。

B. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

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	3,368,298.45	1,883,137.15	730,759.20	5,982,194.80
2019 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段	-751,018.14	751,018.14		0.00
——转入第三阶段		-318,298.89	318,298.89	0.00
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-130,980.69	389,390.93	-179,759.20	78,651.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	6,088.16			6,088.16
2019 年 12 月 31 日余额	2,492,387.78	2,705,247.33	869,298.89	6,066,934.00

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备	396,847,456.27	0.63	2,492,387.78	394,355,068.49	
其中：账龄组合	20,025,641.28	10.60	2,122,403.15	17,903,238.13	信用风险未 显著增加
保证金及押金组合	11,132,116.28	3.32	369,984.63	10,762,131.65	信用风险未 显著增加
性质组合	365,689,698.71	0.00	0.00	365,689,698.71	信用风险未 显著增加
合计	396,847,456.27	0.63	2,492,387.78	394,355,068.49	

B1.1 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无处于第一阶段按单项计提坏账准备的其他应收款

B1.2 2019 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,551,500.67	627,575.03	5.00
1-2 年	7,474,140.61	1,494,828.12	20.00
合计	20,025,641.28	2,122,403.15	10.60

B1.3 2019 年 12 月 31 日，按保证金及押金组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金组合	11,132,116.28	369,984.63	3.32
合计	11,132,116.28	369,984.63	3.32

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备	3,456,265.46	78.27	2,705,247.33	751,018.13	
其中：账龄组合	3,456,265.46	78.27	2,705,247.33	751,018.13	信用风险已显 著增加但尚未 发生信用减值
合计	3,456,265.46	78.27	2,705,247.33	751,018.13	

B2.1 2019 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段按单项计提坏账准备的其他应收

款

B2.2 2019 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	1,502,036.27	751,018.14	50.00
3 年以上	1,954,229.19	1,954,229.19	100.00
合计	3,456,265.46	2,705,247.33	78.27

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备	869,298.89	100.00	869,298.89	0.00	
其中：账龄组合	869,298.89	100.00	869,298.89	0.00	
合计	869,298.89	100.00	869,298.89	0.00	

B3.1 2019 年 12 月 31 日，本公司无处于第三阶段按单项计提坏账准备的其他应收款

B3.2 2019 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	869,298.89	869,298.89	100.00
合计	869,298.89	869,298.89	100.00

④坏账准备的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 6 月 30 日
		计提	非同一控制下企业合并	转销或核销	汇率变动	
其他应收款坏账准备	6,066,934.00	1,496,214.93	341.06		8,235.07	7,571,725.06
合计	6,066,934.00	1,496,214.93	341.06		8,235.07	7,571,725.06

⑤截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
------	-------	----------------------	----	-----------------------------	------

单位名称	款项的性质	2020 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
第一名	其他非关联方往来	49,794,982.02	1 年以内	34.02	0.00
第二名	保证金及押金	15,000,000.00	1 年以内	10.25	750,000.00
第三名	其他非关联方往来	13,686,736.86	1 年以内	9.35	0.00
第四名	保证金及押金	7,500,000.00	1 年以内	5.12	375,000.00
第五名	其他垫付款项	6,521,558.64	1 年以内	4.46	326,077.93
合计	——	92,503,277.52		63.20	1,451,077.93

⑦截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无涉及政府补助的其他应收款

⑧截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	579,412,245.66	108,640,805.54	470,771,440.12	581,683,777.61	103,118,929.65	478,564,847.96
在产品	356,121,709.80	5,963,808.09	350,157,901.71	420,345,221.47	4,655,446.22	415,689,775.25
库存商品	3,682,143,217.33	469,962,173.96	3,212,181,043.37	3,667,772,788.47	496,835,640.50	3,170,937,147.97
低值易耗品	12,614,043.99		12,614,043.99	12,548,408.15	0.00	12,548,408.15
合计	4,630,291,216.78	584,566,787.59	4,045,724,429.19	4,682,350,195.70	604,610,016.37	4,077,740,179.33

(2) 存货跌价准备

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回或转销	其他	2020 年 6 月 30 日
原 材 料	103,118,929.65	4,500,899.00	1,847,471.81	2,868,448.70	108,640,805.54
在 产 品	4,655,446.22	1,187,689.91		120,671.96	5,963,808.09
库	496,835,640.50	55,347,985.46	85,087,161.04	2,865,709.04	469,962,173.96

项目	2019 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回或转销	其他	2020 年 6 月 30 日
存商品					
合计	604,610,016.37	61,036,574.37	86,934,632.85	5,854,829.70	584,566,787.59

(3) 期末存货余额无含有借款费用资本化金额。

8. 持有待售资产

(1) 期末持有待售的非流动资产或处置组

项 目	2020 年 6 月 30 日账面价值	2020 年 6 月 30 日公 允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售非流动资产				
其中：固定资产				
合计				

9. 其他流动资产

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	536,642,417.10	606,108,434.34
预缴企业所得税	94,029,735.54	116,885,795.45
银行理财产品	1,469,000,000.00	685,000,000.00
废物处理基金	65,967,651.14	64,761,986.87
保险基金	20,944,747.71	20,095,841.86
其他境外税务资产	11,687,589.52	31,917,346.69
其他	16,370,765.72	5,323,354.06
合计	2,214,642,906.73	1,530,092,759.27

10. 债权投资

(1) 债权投资情况

项 目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
定期存单	1,562,840,000.00	0.00	1,562,840,000.00	700,000,000.00	0.00	700,000,000.00
小计	1,562,840,000.00	0.00	1,562,840,000.00	700,000,000.00	0.00	700,000,000.00
减：一年内到期的 债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项 目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	1,562,840,000.00	0.00	1,562,840,000.00	700,000,000.00	0.00	700,000,000.00

11. 长期股权投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
LEDVANCE Prosperity Company Ltd., Hongkong	5,359,193.82	0.00	0.00	-260,333.38	0.00	0.00
小计	5,359,193.82	0.00	0.00	-260,333.38	0.00	0.00
二、联营企业						
开发晶照明（厦门）有限公司	403,625,725.34	0.00	0.00	-1,929,788.21	-539,371.41	0.00
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	636,527,191.80	0.00	0.00	-12,335,893.56	0.00	0.00
Global Value Lighting, LLC	20,315,125.57	0.00	0.00	2,730,552.81	0.00	0.00
至善半导体科技（深圳）有限公司	0.00	36,900,000.00	0.00	-482,001.41	0.00	0.00
福建萌牛智联照明有限公司	0.00	3,600,000.00	0.00	-54,718.19	0.00	0.00
小计	1,060,468,042.71	40,500,000.00	0.00	-12,071,848.56	-539,371.41	0.00
合计	1,065,827,236.53	40,500,000.00	0.00	-12,332,181.94	-539,371.41	0.00

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020 年 6 月 30 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
LEDVANCE Prosperity Company Ltd., Hongkong				5,098,860.44	0.00
小计				5,098,860.44	0.00
二、联营企业					
开发晶照明（厦门）有限公司				401,156,565.72	0.00

被投资单位	本期增减变动			2020 年 6 月 30 日	减值准 备余额
	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司				624,191,298.24	0.00
Global Value Lighting, LLC	0.00	0.00	0.00	23,045,678.38	0.00
至善半导体科技（深圳）有限公司				36,417,998.59	0.00
福建萌牛智联照明有限公司				3,545,281.81	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	1,088,356,822.74	0.00
合计		0.00		1,093,455,683.18	0.00

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
非上市权益工具投资	3,455,710.63	3,455,710.63
合计	3,455,710.63	3,455,710.63

13. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	6,373,560,921.05	6,755,273,364.75
固定资产清理	0.00	0.00
合计	6,373,560,921.05	6,755,273,364.75

(2) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2019 年 12 月 31 日	3,500,619,967.79	10,386,572,516.33	27,084,608.09	899,628,153.95	14,813,905,246.16
2.本期增加金额	97,532,736.99	134,592,121.89	645,157.34	12,963,402.62	245,733,418.84
（1）购置	616,684.64	91,240,955.79	568,357.34	5,780,427.15	98,206,424.92
（2）在建工程转入	96,916,052.35	37,401,807.09	0.00	6,421,785.04	140,739,644.48
（3）非同一控制合并增加	0.00	5,949,359.01	76,800.00	761,190.43	6,787,349.44

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
3.本期减少金额	251,313,723.30	1,981,329,520.20	1,279,431.91	135,237,038.40	2,369,159,713.81
（1）处置或报废	251,313,723.30	1,947,080,141.27	1,279,431.91	135,237,038.40	2,334,910,334.88
（2）转入在建工程	0.00	34,249,378.93	0.00	0.00	34,249,378.93
4.汇率变动的影响	-12,115,953.81	3,942,281.78	12,428.32	4,363,741.94	-3,797,501.77
5.2020年6月30日	3,334,723,027.67	8,543,777,399.80	26,462,761.84	781,718,260.11	12,686,681,449.42
二、累计折旧					
1.2019年12月31日	1,138,890,498.55	5,633,301,291.22	21,150,979.65	838,711,916.98	7,632,054,686.40
2.本期增加金额	76,061,384.69	356,174,516.05	1,183,846.91	23,112,591.55	456,532,339.20
（1）计提	76,061,384.69	354,534,733.19	1,147,641.07	22,550,036.03	454,293,794.98
（2）非同一控制合并增加	0.00	1,639,782.86	36,205.84	562,555.52	2,238,544.22
3.本期减少金额	200,520,340.57	1,726,644,623.10	1,005,708.99	126,255,654.20	2,054,426,326.86
（1）处置或报废	200,520,340.57	1,715,795,061.97	1,005,708.99	126,255,654.20	2,043,576,765.73
（2）转入在建工程	0.00	10,849,561.13	0.00	0.00	10,849,561.13
4.汇率变动的影响	-6,488,019.12	-374,004.61	21,070.89	4,219,571.53	-2,621,381.31
5.2020年6月30日	1,007,943,523.55	4,262,457,179.56	21,350,188.46	739,788,425.86	6,031,539,317.43
三、减值准备					
1.2019年12月31日	4,632,733.38	410,439,431.85	83,825.59	11,421,204.19	426,577,195.01
2.本期增加金额	39,917,030.09	84,450,718.19	0.00	3,490,208.29	127,857,956.57
（1）计提	39,917,030.09	82,294,182.58	0.00	3,305,121.59	125,516,334.26
（2）非同一控制合并增加	0.00	2,156,535.61	0.00	185,086.70	2,341,622.31
3.本期减少金额	44,500,070.36	224,845,233.48	0.00	7,615,933.70	276,961,237.54
（1）处置或报废	44,500,070.36	224,845,233.48	0.00	7,615,933.70	276,961,237.54
4.汇率变动的影响	-17,021.17	3,619,052.93	0.00	505,265.14	4,107,296.90
5.2020年6月30日	32,671.94	273,663,969.49	83,825.59	7,800,743.92	281,581,210.94
四、固定资产账面价值					
1.2020年6月30日账面价值	2,326,746,832.18	4,007,656,250.75	5,028,747.79	34,129,090.33	6,373,560,921.05

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
2. 2019 年 12 月 31 日 账面价值	2,357,096,735.86	4,342,831,793.26	5,849,802.85	49,495,032.78	6,755,273,364.75

