



广东雪莱特光电科技股份有限公司

2018 年半年度财务报告

2018 年 08 月

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、雪莱特	指	广东雪莱特光电科技股份有限公司
富顺光电	指	富顺光电科技股份有限公司
曼塔智能、深圳曼塔	指	深圳曼塔智能科技有限公司
益科光电、深圳益科	指	深圳市益科光电技术有限公司
小雪科技	指	佛山小雪科技有限公司
卓誉自动化、深圳卓誉	指	深圳市卓誉自动化科技有限公司
雪莱特智能电子	指	佛山雪莱特汽车智能电子有限公司
雪莱特产业基金	指	广东雪莱特企业管理合伙企业（有限合伙）
雪莱特大宇产业并购基金、雪莱特大宇基金	指	广东雪莱特大宇产业并购基金合伙企业（有限合伙）
大宇智能制造产业基金	指	佛山市顺德区大宇智能制造产业基金合伙企业（有限合伙）
雪莱特管理咨询	指	佛山雪莱特管理咨询有限公司
广州开林、开林	指	广州市开林照明有限公司
四川雪莱特	指	四川雪莱特光电科技有限公司
猎投资基金	指	广东猎投创业投资基金合伙企业（有限合伙）
佛山大木	指	佛山大木投资控股有限公司
宇杰智能、宇杰包装	指	漳州宇杰智能包装设备有限公司
富顺达光电	指	福建富顺达光电科技有限公司
富顺达软件	指	福建富顺达软件科技有限公司
曼塔美国	指	WINGSLAND TECHNOLOGY (USA), INC
佛山益光	指	佛山市益光科技有限公司
银福节能	指	福建银福节能科技有限公司
股东大会	指	广东雪莱特光电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东雪莱特光电科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东雪莱特光电科技股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券交易所、深交所	指	深圳证券交易所
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	广东雪莱特光电科技股份有限公司章程
报告期、本报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

目 录

一、审计报告	4
二、财务报表	4
三、公司基本情况	23
四、财务报表的编制基础	24
五、重要会计政策及会计估计	24
六、税项	43
七、合并财务报表项目注释	45
八、合并范围的变更	86
九、在其他主体中的权益	88
十、与金融工具相关的风险	90
十一、关联方及关联交易	93
十二、股份支付	97
十三、承诺及或有事项	97
十四、母公司财务报表主要项目注释	98
十五、补充资料	103

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：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	109,056,664.13	173,793,364.89
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	53,746,456.12	39,890,424.87
应收账款	670,869,879.73	550,362,123.17
预付款项	23,681,289.42	49,471,484.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	46,939,052.97	48,459,417.05
买入返售金融资产		
存货	524,492,195.43	536,839,551.74
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	42,437,837.73	27,217,149.36

流动资产合计	1,471,223,375.53	1,426,033,515.14
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,174,067.55	9,758,253.76
投资性房地产		
固定资产	267,803,357.05	274,421,342.09
在建工程	8,370,352.77	7,882,792.99
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	91,853,379.97	75,620,227.45
开发支出		
商誉	412,326,276.21	171,386,734.95
长期待摊费用	9,302,274.64	9,969,776.32
递延所得税资产	18,572,542.15	13,549,585.20
其他非流动资产	200,425,162.80	218,094,305.17
非流动资产合计	1,022,827,413.14	785,683,017.93
资产总计	2,494,050,788.67	2,211,716,533.07
流动负债：		
短期借款	519,457,205.12	610,355,008.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	44,232,947.77	69,222,875.11
应付账款	245,364,859.50	216,221,993.10
预收款项	64,941,744.74	43,656,045.47
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	14,985,988.18	14,643,875.25
应交税费	5,693,294.01	12,925,689.38
应付利息	1,405,084.72	1,523,229.64
应付股利	570,715.00	742,285.00
其他应付款	172,016,144.91	31,890,148.65
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	64,379,374.93	63,004,016.79
其他流动负债		
流动负债合计	1,133,047,358.88	1,064,185,166.39
非流动负债：		
长期借款	31,459,170.90	47,273,998.53
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	23,551,556.07	36,021,452.09
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	2,509,500.00	2,509,500.00
递延收益	4,389,540.08	3,919,599.33
递延所得税负债	10,087,079.88	7,325,028.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	71,996,846.93	97,049,578.55
负债合计	1,205,044,205.81	1,161,234,744.94
所有者权益：		
股本	777,902,546.00	730,241,172.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	355,998,562.75	140,682,818.95

减：库存股	8,764,132.50	8,764,132.50
其他综合收益	-31,060.23	6,027.36
专项储备		
盈余公积	27,899,129.18	27,899,129.18
一般风险准备		
未分配利润	153,061,480.45	169,254,766.12
归属于母公司所有者权益合计	1,306,066,525.65	1,059,319,781.11
少数股东权益	-17,059,942.79	-8,837,992.98
所有者权益合计	1,289,006,582.86	1,050,481,788.13
负债和所有者权益总计	2,494,050,788.67	2,211,716,533.07

法定代表人：柴国生

主管会计工作负责人：柴华

会计机构负责人：汤浩

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	92,024,290.27	140,188,178.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,981,157.69	2,822,885.32
应收账款	191,773,565.74	172,336,024.70
预付款项	5,942,870.90	5,949,292.22
应收利息		
应收股利	105,369,387.54	
其他应收款	285,248,735.13	143,752,906.98
存货	101,305,612.22	103,969,783.67
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,900,360.74	12,310,622.96
流动资产合计	791,545,980.23	581,329,694.41
非流动资产：		
可供出售金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	916,775,411.23	617,138,232.01
投资性房地产		
固定资产	112,881,463.98	117,720,874.03
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	16,289,969.33	16,931,586.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,759,391.86	2,234,115.56
递延所得税资产	8,990,527.83	6,659,511.13
其他非流动资产	198,148,621.14	215,435,045.51
非流动资产合计	1,259,845,385.37	981,119,364.64
资产总计	2,051,391,365.60	1,562,449,059.05
流动负债：		
短期借款	397,957,205.12	408,855,008.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	39,975,169.68	29,660,302.16
应付账款	134,057,508.44	126,518,390.71
预收款项	26,786,704.93	15,503,066.39
应付职工薪酬	4,332,872.29	5,341,916.28
应交税费	1,557,873.17	2,479,594.43
应付利息	1,405,084.72	1,523,229.64
应付股利	368,715.00	540,285.00
其他应付款	154,121,967.50	18,837,214.22
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	27,012,883.93	26,301,827.73
其他流动负债		
流动负债合计	787,575,984.78	635,560,834.56

非流动负债：		
长期借款	10,139,883.05	12,103,302.82
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	23,551,556.07	36,021,452.09
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,691,439.12	48,124,754.91
负债合计	821,267,423.90	683,685,589.47
所有者权益：		
股本	777,902,546.00	730,241,172.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	355,913,760.58	140,598,016.78
减：库存股	8,764,132.50	8,764,132.50
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,899,129.18	27,899,129.18
未分配利润	77,172,638.44	-11,210,715.88
所有者权益合计	1,230,123,941.70	878,763,469.58
负债和所有者权益总计	2,051,391,365.60	1,562,449,059.05

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	355,243,537.43	452,281,482.76
其中：营业收入	355,243,537.43	452,281,482.76
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	392,448,886.66	450,880,314.62
其中：营业成本	266,019,741.74	334,047,613.18
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,100,831.10	3,568,832.16
销售费用	33,875,743.09	32,709,362.24
管理费用	49,658,761.79	54,962,047.88
财务费用	28,140,541.86	16,229,137.38
资产减值损失	11,653,267.08	9,363,321.78
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	382,414.60	4,710,157.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	128,135.45	-576,170.96
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,130,891.85	-210,970.88
其他收益	11,869,508.65	7,759,651.54
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-27,084,317.83	13,660,006.54
加：营业外收入	2,407,875.24	898,138.67
减：营业外支出	1,996,260.44	412,324.50
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-26,672,703.03	14,145,820.71
减：所得税费用	-1,068,100.72	3,869,543.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-25,604,602.31	10,276,277.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-25,604,602.31	10,276,277.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		

归属于母公司所有者的净利润	-16,193,285.67	14,987,981.76
少数股东损益	-9,411,316.64	-4,711,704.38
六、其他综合收益的税后净额	-72,720.76	52,306.80
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-37,087.59	26,676.47
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-37,087.59	26,676.47
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-37,087.59	26,676.47
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-35,633.17	25,630.33
七、综合收益总额	-25,677,323.07	10,328,584.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	-16,230,373.26	15,014,658.23
归属于少数股东的综合收益总额	-9,446,949.81	-4,686,074.05
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.02	0.02
（二）稀释每股收益	-0.02	0.02

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：柴国生

主管会计工作负责人：柴华

会计机构负责人：汤浩

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	209,660,787.66	251,555,243.29
减：营业成本	175,361,679.76	206,950,279.25
税金及附加	1,882,440.54	1,460,242.64
销售费用	11,854,941.11	12,910,824.96
管理费用	16,851,553.58	19,080,640.54
财务费用	20,677,497.69	10,166,502.07
资产减值损失	2,953,760.14	3,508,535.67
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	106,155,404.83	4,708,918.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	719,364.26	-576,170.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,105,478.33	-35,662.54
其他收益	1,963,308.00	1,300,214.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	86,092,149.34	3,451,687.91
加：营业外收入	2,336,431.93	633,121.43
减：营业外支出	666,236.07	153,828.25
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	87,762,345.20	3,930,981.09
减：所得税费用	-621,009.12	981,629.70
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	88,383,354.32	2,949,351.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	88,383,354.32	2,949,351.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位		

不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	88,383,354.32	2,949,351.39
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	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	274,476,424.37	397,719,902.93
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		

拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	21,590,382.49	12,488,446.18
收到其他与经营活动有关的现金	26,927,242.12	30,698,658.01
经营活动现金流入小计	322,994,048.98	440,907,007.12
购买商品、接受劳务支付的现金	241,156,818.52	321,865,535.25
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	68,144,059.07	65,792,541.57
支付的各项税费	25,395,411.98	28,320,527.34
支付其他与经营活动有关的现金	37,686,607.16	57,187,892.27
经营活动现金流出小计	372,382,896.73	473,166,496.43
经营活动产生的现金流量净额	-49,388,847.75	-32,259,489.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	254,279.15	286,328.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	110,117.20	3,385,164.52
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	62,120,000.00	196,770,000.00
投资活动现金流入小计	82,484,396.35	220,441,493.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,292,329.93	17,767,240.01
投资支付的现金		132,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	66,034,455.51	
支付其他与投资活动有关的现金	52,530,000.00	191,570,000.00
投资活动现金流出小计	126,856,785.44	341,337,240.01
投资活动产生的现金流量净额	-44,372,389.09	-120,895,746.79

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	79,224,990.11	1,680,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,225,000.00	1,680,000.00
取得借款收到的现金	346,119,704.83	386,327,824.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	62,578,551.89	14,391,524.04
筹资活动现金流入小计	487,923,246.83	402,399,348.04
偿还债务支付的现金	360,078,572.38	117,643,400.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,303,060.83	22,576,684.72
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	81,446,093.61	86,529,735.79
筹资活动现金流出小计	468,827,726.82	226,749,821.19
筹资活动产生的现金流量净额	19,095,520.01	175,649,526.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,169,128.62	-1,501,782.62
五、现金及现金等价物净增加额	-77,834,845.45	20,992,508.13
加：期初现金及现金等价物余额	110,479,281.52	443,899,468.18
六、期末现金及现金等价物余额	32,644,436.07	464,891,976.31

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	192,301,174.82	238,423,105.10
收到的税费返还	15,226,550.87	12,232,276.72
收到其他与经营活动有关的现金	13,048,960.13	2,185,481.76
经营活动现金流入小计	220,576,685.82	252,840,863.58
购买商品、接受劳务支付的现金	139,736,354.36	177,105,477.25
支付给职工以及为职工支付的现金	36,326,018.26	34,383,994.38
支付的各项税费	3,843,257.81	5,901,458.13
支付其他与经营活动有关的现金	162,218,472.21	21,026,350.86

经营活动现金流出小计	342,124,102.64	238,417,280.62
经营活动产生的现金流量净额	-121,547,416.82	14,423,582.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	66,653.03	285,089.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	110,117.20	21,857.34
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	28,500,000.00	193,000,000.00
投资活动现金流入小计	48,676,770.23	213,306,946.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,087,168.35	3,360,950.61
投资支付的现金		133,780,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	70,090,253.27	
支付其他与投资活动有关的现金	28,500,000.00	187,000,000.00
投资活动现金流出小计	102,677,421.62	324,140,950.61
投资活动产生的现金流量净额	-54,000,651.39	-110,834,004.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	77,999,990.11	
取得借款收到的现金	346,119,704.83	245,369,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	50,827,381.89	8,412,824.04
筹资活动现金流入小计	474,947,076.83	253,781,824.04
偿还债务支付的现金	266,891,466.46	74,748,919.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,700,977.01	16,915,342.92
支付其他与筹资活动有关的现金	81,446,093.61	48,717,923.71
筹资活动现金流出小计	368,038,537.08	140,382,185.68
筹资活动产生的现金流量净额	106,908,539.75	113,399,638.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,181,110.18	-6,207,141.48
五、现金及现金等价物净增加额	-71,820,638.64	10,782,075.82
加：期初现金及现金等价物余额	88,809,913.14	39,797,498.64
六、期末现金及现金等价物余额	16,989,274.50	50,579,574.46

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	730,241,172.00				140,682,818.95	8,764,132.50	6,027.36		27,899,129.18		169,254,766.12	-8,837,992.98	1,050,481,788.13
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	730,241,172.00				140,682,818.95	8,764,132.50	6,027.36		27,899,129.18		169,254,766.12	-8,837,992.98	1,050,481,788.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	47,661,374.00				215,315,743.80		-37,087.59				-16,193,285.67	-8,221,949.81	238,524,794.73
（一）综合收益总额							-37,087.59				-16,193,285.67	-9,446,949.81	-25,677,323.07
（二）所有者投入和减少资本	47,661,374.00				215,315,743.80							1,225,000.00	264,202,117.80
1．股东投入的普通股	47,661,374.00				217,428,879.27							1,225,000.00	266,315,253.27
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					-2,113,135.47								-2,113,135.47
4．其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	777,902,546.00				355,998,562.75	8,764,132.50	-31,060.23		27,899,129.18		153,061,480.45	-17,059,942.79	1,289,006,582.86

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	366,994,836.00				511,963,948.73	17,591,850.00	-18,079.69		27,899,129.18		124,389,536.97	8,298,845.31	1,021,936,366.50
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	366,994,836.00				511,963,948.73	17,591,850.00	-18,079.69		27,899,129.18		124,389,536.97	8,298,845.31	1,021,936,366.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	363,246,336.00				-371,281,129.78	-8,827,717.50	24,107.05				44,865,229.15	-17,136,838.29	28,545,421.63
（一）综合收益总额							24,107.05				55,870,244.79	-20,651,838.29	35,242,513.55
（二）所有者投入和减少资本	-3,748,500.00				-4,286,293.78	-8,827,717.50						3,515,000.00	4,307,923.72
1. 股东投入的普通股												3,515,000.00	3,515,000.00
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					792,923.72								792,923.72
4. 其他	-3,748,500.00				-5,079,217.50	-8,827,717.50							
（三）利润分配											-11,005,015.64		-11,005,015.64
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											-11,005,015.64		-11,005,015.64
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	366,994,836.00				-366,994,836.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	366,994,836.00				-366,994,836.00								
2. 盈余公积转增													

资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	730,241,172.00				140,682,818.95	8,764,132.50	6,027.36		27,899,129.18		169,254,766.12	-8,837,992.98	1,050,481,788.13

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	730,241,172.00				140,598,016.78	8,764,132.50			27,899,129.18	-11,210,715.88	878,763,469.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	730,241,172.00				140,598,016.78	8,764,132.50			27,899,129.18	-11,210,715.88	878,763,469.58
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	47,661,374.00				215,315,743.80					88,383,354.32	351,360,472.12
（一）综合收益总额										88,383,354.32	88,383,354.32
（二）所有者投入和减少资本	47,661,374.00				215,315,743.80						262,977,117.80
1. 股东投入的普通股	47,661,374.00				217,428,879.27						265,090,253.27
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					-2,113,135.47						-2,113,135.47
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	777,902,546.00				355,913,760.58	8,764,132.50			27,899,129.18	77,172,638.44	1,230,123,941.70

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	366,994,836.00				511,879,146.56	17,591,850.00			27,899,129.18	11,629,143.34	900,810,405.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	366,994,836.00				511,879,146.56	17,591,850.00			27,899,129.18	11,629,143.34	900,810,405.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	363,246,336.00				-371,281,129.78	-8,827,717.50				-22,839,859.22	-22,046,935.50
（一）综合收益总额										-11,834,843.58	-11,834,843.58
（二）所有者投入和减少资本	-3,748,500.00				-4,286,293.78	-8,827,717.50					792,923.72
1. 股东投入的普通股											
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					792,923.72						792,923.72
4. 其他	-3,748,500.00				-5,079,217.50	-8,827,717.50					
（三）利润分配										-11,005,015.64	-11,005,015.64
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,005,015.64	-11,005,015.64
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	366,994,836.00				-366,994,836.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	366,994,836.00				-366,994,836.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	730,241,				140,598,0	8,764,132			27,899,12	-11,210,	878,763,4

	172.00				16.78	.50			9.18	715.88	69.58
--	--------	--	--	--	-------	-----	--	--	------	--------	-------

三、公司基本情况

1.公司注册地、组织形式和总部地址

广东雪莱特光电科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于1992年12月21日，前身为广东省南海市东二华星光电实业公司，系在南海市工商行政管理局登记注册的集体所有制企业。公司于2006年10月25日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为914406002800034240的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2018年6月30日，本公司累计发行股本总数777,902,546股，注册资本为777,902,546.00元，注册地址：广东省佛山市南海区狮山工业科技工业园A区，实际控制人柴国生先生。

2.公司业务性质和主要经营活动

本公司属电器机械及器材制造业行业，经营范围为设计、加工、制造：LED照明产品及配件、照明电器、电真空器件、科教器材、电光源器材及配件、电子元器件、自动控制设备、二类消毒室、供应室设备及器具、水处理设备、空气处理设备、道路路灯、太阳能路灯、太阳能电池组件、太阳能控制器、路灯灯杆、蓄电池、风力发电系统、开关电器、LED显示屏、LED应急照明产品、LED防爆照明产品；航空电子设备、无人驾驶航空器、无线电数据传输系统、智能玩具及其应用的技术开发、生产；承接、设计、施工：水处理工程、空气处理工程、城市及道路照明工程、亮化景观照明工程；服务：照明电器安装；电动车及相关配件贸易、家电及相关配件贸易、合同能源管理；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3.财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2018年8月29日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共20户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
富顺光电科技股份有限公司（“富顺光电”）	全资子公司	二级	100.00	100.00
安徽富顺新能源科技有限公司（“安徽富顺”）	全资孙公司	三级	100.00	100.00
福建恒顺智能科技有限公司（“福建恒顺”）	全资孙公司	三级	100.00	100.00
福建银福节能科技有限公司（“银福节能”）	全资孙公司	三级	100.00	100.00
漳州宇杰智能包装设备有限公司（“宇杰包装”）	全资孙公司	三级	100.00	100.00
福建富顺达光电科技有限公司（“富顺达光电”）	全资孙公司	三级	100.00	100.00
福建富顺达软件科技有限公司（“富顺达软件”）	全资孙公司	三级	100.00	100.00
四川雪莱特光电科技有限公司（“四川雪莱特”）	控股子公司	二级	99.00	99.00
深圳曼塔智能科技有限公司（“深圳曼塔”）	控股子公司	二级	51.00	51.00
深圳曼普人工智能技术有限公司（“深圳曼普”）	控股孙公司	三级	26.01	26.01
WINGSLAND TECHNOLOGY(USA),INC（“曼塔美国”）	控股孙公司	三级	51.00	51.00
深圳市益科光电技术有限公司（“深圳益科”）	控股子公司	二级	50.14	50.14
佛山市益光科技有限公司（“佛山益光”）	控股孙公司	三级	50.14	50.14
佛山小雪科技有限公司（“小雪科技”）	控股子公司	二级	70.00	70.00
中山雪莱特电子商务有限公司（“中山雪莱特”）	控股孙公司	三级	35.70	35.70
广州市开林照明有限公司（“广州开林”）	控股子公司	二级	60.00	60.00
佛山雪莱特汽车智能电子有限公司（“雪莱特智能电”）	控股子公司	二级	51.00	51.00

子”)				
佛山雪莱特管理咨询有限公司 (“雪莱特管理咨询”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
深圳市雪莱特光电科技有限公司 (“深圳雪莱特”)	控股子公司	二级	51.00	51.00
深圳市卓誉自动化科技有限公司 (“深圳卓誉”)	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比, 增加1户, 减少1户, 其中:

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
深圳市卓誉自动化科技有限公司 (“深圳卓誉”)	本期新收购子公司

2. 本期减少合并范围的子公司

名称	变更原因
厦门顺来电软件科技有限公司 (“厦门顺来电”)	本期注销富顺光电旗下的全资子公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司及各子公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对应收款项坏账准备计提、存货跌价准备计提、固定资产折旧、固定资产减值准备计提、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策与会计估计, 详见本附注五之“(10) 应收账款坏账准备”、“(11) 存货”、“(14) 固定资产”、“(18) 长期资产减值”、“(23) 收入”等各项说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

（二）同一控制下的企业合并

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

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

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

（三）非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有

的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（四）为合并发生的相关费用

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

5、合并财务报表的编制方法

（一）合并范围

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

（二）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(一) 合营安排的分类

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

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

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

(二) 共同经营会计处理方法

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

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（二）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

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。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（4）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（四）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（五）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

（六）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

（8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于

其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

（七）金融资产及金融负债的抵销

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

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

10、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款余额 200 万元以上（含 200 万元）；单项金额占其他应收款总额的 10%以上（含 10%）的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
关联方组合	其他方法
无风险组合	其他方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
半年以内（含半年）	2.00%	2.00%

半年—1 年（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%
无风险组合	0.00%	0.00%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益，单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）存货的分类

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

（二）存货的计价方法

存货在取得和发出时，按标准成本法进行日常核算，月末对标准成本差异进行分配，将标准成本调整为实际成本。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

（四）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（五）低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用分期摊销法摊销；
- （2）包装物采用分期摊销法摊销；
- （3）其他周转材料采用分次摊销法摊销。

12、持有待售资产

（一）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购
买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

（二）持有待售核算方法

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

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

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

13、长期股权投资

（一）初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计
处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。初始投资成本的确定

（二）后续计量及损益确认

（1）成本法

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

期股权投资的成本。

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

（三）长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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转入改按权益法核算的当期损益。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

(四) 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(五) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之

间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

14、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30	3	3.23
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	8	3	12.13
电子设备及其他	年限平均法	5	3	19.40

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满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。

15、在建工程

（一）在建工程初始计量

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

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

16、借款费用

（一）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（二）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（三）暂停资本化期间

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

（四）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

17、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、非专利权、商标、软件等。

（一）无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

（二）无形资产的后续计量

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

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

- 1) 专利权法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按5年摊销；
- 2) 商标权法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按5年摊销；
- 3) 非专利技术法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按5年摊销；
- 4) 财务、物流等软件按5年摊销；
- 5) 土地使用权按购置使用年限的规定摊销。

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

（2）内部研究开发支出会计政策

（一）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

18、长期资产减值

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

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

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉

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

19、长期待摊费用

（一）摊销方法

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

（二）摊销年限

有明确受益期的，在受益期内平均摊销；无明确受益期的，按5年平均摊销。

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司按照国家规定的标准期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精

算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

（一）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

22、股份支付

（一）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（二）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（三）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

（四）会计处理方法

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

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

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

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

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

国内销售以货物送达到对方签收为销售收入的确认时点；需要安装验收以收到验收单为收入的确认时点。

国外销售以货物实际出口日期作为销售收入的确认时点。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（二）确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