②截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
广东南粤融资租赁有限公司	190,667,387.20	42,180,546.49	0.00	148,486,840.71
交通银行融资租赁	329,129,180.34	144,558,891.74	0.00	184,570,288.60
中远海运租赁有限公司	171,323,722.20	52,566,585.68	0.00	118,757,136.52
横琴金投国际融资租赁有限公司	40,094,334.48	8,570,179.54	0.00	31,524,154.94
中广核国际融资租赁有限公司	99,044,146.79	21,170,723.79	0.00	77,873,423.00
平安国际融资租赁有限公司、平安 国际融资租赁（天津）有限公司	127,259,496.72	54,913,620.10	0.00	72,345,876.62
前海兴邦金融租赁有限责任公司	294,350,006.25	167,183,899.23	0.00	127,166,107.02
合计	1,251,868,273.98	491,144,446.57	0.00	760,723,827.41

④截至 2020 年 6 月 30 日，本公司通过经营租赁租出的固定资产情况

项 目	2020 年 6 月 30 日账面价值
房屋建筑物	22,557,049.12
合计	22,557,049.12

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新和公司房屋建筑物	91,086,736.22	尚在办理
新余 LED 应用照明一期工程	129,539,167.15	尚在办理
新余 LED 应用照明二期工程	92,277,466.57	尚在办理
新余 LED 应用照明三期工程	86,653,731.33	尚在办理
LED 智能制造产业园项目	601,436,097.21	尚在办理
合计	1,000,993,198.48	

(3) 截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无固定资产清理

14. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	562,096,104.93	395,301,818.44
工程物资	0.00	0.00

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
合计	562,096,104.93	395,301,818.44

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
义乌 LED 照明应用产品自动化生产项目	202,447,687.34	0.00	202,447,687.34	0.00	0.00	0.00
新余 LED 应用照明建设项目	14,504,103.34	0.00	14,504,103.34	14,504,103.34	0.00	14,504,103.34
新余 LED 照明配套组件项目	26,971,763.61	0.00	26,971,763.61	16,506,848.77	0.00	16,506,848.77
吉安 SMDLED 封装建设项目	264,229,582.58	0.00	264,229,582.58	311,797,220.06	0.00	311,797,220.06
设备安装及升级及改造	33,883,938.45	0.00	33,883,938.45	34,324,646.65	0.00	34,324,646.65
零星房屋工程	1,662,826.11	0.00	1,662,826.11	1,606,222.34	0.00	1,606,222.34
其他	18,396,203.50	0.00	18,396,203.50	16,562,777.28	0.00	16,562,777.28
合计	562,096,104.93	0.00	562,096,104.93	395,301,818.44	0.00	395,301,818.44

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020 年 6 月 30 日
义乌 LED 照明应用产品自动化生产项目		0.00	202,447,687.34	0.00	0.00	202,447,687.34
新余 LED 应用照明建设项目		14,504,103.34	431,858.50	431,858.50	0.00	14,504,103.34
新余 LED 照明配套组件项目		16,506,848.77	28,198,007.72	12,793,517.24	4,939,575.64	26,971,763.61
吉安 SMDLED 封装建设项目		311,797,220.06	49,023,125.43	93,333,675.72	3,257,087.19	264,229,582.58
合计		342,808,172.17	280,100,678.99	106,559,051.46	8,196,662.83	508,153,136.87

(续上表)

项目名称	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
义乌 LED 照明应用产 品自动化生产项目			0.00	0.00	0.00	其他
新余 LED 应用照明建 设项目			0.00	0.00	0.00	其他
新余 LED 照明配套组 件项目			0.00	0.00	0.00	其他
吉安 SMDLED 封装建 设项目			0.00	0.00	0.00	其他
合计			0.00	0.00	0.00	——

15. 无形资产**(1) 无形资产情况**

项 目	土地使用权	商标及专利权	客户关系	软件及网站 建设	合计
一、账面原值					
1.2019年12月31 日	403,232,315.30	255,037,368.86	552,159,000.00	265,069,895.41	1,475,498,579.57
2.本期增加金额	0.00	126,439.21	0.00	3,437,821.95	3,564,261.16
(1) 购置	0.00	93,804.21	0.00	3,437,821.95	3,531,626.16
(2) 非同一控制 合并增加	0.00	32,635.00	0.00	0.00	32,635.00
3.本期减少金额	0.00	17,329,692.98	0.00	14,829,503.94	32,159,196.92
(1) 处置	0.00	17,329,692.98	0.00	14,829,503.94	32,159,196.92
4.汇率变动的影 响	0.00	3,324,019.93	0.00	4,669,904.30	7,993,924.23
5.2020年6月30 日	403,232,315.30	241,158,135.02	552,159,000.00	258,348,117.72	1,454,897,568.04
二、累计摊销					
1.2019年12月31 日	47,865,944.64	167,266,770.57	67,809,000.00	252,139,565.38	535,081,280.59
2.本期增加金额	4,159,923.84	11,590,818.59	19,374,000.00	1,207,983.34	36,332,725.77
(1) 计提	4,159,923.84	11,590,818.59	19,374,000.00	1,207,983.34	36,332,725.77

项 目	土地使用权	商标及专利权	客户关系	软件及网站 建设	合计
(2) 非同一控制 合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	16,948,933.92	0.00	14,829,503.94	31,778,437.86
(1) 处置	0.00	16,948,933.92	0.00	14,829,503.94	31,778,437.86
4.汇率变动的影 响	0.00	1,993,965.53	0.00	4,669,904.36	6,663,869.89
5.2020年6月30 日	52,025,868.48	163,902,620.77	87,183,000.00	243,187,949.14	546,299,438.39
三、减值准备					
1.2019年12月31 日	0.00	147,812.99	0.00	0.00	147,812.99
2.本期增加金额	0.00	118,165.13	0.00	0.00	118,165.13
(1) 计提	0.00	85,530.13	0.00	0.00	85,530.13
(2) 非同一控制 合并增加	0.00	32,635.00	0.00	0.00	32,635.00
3.本期减少金额	0.00	84,993.07	0.00	0.00	84,993.07
(1) 处置	0.00	84,993.07	0.00	0.00	84,993.07
4.汇率变动的影 响	0.00	2,214.75	0.00	0.00	2,214.75
5.2020年6月30 日	0.00	183,199.80	0.00	0.00	183,199.80
四、账面价值					
1.2020年6月30 日账面价值	351,206,446.82	77,072,314.45	464,976,000.00	15,160,168.58	908,414,929.85
2.2019年12月31 日账面价值	355,366,370.66	87,622,785.30	484,350,000.00	12,930,330.03	940,269,485.99

(2) 本期末无公司内部研发形成的无形资产

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
吉安、新余 LED 产品生产项目土地	86,719,964.79	正在办理

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
超时代光源(集团)有限公司	16,876,117.62	0.00	0.00	16,876,117.62
和谐明芯(义乌)光电科技有限公司	1,742,554,304.55	0.00	0.00	1,742,554,304.55
中山市立体光电科技有限公司	0.00	5,611,990.30	0.00	5,611,990.30
合计	1,759,430,422.17	5,611,990.30	0.00	1,765,042,412.47

(2) 商誉计算过程

项目	超时代光源(集团)有限公司	和谐明芯(义乌)光电科技有限公司	中山市立体光电科技有限公司
合并日账面净资产公允价值	373,304,852.97	2,257,445,695.45	1,848,009.70
取得的可辨认净资产公允价值份额	298,643,882.38	2,257,445,695.45	1,848,009.70
投资合并成本	315,520,000.00	4,000,000,000.00	7,460,000.00
商誉	16,876,117.62	1,742,554,304.55	5,611,990.30

17. 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少		汇率变动的 影响	2020年 6月30日
			本期摊销	其他减少		
装修费	207,600,217.94	4,994,746.89	46,207,233.45		-1,042.40	166,386,688.98
市场拓展费	67,153,335.73	10,575,529.63	28,716,478.44		-644,776.62	48,367,610.30
其他	33,208,347.08	76,543,836.03	4,460,187.70	6,609.25		105,285,386.16
合计	307,961,900.75	92,114,112.55	79,383,899.59	6,609.25	-645,819.02	320,039,685.44

18. 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

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	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

项 目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	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	782,297,737.69	209,059,905.28	785,188,548.38	209,980,799.61
信用减值准备	325,293,069.46	82,077,754.17	308,808,258.89	78,981,975.10
可抵扣亏损	2,143,747,378.93	549,753,892.24	1,614,234,025.03	414,937,998.31
递延收益	219,435,267.66	52,885,360.46	239,516,890.15	57,708,179.46
内部交易未实现利润	107,241,513.76	26,441,252.70	128,915,435.36	34,891,860.27
金融资产公允价值变动	129,687.95	36,481.20	31,225,694.90	8,900,884.29
其他权益工具	3,000,000.00	750,000.00	3,000,000.00	750,000.00
应付款项	586,005,393.69	163,610,672.86	672,224,555.59	191,180,666.82
退休金与类似义务	1,607,338,858.89	452,144,438.37	1,622,216,157.13	462,412,715.59
预计负债	1,073,106,580.80	301,864,881.05	1,148,433,743.11	405,579,917.43
合计	6,847,595,488.83	1,838,624,638.33	6,553,763,308.54	1,865,324,996.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	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
金融资产公允价值 变动	18,892,087.82	4,048,230.22	8,635,391.20	2,339,277.95
应收款项	47,246,060.00	13,290,317.18	47,956,245.00	13,669,927.64
存货	26,144,347.37	7,354,404.92	32,870,789.18	9,369,818.43
固定资产折旧摊销	248,668,838.77	66,199,144.61	219,529,923.95	61,536,296.83
无形资产	520,887,015.32	141,231,921.29	526,590,178.09	157,585,948.86
短期借款利息调整	42,260,708.56	10,565,177.14	64,559,554.40	12,744,043.74
应付款项	0.00	0.00	2,251,540.98	641,801.73
退休金与类似义务	457,133,332.84	128,591,606.56	445,892,794.53	127,101,741.14
预计负债	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,361,232,390.68	371,280,801.92	1,348,286,417.33	384,988,856.32

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和 负债于 2020 年 6 月 30 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2020 年 6 月 30 日余额	递延所得税资产和 负债于 2019 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2019 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	324,559,289.89	1,514,065,348.44	357,335,366.55	1,507,989,630.33

项 目	递延所得税资产和 负债于 2020 年 6 月 30 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2020 年 6 月 30 日余额	递延所得税资产和 负债于 2019 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2019 年 12 月 31 日余额
递延所得税负债	324,559,289.89	46,721,512.03	357,335,366.55	27,653,489.77

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	79,360,890.24	58,974,825.24
可抵扣亏损	50,247,282.39	48,835,421.66
合计	129,608,172.63	107,810,246.90

(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

年 份	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	备注
2020 年		2,137,720.67	
2021 年	2,697,307.46	2,697,307.46	
2022 年	1,231,038.21	1,231,038.21	
2023 年	923,090.83	923,090.83	
2024 年	41,673,553.36	41,846,264.49	
2025 年	3,722,292.53		
合计	50,247,282.39	48,835,421.66	

19. 其他非流动资产

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
融资租赁保证金	19,014,007.28	18,294,573.79
预估应收保险赔偿金	19,098,979.21	18,698,161.00
经营租赁保证金	5,570,371.60	4,406,504.46
废物处理基金	3,299,535.79	3,253,132.78
司法保证金	3,455,279.38	4,584,038.81
员工退休福利基金	8,888,692.15	6,195,377.09
预付资产购置款	6,839,830.48	8,948,061.45
其他	37,601,845.81	13,241,770.84
合计	103,768,541.70	77,621,620.22

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款	4,972,129,708.48	5,284,703,618.27
保证借款	1,830,704,475.25	1,373,084,780.18

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	84,198,715.83	260,147,977.03
短期借款应付利息	1,438,906.20	3,262,850.34
合计	6,888,471,805.76	6,921,199,225.82

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

21. 交易性金融负债

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
交易性金融负债	4,975,747.44	10,339,829.91
其中：衍生金融负债	4,975,747.44	10,339,829.91
合计	4,975,747.44	10,339,829.91

22. 应付票据

种 类	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,288,362,181.68	3,008,426,659.41
商业承兑汇票	367,284,056.72	345,681,794.58
已承兑信用证	201,863,417.32	109,907,232.95
合计	2,857,509,655.72	3,464,015,686.94

2020 年 6 月 30 日，无已到期未支付的应付票据。

23. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付材料款	3,069,839,462.80	3,363,056,804.76
应付设备、工程款	637,816,145.85	612,519,643.40
其他	49,048,234.94	54,604,464.49
合计	3,756,703,843.59	4,030,180,912.65

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2020 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
供应商 A	455,795,999.34	未决算工程款
供应商 B	15,922,000.00	未决算材料款
供应商 C	-	-
合计	471,717,999.34	

24. 预收款项

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预收商品销售款	-	35,420,865.15

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
合 计	-	35,420,865.15

25. 合同负债

项 目	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
预收商品销售款	31,982,295.97	35,420,865.15
合 计	31,982,295.97	35,420,865.15

26. 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	汇率影响	2020 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	613,169,289.49	1,409,568,551.16	1,547,434,828.30	-6,529,861.18	481,832,873.53
二、离职后福利- 设定提存计划	274,145.85	139,140,728.88	135,398,971.60	-22,135.38	4,038,038.51
三、辞退福利	562,613,894.52	28,711,907.82	361,749,657.72	-3,008,561.91	232,584,706.53
四、一年内到期的 其他福利	409,158.63	55,490,963.51	53,510,866.47	-52,096.36	2,441,352.03
合 计	1,176,466,488.49	1,632,912,151.37	2,098,094,324.09	-9,612,654.83	720,896,970.60

(2) 短期薪酬列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	汇率影响	2020 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、 津贴和补贴	467,303,007.31	1,221,909,453.80	1,378,056,737.01	-3,464,496.12	314,620,220.22
二、职工福利费	0.00	14,057,168.26	14,057,168.26	0.00	0.00
三、社会保险费	78,952,801.95	149,539,581.17	138,053,821.74	-1,702,771.75	92,141,333.13
其中：医疗保险费	27,433,587.11	99,357,440.50	87,927,861.01	-746,657.30	39,609,823.90
工伤保险费	34,528,986.93	44,476,768.41	47,523,839.43	-571,925.31	32,053,841.22
生育保险费	16,990,227.91	5,705,372.26	2,602,121.30	-384,189.14	20,477,668.01
四、住房公积金	693,138.63	14,178,229.09	14,028,385.46	339.20	842,643.06
五、工会经费和职 工教育经费	1,131,632.87	2,218,091.87	2,303,091.42	0.00	1,046,633.32
六、短期带薪缺勤	63,118,083.92	7,666,026.97	0.00	-1,347,262.74	72,131,373.63
七、短期利润分享 计划	1,970,624.81	0.00	935,624.41	-15,669.77	1,050,670.17
合 计	613,169,289.49	1,409,568,551.16	1,547,434,828.30	-6,529,861.18	481,832,873.53

(3) 设定提存计划列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	汇率影响	2020 年 6 月 30 日
离职后福利:					
1.基本养老保险	60,770.46	15,348,908.01	12,519,656.05	0.00	2,890,022.42
2.失业保险费	972.92	625,750.71	494,621.82	0.00	132,101.81
3.境外设定提存计划	212,402.47	123,166,070.16	122,384,693.73	-22,135.38	1,015,914.28
合计	274,145.85	139,140,728.88	135,398,971.60	-22,135.38	4,038,038.51

27. 应交税费

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	117,113,516.05	123,830,105.32
企业所得税	67,444,290.50	208,119,260.20
个人所得税	6,872,662.94	1,092,253.36
城市维护建设税	2,157,165.83	1,895,908.78
教育费附加	949,128.37	1,721,195.82
房产税	13,584,183.36	4,399,628.56
土地使用税	2,133,961.42	2,702,309.81
印花税	942,918.38	1,324,120.42
其他	13,690,492.39	11,454,034.73
合计	224,888,319.24	356,538,817.00

28. 其他应付款**(1) 分类列示**

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	485,933,674.33	601,307,098.35
合计	485,933,674.33	601,307,098.35

(2) 其他应付款**①按款项性质列示其他应付款**

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付政府往来款	47,570,903.97	50,000,000.00
应付水电费	14,840,865.72	27,287,501.68
应付专利费	16,046,140.97	41,323,264.58

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付环境保护费	13,686,736.86	14,852,300.00
应付运输费	37,640,521.09	57,290,698.05
应付客户保证金及销售回扣	155,956,291.34	232,037,225.44
应付专业服务费、员工代垫费用、其他经营性支出等款项	200,192,214.38	178,516,108.60
合计	485,933,674.33	601,307,098.35

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2020 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
单位甲*	18,787,960.00	义务仍在履行
单位乙*	-	-
单位丙*	-	-
合计	18,787,960.00	

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	585,392,248.49	763,910,150.00
长期借款应付利息	2,367,232.40	3,163,252.27
一年内到期的长期应付款项	298,233,387.14	330,679,956.17
应付债券应付利息	20,114,223.14	14,832,543.86
合计	906,107,091.17	1,112,585,902.30

30. 其他流动负债

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
亏损合同	20,031,506.41	23,094,098.87
预估应返保证金	68,130,053.30	61,463,518.40
废物处理责任	77,454,664.59	51,653,527.58
环境保护责任	16,461,615.17	78,279,226.25
诉讼赔偿	7,212,639.17	6,653,320.76
其他	91,757,804.63	98,652,501.33
合计	281,048,283.27	319,796,193.19

31. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款	979,809,750.00	1,023,946,125.00
保证借款	1,017,542,462.18	1,219,500,000.00
信用借款	35,667,024.34	

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
长期借款应付利息	11,401,130.64	3,163,252.27
小计	2,044,420,367.16	2,246,609,377.27
减：一年内到期的长期借款	585,392,248.49	763,910,150.00
减：一年内到期的长期借款应付利息	2,367,232.40	3,163,252.27
合计	1,456,660,886.27	1,479,535,975.00

注：质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注五、61 所有权及使用权受限制的资产。保证借款的担保方及金额，参见附注十、5 关联交易情况。

32. 应付债券

(1) 应付债券

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付债券	2,567,269,233.05	2,516,147,057.80
小计	2,567,269,233.05	2,516,147,057.80
减：一年内到期的应付债券	0.00	0.00
合计	2,567,269,233.05	2,516,147,057.80

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限 (天)	发行金额	2019 年 12 月 31 日
19 木林森绿色债 01	200,000,000.00	2019 年 6 月 5 日	1,095.00	200,000,000.00	198,383,211.68
18 木森 01	200,000,000.00	2018 年 7 月 16 日	1,095.00	200,000,000.00	199,408,442.06
木森转债	2,660,017,700.00	2019 年 12 月 20 日	2,190.00	2,660,017,700.00	2,118,355,404.06
合计	3,060,017,700.00			3,060,017,700.00	2,516,147,057.80

（续上表）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2020 年 6 月 30 日
19 木林森绿色债 01	0.00	6,980,821.92	332,116.79	0.00	198,715,328.47
18 木森 01	0.00	6,980,821.92	197,605.41	0.00	199,606,047.47
木森转债	0.00	5,320,035.40	50,592,453.05	0.00	2,168,947,857.11
合计	0.00	19,281,679.24	51,122,175.25	0.00	2,567,269,233.05

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]2286 号”文核准，本公司于 2019 年 12 月 16 日公开发行了 26,600,177 份可转换公司债券，每份面值 100 元，发行总额

266,001.77 万元，债券期限为 6 年。

本公司发行的可转换公司债券的票面利率第一年为 0.4%、第二年为 0.6%、第三年为 1.0%、第四年为 1.5%、第五年为 1.8%、第六年为 2.0%，利息按年支付，2020 年 12 月 19 日为第一次派息日。转股期自发行之日起(2019 年 12 月 20 日)起满 6 个月后的第一个交易日(2020 年 6 月 22 日)起(含当日)，至可转换公司债券到期日(2025 年 12 月 16 日)前一个交易日止(含当日)。持有人可在转股期内申请转股。

可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股人民币 12.95 元不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司 A 股股票交易均价和前一个交易日公司 A 股股票交易均价。在发行之后，当公司发生派送股票股利、转增股本、增发新股或配股、派送现金股利等情况使公司股份情况发生变化时，将依次进行转股价格调整。2020 年 5 月 21 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》，同意公司以权益分派股权登记日为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.50 元（含税）。本次权益分派实施的股权登记日为 2020 年 6 月 9 日，除权除息日为 2020 年 6 月 10 日，可转换公司债券转股价格相应调整为 12.80 元/股，调整实施日期为 2020 年 6 月 10 日。

33. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
长期应付款	635,390,580.45	618,199,695.15
专项应付款	27,808,247.54	3,547,495.50
小计	663,198,827.99	621,747,190.65
减：一年内到期的长期应付款项	298,233,387.14	330,679,956.17
合计	364,965,440.85	291,067,234.48

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	687,773,474.38	672,952,302.71
减:未确认融资费用	52,382,893.93	54,752,607.56
小计	635,390,580.45	618,199,695.15
减：一年内到期的长期应付款	298,233,387.14	330,679,956.17
合计	337,157,193.31	287,519,738.98

(3) 专项应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	形成原因
高效节能 LED 智能控制绿色照明产品技术改造产业化项目	3,480,000.00	0.00	0.00	3,480,000.00	
妇女直通车专项基金	3,336.00		0.00	3,336.00	
吉安土地收购补偿及奖励		46,191,276.80	21,994,570.23	24,196,706.57	
其他	64,159.50	104,578.00	40,532.53	128,204.97	
合计	3,547,495.50	46,295,854.80	22,035,102.76	27,808,247.54	

注：根据粤财工【2012】639 号文规定，本公司收到中山市财政局拨付的高效节能 LED 智能控制绿色照明产品技术改造产业化项目专项资金。

34. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一、离职后福利-设定受益计划净负债	777,568,944.57	675,560,360.68
二、辞退福利	35,133,140.33	45,638,392.72
三、其他长期福利	358,493,659.13	358,088,315.86
合计	1,171,195,744.03	1,079,287,069.26