（三）提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

24、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（一）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

（二）确认递延所得税负债的依据

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

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

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

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当

期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	17%、16%、11%、10%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税		12.5%、15%、25%

教育费附加、地方教育附加	实缴流转税税额	3%、2%
--------------	---------	-------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
富顺光电	15%
安徽富顺	25%
福建恒顺	25%
银福节能	25%
宇杰包装	15%
富顺达光电	25%
富顺达软件	12.5%
四川雪莱特	15%
深圳曼塔	15%
深圳曼普	25%
曼塔美国	15%
深圳益科	15%
佛山益光	25%
小雪科技	25%
中山雪莱特	25%
广州开林	25%
雪莱特智能电子	25%
雪莱特管理咨询	25%
深圳雪莱特	25%
深圳卓誉	15%

2、税收优惠

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局2011年10月13日联合发文《关于软件产品增值税政策的通知》【财税[2011]100号】的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。孙公司宇杰包装已取得主管税务局备案，于2016年10月起享受软件产品增值税退税优惠。

根据财政部、国家税务总局2011年10月13日联合发文《关于软件产品增值税政策的通知》【财税[2011]100号】的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。孙公司富顺达软件已取得主管税务局备案，于2017年3月起享受软件产品增值税退税优惠。

（2）企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室2017年11月9日公布的《关于公示广东省2017年第一批拟认定高新

技术企业名单的通知》，本公司高新技术企业复审已审核通过。根据高新技术企业的有关税收优惠，本公司2018年1-6月执行的企业所得税税率为15%。

子公司富顺光电已收到福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的日期为2017年10月23日的高新技术企业证书（编号：GR201735000221），有效期三年（2017年、2018年、2019年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，富顺光电2018年1-6月执行的企业所得税税率为15%。

孙公司宇杰包装已收到福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的日期为2016年12月1日的高新技术企业证书（编号：GR201635000217），有效期三年（2016年、2017年、2018年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，宇杰包装2018年1-6月执行的企业所得税税率为15%。

孙公司富顺达软件已收到福建省软件行业协会颁发的日期为2017年2月24日的软件企业证书（编号：闽RQ-2017-0003），有效期一年（2017年）。并于2017年3月27日在漳州市龙文区国家税务局办理了企业所得税税收优惠事项备案。根据软件企业的有关税收优惠，富顺达软件企业所得税自获利年度（2016年）起两免三减半，富顺达软件2018年1-6月执行的企业所得税税率为12.5%。

子公司四川雪莱特已收到四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的日期为2016年12月8日的高新技术企业证书（编号：GR201651000488），有效期三年（2016年、2017年、2018年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，四川雪莱特2018年1-6月执行的企业所得税税率为15%。

子公司深圳曼塔已收到深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发日期为2016年11月15日的高新技术企业证书（编号：GR201644200593），有效期三年（2016年、2017年、2018年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，深圳曼塔2018年1-6月执行的企业所得税税率为15%。

子公司深圳益科已收到深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发日期为2017年10月31日的高新技术企业证书（编号：GR201744204261），有效期三年（2017年、2018年、2019年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，深圳益科2018年1-6月执行的企业所得税税率为15%。

子公司深圳卓誉已收到深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发日期为2016年11月21日的高新技术企业证书（编号：GR201644203287），有效期三年（2016年、2017年、2018年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，深圳卓誉2018年1-6月执行的企业所得税税率为15%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	108,362.33	146,849.72
银行存款	32,536,073.74	110,332,431.80
其他货币资金	76,412,228.06	63,314,083.37
合计	109,056,664.13	173,793,364.89
其中：存放在境外的款项总额	394,200.82	537,987.35

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票保证金	15,541,656.63	23,058,883.37
履约保证金	809,971.43	1,050,000.00
银行质押存单	59,549,400.00	39,205,200.00
银行质押存单	511,200.00	---
合计	76,412,228.06	63,314,083.37

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,429,447.24	3,443,668.37
商业承兑票据	45,317,008.88	36,446,756.50
合计	53,746,456.12	39,890,424.87

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	4,678,511.23
合计	4,678,511.23

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,293,856.24	
商业承兑票据		44,083,789.94
合计	11,293,856.24	44,083,789.94

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	722,544,996.08	100.00%	51,675,116.35	7.15%	670,869,879.73	594,557,148.17	100.00%	44,195,025.00	7.43%	550,362,123.17
合计	722,544,996.08	100.00%	51,675,116.35	7.15%	670,869,879.73	594,557,148.17	100.00%	44,195,025.00	7.43%	550,362,123.17

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
半年以内（含半年）	448,914,027.36	8,978,280.53	2.00%
半年—1 年（含 1 年）	177,265,075.34	8,863,253.78	5.00%
1 年以内小计	626,179,102.70	17,841,534.31	2.85%
1 至 2 年	53,366,807.05	5,336,680.24	10.00%
2 至 3 年	20,717,406.47	6,215,221.94	30.00%
3 年以上	22,281,679.86	22,281,679.86	100.00%
合计	722,544,996.08	51,675,116.35	7.15%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,131,206.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 86,398.53 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

实际核销的应收账款	20,306.72
-----------	-----------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	60,028,289.61	8.31	1,244,981.93
第二名	54,048,641.20	7.48	1,202,432.06
第三名	49,028,214.28	6.79	1,250,592.10
第四名	46,644,298.40	6.46	1,131,388.12
第五名	36,445,090.00	5.04	904,254.50
合计	246,194,533.49	34.07	5,733,648.71

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,529,230.60	78.24%	44,835,648.46	90.63%
1 至 2 年	1,210,341.52	5.11%	1,217,729.17	2.46%
2 至 3 年	2,911,792.61	12.30%	3,337,929.26	6.75%
3 年以上	1,029,924.69	4.35%	80,177.17	0.16%
合计	23,681,289.42	--	49,471,484.06	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
保定蓝波节能灯具有限公司	2,203,377.46	1-3年	材料未到未核销
合计	2,203,377.46	---	---

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	2,203,377.46	9.30	1-3年	材料未到未核销
第二名	753,190.38	3.18	1年以内	材料未到未核销
第三名	617,819.50	2.61	1-2年	材料未到未核销
第四名	577,096.63	2.44	1年以内	材料未到未核销
第五名	562,215.00	2.37	1年以内	材料未到未核销
合计	4,713,689.97	19.90	---	---

其他说明:

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,739,304.81	100.00%	3,800,251.84	7.49%	46,939,052.97	51,794,504.48	100.00%	3,335,087.43	6.44%	48,459,417.05
合计	50,739,304.81	100.00%	3,800,251.84	7.49%	46,939,052.97	51,794,504.48	100.00%	3,335,087.43	6.44%	48,459,417.05

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

□ 适用 √ 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
半年以内 (含半年)	4,227,029.82	84,540.61	2.00%
半年—1 年 (含 1 年)	2,406,791.88	120,339.59	5.00%
1 年以内小计	6,633,821.70	204,880.20	3.09%

1 至 2 年	13,416,224.37	1,341,622.44	10.00%
2 至 3 年	1,777,136.54	533,140.96	30.00%
3 年以上	1,720,608.24	1,720,608.24	100.00%
合计	23,547,790.85	3,800,251.84	16.14%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 502,404.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 192,946.37 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

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

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	20,306.72

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	36,491,467.31	33,718,230.57
备用金	2,857,265.78	1,693,092.48
代垫费用	2,391,053.47	1,536,644.57
出口退税及软件退税	333,944.30	4,465,823.75
预缴红利股息所得税	1,851,696.95	1,851,696.95
应收土地转让款	2,778,600.00	2,778,600.00

应收股权转让款	3,980,000.00	3,980,000.00
其他往来	55,277.00	1,770,416.16
合计	50,739,304.81	51,794,504.48

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
平安国际融资租赁有限公司	保证金及押金	12,458,824.00	半年至 1 年	24.55%	0.00
远东国际租赁有限公司	保证金及押金	12,100,000.00	半年以内	23.85%	0.00
魏志权	应收股权转让款	3,980,000.00	1-2 年	7.84%	398,000.00
四川华晶包装有限公司	土地转让款	2,778,600.00	1-2 年	5.48%	277,860.00
安徽省江南产业集中区建设投资发展	保证金	2,769,886.80	1-2 年	5.46%	276,988.68
合计	--	34,087,310.80	--	67.18%	952,848.68

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	335,004,168.27	3,814,784.35	331,189,383.92	359,543,730.48	1,002,652.52	358,541,077.96
在产品	24,009,743.71		24,009,743.71	31,796,121.13		31,796,121.13
库存商品	74,449,844.26	5,441,901.98	69,007,942.28	56,423,730.85	3,651,071.16	52,772,659.69
周转材料	1,250,586.14		1,250,586.14	1,115,292.92		1,115,292.92
自制半成品	53,760,539.85	2,972,900.22	50,787,639.63	46,237,171.77	2,276,861.21	43,960,310.56
委托加工物资	1,113,153.37		1,113,153.37	1,379,292.73		1,379,292.73
发出商品	47,133,746.38		47,133,746.38	47,274,796.75		47,274,796.75
合计	536,721,781.98	12,229,586.55	524,492,195.43	543,770,136.63	6,930,584.89	536,839,551.74

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,002,652.52	2,816,405.61		4,273.78		3,814,784.35
库存商品	3,651,071.16	1,844,527.56		53,696.74		5,441,901.98
自制半成品	2,276,861.21	696,511.57		472.56		2,972,900.22
合计	6,930,584.89	5,357,444.74		58,443.08		12,229,586.55

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	37,481,876.05	20,993,137.72
当期预缴所得税	934,848.83	2,385,422.31
支付宝及 PAYPAL 账户流水	2,339,371.18	1,873,086.80
发行费用		1,360,000.00
定期存款利息	681,741.67	605,502.53
银行理财产品	1,000,000.00	
合计	42,437,837.73	27,217,149.36

其他说明：

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

可供出售权益工具：	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
按成本计量的	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
广东猎投创业投资基金合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00			5,000,000.00					6.80%	0.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00					--	0.00

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
遂宁孟仕 玻璃科技 有限公司	5,519,111 .72			-113.67						5,518,998 .05	
小计	5,519,111 .72			-113.67						5,518,998 .05	
二、联营企业											
佛山雪莱 特汽车电 子销售有 限公司	404,710.2 8			7,156.27						411,866.5 5	
云南顺华 智能科技 有限公司	3,834,431 .76			-591,228. 81						3,243,202 .95	
小计	4,239,142			-584,072.						3,655,069	

	.04			54					.50	
合计	9,758,253.76			-584,186.21					9,174,067.55	

其他说明

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	289,000,902.60	149,905,884.52	8,283,531.06	19,600,621.17	466,790,939.35
2.本期增加金额	181,545.65	3,960,583.82	102,871.16	2,016,494.87	6,261,495.50
（1）购置	181,545.65	3,938,827.83	102,871.16	1,564,212.13	5,787,456.77
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加		21,755.99		452,282.74	474,038.73
3.本期减少金额		17,668,989.14	424,815.38	24,673.46	18,118,477.98
（1）处置或报废		17,668,989.14	424,815.38	24,673.46	18,118,477.98
4.期末余额	289,182,448.25	136,197,479.20	7,961,586.84	21,592,442.58	454,933,956.87
二、累计折旧					
1.期初余额	67,609,385.79	111,776,141.18	3,211,411.42	9,772,658.87	192,369,597.26
2.本期增加金额	4,739,462.75	3,375,339.57	360,048.27	1,416,286.56	9,891,137.15
（1）计提	4,739,462.75	3,371,315.09	360,048.27	1,337,248.33	9,808,074.44
（2）企业合并增加		4,024.48		79,038.23	83,062.71
3.本期减少金额	0.00	14,924,099.07	206,035.52	0.00	15,130,134.59
（1）处置或报废	0.00	14,924,099.07	206,035.52	0.00	15,130,134.59
4.期末余额	72,348,848.54	100,227,381.68	3,365,424.17	11,188,945.43	187,130,599.82
三、减值准备					

1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	216,833,599.71	35,970,097.52	4,596,162.67	10,403,497.15	267,803,357.05
2.期初账面价值	221,391,516.81	38,129,743.34	5,072,119.64	9,827,962.30	274,421,342.09

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	4,816,382.21
机器设备	766,982.67
	5,583,364.88

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	13,443,201.95	厂房尚未验收

其他说明

期末用于抵押的固定资产

资产类别	资产名称	产权证编号	账面原值	账面价值
房屋、建筑物	富顺光电综合办公楼	漳房权证龙字第02013070号	16,466,475.99	12,629,012.35
房屋、建筑物	富顺光电技术中心楼	漳房权证龙字第02013069号	17,608,287.11	13,528,108.23
房屋、建筑物	富顺光电1号厂房	漳房权证龙字第02013073号	26,758,236.58	19,982,914.91
房屋、建筑物	富顺光电2号厂房	漳房权证龙字第02013072号	26,600,572.15	19,859,137.50
房屋、建筑物	富顺光电3号厂房	漳房权证龙字第02013071号	26,627,190.92	19,880,035.11
房屋、建筑物	嘉邦国金中心办公写字楼	粤 2017 佛南不动产权第 0115686、0115716、0115710、0115700、0115708、	17,992,144.60	16,319,777.78

		0115696、0115694、0116670、0115026号		
房屋、建筑物	亿能国际广场办公写字楼	粤 2017 佛南不动产权第 0014776、0014552、0014785、0014560、0014790、0014550、0014638、0014765、0014792、0014769 号	25,813,354.69	24,359,223.95
合计	---	---	157,866,262.04	126,558,209.83

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
富顺光电新厂区宿舍楼 1-2 号	946,100.00		946,100.00	946,100.00		946,100.00
富顺光电 4# 生产厂房	1,688,300.00		1,688,300.00	1,688,300.00		1,688,300.00
富顺光电 5# 生产厂房	992,900.00		992,900.00	992,900.00		992,900.00
房屋装修工程	20,000.00		20,000.00	20,000.00		20,000.00
充电桩运营站	4,723,052.77		4,723,052.77	4,235,492.99		4,235,492.99
合计	8,370,352.77		8,370,352.77	7,882,792.99		7,882,792.99

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
富顺光电新厂区宿舍楼 1-2 号	9,000,000.00	946,100.00				946,100.00	10.51%	停工中				其他
富顺光电 4# 生产厂房	12,000,000.00	1,688,300.00				1,688,300.00	14.07%	停工中				其他

富顺光 电 5#生 产厂房	10,000,0 00.00	992,900. 00				992,900. 00	9.93%	停工中				其他
合计	31,000,0 00.00	3,627,30 0.00				3,627,30 0.00	--	--				--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余 额	45,668,957.05	42,192,038.56	9,387,516.20	1,313,706.29	14,113,215.10	29,100.00	112,704,533.20
2.本期增 加金额		22,237,501.58		15,000.00	694,455.17	11,320.75	22,958,277.50
(1) 购 置		41,447.17		15,000.00	633,578.82	11,320.75	701,346.74
(2) 内 部研发							
(3) 企 业合并增加		22,196,054.41			60,876.35		22,256,930.76
3.本期减少 金额							
(1) 处 置							
4.期末余 额	45,668,957.05	64,429,540.14	9,387,516.20	1,328,706.29	14,807,670.27	40,420.75	135,662,810.70
二、累计摊销							
1.期初余 额	8,873,666.93	15,082,609.16	3,650,680.39	1,211,684.71	6,598,743.39	29,100.00	35,446,484.58
2.本期增 加金额	478,153.30	4,391,578.76	908,551.68	28,173.80	917,912.72	754.72	6,725,124.98
(1) 计 提	478,153.30	4,387,316.14	908,551.68	27,535.00	891,416.43	754.72	6,693,727.27
(2) 企业合并		4,262.62		638.80	26,496.29		31,397.71

增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	9,351,820.23	19,474,187.92	4,559,232.07	1,239,858.51	7,516,656.11	29,854.72	42,171,609.56
三、减值准备							
1.期初余额		1,637,821.17					1,637,821.17
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额		1,637,821.17					1,637,821.17
四、账面价值							
1.期末账面价值	36,317,136.82	43,317,531.05	4,828,284.13	88,847.78	7,291,014.16	10,566.03	91,853,379.97
2.期初账面价值	36,795,290.12	25,471,608.23	5,736,835.81	102,021.58	7,514,471.71		75,620,227.45

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

期末用于抵押的无形资产

资产类别	资产名称	产权证编号	账面原值	账面价值
土地使用权	富顺光电土地使用权	漳龙国用（2013）第0232号	6,861,439.00	5,146,078.99

合计	---	---	6,861,439.00	5,146,078.99
----	-----	-----	--------------	--------------

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
深圳益科光电科 技有限公司	3,096,079.61					3,096,079.61
富顺光电科技股 份有限公司	168,263,316.48					168,263,316.48
深圳曼塔智能科 技有限公司	2,085,904.44					2,085,904.44
漳州宇杰智能包 装设备有限公司	27,338.87					27,338.87
深圳市卓誉自动 化科技有限公司	0.00	240,939,541.26				240,939,541.26
合计	173,472,639.40	240,939,541.26				414,412,180.66

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
深圳曼塔智能科 技有限公司	2,085,904.44					2,085,904.44
合计	2,085,904.44					2,085,904.44

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修	9,815,549.64	745,087.58	1,418,642.62	178,987.00	8,963,007.60

嘉邦维修	154,226.68		17,459.64		136,767.04
三年培训费	0.00	450,000.00	247,500.00		202,500.00
合计	9,969,776.32	1,195,087.58	1,683,602.26	178,987.00	9,302,274.64

其他说明

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	69,342,776.06	10,820,096.67	56,098,518.47	8,835,524.36
内部交易未实现利润	822,779.20	198,662.26	1,007,613.76	247,598.89
可抵扣亏损	38,882,179.87	7,177,358.22	18,658,693.69	3,799,928.97
预计负债	2,509,500.00	376,425.00	2,509,500.00	376,425.00
股份支付			1,912,717.76	290,107.98
合计	111,557,235.13	18,572,542.15	80,187,043.68	13,549,585.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	67,128,790.03	10,087,079.88	48,715,114.84	7,325,028.60
合计	67,128,790.03	10,087,079.88	48,715,114.84	7,325,028.60

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		18,572,542.15		13,549,585.20
递延所得税负债		10,087,079.88		7,325,028.60

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	98,492,915.31	84,979,555.63
资产减值准备	2,085,904.46	2,085,904.46
合计	100,578,819.77	87,065,460.09

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019			
2020	8,509,124.48	8,509,124.48	子公司亏损
2021	31,476,797.29	31,476,797.29	子公司亏损
2022	44,993,633.86	44,993,633.86	子公司亏损
2023	13,513,359.68		子公司亏损
合计	98,492,915.31	84,979,555.63	--

其他说明：

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备和工程款	5,849,317.06	4,230,781.09
对合伙企业投资	194,575,845.74	213,863,524.08
合计	200,425,162.80	218,094,305.17

其他说明：

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	54,600,000.00	41,919,966.00
抵押借款	48,500,000.00	48,500,000.00
保证借款	147,000,000.00	183,000,000.00
信用借款	269,357,205.12	336,935,042.00
合计	519,457,205.12	610,355,008.00

短期借款分类的说明：

***1质押借款:**

(1) 2018年1月25日,本公司与广东南粤银行股份有限公司佛山分行签订编号南粤佛山NH借字180124第3号的流动资金借款合同,合同金额为人民币18,600,000元,贷款期限自2018年1月25日至2019年1月24日止;偿还方式:按月结息,到期偿还本金,贷款利率4.740%。该借款债务的担保方式为由本公司根据编号为PSBC44-YYTFS质2017033001的《单位定期存单质押合同》向广东南粤银行股份有限公司提供质押担保,质押物为单位定期存单,存单编号粤00065189,存款金额3,000,000美元,起息日2018年1月25日,到期日2019年1月24日,利率2.790%。

(2) 2018年3月30日,本公司与广东南粤银行股份有限公司佛山分行签订编号南粤佛山NH质字180327第3号的流动资金借款合同,合同金额为人民币10,000,000元,贷款期限自2018年3月30日至2019年3月29日止;偿还方式:按月结息,到期偿还本金,贷款利率4.740%。该借款债务的担保方式为由本公司根据编号为PSBC44-YYTFS质2017033001的《单位定期存单质押合同》向广东南粤银行股份有限公司提供质押担保,质押物为单位定期存单,存单编号粤00065246,存款金额6,000,000美元,起息日2018年3月30日,到期日2019年3月30日,利率2.790%。

(3) 2018年3月30日,本公司与广东南粤银行股份有限公司佛山分行签订编号南粤佛山NH质字180330第3号的流动资金借款合同,合同金额为人民币10,000,000元,贷款期限自2018年3月30日至2019年3月29日止;偿还方式:按月结息,到期偿还本金,贷款利率4.740%。该借款债务的担保方式为由本公司根据编号为PSBC44-YYTFS质2017033001的《单位定期存单质押合同》向广东南粤银行股份有限公司提供质押担保,质押物为单位定期存单,存单编号粤00065246,存款金额6,000,000美元,起息日2018年3月30日,到期日2019年3月30日,利率2.790%。

(4) 2018年3月30日,本公司与广东南粤银行股份有限公司佛山分行签订编号南粤佛山NH质字180329第3号的流动资金借款合同,合同金额为人民币16,000,000元,贷款期限自2018年3月30日至2019年3月29日止;偿还方式:按月结息,到期偿还本金,贷款利率4.740%。该借款债务的担保方式为由本公司根据编号为PSBC44-YYTFS质2017033001的《单位定期存单质押合同》向广东南粤银行股份有限公司提供质押担保,质押物为单位定期存单,存单编号粤00065246,存款金额6,000,000美元,起息日2018年3月30日,到期日2019年3月30日,利率2.790%。

***2抵押借款:**

(1) 2017年7月31日,公司之子公司富顺光电科技股份有限公司与建设银行龙文支行签订2017年建漳龙流贷字35号《人民币流动资金借款合同》,合同约定借款金额人民币950万元,贷款期限自2017/7/31至2018/7/31止。该借款合同在编号为2015年建漳龙高抵字8号的《最高额抵押合同》担保范围之内。2015年建漳龙高抵字8号《最高额抵押合同》为本公司以房屋所有权证(漳房权证龙字第02013069号;漳房权证龙字第02013070号;漳房权证龙字第02013071号;漳房权证龙字第02013072号;漳房权证龙字第02013073号)、土地使用证(漳国用(2013)字第0232号)抵押物。截至2018年6月30日,该《人民币流动资金借款合同》借款尚未归还,剩余人民币950万元尚未归还。

(2) 2017年7月31日,公司之子公司富顺光电科技股份有限公司与建设银行龙文支行签订2017年建漳龙流贷字36号《人民币流动资金借款合同》,合同约定借款金额人民币550万元,贷款期限自2017/7/31至2018/7/31止。该借款合同在编号为2015年建漳龙高抵字8号的《最高额抵押合同》担保范围之内。2015年建漳龙高抵字8号《最高额抵押合同》为本公司以房屋所有权证(漳房权证龙字第02013069号;漳房权证龙字第02013070号;漳房权证龙字第02013071号;漳房权证龙字第02013072号;漳房权证龙字第02013073号)、土地使用证(漳国用(2013)字第0232号)抵押物。截至2018年6月30日,该《人民币流动资金借款合同》借款尚未归还,剩余人民币550万元尚未归还。

(3) 2017年8月11日,公司之子公司富顺光电科技股份有限公司与建设银行龙文支行签订2017年建漳龙流贷字41号《人民币流动资金借款合同》,合同约定借款金额人民币500万元,贷款期限自2017/8/11至2018/8/11止。该借款合同在编号为2015年建漳龙高抵字8号的《最高额抵押合同》担保范围之内。2015年建漳龙高抵字8号《最高额抵押合同》为本公司以房屋所有权证(漳房权证龙字第02013069号;漳房权证龙字第02013070号;漳房权证龙字第02013071号;漳房权证龙字第02013072号;漳房权证龙字第02013073号)、土地使用证(漳国用(2013)字第0232号)抵押物。截至2018年6月30日,该《人民币流动资金借款合同》借款尚未归还,剩余人民币500万元尚未归还。