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一、期初余额	3,520,342,949.05	3,017,155,721.62
二、计入当期损益的设定受益成本	64,560,854.05	-15,252,313.10
1.当期服务成本	28,968,527.64	74,753,832.72
2.过去服务成本	-3,281,825.58	-88,340,622.72
3.结算利得（损失以“-”表示）	0.00	-93,059,532.72
4.利息净额	38,874,151.99	91,394,009.62
三、计入其他综合收益的设定受益成本	124,395,755.63	481,877,443.32
1.精算利得（损失以“-”表示）	124,395,755.63	481,877,443.32
四、其他变动	6,022,715.67	36,562,097.21
1.结算时支付的对价	5,770,302.07	89,575,727.14
2.已支付的福利	-52,881,182.39	-107,349,508.90
3.雇员投入	890,293.82	2,872,335.31

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
4.雇主投入	-17,332,785.15	2,656,430.45
5.其他	69,576,087.32	48,807,113.21
五、期末余额	3,715,322,274.40	3,520,342,949.05

计划资产：

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一、期初余额	2,844,782,588.37	2,488,006,499.16
二、计入当期损益的设定受益成本	30,002,334.85	76,590,461.47
1.利息净额	30,002,334.85	76,590,461.47
三、计入其他综合收益的设定受益成本	59,025,925.79	410,704,490.45
1.计划资产回报（计入利息净额的除外）	59,025,925.79	410,704,490.45
2.资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）	0.00	0.00
四、其他变动	3,942,480.82	-130,518,862.71
1.雇主投入	2,173,552.10	4,512,549.22
2.雇员投入	890,293.82	2,872,335.31
3.资产支付福利	-52,881,182.39	-107,349,508.90
4.其他	53,759,817.29	-30,554,238.34
五、期末余额	2,937,753,329.83	2,844,782,588.37

设定受益计划净负债（净资产）

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一、期初余额	675,560,360.68	529,149,222.46
二、计入当期损益的设定受益成本	34,558,519.20	-91,842,774.57
三、计入其他综合收益的设定受益成本	65,369,829.84	71,172,952.87
四、其他变动	2,080,234.85	167,080,959.92
五、期末余额	777,568,944.57	675,560,360.68

35. 预计负债

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
保证金准备金	3,472,447.35	4,301,046.03
未决诉讼（法律诉讼）	104,809,695.34	137,786,328.34
环保准备金	21,759,280.57	21,413,004.23
预计重组支出	208,960,849.84	439,509,911.48
境外公司资产报废责任	836,947.90	821,651.33
其他	17,795,943.61	71,199,105.12

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
合 计	357,635,164.61	675,031,046.53

36. 递延收益**(1) 递延收益情况**

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	239,516,890.15	975,000.00	21,056,622.49	219,435,267.66	收到财政拨款
合 计	239,516,890.15	975,000.00	21,056,622.49	219,435,267.66	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2019 年 12 月 31 日	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	其他变动	2020 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
高效大功率高亮度 LED 照明产品的产业化建设	3,060,000.00			510,000.00		2,550,000.00	与资产相关
先进 LED 器件基础材料制造技术改造项目	6,466,327.24			376,903.02		6,089,424.22	与资产相关
木林森近零碳排放示范工程	0.00			-		-	与资产相关
LampLED 产品技术升级改造项目	73,387,629.71			5,278,512.30		68,109,117.41	与资产相关
SMD LED 产品技术改造项目	12,432,000.00			888,000.00		11,544,000.00	与资产相关
LED 光引擎照明产品关键技术研发核心封装技术攻关及产业化	0.00			-		-	与收益相关
基于无机封装的功率型紫外倒装 LED 器件的产业化开发	0.00			-		-	与收益相关
高光效 LED 封装技术协同创新中心	279,069.73			69,767.46		209,302.27	与收益相关
木林森股份有限公司国家企业技术中心项目	3,000,000.00			-		3,000,000.00	与收益相关
SMD LED 智能制造大数据应用示范项目	1,134,301.78			128,764.56		1,005,537.22	与收益相关
基于自主品牌装备（系统）的先进 LED 封装生产智能化示范项目	2,091,032.51			57,695.82		2,033,336.69	与收益相关

补助项目	2019 年 12 月 31 日	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	其他变动	2020 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
高光效 LED 二极管生产设备改造升级技术改造项目	755,899.15			47,243.70		708,655.45	与资产相关
用于高能量密度光源激发的发光陶瓷制备及性能研究	133,333.30			33,333.36		99,999.94	与收益相关
带 solgel 玻璃透镜的深紫外 LED 光源模组的无机封装关键技术研发与产业化	5,288,888.89			1,322,222.22		3,966,666.67	与收益相关
吉安 SMDLED 封装项目	7,126,059.93			78,165.18		7,047,894.75	与资产相关
国家（省、市、区）扶持资金工程项目	1,037,500.00			75,000.00		962,500.00	与资产相关
2016 年绿色制造系统集成建设项目江西吉安设备扶持资金	4,606,624.58			573,461.78		4,033,162.80	与资产相关
江西吉安设备扶持资金	83,679,638.65			10,368,177.20		73,311,461.45	与资产相关
新余高新区 LED 灯具配套线路板项目补助	12,306,975.14			386,606.52		11,920,368.62	与资产相关
新余市高新区 LED 产品生产项目投资补助	22,495,230.90			737,769.36		21,757,461.54	与资产相关
LED 装饰照明艺术光效控制系统研究				-		-	与收益相关
义乌信息光电高新技术产业园主体工程审图费补助	236,378.64			-		236,378.64	与资产相关
基于信息物理系统（CPS）的典型制造		875,000.00		125,000.01		749,999.99	与收益相关

补助项目	2019 年 12 月 31 日	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	其他变动	2020 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
业产线故障预测与健康服务系统							
企业规模化补助		100,000.00				100,000.00	与收益相关
合计	239,516,890.15	975,000.00		21,056,622.49		219,435,267.66	

37. 其他非流动负债

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
废物处置责任	0.00	45,528,888.80
诉讼责任	2,631,965.83	3,366,874.49
合同责任	11,657,178.54	9,603,232.16
其他	3,334,035.11	3,691,462.07
合计	17,623,179.48	62,190,457.52

38. 股本

项 目	2019 年 12 月 31 日	本次增减变动					2020 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,277,168,540.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,277,168,540.00

39. 资本公积

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	5,435,315,185.91	0.00	1,054,062.70	5,434,261,123.21
其他资本公积	558,592,726.72	0.00	0.00	558,592,726.72
合计	5,993,907,912.63	0.00	1,054,062.70	5,992,853,849.93

注 1：本期因收购少数股东持有的吉安市木林森电子科技有限公司 45%的股权，交易价格为人民币 16,634,245.30 元。对购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额 15,580,182.60 元之间的差额，冲减调整资本公积（股本溢价）。

40. 其他综合收益

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期发生金额					2020 年 6 月 30 日
		本期所 得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所 得税费 用	税后归属于母公 司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-22,672,606.85	-65,417,363.83	0.00	-18,375,126.11	-47,042,237.72	0.00	-69,714,844.57
其中：重新计	-22,672,606.85		0.00		-47,042,237.72	0.00	-69,714,844.57

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期发生金额					2020 年 6 月 30 日
		本期所 得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所 得税费 用	税后归属于母公 司	税后归 属于少 数股东	
量设定受益计 划变动额		-65,417,3 63.83		-18,37 5,126.1 1			
二、将重分类 进损益的其他 综合收益	75,193,694.70	0.00	0.00	0.00	-80,928,875.98	0.00	-5,735,181.28
其中： 权益法下可转 损益的其他综 合收益	3,621,862.11	0.00	0.00	0.00	-539,371.41	0.00	3,082,490.70
外币财务报表 折算差额	71,571,832.59	0.00	0.00	0.00	-80,389,504.57	0.00	-8,817,671.98
其他综合收益 合计	52,521,087.85	-65,417, 363.83	0.00	-18,3 75,12 6.11	-127,971,113.70	0.00	-75,450,025.85

41. 盈余公积

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积	266,986,076.08	0.00	0.00	266,986,076.08
合计	266,986,076.08	0.00	0.00	266,986,076.08

42. 未分配利润

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
调整前上期末未分配利润	2,747,748,877.14	2,423,152,267.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	2,747,748,877.14	2,423,152,267.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	230,068,438.81	491,697,241.48
减：提取法定盈余公积	0.00	1,068,721.42
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
应付普通股股利	191,575,281.00	166,031,910.20
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	2,786,242,034.95	2,747,748,877.14

43. 营业收入及营业成本

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,060,431,133.93	4,638,249,350.90	9,265,900,944.09	6,343,350,518.82
其他业务	66,887,731.56	62,935,612.61	120,831,714.58	110,999,665.90
合计	7,127,318,865.49	4,701,184,963.51	9,386,732,658.67	6,454,350,184.72

44. 税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
城市维护建设税	4,294,680.27	10,495,672.42
教育费附加	3,525,514.96	9,920,456.73
印花税	5,363,357.36	4,082,306.86
房产税	20,314,656.24	23,785,627.33
土地使用税	1,364,414.10	4,379,054.64
其他附加税	2,240,270.72	-
其他境外税金	5,675,930.03	19,424,374.47
其他	3,408,262.64	672,303.46
合计	46,187,086.32	72,759,795.91

注：其他主要包括车船税、残疾人保障基金和环境保护税等；各项主要税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

45. 销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
工资薪酬	626,715,057.86	620,268,127.00
租金费用	62,806,614.98	51,794,750.31
中介服务费	40,418,505.39	73,648,218.25
货物运输费	154,542,955.04	185,543,914.87
业务招待费	1,391,914.15	1,748,393.06
差旅费	10,887,012.27	25,251,953.51
广告宣传及市场推广费	143,416,567.80	116,547,273.73
办公费及其他	325,256,212.23	497,184,553.79
合计	1,365,434,839.72	1,571,987,184.52

46. 管理费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
工资薪酬	151,551,640.89	224,819,568.67
折旧、办公及装修费	130,845,669.81	71,408,018.76
业务招待费	2,489,544.28	1,700,951.91
中介服务费	49,783,219.89	49,590,344.26
其他	60,957,602.05	51,743,927.62
合计	395,627,676.92	399,262,811.22

47. 研发费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
材料费	68,477,912.37	156,994,190.97
人工费	51,413,408.76	103,195,303.34
其他	42,311,140.27	66,085,022.19
合计	162,202,461.40	326,274,516.50

48. 财务费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
利息支出	269,875,113.55	215,650,375.46
减：利息收入	26,956,551.65	19,261,478.89
利息净支出	242,918,561.90	196,388,896.57
汇兑损益	5,569,655.82	-3,926,463.39
银行手续费及其他	90,645,483.45	132,329,730.82
合 计	339,133,701.1	324,792,164.00

49. 其他收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	-	-	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	19,319,839.06	11,970,969.73	与资产相关
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	1,736,783.43	1,361,402.68	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	424,960,512.03	262,652,999.46	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	-	0.00	
其中：“三代”税款手续费返还	300,722.17	0.00	
合计	446,317,856.69	275,985,371.87	

50. 投资收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-12,261,902.16	-24,321,733.26
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
理财产品投资收益	16,986,695.96	7,317,967.42
合计	4,724,793.80	-17,003,765.84

51. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
交易性金融资产	12,859,332.90	7,620,905.72
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	9,182,767.15	1,868,576.95
交易性金融负债	0.00	0.00
合计	12,859,332.90	7,620,905.72