(4) 2017年11月2日,公司之子公司富顺光电科技股份有限公司与建设银行龙文支行签订2017年建漳龙流贷字52号《人民币流动资金借款合同》,合同约定借款金额人民币400万元,贷款期限自2017/11/2至2018/11/2止。该借款合同在编号为2017年建漳龙高抵字14号的《最高额抵押合同》担保范围之内。2015年建漳龙高抵字14号《最高额抵押合同》为本公司以房屋所有权证(漳房权证龙字第02013069号;漳房权证龙字第02013070号;漳房权证龙字第02013071号;漳房权证龙字第02013072

号；漳房权证龙字第02013073号）、土地使用证（漳国用（2013）字第0232号）抵押物。截至2018年6月30日，该《人民币流动资金借款合同》借款尚未归还，剩余人民币400万元尚未归还。

（5）2017年11月9日，公司之子公司富顺光电科技股份有限公司与建设银行龙文支行签订2017年建漳龙流贷字53号《人民币流动资金借款合同》，合同约定借款金额人民币350万元，贷款期限自2017/11/9至2018/11/9止。该借款合同在编号为2015年建漳龙高抵字14号的《最高额抵押合同》担保范围之内。2017年建漳龙高抵字14号《最高额抵押合同》为本公司以房屋所有权证（漳房权证龙字第02013069号；漳房权证龙字第02013070号；漳房权证龙字第02013071号；漳房权证龙字第02013072号；漳房权证龙字第02013073号）、土地使用证（漳国用（2013）字第0232号）抵押物。截至2018年6月30日，该《人民币流动资金借款合同》借款尚未归还，剩余人民币350万元尚未归还。

（6）2017年11月9日，公司之子公司富顺光电科技股份有限公司与建设银行龙文支行签订2017年建漳龙流贷字54号《人民币流动资金借款合同》，合同约定借款金额人民币300万元，贷款期限自2017/11/9至2018/11/9止。该借款合同在编号为2015年建漳龙高抵字14号的《最高额抵押合同》担保范围之内。2017年建漳龙高抵字14号《最高额抵押合同》为本公司以房屋所有权证（漳房权证龙字第02013069号；漳房权证龙字第02013070号；漳房权证龙字第02013071号；漳房权证龙字第02013072号；漳房权证龙字第02013073号）、土地使用证（漳国用（2013）字第0232号）为抵押物。截至2018年6月30日，该《人民币流动资金借款合同》借款尚未归还，剩余人民币300万元尚未归还。

（7）2017年12月13日，公司之子公司富顺光电科技股份有限公司与建设银行龙文支行签订2017年建漳龙流贷字57号《人民币流动资金借款合同》，合同约定借款金额人民币1100万元，贷款期限自2017/12/13至2018/12/13止。该借款合同在编号为2015年建漳龙高抵字14号的《最高额抵押合同》担保范围之内。2017年建漳龙高抵字14号《最高额抵押合同》为本公司以房屋所有权证（漳房权证龙字第02013069号；漳房权证龙字第02013070号；漳房权证龙字第02013071号；漳房权证龙字第02013072号；漳房权证龙字第02013073号）、土地使用证（漳国用（2013）字第0232号）为抵押物。截至2018年6月30日，该《人民币流动资金借款合同》借款尚未归还，剩余人民币1100万元尚未归还。

（8）2017年12月13日，公司之子公司富顺光电科技股份有限公司与建设银行龙文支行签订2017年建漳龙流贷字58号《人民币流动资金借款合同》，合同约定借款金额人民币700万元，贷款期限自2017/12/13至2018/12/13止。该借款合同在编号为2015年建漳龙高抵字14号的《最高额抵押合同》担保范围之内。2017年建漳龙高抵字14号《最高额抵押合同》为本公司以房屋所有权证（漳房权证龙字第02013069号；漳房权证龙字第02013070号；漳房权证龙字第02013071号；漳房权证龙字第02013072号；漳房权证龙字第02013073号）、土地使用证（漳国用（2013）字第0232号）为抵押物。截至2018年6月30日，该《人民币流动资金借款合同》借款尚未归还，剩余人民币700万元尚未归还。

*3保证借款：

（1）2017年12月1日，本公司与华夏银行佛山分行签订编号FS0110120170019的流动资金借款合同，合同金额为人民币30,000,000.00元，贷款期限自2017年12月1日始至2018年12月1日止；偿还方式：按月结息，到期偿还本金，贷款利率5.4375%。该贷款对应的最高额担保合同为：保证人佛山小雪科技有限公司、四川雪莱特光电科技有限公司与华夏银行佛山分行签订的《最高额保证合同》（编号：FS01（高保）20170010、FS01（高保）20170011）。

（2）2018年3月9日，本公司与华夏银行佛山分行签订编号FS0110120180003的流动资金借款合同，合同金额为人民币20,000,000.00元，贷款期限自2018年3月9日始至2019年3月9日止；偿还方式：按月结息，到期偿还本金，贷款利率6%。该贷款对应的最高额担保合同为：保证人佛山小雪科技有限公司、四川雪莱特光电科技有限公司与华夏银行佛山分行签订的《最高额保证合同》（编号：FS01（高保）20170010、FS01（高保）20170011）。

（3）2018年3月27日，本公司与厦门国际银行股份有限公司珠海分行签订编号1510201803120087的综合授信额度合同，合同金额为人民币24,000,000.00元，贷款期限自2018年3月27日始至2019年3月27日止；偿还方式：按月结息，到期偿还本金，贷款利率7%。该贷款对应的最高额担保合同为：保证人富顺光电科技股份有限公司华夏银行佛山分行签订的《担保合同》。

（4）2017年8月23日，公司之子公司富顺光电科技股份有限公司与建设银行龙文支行签订2017年建漳龙流贷字44号《人民币流动资金借款合同》，合同约定借款金额人民币2500万元，贷款期限自2017/8/23至2018/8/23止。该借款合同在编号为2015年建漳龙高保字14号的《最高额保证合同》担保范围之内。2015年建漳龙高保字14号《最高额保证合同》广东雪莱特光电科技股份有限公司提供4000万元担保。截至2018年6月30日，该《人民币流动资金借款合同》借款尚未归还，剩余人民币2500万元尚未归还。

(5) 2017年7月19日, 公司之子公司富顺光电科技股份有限公司与广州银行佛山乐从支行签订2017佛分乐支流贷字第0711001号《流动资金借款合同》, 合同约定借款金额人民币1500万元, 贷款期限自2017/7/19至2018/7/4止。该贷款合同在编号为2017佛分乐支高保字第0618002号的《最高额保证合同》担保范围之内。2017佛分乐支高保字第0618002号《最高额保证合同》广东雪莱特光电科技股份有限公司提供5000万元担保。截至2018年6月30日, 该《流动资金借款合同》借款尚未归还, 剩余人民币1500万元尚未归还。

(6) 2017年10月12日, 公司之子公司富顺光电科技股份有限公司与中信银行漳州分行签订(2017)信银漳贷字第811138017340号《人民币流动资金借款合同》, 合同约定借款金额人民币800万元, 贷款期限自2017/10/12至2018/9/17止。该贷款合同在编号为(2017)信银漳贷字第2017017021号和(2017)信银漳贷字第2017017022号的《最高额保证合同》担保范围之内。(2017)信银漳贷字第2017017021号《最高额保证合同》为广东雪莱特光电科技股份有限公司提供2000万元担保, (2017)信银漳贷字第2017017022号的《最高额保证合同》为陈建顺提供2000万元担保。截至2018年6月30日, 该《人民币流动资金借款合同》借款尚未归还, 剩余人民币800万元尚未归还。

(7) 2017年10月31日, 公司之子公司富顺光电科技股份有限公司与兴业银行漳州龙文支行签订兴银漳企2017第7096号《流动资金借款合同》, 合同约定借款金额人民币2500万元, 贷款期限自2017/10/31至2018/10/31止。该贷款合同在编号为兴银漳企2017第7066号、兴银漳企2017第7067号的《最高额保证合同》和兴银漳企2017第7068号的《最高额抵押合同》担保范围之内。兴银漳企2017第7066号《最高额保证合同》为广东雪莱特光电科技股份有限公司提供2500万元担保, 兴银漳企2017第7067号的《最高额保证合同》为漳州市福顺达计算机有限公司提供7000万元担保, 兴银漳企2017第7068号的《最高额抵押合同》为本公司以房屋所有权证(漳房权证龙字第01073320号; 漳房权证龙字第02001379号; 漳房权证龙字第02002600号; 漳房权证龙字第02090630号; 漳房权证龙字第02090631号)、土地使用证(漳国用(2004蓝字)第011号、漳国用(2004蓝字)第026号、漳国用(2010蓝字)第057号)为抵押物。截至2018年6月30日, 该《流动资金借款合同》借款尚未归还, 剩余人民币2500万元尚未归还。

*4信用借款:

(1) 2017年7月18日, 本公司与兴业银行佛山分行签订编号兴银粤借字(分营)第201707130001号的流动资金借款合同, 合同金额为人民币10,000,000.00元, 借款期限自2017年7月18日始至2018年7月17日止; 偿还方式: 按月结息, 到期偿还本金, 贷款利率5.220%。

(2) 2017年7月19日, 本公司与广州银行佛山乐从支行签订编号2017佛分乐支流贷字第0714001号的流动资金借款合同, 合同金额为人民币15,000,000.00元, 借款期限自2017年7月19日始至2018年7月4日止; 偿还方式: 按月结息, 到期偿还本金, 贷款利率5.785%。

(3) 2017年7月28日, 本公司与珠海华润银行佛山佛山分行签订编号华银(2017)佛山流贷字(分营)第086号的流动资金借款合同, 合同金额为人民币16,000,000.00元, 贷款期限自2017年7月28日至2018年7月28日止; 偿还方式: 按月结息, 到期偿还本金, 贷款利率5.9003%。

(4) 2017年10月31日, 本公司与中国光大银行佛山分行签订编号FS贷字3872(03)2017002号的流动资金借款合同, 合同金额为人民币30,000,000.00元, 借款期限自2017年10月31日始至2018年10月30日止; 偿还方式: 按月结息, 到期偿还本金, 贷款利率5.655%。

(5) 2017年10月31日, 本公司与平安银行佛山分行签订编号平银佛万锦贷字20171031第001号的借款合同, 合同金额为人民币20,000,000.00元, 借款期限自2017年10月31日始至2018年7月25日止; 偿还方式: 按月结息, 到期偿还本金, 贷款利率6.940%。

(6) 2017年11月30日, 本公司与中信银行佛山分行签订编号2017禅银信字第170419号的综合授信合同, 合同金额为人民币50,000,000.00元, 借款期限自2017年11月30日始至2018年11月30日止; 偿还方式: 按月结息, 到期偿还本金, 贷款利率6.525%。

(7) 2018年1月8日, 本公司与招商银行佛山南海支行签订编号为757HT2018001372借款合同, 合同金额为人民币19,000,000.00元, 贷款期限自2018年1月8日至2018年7月7日止; 偿还方式: 按月结息, 到期偿还本金, 贷款利率6.09%

(8) 2018年1月5日, 本公司与招商银行佛山南海支行签订编号为2017年南字第757HT2018003744号借款合同, 合同金

额为人民币11,000,000.00元，贷款期限自2018年1月5日至2018年7月11日止；偿还方式：按月结息，到期偿还本金，贷款利率6.09%，

(9) 2018年1月22日，本公司与广东南粤银行佛山分行签订编号南粤佛山NH借字180122第3号的流动资金借款合同，合同金额为人民币20,000,000.00元，贷款期限自2018年1月22日至2019年1月21日止；偿还方式：按月结息，到期偿还本金，贷款利率7.5%。

(10) 2018年2月6日，本公司与广东南粤银行佛山分行签订编号南粤佛山NH借字100206第3号的流动资金借款合同，合同金额为人民币10,000,000.00元，贷款期限自2018年2月6日至2019年2月5日止；偿还方式：按月结息，到期偿还本金，贷款利率7.5%。

(11) 2018年3月6日，本公司与兴业银行佛山分行签订编号兴银粤借字（分营）第201802280001号的流动资金借款合同，合同金额为人民币10,000,000.00元，借款期限自2018年3月6日至2019年3月5日止；偿还方式：按月结息，到期偿还本金，贷款利率5.4375%。

(12) 2018年3月8日，本公司与珠海华润银行佛山佛山分行签订编号华银（2018）佛山流贷字（分营）第022号的流动资金借款合同，合同金额为人民币14,000,000.00元，贷款期限自2018年3月8日至2018年9月8日止；偿还方式：按月结息，到期偿还本金，贷款利率6.5%。

(13) 2018年4月11日，本公司与广东南粤银行佛山佛山分行签订编号南粤佛山NH借字180411第3号的流动资金借款合同，合同金额为人民币10,000,000.00元，贷款期限自2018年4月11日至2019年4月10日止；偿还方式：按月结息，到期偿还本金，贷款利率8%。

(14) 2018年4月19日，本公司与交通银行佛山分行签订编号佛交银狮山2018年流借字0415号的流动资金借款合同，合同金额为人民币30,000,000.00元，贷款期限自2018年4月19日至2019年4月19日止；偿还方式：按月结息，到期偿还本金，贷款利率5.22%。

(15) 2018年6月29日，本公司与交通银行佛山分行签订编号佛交银狮山2018年出融字0621号的出口贸易融资合同，合同金额为美元670,000元，贷款期限自2018年6月29日至2018年10月25日止。

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	41,417,894.77	10,000,000.00
银行承兑汇票	2,815,053.00	59,222,875.11
合计	44,232,947.77	69,222,875.11

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	227,228,843.85	197,088,758.63
应付工程款	13,325,872.61	13,926,048.63
应付设备款	2,519,405.83	4,445,108.47

应付模具款	453,060.46	210,190.58
应付费用款	1,837,676.75	551,886.79
合计	245,364,859.50	216,221,993.10

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
遂宁市华川建筑工程有限公司	11,752,868.00	工程竣工验收完成尚未付款
合计	11,752,868.00	--

其他说明：

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	64,941,744.74	43,656,045.47
合计	64,941,744.74	43,656,045.47

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,642,646.75	67,365,955.09	67,124,642.16	14,883,959.68
二、离职后福利-设定提存计划	1,228.50	3,538,666.48	3,437,866.48	102,028.50
三、辞退福利		290,125.00	290,125.00	
合计	14,643,875.25	71,194,746.57	70,852,633.64	14,985,988.18

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,547,072.76	62,035,334.28	61,766,564.71	14,815,842.33

2、职工福利费		2,737,608.25	2,737,608.25	
3、社会保险费	78,695.99	2,153,250.24	2,163,828.88	68,117.35
其中：医疗保险费	73,371.55	1,773,433.81	1,778,688.01	68,117.35
工伤保险费	69.54	223,275.39	223,344.93	
生育保险费	5,254.90	156,541.04	161,795.94	
4、住房公积金	9,150.00	400,447.38	409,597.38	
5、工会经费和职工教育经费	7,728.00	39,314.94	47,042.94	
合计	14,642,646.75	67,365,955.09	67,124,642.16	14,883,959.68

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,134.00	3,450,223.95	3,352,123.95	99,234.00
2、失业保险费	94.50	88,442.53	85,742.53	2,794.50
合计	1,228.50	3,538,666.48	3,437,866.48	102,028.50

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	594,018.75	5,622,458.90
企业所得税	3,111,306.83	4,332,729.89
个人所得税	637,900.14	673,172.70
城市维护建设税	198,391.67	420,143.70
房产税	774,534.06	1,122,128.12
土地使用税	222,830.18	375,503.49
教育费附加	141,708.34	300,102.64
其他	12,604.04	79,449.94
合计	5,693,294.01	12,925,689.38

其他说明：

23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,405,084.72	1,523,229.64
合计	1,405,084.72	1,523,229.64

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

24、应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	570,715.00	742,285.00
合计	570,715.00	742,285.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利超过1年未支付的原因：期末应付股利主要系限制性股票应付股利，将根据公司限制性股票解锁与注销等相关流程和进展予以处理。

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付关联方款项	47,179,799.37	4,379,793.87
保证金及押金	4,732,417.49	5,729,931.68
预提水电燃气及租金	1,031,962.73	881,805.91
应付报销款、备用金等	2,221,703.41	1,465,931.86
员工伙食及工资暂扣款	1,610,117.33	1,465,521.70
往来款	70,018,513.27	9,158,826.66
股权激励回购款	8,764,132.50	8,764,132.50
雪莱特帮扶基金	25,490.47	44,204.47
推广费	1,522,261.61	
收购卓誉未付现金对价款	34,909,746.73	
合计	172,016,144.91	31,890,148.65

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	41,212,458.72	40,449,651.47
一年内到期的长期应付款	23,166,916.21	22,554,365.32
合计	64,379,374.93	63,004,016.79

其他说明：

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	13,985,850.77	15,850,765.23
保证借款	58,685,778.85	71,872,884.77
一年内到期的长期借款	-41,212,458.72	-40,449,651.47
合计	31,459,170.90	47,273,998.53

长期借款分类的说明：

*1抵押借款

(1) 2015年10月26日，本公司与中国招商银行股份有限公司佛山南海支行签订2015年南字第1215240001号、2015年南字第1215240002号、2015年南字第1215240003号、2015年南字第1215240004号、2015年南字第1215240005号、2015年南字第1215240006号、2015年南字第1215240007号、2015年南字第1215240008号、2015年南字第1215240009号、2015年南字第1215240010号的法人购房长期借款合同，合同金额为13,131,475.70元，贷款期限自2015年10月26日至2025年10月25日止；偿还方式：等额本息还款法：每期借款发放日对应日按月分期归还本金及利息，分120期还款，本期累计已归还2,779,453.35元，还剩10,352,022.35元未归还，其中一年内到期需归还的金额为1,177,464.38元。

(2) 2014年10月10日，本公司与中国农业银行股份有限公司南海狮山支行签订《中小企业工商物业担保借款合同》的法人购房长期借款合同，合同金额为12,000,000.00元，贷款期限自2014年10月10日至2019年10月25日止；偿还方式：等额本息还款法：每期借款发放日对应日按月分期归还本金及利息，分60期还款，本期累计已归还8,366,117.58元，还剩3,633,828.42元未归还，其中一年内到期需归还的金额为2,668,503.34元。

*2保证借款

(1) 2016年11月10日，公司之子公司富顺光电科技股份有限公司与浦发银行漳州分行签订23412016280484号《流动资金借款合同》，合同约定借款金额人民币1000万元，贷款期限自2016/11/10至2018/11/10止。该借款合同在编号为ZB2341201600000092的《最高额保证合同》担保范围之内。ZB2341201600000092号《最高额保证合同》为广东雪莱特光电科技股份有限公司提供5000万元担保。截至2018年6月30日，该《流动资金借款合同》借款尚未归还，剩余人民币10,000,000.00元尚未归还，其中一年内到期需归还的金额为10,000,000.00元。

(2) 2017年1月10日，公司之子公司富顺光电科技股份有限公司与平安国际融资租赁有限公司签订2016PAZL10281-OH-01号《人民币单位委托贷款借款合同》，合同约定借款金额人民币23,529,412.00元，贷款期限自2017/1/10至2020/1/10止。截至2018年6月30日，该《人民币单位委托贷款借款合同》借款已归还10,920,861.44元，剩余人民币12,608,550.56元尚未归还，其中一年内到期需归还的金额为7,994,891.17元。

(3) 2017年1月23日,公司之子公司富顺光电科技股份有限公司与平安国际融资租赁有限公司签订2016PAZL10892-OH-01号《人民币单位委托贷款借款合同》,合同约定借款金额人民币23,529,412.00元,贷款期限自2017/1/23至2020/1/23止。截至2018年6月30日,该《人民币单位委托贷款借款合同》借款已归还10,691,189.76元,剩余人民币12,838,222.24元尚未归还,其中一年内到期需归还的金额为8,083,880.88元。

(4) 2017年6月30日,公司之子公司富顺光电科技股份有限公司与平安国际融资租赁有限公司签订2017PAZL(TJ)4075-OH-01号《人民币单位委托贷款借款合同》,合同约定借款金额人民币33,900,000.00元,贷款期限自2017/6/30至2020/6/30止。截至2018年6月30日,该《人民币单位委托贷款借款合同》借款已归还10,660,993.95元,剩余人民币23,239,006.05元尚未归还,其中一年内到期需归还的金额为11,287,718.96元。

其他说明,包括利率区间:

28、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	46,718,472.28	58,575,817.41
一年内到期的长期应付款	-23,166,916.21	-22,554,365.32
合计	23,551,556.07	36,021,452.09

其他说明:

本公司与远东国际租赁有限公司签订售后回租赁合同,通过售后回租的方式融资人民币70,000,000.00元。

29、预计负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	2,509,500.00	2,509,500.00	
合计	2,509,500.00	2,509,500.00	--

其他说明,包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

2013年子公司富顺光电承接山西省行政村街道亮化工程项目,按照政府采购合同规定,项目验收合格之日起满4年后须更换第二块蓄电池。该项目工程共计安装LED太阳能路灯8365盏,按电池采购成本加计必要的辅助材料和安装费用,以每盏灯300元暂估计提预计负债。

30、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,919,599.33	1,000,000.00	530,059.25	4,389,540.08	
合计	3,919,599.33	1,000,000.00	530,059.25	4,389,540.08	--

涉及政府补助的项目:

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
节能荧光灯生产线建设项目补助	226,166.67			23,000.00			203,166.67	与资产相关
LED 灯规模化生产建设项目	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
LED 显示屏及 LED 生产线技改项目	1,080,000.00			270,000.00			810,000.00	与资产相关
基于物联网的智慧路灯及云平台关键技术研发及产业化	331,347.37			17,205.28			314,142.09	与收益相关
福建省电子信息产业集群创新发展补助资金	882,085.29			69,853.97			812,231.32	与资产相关
三维多无人机系统协同控制关键技术研发	400,000.00			150,000.00			250,000.00	与资产相关
科技计划智能化方形动力电池正压氢检机的研发	0.00					1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
合计	3,919,599.33			530,059.25		1,000,000.00	4,389,540.08	--

其他说明：

*1根据四川省遂宁市财政局和遂宁市经济和信息化委员会联合下发的《遂宁市财政局、遂宁市经济和信息化委员会关于下达2012年度工业节能专项资金及项目计划的通知》（遂市财建[2012]151号）给予四川雪莱特专项资金46万元，该资金主要用于节能荧光灯生产线建设项目。本期结转其他收益23,000元。

*2根据遂宁市财政局下发文件《关于下达2013年第二批省战略性新兴产业发展专项资金的通知》（遂财建【2014】12号），给予四川雪莱特专项资金100万元，该资金主要用于节能、环保、长寿命LED灯规模化生产。

*3富顺光电科技园LED显示屏及LED生产线技改项目，公司于2010年1月份收到政府补助540万，其中生产厂房屋于2009年2月份结转固定资产，按固定资产折旧年限10年进行摊销。本期结转其他收益270,000.00元。

*4根据漳州市龙文区财政局、漳州市龙文区经信局漳龙财企[2017]65号《漳州市龙文区财政局关于下达2017年省区域发展等科技项目计划和经费（新上市级3第一批）的通知》公司收到“基于物联网的智慧路灯及云平台关键技术研发及产业化”项目经费80万元，本期结转其他收益17,205.28元。

*5根据漳州市龙文区财政局、漳州市龙文区经信局漳龙财企【2017】41号关于下达福建省电子信息产业集群创新发展补助资金（第三批）的通知，收到漳州市财政局国库支付中心补助1,330,000.00元，主要用于补助2015-2016年购买机器设备和检测费用。本期结转其他收益69,853.97元。