52. 信用减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
应收票据坏账损失	-766,710.17	-6,238,565.69
应收账款坏账损失	-27,479,985.98	-23,955,450.16
其他应收款坏账损失	-1,496,214.93	1,195,227.41
合计	-29,742,911.08	-28,998,788.44

53. 资产减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、存货跌价损失	-61,036,574.37	-6,019,767.47
二、固定资产减值损失	-125,516,334.26	-62,467,002.69
三、无形资产减值损失	-85,530.13	0.00
四、在建工程减值损失	-2,909,424.56	0.00
合计	-189,547,863.32	-68,486,770.16

54. 资产处置收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	43,116,121.30	145,807,499.71
其中：固定资产	6,031,536.73	4,878,522.99
持有待售资产组	37,084,584.57	140,928,976.72
合计	43,116,121.30	145,807,499.71

55. 营业外收入**(1) 营业外收入明细**

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	计入当期非经常性 损益的金额
权利转让利得	4,585,560.31	19,233,305.30	4,585,560.31
政府补助	0.00	0.00	0.00
其他	1,772,033.80	4,905,495.29	1,772,033.80
合计	6,357,594.11	24,138,800.59	6,357,594.11

56. 营业外支出

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	131,458.33	897,431.68	131,458.33
公益性捐赠支出	-	200,000.00	-
非正常折旧及人工损失	102,406,277.87	0.00	102,406,277.87
其他	1,761,149.11	5,646,824.02	1,761,149.11
合计	104,298,885.31	6,744,255.70	104,298,885.31

57. 所得税费用**(1) 所得税费用的组成**

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
当期所得税费用	55,781,192.38	104,067,830.70
递延所得税费用	20,684,231.24	68,388,126.92
合计	76,465,423.62	172,455,957.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
利润总额	307,334,175.54	569,624,999.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,019,312.22	142,406,249.87
子公司适用不同税率的影响	-5,610,791.36	-1,750,177.38
调整以前期间所得税的影响	-17,595,246.23	18,709,734.85
非应税收入的影响	-2,224,014.21	3,452,825.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,899,702.85	4,124,171.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00	-3,448,144.42
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	6,644,229.13	5,106,442.02
研发费用加计扣除	-8,536,390.90	-18,000,732.81
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	4,355,294.09	15,331,658.21

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
其他	62,513,328.03	6,523,930.35
所得税费用	76,465,423.62	172,455,957.62

58. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、42 其他综合收益。

59. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
存出保证金减少额	-	712,086,385.60
财务费用中的利息收入	26,982,644.73	14,877,669.28
收到的政府补助	426,236,234.20	284,066,899.46
经营性资金往来及其他	74,708,712.83	132,748,677.65
合计	527,927,591.76	1,143,779,631.99

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
付现销售费用及管理费用	133,742,003.20	198,368,042.59
存出保证金增加额	191,136,024.84	21,215,114.22
财务费用中的手续费	8,139,115.56	2,543,300.02
经营性资金往来及其他	138,432,045.28	49,817,225.23
合计	471,449,188.88	271,943,682.06

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
购买子公司产生的现金	-	0.00
存出保证金减少额	376,163,838.90	162,252,779.59
合计	376,163,838.90	162,252,779.59

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
与购建长期资产有关的保证金	0.00	0.00

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
增加额		
处置子公司导致的现金减少	0.00	0.00
支付的其他投资活动现金	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
关联方资金拆入	-	470,848,611.11
短期借款保证金减少额	274,589,285.64	570,361,501.86
融资租赁款	196,850,000.00	224,100,000.00
合计	471,439,285.64	1,265,310,112.97

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
短期借款保证金增加额	201,315,677.27	196,909,922.37
股票发行中介费	-	0.00
其他融资费用	85,157,894.46	12,081,482.66
购买子公司少数股东权益	8,000,000.00	0.00
融资租赁本金和利息	219,676,699.20	161,444,241.85
偿还关联方资金拆借	-	0.00
其他筹资活动支付	-	39,645,335.53
合计	514,150,270.93	410,080,982.41

60. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	230,868,751.92	397,169,041.93
加: 资产减值准备	189,547,863.32	97,485,558.60
信用减值损失	29,742,911.08	-
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	454,293,794.98	461,549,520.01
无形资产摊销	36,332,725.77	34,183,418.98
长期待摊费用摊销	79,383,899.59	95,870,433.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的	-43,116,121.30	-145,807,499.71

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	131,458.33	897,431.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-12,859,332.90	-7,620,905.72
财务费用（收益以“-”号填列）	271,794,556.22	199,255,947.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,724,793.80	17,003,765.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,103,511.18	87,263,222.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	18,696,055.58	-18,875,095.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	56,845,238.66	141,829,217.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	958,859,341.32	486,191,421.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,745,020,420.15	-1,674,818,537.73
其他	26,281,740.98	-16,157,841.93
经营活动产生的现金流量净额	549,161,180.78	155,419,098.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,332,852,743.83	2,866,638,078.90
减：现金的期初余额	6,240,759,032.41	2,883,979,475.46
加：现金等价物的期末余额		0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-1,907,906,288.58	-17,341,396.56

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	4,332,852,743.83	6,240,759,032.41
其中：库存现金	228,533.00	182,651.91
可随时用于支付的银行存款	4,326,388,369.88	6,239,165,128.71
可随时用于支付的其他货币资金	6,235,840.95	1,411,251.79
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	4,332,852,743.83	6,240,759,032.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

61. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	2,487,309,960.48	保证金
应收票据	145,455,072.24	用于借款及开具银行承兑汇票
其他流动资产	1,534,967,651.14	用于借款及开具银行承兑汇票、特定情况下才可使用的废物处理基金
固定资产	760,723,827.41	用于融资担保
其他非流动资产	8,888,692.15	特定情况下才可使用的员工退休福利基金
交易性金融资产	507,200,000.00	用于借款及开具银行承兑汇票
债权投资	1,562,840,000.00	用于借款及开具银行承兑汇票
合计	7,007,385,203.42	

62. 外币货币性项目**(1) 外币货币性项目：**

项 目	2020 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2020 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	88,667,184.26	7.0795	627,719,330.97
欧元	158,857,481.80	7.9610	1,264,664,412.61
英镑	5,314,156.57	8.7144	46,309,686.01
港币	163,834,829.95	0.9134	149,650,579.82
巴西雷亚尔	40,126,168.10	1.3101	52,569,292.83
加元	14,889,229.87	5.1843	77,190,234.42
印度卢比	33,418,269.25	0.0938	3,133,296.92
韩元	4,015,858,848.00	0.0059	23,693,567.20
墨西哥比索	92,881,432.32	0.3070	28,514,599.72
丹麦克朗	35,882,355.80	1.0685	38,340,297.17
其他	26,178,829.09	7.9610	208,409,658.47
应收票据			
其中：美元	879,574.61	7.0795	6,226,948.45
欧元	3,013,496.01	7.9610	23,990,441.74
韩元	266,986,791.00	0.0059	1,576,910.94
土耳其里拉	20,616,419.27	1.0330	21,295,753.82
应收账款			
其中：美元	98,482,856.57	7.0795	697,209,383.12
港币	158,065,758.90	0.9134	144,383,586.81

项 目	2020 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2020 年 6 月 30 日折算人民币余额
欧元	52,603,664.65	7.9610	418,777,774.28
英镑	1,567,640.38	8.7144	13,661,045.33
俄罗斯卢比	469,152,058.05	0.0991	46,482,178.46
墨西哥比索	103,264,669.76	0.3257	33,631,237.65
加元	9,037,115.95	5.1843	46,851,120.22
巴西雷亚尔	39,116,728.33	1.8597	72,745,379.68
其他	41,389,836.65	7.9610	329,504,489.57
其他应收款			
其中：美元	2,166,944.67	7.0795	15,340,884.79
欧元	10,043,349.26	7.9610	79,955,103.46
港币	12,276,913.46	0.9134	11,214,223.83
其他	337,794.19	7.9610	2,689,179.56
应付票据			
其中：欧元	239,406.36	7.9610	1,905,914.03
应付账款			
其中：美元	173,433,511.12	7.0795	1,227,822,541.97
欧元	53,904,441.58	7.9610	429,133,259.42
港币	112,307,904.88	0.9134	102,586,532.63
加元	561,295.93	5.1843	2,909,926.49
墨西哥比索	30,473,215.14	0.3070	9,355,277.05
其他	5,147,718.84	7.9610	40,980,989.69
其他应付款			
其中：美元	11,577,193.24	7.0795	81,960,739.54
港币	27,328,402.58	0.9134	24,962,856.05
欧元	15,999,278.02	7.9610	127,370,252.35
墨西哥比索	35,999,739.06	0.3070	11,051,919.89
瑞士法郎	1,184,084.24	7.4434	8,813,612.63
其他	7,016,400.92	7.9610	55,857,567.76
短期借款			
其中：欧元	88,924,710.66	7.9610	707,929,621.57
一年内到期的非流动负债			
其中：欧元	2,550,000.00	7.9610	20,300,550.00
长期借款			
其中：欧元	61,054,732.32	7.9610	486,056,724.00

63. 政府补助

- (1) 与资产相关的政府补助
- (2) 与收益相关的政府补助
- (3) 本期无政府补助退回。

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
中山市立体光电科技有限公司	2020-1-1	7,460,000.00	100.00	现金购买

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中山市立体光电科技有限公司	2020-1-1	已控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的收益和风险	1,074,630.03	-1,288,427.99

(2) 合并成本及商誉

合并成本	中山市立体光电科技有限公司
—现金	7,460,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	7,460,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,848,009.69
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	5,611,990.31

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	中山市立体光电科技有限公司
-----	---------------

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	65,658.74	65,658.74
应收款项	438,443.04	438,443.04
存货	2,048,158.53	2,048,158.53
固定资产	2,207,182.91	2,207,182.91
无形资产		
.....		
负债：		
借款		
应付款项	2,911,433.53	2,911,433.53
递延所得税负债		
净资产	1,848,009.69	1,848,009.69
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,848,009.69	1,848,009.69

2. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

本期集团新设成立 6 家子公司，分别为：朗德万斯（中山）电子商务有限公司、中山市木林森照明电子商务有限公司、吉安市木林森光电显示有限公司、新余市特一新材料有限公司、中山市光源世家电子有限公司、中山市富瑞斯德科技有限公司。

七、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

①纳入合并范围的一级子公司列示如下：

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	-----	-----	------	---------	------

	营地			直接	间接	
中山市木林森电子有限公司	广东省 中山市	广东省 中山市	生产公司	100		设立
中山市格林曼光电科技有限公司	广东省 中山市	广东省 中山市	生产公司	60		同一控制 下合并
中山市木林森光电有限公司	广东省 中山市	广东省 中山市	生产公司	100		设立
中山市木林森照明科技有限公司	广东省 中山市	广东省 中山市	生产公司	100		设立
吉安市木林森电子科技有限公司	江西省 吉安市	江西省 吉安市	生产公司	100		同一控制 下合并
吉安市木林森实业有限公司	江西省 吉安市	江西省 吉安市	生产公司	100		设立
新余市木林森照明科技有限公司	江西省 新余市	江西省 新余市	生产公司	100		设立
新余市木林森线路板有限公司	江西省 新余市	江西省 新余市	生产公司	100		设立
木林森有限公司	香港	香港	销售公司	100		设立
深圳市木林森光显科技有限公司	广东省 深圳市	广东省 深圳市	销售公司	100		设立
中山市木林森企业管理服务有限公司	广东省 中山市	广东省 中山市	商务服务 公司	100		设立
辽宁木林森照明电器有限公司	辽宁省 沈阳市	辽宁省 沈阳市	销售公司	100		设立
深圳市晶典光电有限公司	广东省 深圳市	广东省 深圳市	销售公司	100		设立
深圳市美日朗光电科技有限公司	广东省 深圳市	广东省 深圳市	销售公司	100		设立
朗德万斯照明有限公司	广东省 佛山市	广东省 佛山市	生产公司	100		设立
和谐明芯(义乌)光电科技有限公司	浙江省 义乌市	浙江省 义乌市	生产公司	100		非同一控 制合并
朗德万斯(中山)电子技术有限公司	广东省 中山市	广东省 中山市	生产公司	80		设立
中山市光源世家电子有限公司	广东省 中山市	广东省 中山市	销售公司	51		设立

②纳入合并范围的二级子公司列示如下：

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	
朗德万斯照明科技（深圳）有限公司	广东省 深圳市	广东省 深圳市	销售公司		100	设立
吉安市木林森半导体材料有限公司	江西省 吉安市	江西省 吉安市	生产公司		100	设立
吉安市木林森照明器件有限公司	江西省 吉安市	江西省 吉安市	生产公司		100	设立
吉安市木林森显示器件有限公司	江西省 吉安市	江西省 吉安市	生产公司		100	设立
吉安市木林森光电显示有限公司	江西省 吉安市	江西省 吉安市	生产公司		100	设立
中山市立体光电科技有限公司	广东省 中山市	广东省 中山市	生产公司		100	非同一控制合并
江西省木林森售电有限公司	江西省 新余市	江西省 新余市	销售公司		100	设立
新余市特一新材料有限公司	江西省 新余市	江西省 新余市	生产公司		70	设立
WOODFORESTLIGHTING,INC.	美国得克萨斯州	美国得克萨斯州	销售公司		100	设立
MLS India Private Limited	印度新德里	印度新德里	销售公司		100	设立
木林森（江西）电子有限公司	江西省 吉安市	江西省 吉安市	生产公司		100	设立
超时代光源（集团）有限公司	香港	香港	销售公司		100	非同一控制合并
义乌市木林森企业管理有限公司	浙江省 义乌市	浙江省 义乌市	商务服务公司		100	设立
Eurolight Luxembourg Holding s.à.r.l	卢森堡	卢森堡	销售公司		100	非同一控制合并
中山市木林森照明电子商务有限公司	广东省 中山市	广东省 中山市	销售公司		51	设立
中山市富瑞斯德科技有限公司	广东省 中山市	广东省 中山市	销售公司		75	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中山市格林曼光电科技有限公司	40.00	2,800,983.20	6,000,000.00	43,894,182.14

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020 年 6 月 30 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中山市格林曼光电科技有限公司	77,017,676.27	67,200,982.73	144,218,659.00	34,483,203.65	0.00	34,483,203.65

(续上表)

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中山市格林曼光电科技有限公司	108,792,966.52	64,219,318.18	173,012,284.70	55,279,287.36	0.00	55,279,287.36

子公司名称	2020 年 1-6 月		
	营业收入	净利润	综合收益总额
中山市格林曼光电科技有限公司	79,143,068.14	7,002,458.01	7,002,458.01

(续上表)

子公司名称	2019 年 1-6 月		
	营业收入	净利润	综合收益总额
中山市格林曼光电科技有限公司	84,819,726.84	7,941,128.70	7,941,128.70

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明:

本期收购少数股东持有的吉安市木林森电子科技有限公司 45%的股权, 收购后持有该子公司 100%股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

购买成本/处置对价	吉安市木林森电子科技有限公司
-----------	----------------

	吉安市木林森电子科技有限公司
——现金	16,634,245.30
购买成本/处置对价合计	16,634,245.30
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	15,580,182.60
差额	1,054,062.70
其中：调整资本公积	1,054,062.70

3.在合营安排或联营企业中的权益

(3) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Global Value Lighting, LLC	美国	美国特拉华州多佛市	电子产品销售	49.00		权益法
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	江苏省淮安市	江苏省淮安市	电子产品研发、制造、销售	26.07		权益法
开发晶照明（厦门）有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	光电子器件及其他电子器件制造	17.34		权益法
至善半导体科技（深圳）有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	半导体光电器件的技术研发及销售	30.00		权益法
福建萌牛智联照明有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	照明灯具制造、批发及销售	16.22		权益法

注：开发晶照明（厦门）有限公司包含开发晶及其子公司深圳诠晶创光电有限公司、厦门中电晶杰光电有限公司、烨耀贸易（重庆）有限公司和英特美光电（苏州）有限公司，下同。

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程

序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 41.38%（比较期：31.58%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 63.20%（比较期：92.04%）。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目 名称	2020 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
非衍					

项目 名称	2020 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
生金 融负 债：					
短期 借款	6,888,471,805.76				6,888,471,805.76
应付 票据	2,857,509,655.72				2,857,509,655.72
应付 账款	3,756,703,843.59				3,756,703,843.59
其他 应付 款	485,933,674.33				485,933,674.33
一年 内到 期的 非流 动负 债	906,107,091.17				906,107,091.17
其他 流动 负债	281,048,283.27				281,048,283.27
长期 应付 款		248,308,614.75	116,656,826.10		364,965,440.85
长期 借款		413,823,422.58	1,042,837,463.69	0.00	1,456,660,886.27
应付 债券		199,606,047.47	198,715,328.47	2,168,947,857.11	2,567,269,233.05
衍生 金融 负 债：					

项目 名称	2020 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,975,747.44				4,975,747.44
合计	15,180,750,101.28	861,738,084.80	1,358,209,618.26	2,168,947,857.11	19,569,645,661.45

(续上表)

项目名称	2019 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债：					
短期借款	6,921,199,225.82				6,921,199,225.82
应付票据	3,464,015,686.94				3,464,015,686.94
应付账款	4,030,180,912.65				4,030,180,912.65
其他应付款	601,307,098.35				601,307,098.35
一年内到期的非流动负债	1,112,585,902.30				1,112,585,902.30
其他流动负债	319,796,193.19				319,796,193.19
长期应付款		170,775,883.60	120,291,350.88		291,067,234.48
长期借款		784,118,125.00	695,417,850.00		1,479,535,975.00
应付债券		199,408,442.06	198,383,211.68	2,118,355,404.06	2,516,147,057.80
衍生金融负债：					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	10,339,829.91				10,339,829.91
合计	16,459,424,849.16	1,154,302,450.66	1,014,092,412.56	2,118,355,404.06	20,746,175,116.44

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2020 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
货币资金	2,520,194,956.14	2,186,428,453.31
应收票据	53,090,054.94	60,413,451.46
应收账款	1,803,246,195.12	2,590,729,995.10
其他应收款	109,199,391.64	376,301,894.61
应付账款	1,812,788,527.25	1,672,933,204.81
应付票据	1,905,914.03	4,890,495.20
其他应付款	310,016,948.22	362,839,884.35
一年内到期的非流动负债	20,300,550.00	10,160,150.00
短期借款	707,929,621.57	825,010,767.21
长期借款	486,056,724.00	378,660,975.00

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

② 敏感性分析

于 2020 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于外币升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 86,004,923.46 元。

(2) 利率风险

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

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2020 年 6 月 30 日，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 5%，本公司当年的净利润就会下降或增加 4,158,208.05 元。

九、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2020 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2020 年 6 月 30 日公允价值			
	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				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		4,036,806.89	511,749,131.78	515,785,938.67
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产		4,036,806.89		4,036,806.89
（4）银行理财			511,749,131.78	511,749,131.78
持续以公允价值计量的资产总额		4,036,806.89	511,749,131.78	515,785,938.67
（二）交易性金融负债		4,975,747.44		4,975,747.44
1.发行的交易性债券				
2.衍生金融负债		4,975,747.44		4,975,747.44
3.其他				
持续以公允价值计量的负债总额		4,975,747.44		4,975,747.44

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

2. 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

上述（一）交易性金融资产中的衍生金融资产及（二）交易性金融负债中的衍生金融负债为远期外汇合约，其公允价值根据远期汇率采用现金流量折现法确定。

3. 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

上述（一）交易性金融资产中的银行理财，其公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称 (实际控制人)	注册地	业务性质	注册资本	母公司(实际控制人)对本公司的持股比例(%)	母公司(实际控制人)对本公司的表决权比例(%)
孙清焕	—	—	—	55.95	55.95

①本公司最终控制方：孙清焕

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

(2) 报告期内与本公司发生关联方交易，与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
LEDVANCE Prosperity Company Ltd., Hongkong	合营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周立宏	董事,副总经理
易亚男	董事,副总经理,财务总监
王啸	董事
郑明波	董事,副总经理
郭念祖	董事
唐国庆	独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张红	独立董事
陈国尧	独立董事
林玉陕	监事
刘天明	监事
林秋凤	监事
李冠群	董事会秘书,副总经理
其他关联方	上述所有自然人、关系密切家庭成员（包括但不限于配偶、父母、子女、兄弟姐妹、兄弟姐妹的配偶、配偶的父母、配偶的兄弟姐妹、子女的配偶、子女配偶的父母等）及其控制、持股 5%以上的，担任董事、监事、高级管理人员的公司

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

关 联 方	关联交易内容	2020 年 1-6 月发生额	2019 年 1-6 月发生额
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	购买材料、商品	149,887,935.45	232,777,833.75
开发晶照明（厦门）有限公司	购买材料、商品	18,308,497.43	33,871,462.34
合计		168,196,432.88	266,649,296.09

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2020 年 1-6 月发生额	2019 年 1-6 月发生额
开发晶照明（厦门）有限公司	销售商品	289,706,460.69	355,454,337.31
Global Value Lighting, LLC	销售商品	103,369,165.93	71,176,671.15
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	销售商品	5,261,385.82	
LEDVANCE Prosperity Company Ltd., Hongkong	销售商品	2,929,463.91	5,746,426.19
合计		401,266,476.35	426,631,008.46

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新和（绍兴）绿色照	20000 万元	2018/2/27	2021/2/27	否

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
明有限公司				
吉安市木林森实业有限公司	43000 万元	2019/4/8	2021/4/7	否
吉安市木林森实业有限公司	10000 万元	2019/7/1	2022/7/1	否
吉安市木林森实业有限公司	10959.996 万元	2019/6/28	2022/6/27	否
吉安市木林森实业有限公司	10959.996 万元	2019/7/2	2022/7/1	否
吉安市木林森实业有限公司	3324.14175 万元	2019/7/4	2022/7/3	否
吉安市木林森实业有限公司	40000 万元	2019/6/21	2021/6/21	否
吉安市木林森实业有限公司	9100 万元	2019/10/11	2021/4/10	否
木林森（江西）电子有限公司	13000 万元	2019/12/4	2020/11/26	否
吉安市木林森实业有限公司	16236.98 万元	2019/12/15	2022/12/15	否
木林森（江西）电子有限公司	15000 万元	2020/2/19	2021/2/18	否
吉安市木林森实业有限公司	30000 万元	2020/2/27	2022/2/26	否
吉安市木林森实业有限公司	35000 万元	2020/2/19	2021/2/18	否
吉安市木林森实业有限公司	10000 万元	2020/2/13	2021/2/12	否
吉安市木林森实业有限公司	10000 万元	2020/2/19	2021/2/18	否
中山市木林森照明科技有限公司	8000 万元	2020/2/11	2021/2/11	否
吉安市木林森实业有	36000 万元	2020/5/7	2023/5/6	否