*6根据深圳市科技创新委员会深科技创新【2017】204号下达的深圳市科技计划三维多无人机系统协同控制关键技术研发资金，收到项目资助资金1,000,000元，主要用于购买设备和材料。本期结转其他收益150,000.00元。

*7根据深圳市科技创新委员会深科技创新【2017】6号文件下达的深圳市科技计划智能化方形动力电池正压氮检机的研发，收到项目资助金1,000,000元，主要用于设备和材料。因项目暂未验收，本期未作结转。

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	730,241,172.00	47,661,374.00				47,661,374.00	777,902,546.00

其他说明：

股本变动情况说明：

2018年2月1日，根据公司2017年9月12日召开的第五届董事会第九次会议决议，2017年10月11日召开的第五届监事会第五次会议决议、2017年10月30日召开的2017年第五次临时股东大会决议、2017年12月6日召开的第五届董事会第十四次会议决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]178号文《关于核准广东雪莱特光电科技股份有限公司向何立等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，同意公司向何立发行15,024,590股股份、向黄治国发行8,631,147股股份、向黄海荣发行6,393,442股股份、向余波发行1,918,032股股份用于购买相关资产，并同意公司非公开发行股份募集配套资金不超过78,000,000.00元。截止2018年2月1日，雪莱特向何立等共发行31,967,211股股份购买资产，每股面值为人民币1.00元，每股发行价格为人民币6.10元，经此发行后，股本变更为人民币762,208,383.00元。

2018年4月4日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2018]178号文《关于核准广东雪莱特光电科技股份有限公司向何立等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，同意雪莱特向特定对象发行股份31,967,211股，用于收购深圳市卓誉自动化科技有限公司100%股权；同时同意公司向特定对象广东福迪汽车有限公司、屈赛平、龚贤杰非公开发行股份15,694,163股。本次向广东福迪汽车有限公司、屈赛平、龚贤杰非公开发行股份15,694,163股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币4.97元，共计募集人民币77,999,990.11元。经此发行，雪莱特股本变更为人民币777,902,546.00元。

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	133,687,016.23	217,428,879.27	2,113,135.47	349,002,760.03
其他资本公积	6,995,802.72			6,995,802.72
合计	140,682,818.95	217,428,879.27	2,113,135.47	355,998,562.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、截至2018年2月1日止，雪莱特已收到深圳市卓誉自动化科技有限公司100%的股权，以开元资产评估有限公司2017年6月30日为评估基准日出具的开元评报字[2017]448号《资产评估报告》的评估结果为依据作价30,285.03万元，并经交易双方友好协商确定标的资产的交易价格为30,000.00万元，作为雪莱特发行31,967,211股股份，并支付10,500.00万元现金的对价；上述股份发行后，雪莱特股本增加人民币31,967,211.00元。资本公积增加人民币163,032,789.00元。

2、截至2018年4月4日止，雪莱特共计募集货币资金人民币77,999,990.11元（大写：柒仟柒佰玖拾玖万玖仟玖佰玖拾元壹角壹分），扣除与发行有关的费用人民币7,909,736.84元（大写：柒佰玖拾万玖仟柒佰叁拾陆元捌角肆分），雪莱特实际募集资金净额为人民币70,090,253.27元（大写：柒仟零玖万零贰佰伍拾叁元贰角柒分），其中计入“股本”人民币15,694,163.00元，计入“资本公积——股本溢价”人民币54,396,090.27元。

3、根据2015年第三次临时股东大会审议通过的《限制性股票激励计划（草案）》和第四届董事会第十八次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，本期需确认股份支付的金额为-2,113,135.47元。

33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购义务	8,764,132.50			8,764,132.50
合计	8,764,132.50			8,764,132.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	6,027.36	-85,553.84		-12,833.08	-37,087.59	-35,633.17	-31,060.23
外币财务报表折算差额	6,027.36	-85,553.84		-12,833.08	-37,087.59	-35,633.17	-31,060.23
其他综合收益合计	6,027.36	-85,553.84		-12,833.08	-37,087.59	-35,633.17	-31,060.23

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,091,430.30			24,091,430.30

任意盈余公积	3,807,698.88			3,807,698.88
合计	27,899,129.18			27,899,129.18

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	169,254,766.12	124,389,536.97
调整后期初未分配利润	169,254,766.12	124,389,536.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,193,285.67	55,870,244.79
应付普通股股利		11,005,015.64
期末未分配利润	153,061,480.45	169,254,766.12

调整期初未分配利润明细：

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

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	343,057,375.00	255,827,957.37	442,607,645.27	326,309,108.78
其他业务	12,186,162.43	10,191,784.37	9,673,837.49	7,738,504.40
合计	355,243,537.43	266,019,741.74	452,281,482.76	334,047,613.18

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	898,629.62	1,140,722.94
教育费附加	643,241.81	814,802.08
房产税	1,052,400.96	854,796.41
土地使用税	374,490.40	324,048.96
车船使用税	11,311.20	

印花税	97,042.41	
其他	23,714.70	434,461.77
合计	3,100,831.10	3,568,832.16

其他说明：

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,870,769.48	10,781,226.73
差旅会务费	2,729,752.01	2,228,436.96
市场推广费	2,287,987.06	3,420,921.14
展览费	1,279,453.65	1,911,431.92
运输费	5,266,732.26	5,822,123.23
安装费	3,487,813.73	2,187,556.97
租赁费	361,073.74	551,880.67
维修材料费	1,299,069.34	2,648,928.64
其他	3,293,091.82	3,156,855.98
合计	33,875,743.09	32,709,362.24

其他说明：

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,969,763.56	13,634,926.91
差旅会务费	747,880.38	639,301.46
税费	156,758.51	34,859.72
固定资产折旧费	4,095,623.49	6,305,225.39
无形资产摊销费	5,787,222.25	3,756,354.18
研发费用	19,150,018.45	19,891,629.60
股份支付	-2,113,135.47	403,623.74
咨询服务和审计费	2,353,754.78	2,243,708.15
办公费	1,149,172.37	1,982,371.41
物料消耗及修理费	1,149,340.99	1,020,267.48
业务招待费	895,006.24	540,117.34

其他	3,317,356.24	4,509,662.50
合计	49,658,761.79	54,962,047.88

其他说明：

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,498,487.95	12,226,477.65
减：利息收入	781,842.55	140,732.67
汇兑损益	1,090,948.43	3,051,976.54
其他	332,948.03	1,091,415.86
合计	28,140,541.86	16,229,137.38

其他说明：

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,354,265.42	7,059,860.65
二、存货跌价损失	5,299,001.66	217,556.69
十三、商誉减值损失		2,085,904.44
合计	11,653,267.08	9,363,321.78

其他说明：

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	128,135.45	-576,170.96
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		5,000,000.00
银行保本理财收益	254,279.15	286,328.70
合计	382,414.60	4,710,157.74

其他说明：

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-2,130,891.85	-210,970.88
合计	-2,130,891.85	-210,970.88

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
(1) 2015 年度佛山市发明专利资助		63,000.00
(2) 2016 年市经济科技发展资金		605,000.00
(3) 2015 年出口企业开拓国际市场专项资金		65,904.00
(4) 2016 年度第三批推进发明专利工作扶持经费		33,000.00
(5) 2016 年佛山市促进企业对外经济合作专项资金		533,310.00
(6) 福建省电子信息产业集群创新发展补助资金		378,014.99
(7) 2016 年科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金		1,061,000.00
(8) 2017 年科技计划项目经费		200,000.00
(9) 2016 年四季度直供区制造业企业调峰生产奖励		3,228.00
(10) 失业动态监测补助		1,200.00
(11) 漳州市 2017 年第一批实用新型专利申请资助资金		1,200.00
(12) 2016 年度省级外贸展会及中小扶持资金		53,200.00
(13) 基于物联网的智能 LED 隧道灯开发及产业化		237,903.92
(14) 2017 年省区域发展等科技项目计划和经费		363,993.84
(15) 富顺光电科技园 LED 显示屏及 LED 生产线技改项目		270,000.00
(16) 漳州市 2017 年第一批实用新型专利申请资助资金		4,200.00
(17) 2017 年 1-2 月稳增长政策奖励资金		50,000.00

(18) 创业资助		121,800.00
(19) 2014 年省级广货网上行专项资金		2,051,460.00
(20) 佛山市科技创新项目		800,000.00
(21) 2016 年佛山市电子商务发展专项资金		200,000.00
(22) 节能荧光灯生产线建设项目补助		23,000.00
(23) 软件产品增值税即征即退		624,236.79
(24) 其他		15,000.00
(25) 2017 年度第三批推进发明专利工作扶持经费	6,960.00	
(26) 2016 年佛山市专利资助经费	321,600.00	
(27) 2017 年第三批南海区推进品牌战略与自主创新扶持奖励项目-广东省专利奖	50,000.00	
(28) 2017 年市经济科技发展专项资金 (中国制造 2025 试点示范企业)	350,000.00	
(29) 2017 年佛山市经济科技发展专项资金 (经信局部分) -企业技术中心补助项目	200,000.00	
(30) 狮山镇 2017 年“上半年降低企业用电用气成本补贴资金”	95,220.00	
(31) 2017 年企业研发省级财政补助资金	500,300.00	
(32) 2016 年佛山市核心技术攻关科技项目第一期拨款	400,000.00	
(33) 2017 年度外经贸发展专项资金外贸中小企业相关项目	39,228.00	
(34) 基于物联网的智慧路灯及云平台关键技术研发	17,205.28	
(35) 福建省电子信息产业集群创新发展补助资金	69,853.97	
(36) LED 显示屏及 LED 生产线技改项目	270,000.00	
(37) 2017 年福建省科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励 (一)	662,000.00	
(38) 2018 年度福建省企业专利权质押贷款贴息项目	435,000.00	
(39) 2017 年度“促进科技创新发展七条	218,500.00	

措施”奖励项目		
(40) 福建省电子信息产业集群创新发展补助	229,700.00	
(41) 2017 年 10 月工业稳定增长正向激励奖励资金	30,000.00	
(42) 2017 年 11 月工业稳定增长正向激励奖励资金	23,600.00	
(43) 软件产品增值税即征即退款	4,798,012.49	
(44) 2017 年度“促进科技创新发展七条措施”奖励项目	50,000.00	
(45) 2017 年福建省科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励 (一)	177,000.00	
(46) 2017 年漳州市中小企业发展专项资金	150,000.00	
(47) 漳州市财政国库支付中心“2018 年第一批实用新型专利申请资助资金”	1,200.00	
(48) 2017 年深圳市第二批专利补助	102,000.00	
(49) 2017 年南山创新券资助款	643.50	
(50) 2017 年国家企业高新技术企业认定奖补	50,000.00	
(51) 2017 年佛山市发展电子商务专项资金	277,600.00	
(52) 2017 年第二批科技型中小企业技术创新项目	250,000.00	
(53) 2016 年高新技术企业认定奖补	50,000.00	
(54) 2 月软件产品增值税即征即退款	566,061.89	
(55) 3 月软件产品增值税即征即退款	590,932.72	
(56) 5 月软件产品增值税即征即退款	255,870.80	
(57) 2017 年企业研究开发资助计划第三批拟资助企业	441,000.00	
(58) 2017 年深圳市第二批专利补助	151,020.00	
(59) 节能荧光灯生产线建设项目补助	23,000.00	
(60) 2016 年漳州市龙文区科技型中小企业技术创新资金项目补助	16,000.00	
合计	11,869,508.65	7,759,651.54

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
流动资产处置利得		1,800.81	
罚款收入	516,177.44	540,714.71	
其他	1,891,697.80	355,623.15	
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
合计	2,407,875.24	898,138.67	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
流动资产处置损失	532,386.23	141,328.25	
罚款支出	225,374.56	12,500.00	
捐赠支出	13,560.00	28,015.00	
其他	1,224,939.65	230,481.25	
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
合计	1,996,260.44	412,324.50	

其他说明：

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,372,998.99	11,746,599.33

递延所得税费用	-5,441,099.71	-7,877,056.00
合计	-1,068,100.72	3,869,543.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-26,672,703.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,595,270.37
子公司适用不同税率的影响	-773,311.50
调整以前期间所得税的影响	2,291,611.89
非应税收入的影响	-16,417,681.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-829,730.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,226,620.37
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	3,292,361.72
所得税费用	-1,068,100.72