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
限公司				
中山市木林森照明科技有限公司	3600 万元	2020/6/3	2021/6/3	否
中山市木林森电子有限公司	3600 万元	2020/6/3	2021/6/3	否
吉安市木林森实业有限公司	10000 万元	2020/6/8	2020/12/8	否
吉安市木林森实业有限公司	5421.413784 万元	2020/6/25	2023/5/25	否
吉安市木林森实业有限公司	5421.413784 万元	2020/6/25	2023/5/25	否
吉安市木林森实业有限公司	5421.413784 万元	2020/6/25	2023/5/25	否

本公司作为被担保方

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙清焕、罗萍	19,800 万元	2016/9/8	至银行收到终止通知满一个日历月之日	否
孙清焕、罗萍	72,700 万元	2017/2/21	2024/1/21	否
孙清焕、罗萍	54,873.12 万元	2017/3/27	2022/3/27	否
孙清焕	50,000 万元	2017/4/18	2022/4/17	否
孙清焕	150000 万元	2017/10/9	2020/9/17	否
孙清焕、罗萍	10000 万元	2017/12/28	2020/12/28	否
孙清焕、罗萍	195000 万元	2018/2/12	2021/1/17	否
孙清焕、罗萍	20000 万元	2018/6/22	2020/9/15	否
孙清焕、罗萍	60000 万元	2019/1/16	2022/1/15	否
孙清焕	13650 万元	2019/1/7	2023/1/7	否
孙清焕、罗萍	10000 万元	2019/7/1	2022/7/1	否
孙清焕、罗萍	3324.14175 万元	2019/7/4	2022/7/3	否
孙清焕、罗萍	132000 万元	2019/3/19	2022/3/18	否
孙清焕、罗萍	40000 万元	2019/6/21	2021/6/21	否
孙清焕、罗萍	50000 万元	2019/6/1	2024/12/31	否

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙清焕、罗萍	13000 万元	2019/8/30	2021/6/3	否
孙清焕、罗萍	20000 万元	2019/9/4	2020/9/4	否
孙清焕、罗萍	12000 万元	2019/9/9	2021/9/8	否
孙清焕、罗萍	9100 万元	2019/10/11	2021/4/10	否
孙清焕	13000 万元	2019/12/4	2020/11/26	否
孙清焕、罗萍	40000 万元	2019/12/24	2020/12/23	否
孙清焕、罗萍	16236.98 万元	2019/12/15	2022/12/15	否
孙清焕	15000 万元	2020/2/19	2021/2/18	否
孙清焕、罗萍	30000 万元	2020/2/27	2022/2/26	否
孙清焕、罗萍	35000 万元	2020/2/19	2021/2/18	否
孙清焕、罗萍	8000 万元	2020/2/11	2021/2/11	否
孙清焕、罗萍	45000 万元	2020/3/20	2021/3/19	否
孙清焕、罗萍	30000 万元	2020/5/7	2023/5/6	否
孙清焕	3600 万元	2020/6/3	2021/6/3	否
孙清焕	3600 万元	2020/6/3	2021/6/3	否
孙清焕	72000 万元	2020/6/3	2021/6/3	否
孙清焕、罗萍	5421.413784 万元	2020/6/25	2023/5/25	否
孙清焕、罗萍	5421.413784 万元	2020/6/25	2023/5/25	否
孙清焕、罗萍	5421.413784 万元	2020/6/25	2023/5/25	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
孙清焕	100,000,000.00	2020-1-10	2020-1-13	年利率 6.4%
孙清焕	20,000,000.00	2020-1-20	2020-3-2	年利率 6.5%
孙清焕	80,000,000.00	2020-1-20	2020-3-3	年利率 6.5%
孙清焕	30,000,000.00	2020-1-20	2020-3-18	年利率 6.5%

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年 1-6 月发生额
关键管理人员报酬	273.66	288.9

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
------	-----	-----------------	------------------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	开发晶照明（厦门）有限公司	305,440,793.11	15,272,039.66	338,377,039.33	16,918,851.94
应收账款	淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	629,191.86	31,459.59	2,307,542.18	115,377.11
应收账款	Global Value Lighting, LLC	118,537,671.83	781,641.49	114,546,813.91	5,727,340.70
应收账款	LEDVANCE Prosperity Company Ltd., Hongkong	1,993,602.54		3,058,859.93	0.00
应收票据	开发晶照明（厦门）有限公司	24,461,285.94		8,285,826.06	0.00
应收票据	淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	2,116,928.15		1,147,995.52	0.00
其他应收款	开发晶照明（厦门）有限公司			4,488.00	224.40

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	147,461,034.53	133,024,340.36
应付账款	开发晶照明（厦门）有限公司	32,739,106.79	59,521,696.51
应付票据	淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	288,039,001.16	732,420,692.33
应付票据	开发晶照明（厦门）有限公司	10,793,389.33	19,094,310.67

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额：

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
购建长期资产承诺	9,130.60	3,118.99
大额发包合同	291,863.36	233,676.21
对外投资承诺		

(2) 经营租赁承诺

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
资产负债表日后第 1 年	15,128.67	15,608.31

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
资产负债表日后第 2-5 年	19,520.68	28,905.53
资产负债表日后 5 年后	894.77	1,796.52
合 计	35,544.12	46,310.36

2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

(1) 针对欧司朗关于巴西劳工赔偿的事项

截至 2020 年 6 月 30 日，LEDVANCE 已就巴西劳工事项支付罚款与赔偿金以及受影响员工在未来期间的保险义务计提的预计负债与其他流动负债合计余额为 7,836 万巴西雷亚尔（折合人民币 10,266 万元）。该等事项形成于 LEDVANCE 为欧司朗灯具事业部时期，根据与收购 LEDVANCE 相关的协议规定，欧司朗应在 LEDVANCE 实际发生支付义务时对 LEDVANCE 进行补偿，本公司管理层预计该事项经济利益流入存在不确定性，故未在报告期财务报表中确认或有资产。

(2) 美国保险针对 LEDVANCE 美国公司诉讼事项

LEDVANCE LLC（LEDVANCE 美国子公司）收到一家保险公司起诉，因当地一起火灾事故，保险公司向一系列灯具制造商发起赔款诉讼，该一系列诉讼中其中包括 LEDVANCE LLC。截至 2020 年 6 月 30 日，最终导致火灾原因仍尚未确定，目前该案件正在审理中，本公司管理层根据案件的进展预计该事项导致的经济利益流出可能性较小且金额无法可靠计量，故在报告期财务报表中未计提相关预计负债。

十二、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

【】

2. 利润分配情况

【】

3. 其他资产负债表日后事项说明

截至 2020 年 8 月 11 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 其他分部信息

① 产品和劳务对外交易收入

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
LED 材料	1,955,467,165.87	1,539,526,192.94	2,720,662,367.18	2,122,840,588.12
成品	5,104,963,968.06	3,098,723,157.96	6,545,238,576.91	4,220,509,930.70
合计	7,060,431,133.93	4,638,249,350.90	9,265,900,944.09	6,343,350,518.82

② 地区信息

地区名称	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	2,194,902,631.59	1,890,817,041.74	3,105,463,088.73	2,414,775,595.58
境外	4,865,528,502.34	2,747,432,309.16	6,160,437,855.36	3,928,574,923.24
合计	7,060,431,133.93	4,638,249,350.90	9,265,900,944.09	6,343,350,518.82

③ 对主要客户的依赖程度

前五名客户主营业收入信息:

年度	销售金额 (万元)	占主营业务收入比例 (%)
2020 年 1-6 月	171,122.58	24.24
2019 年 1-6 月	221,582.50	23.91

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	1,395,791,277.86	1,068,778,651.44
1 至 2 年	123,801,954.21	220,552,941.81
2 至 3 年	-	7,929,164.97
3 至 4 年	3,275.40	17,179,701.71
4 至 5 年	3,225,875.16	3,098,903.48
5 年以上	7,976,066.48	8,145,618.79
小计	1,530,798,449.11	1,325,684,982.20
减: 坏账准备	92,448,645.76	81,375,109.35
合计	1,438,349,803.35	1,244,309,872.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,303,368.33	0.61	9,303,368.33	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,521,495,080.78	99.39	83,145,277.43	5.46	1,438,349,803.35

类 别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,303,368.33	0.61	9,303,368.33	100.00	0.00
其中：账龄组合	1,255,364,560.49	82.01	83,145,277.43	6.62	1,172,219,283.06
合并范围内公司组合	266,130,520.29	17.39	0.00	0.00	266,130,520.29
合计	1,530,798,449.11	——	92,448,645.76	——	1,438,349,803.35

(续上表)

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,667,181.54	0.73	9,667,181.54	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,316,017,800.66	99.27	71,707,927.81	5.45	1,244,309,872.85
其中：账龄组合	976,952,745.05	73.69	71,707,927.81	7.34	905,244,817.24
合并范围内公司组合	339,065,055.61	25.58	0.00	0.00	339,065,055.61
合计	1,325,684,982.20	——	81,375,109.35	——	1,244,309,872.85

于 2020 年 6 月 30 日，按单项计提坏账准备

名 称	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	3,737,879.30	3,737,879.30	100.00	预计无法收回
单位二	1,928,955.63	1,928,955.63	100.00	预计无法收回
单位三	874,934.45	874,934.45	100.00	预计无法收回
单位四	632,611.28	632,611.28	100.00	预计无法收回
单位五	343,510.16	343,510.16	100.00	预计无法收回
其他单位	1,785,477.51	1,785,477.51	100.00	预计无法收回
合计	9,303,368.33	9,303,368.33	——	——

于 2020 年 6 月 30 日，按账龄组合计提坏账准备

账 龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,129,660,757.57	56,483,037.88	5.00
1-2 年	123,801,954.21	24,760,390.84	20.00
3 年以上	1,901,848.71	1,901,848.71	100.00
合计	1,255,364,560.49	83,145,277.43	6.62

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	81,375,109.35	11,073,536.41			92,448,645.76
合计	81,375,109.35	11,073,536.41			92,448,645.76

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 于 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
第一名	248,900,044.62	16.26	12,445,002.24
第二名	228,221,657.71	14.91	11,411,082.88
第三名	157,501,047.08	10.29	7,875,052.35
第四名	136,841,149.47	8.94	6,842,057.47
第五名	126,043,692.81	8.23	6,302,184.64
合计	897,507,591.69	58.63	44,875,379.58

(6) 截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	280,262,690.52	252,269,366.95
合计	280,262,690.52	252,269,366.95

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	276,379,402.40	247,430,084.69
1 至 2 年	5,166,558.43	5,166,558.43
2 至 3 年	171,920.27	1,071,920.27

账 龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
3 至 4 年	1,657,199.19	1,766,114.19
4 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	310,000.00	456,000.00
小计	283,685,080.29	255,890,677.58
减：坏账准备	3,422,389.77	3,621,310.63
合计	280,262,690.52	252,269,366.95

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
保证金及押金	6,330,600.45	813,761.73
子公司往来款	269,661,027.31	245,988,207.36
备用金、代垫款项等非关联方款项	7,693,452.53	9,088,708.49
小计	283,685,080.29	255,890,677.58
减：坏账准备	3,422,389.77	3,621,310.63
合计	280,262,690.52	252,269,366.95

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2020 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	1,118,151.30	2,193,159.33	310,000.00	3,621,310.63
2020 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段	-85,960.14	85,960.14		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	337,039.28	-535,960.14		-198,920.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 6 月 30 日余额	1,369,230.44	1,743,159.33	310,000.00	3,422,389.77

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	281,545,960.83	0.49	1,369,230.44	280,176,730.39	
其中：账龄组合	5,554,333.07	18.95	1,052,700.42	4,501,632.65	信用风险未显著增加
保证金及押金组合	6,330,600.45	5.00	316,530.02	6,014,070.43	信用风险未显著增加
合并范围内关联方组合	269,661,027.31			269,661,027.31	信用风险未显著增加
合计	281,545,960.83	0.49	1,369,230.44	280,176,730.39	

A1.1 2020 年 6 月 30 日，本公司无处于第一阶段按单项计提坏账准备的其他应收款。

A1.2 2020 年 6 月 30 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	387,774.64	19,388.73	5.00
1-2 年	5,166,558.43	1,033,311.69	20.00
合计	5,554,333.07	1,052,700.42	18.95

A1.3 2020 年 6 月 30 日，按保证金及押金组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
保证金及押金组合	6,330,600.45	316,530.02	5.00
合计	6,330,600.45	316,530.02	5.00

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
-----	------	-----------------	------	------	----

类 别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,829,119.46	95.30	1,743,159.33	85,960.13	
其中：账龄组合	1,829,119.46	95.30	1,743,159.33	85,960.13	信用风险已显著增加但尚未发生信用减值
合计	1,829,119.46	95.30	1,743,159.33	85,960.13	

A2.1 2020 年 6 月 30 日，本公司无处于第二阶段按单项计提坏账准备的其他应收款。

A2.2 2020 年 6 月 30 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	171,920.27	85,960.14	50.00
3-4 年	1,657,199.19	1,657,199.19	100.00
合计	1,829,119.46	1,743,159.33	95.30

A2.3 2020 年 6 月 30 日，按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	310,000.00	100.00	310,000.00	0.00	
其中：账龄组合	310,000.00	100.00	310,000.00	0.00	
合计	310,000.00	100.00	310,000.00	0.00	

A3.1 2020 年 6 月 30 日，本公司无处于第三阶段按单项计提坏账准备的其他应收款。

A3.2 2020 年 6 月 30 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	310,000.00	310,000.00	100.00
合计	310,000.00	310,000.00	100.00

B. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

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	633,207.30	1,458,152.10	469,759.20	2,561,118.60
2019 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段	-535,960.14	535,960.14		0.00
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,020,904.14	199,047.09	-159,759.20	1,060,192.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	1,118,151.30	2,193,159.33	310,000.00	3,621,310.63

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备	252,851,558.12	0.44	1,118,151.30	251,733,406.82	
其中：账龄组合	6,049,589.03	17.81	1,077,463.22	4,972,125.81	信用风险未显著增加
保证金及押金组合	813,761.73	5.00	40,688.08	773,073.65	信用风险未显著增加
合并范围内关联方组合	245,988,207.36	0.00	0.00	245,988,207.36	信用风险未显著增加
合计	252,851,558.12	0.44	1,118,151.30	251,733,406.82	

B1.1 2019 年 12 月 31 日，本公司无处于第一阶段按单项计提坏账准备的其他应收款。

B1.2 2019 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019 年 12 月 31 日
-----	------------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	883,030.60	44,151.53	5.00
1-2 年	5,166,558.43	1,033,311.69	20.00
合计	6,049,589.03	1,077,463.22	17.81

B1.3 2019 年 12 月 31 日, 按保证金及押金组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金组合	813,761.73	40,688.08	5.00
合计	813,761.73	40,688.08	5.00

截至 2019 年 12 月 31 日, 处于第二阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备	2,729,119.46	80.36	2,193,159.33	535,960.13	
其中: 账龄组合	2,729,119.46	80.36	2,193,159.33	535,960.13	信用风险已显著增加但尚未发生信用减值
合计	2,729,119.46	80.36	2,193,159.33	535,960.13	

B2.1 2019 年 12 月 31 日, 本公司无处于第二阶段按单项计提坏账准备的其他应收款。

B2.2 2019 年 12 月 31 日, 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	1,071,920.27	535,960.14	50.00
3-4 年	1,657,199.19	1,657,199.19	100.00
合计	2,729,119.46	2,193,159.33	80.36

B2.3 2019 年 12 月 31 日, 按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

截至 2019 年 12 月 31 日, 处于第三阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备	310,000.00	100.00	310,000.00	0.00	
其中: 账龄组合	310,000.00	100.00	310,000.00	0.00	
合计	310,000.00	100.00	310,000.00	0.00	

B3.1 2019 年 12 月 31 日，本公司无处于第三阶段按单项计提坏账准备的其他应收款。

B3.2 2019 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	310,000.00	310,000.00	100.00
合计	310,000.00	310,000.00	100.00

④坏账准备的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或 核销	
坏账准备	3,621,310.63	-198,920.86			3,422,389.77
合计	3,621,310.63	-198,920.86			3,422,389.77

⑤截至 2020 年 6 月 30 日，本公司本期无实际核销的其他应收款

⑥于 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备余额
第一名	集团内单位往来	186,291,382.03	1 年以内	65.67	0.00
第二名	集团内单位往来	54,199,094.93	1 年以内	19.11	0.00
第三名	集团内单位往来	14,971,616.35	1 年以内	5.28	0.00
第四名	集团内单位往来	11,461,374.00	1 年以内	4.04	0.00
第五名	保证金及押金	5,800,000.00	1 年以内	2.04	290,000.00
合计	——	272,723,467.31	——	96.14	290,000.00

⑦截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑧截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 长期股权投资

项 目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	11,669,179,719.18	0.00	11,669,179,719.18	9,185,839,094.63	0.00	9,185,839,094.63

项 目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,088,356,822.74	0.00	1,088,356,822.74	1,060,703,935.93	0.00	1,060,703,935.93
合计	12,757,536,541.92	0.00	12,757,536,541.92	10,246,543,030.56	0.00	10,246,543,030.56

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	本期计 提减值 准备	2020 年 6 月 30 日减值准 备余额
吉安市木林森电子科技有限公司	6,732,651.24	16,634,245.30	0.00	23,366,896.54	0.00	0.00
中山市格林曼光电科技有限公司	6,404,280.08	0.00	0.00	6,404,280.08	0.00	0.00
中山市木林森照明工程有限公司	41,464,554.99	0.00	0.00	41,464,554.99	0.00	0.00
深圳市木林森光显科技有限公司	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00
中山市木林森照明科技有限公司	150,000,000.00	0.00	0.00	150,000,000.00	0.00	0.00
深圳市晶典光电有限公司	170,000.00	0.00	0.00	170,000.00	0.00	0.00
中山市木林森光电有限公司	31,800,000.00	267,717,900.00	0.00	299,517,900.00	0.00	0.00
中山市木林森电子有限公司	925,000,000.00	668,376,079.25	0.00	1,593,376,079.25	0.00	0.00
木林森有限公司	515,942,367.31	0.00	0.00	515,942,367.31	0.00	0.00
吉安木林森实业有限公司	1,463,456,251.99	620,000,000.00	0.00	2,083,456,251.99	0.00	0.00
新余市木林森线路板有限公司	869,000,000.00	0.00	0.00	869,000,000.00	0.00	0.00
辽宁木林森照明电器有限公司	4,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00	0.00
和谐明芯（义乌）光电科技有限公司	4,461,548,589.02	901,612,400.00	0.00	5,363,160,989.02	0.00	0.00
新余市木林森照明科技有限公司	495,000,000.00	5,000,000.00	0.00	500,000,000.00	0.00	0.00
朗德万斯照明有限公	214,820,400.00	0.00	0.00	214,820,400.00	0.00	0.00

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	本期计 提减值 准备	2020 年 6 月 30 日减值准 备余额
司						
朗德万斯（中山）电子技术有限公司	0.00	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00		
合计	9,185,839,094.63	2,483,340,624.55	0.00	11,669,179,719.18	0.00	0.00

(2) 对联营企业投资

投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
开发晶照明（厦门）有限公司	403,625,725.33	0.00	0.00	-1,929,788.21	-539,371.41	
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	636,763,085.03	0.00	0.00	-12,571,786.78	0.00	
Global Value Lighting LLC	20,315,125.57	0.00	0.00	2,730,552.81	0.00	
至善半导体科技（深圳）有限公司		36,900,000.00	0.00	-482,001.41	0.00	
福建萌牛智联照明有限公司		3,600,000.00	0.00	-54,718.19	0.00	
合计	1,060,703,935.93	40,500,000.00	0.00	-12,307,741.78	-539,371.41	

(继上表)

投资单位	本期增减变动			2020 年 6 月 30 日	2020 年 6 月 30 日减值 准备余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
开发晶照明（厦门）有限公司	0.00	0.00	0.00	401,156,565.72	0.00
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	0.00	0.00	0.00	624,191,298.24	0.00

投资单位	本期增减变动			2020 年 6 月 30 日	2020 年 6 月 30 日减值 准备余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
Global Value LightingLLC	0.00	0.00	0.00	23,045,678.38	0.00
至善半导体科技 (深圳)有限公司	0.00	0.00	0.00	36,417,998.59	
福建萌牛智联照明 有限公司	0.00	0.00	0.00	3,545,281.81	
合计	0.00	0.00	0.00	1,088,356,822.74	0.00

4. 营业收入和营业成本

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,516,926,899.44	1,472,194,631.97	1,710,183,455.85	1,581,144,841.44
其他业务	379,406,744.48	373,997,093.42	153,063,470.26	148,790,866.79
合计	1,896,333,643.92	1,846,191,725.39	1,863,246,926.11	1,729,935,708.23

5. 投资收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	89,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-12,307,741.77	-27,341,615.89
子公司分配股利		3,600,000.00
理财产品投资收益	13,955,249.77	6,023,616.44
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	90,647,508.00	-17,717,999.45

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益	42,984,662.97	144,910,068.27	
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）	446,317,856.69	276,985,371.87	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值	8,587,557.15	7,674,322.87	

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	说明
业务外，持有以交易性金融资产、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			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	380,000.00	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-97,809,832.87	18,291,976.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	400,460,243.94	447,861,739.34	
减：非经常性损益的所得税影响数	102,617,552.34	118,909,972.46	
非经常性损益净额	297,842,691.60	328,951,766.88	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-643,346.36	456,519.18	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	298,486,037.96	328,495,247.70	

2. 净资产收益率及每股收益

①2020 年 1-6 月

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.22	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.66	-0.05	-0.05

②2019 年 1-6 月

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.06	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.67	0.05	0.05

公司名称：木林森股份有限公司

日期：2020 年 8 月 10 日