其他说明

49、其他综合收益

详见附注 34。

50、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的补贴收入	5,430,856.90	6,692,502.00
收到的利息收入	1,148,487.73	140,732.67
收到的往来款及其他	20,347,897.49	23,865,423.34
合计	26,927,242.12	30,698,658.01

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

用现金支付的其他销售费用	12,657,405.12	21,667,372.86
用现金支付的其他管理费用	10,331,802.70	17,782,810.24
支付的银行手续费	216,606.10	804,749.19
支付的往来款及其他	14,480,793.24	16,932,959.98
	0.00	
合计	37,686,607.16	57,187,892.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收到理财产品	62,120,000.00	196,770,000.00
合计	62,120,000.00	196,770,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	52,530,000.00	191,570,000.00
合计	52,530,000.00	191,570,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	24,567,351.89	13,091,524.04
与资产相关的政府补助		1,300,000.00
借款所质押的外币存款	38,011,200.00	
合计	62,578,551.89	14,391,524.04

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

银行承兑汇票及其他的保证金	17,128,732.24	62,356,779.29
借款保证金及手续费	0.00	15,408,824.00
回购员工股权激励股份	0.00	8,764,132.50
借款所质押的外币存款	57,534,900.00	
支付发行费用	6,782,461.37	
合计	81,446,093.61	86,529,735.79

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-25,604,602.31	10,276,277.38
加：资产减值准备	11,653,267.08	9,363,321.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,808,074.44	12,746,292.90
无形资产摊销	6,693,727.27	4,696,937.53
长期待摊费用摊销	1,683,602.26	481,304.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	2,130,891.85	210,970.88
财务费用（收益以“—”号填列）	28,071,490.57	12,513,144.32
投资损失（收益以“—”号填列）	-382,414.60	-4,710,157.74
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-5,022,956.95	-5,961,872.77
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	2,762,051.28	-1,915,183.23
存货的减少（增加以“—”号填列）	7,048,354.65	-15,927,714.91
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-70,930,758.91	-166,269,646.97
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-17,320,111.74	111,833,213.27
其他	20,537.36	403,623.74
经营活动产生的现金流量净额	-49,388,847.75	-32,259,489.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	32,644,436.07	464,891,976.31
减：现金的期初余额	110,479,281.52	443,899,468.18
现金及现金等价物净增加额	-77,834,845.45	20,992,508.13

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	70,090,253.27
其中：	--
深圳卓誉	70,090,253.27
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,055,797.76
其中：	--
深圳卓誉	4,055,797.76
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	66,034,455.51

其他说明：

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	32,644,436.07	110,479,281.52
其中：库存现金	108,362.33	146,849.72
可随时用于支付的银行存款	32,536,073.74	110,332,431.80
三、期末现金及现金等价物余额	32,644,436.07	110,479,281.52

其他说明：

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	76,412,228.06	为开具银行承兑汇票及保函支付保证金、存单质押
应收票据	48,762,301.17	期末未终止确认已背书的商业承兑汇票及为了开具小额银行承兑汇票作抵押

固定资产	126,558,209.83	为银行借款作抵押
无形资产	5,146,078.99	为银行借款作抵押
应收账款	4,357,205.12	为出口贸易融资质押
合计	261,236,023.17	--

其他说明：

（1）截至2018年6月30日，本公司以人民币15,541,656.63元票据保证金，取得人民币39,286,734.49元银行承兑汇票，以人民币809,971.43元作为项目履约保证金，以511,200.00元作为美元结汇组合区间宝交易锁汇保证金。

（2）截至2018年6月30日，本公司通过质押4,678,511.23元银行承兑汇票开具小额银行承兑汇票。

（3）截至2018年6月30日，本公司已背书转让商业承兑汇票人民币44,083,789.94元，由于该批汇票附带追索权，按照企业会计准则并不符合终止确认条件。

（4）截至2018年6月30日，本公司通过质押应收账款670,000.00美元（折合人民币4,357,205.12元），取得短期借款670,000.00美元（折合人民币4,357,205.12元）。

（5）截至2018年6月30日，本公司以美元900万元定期存单（折合人民币59,549,400.00元），取得人民币54,600,000.00元短期借款。

（6）截至2018年6月30日，本公司以账面净值为人民币126,558,209.83元固定资产和账面净值为人民币5,146,078.99元无形资产作抵押，取得人民币48,500,000.00元短期借款和人民币13,985,850.77元长期借款。

53、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	66,832,588.12
其中：美元	10,070,138.73	6.6166	66,630,079.92
欧元	26,466.47	7.6515	202,508.20
港币	0.00	0	0.00
应收账款	--	--	55,109,006.89
其中：美元	8,328,901.08	6.6166	55,109,006.89
欧元	0.00	0	0.00
港币	0.00	0	0.00
长期借款	--	--	
其中：美元	0.00	0	0.00
欧元	0.00	0	0.00

港币	0.00	0	0.00
短期借款			4,357,205.12
其中：美元	658,526.30	6.6166	4,357,205.12
欧元			
港币			
预收账款			8,041,110.87
其中：美元	1,199,933.22	6.6166	7,939,478.14
欧元	13,282.72	7.6515	101,632.73
港币			

其他说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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	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
深圳卓誉	2018年01月31日	300,000,000.00	100.00%	股权和现金收购	2018年01月31日	控制权已经转移	8,698,834.75	-387,817.34

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	深圳卓誉
--现金	105,000,000.00
--发行的权益性证券的公允价值	195,000,000.00
合并成本合计	300,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	59,060,458.74
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	240,939,541.26

额	
---	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	4,106,766.20	4,106,766.20
应收款项	27,582,997.80	27,582,997.80
存货	21,472,020.18	20,815,847.75
固定资产	387,167.47	396,530.93
无形资产	22,653,411.42	487,629.75
应收票据	6,830,482.44	6,830,482.44
预付账款	560,464.17	560,464.17
其他应收款	2,715,131.99	2,715,131.99
其他流动资产	10,590,000.00	10,590,000.00
长期待摊费用	531,252.94	531,252.94
递延所得税资产	241,694.56	241,694.56
应付款项	10,362,378.25	10,362,378.25
递延所得税负债	3,421,888.60	0.00
预收账款	17,114,872.90	17,114,872.90
应付职工薪酬	1,381,398.50	1,381,398.50
应交税费	5,278,490.46	5,278,490.46
其他应付款	51,901.72	51,901.72
递延收益	1,000,000.00	1,000,000.00
净资产	59,060,458.74	39,669,756.70
取得的净资产	59,060,458.74	39,669,756.70

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
富顺光电	漳州市	漳州市	制造业	99.99%	0.01%	收购
安徽富顺	池州市	池州市	制造业		100.00%	设立
福建恒顺	漳州市	漳州市	制造业		100.00%	设立
银福节能	漳州市	漳州市	服务业		100.00%	设立
宇杰包装	漳州市	漳州市	制造业		100.00%	收购
富顺达光电	厦门市	厦门市	制造业		100.00%	设立
富顺达软件	漳州市	漳州市	软件信息服务业		100.00%	设立
四川雪莱特	遂宁市	遂宁市	制造业	99.00%		设立
深圳曼塔	深圳市	深圳市	制造业	51.00%		收购
深圳曼普	深圳市	深圳市	软件信息服务业		26.01%	设立
曼塔美国	美国	美国	商业		51.00%	设立
深圳益科	深圳市	深圳市	制造业	50.14%		收购
佛山益光	佛山市	佛山市	制造业		50.14%	设立
小雪科技	佛山市	佛山市	商业	70.00%		设立
中山雪莱特	中山市	中山市	商业		35.70%	设立
广州开林	广州市	广州市	商业	60.00%		收购
雪莱特智能电子	佛山市	佛山市	制造业	51.00%		设立
雪莱特管理咨询	佛山市	佛山市	服务业	100.00%		设立
深圳雪莱特	深圳市	深圳市	制造业	51.00%		设立
深圳卓誉	深圳市	深圳市	制造业	100.00%		收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳曼塔	49.00%	-7,877,908.93		-30,546,075.44
深圳益科	49.86%	-64,988.55		7,134,831.16
小雪科技	30.00%	153,552.92		3,776,826.08

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
深圳益科	20,197,592.85	2,074,080.58	22,271,673.43	10,238,588.31	0.00	10,238,588.31	21,816,076.90	1,541,710.92	23,357,787.82	11,194,360.65		11,194,360.65
深圳曼塔	32,306,838.44	22,529,331.54	54,836,169.98	117,059,774.42	250,000.00	117,309,774.42	43,648,787.37	24,750,808.18	68,399,595.55	114,323,114.05	400,000.00	114,723,114.05
小雪科技	22,036,494.74	941,508.08	22,978,002.82	7,559,687.73	0.00	7,559,687.73	24,240,060.25	986,255.02	25,226,315.27	10,306,910.93		10,306,910.93
深圳卓誉	74,684,850.32	1,926,819.06	76,611,669.38	41,799,175.56	1,000,000.00	42,799,175.56						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳曼塔	-6,462,044.92	-16,077,365.17	-16,077,365.17	50,474,737.20	11,416,898.94	-11,260,448.47	-11,260,448.47	-8,513,563.83
深圳益科	14,787,051.78	-130,342.05	-130,342.05	-2,984,033.25	17,774,256.83	1,575,636.54	1,575,636.54	-719,826.55
小雪科技	20,718,689.05	511,843.05	511,843.05	-46,278.55	20,529,624.16	3,303,770.35	3,303,770.35	2,858,726.22
深圳卓誉	8,698,834.75	-387,817.34	-387,817.34	-8,348,081.11				

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	5,518,998.05	5,519,111.71
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-113.67	-227.33
--综合收益总额	-113.67	-227.33
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	3,655,069.50	4,239,142.05
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-584,072.54	-1,057,205.57
--综合收益总额	-584,072.54	-1,057,205.57

其他说明

(2) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
佛山雪莱特照明科技有限公司	948,436.80	482,057.76	1,430,494.56

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及其它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。

截止2018年6月30日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额34.07% (2017年：36.95%)。

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(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十所载本公司作出的财务担保外，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。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2018年6月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	109,056,664.13	109,056,664.13	109,056,664.13	—	—	—
应收账款	670,869,879.73	722,544,996.08	722,544,996.08	—	—	—
金融资产小计	779,926,543.86	831,601,660.21	831,601,660.21	—	—	—
短期借款	519,457,205.12	519,457,205.12	519,457,205.12	—	—	—
应付账款	245,364,859.50	245,364,859.50	245,364,859.50	—	—	—
金融负债小计	764,822,064.62	764,822,064.62	764,822,064.62	—	—	—

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	173,793,364.89	173,793,364.89	173,793,364.89	—	—	—
应收账款	550,362,123.17	594,557,148.17	594,557,148.17	—	—	—
金融资产小计	724,155,488.06	768,350,513.06	768,350,513.06	—	—	—
短期借款	610,355,008.00	610,355,008.00	610,355,008.00	—	—	—
应付账款	216,221,993.10	216,221,993.10	216,221,993.10	—	—	—
金融负债小计	826,577,001.10	826,577,001.10	826,577,001.10	—	—	—

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会和银行签订关于锁定远期汇率来降低汇率风险来达到规避外汇风险的目的。

1) 截止2018年6月30日，本公司持有的主要外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	66,630,079.92	202,508.20	66,832,588.12

应收账款	55,109,006.89	-	55,109,006.89
小计	121,739,086.81	202,508.20	121,941,595.01
外币金融负债：			-
短期借款	4,357,205.12		4,357,205.12
应付账款			-
小计	4,357,205.12	-	4,357,205.12

续：

项目	期初余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	57,607,428.39	10,488.32	57,617,916.71
应收账款	45,848,952.53	---	45,848,952.53
小计	103,456,380.92	10,488.32	103,466,869.24
外币金融负债：			
短期借款	4,769,966.00	---	4,769,966.00
应付账款	---	---	---
小计	4,769,966.00	---	4,769,966.00

3) 敏感性分析：

截止2018年6月30日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加税前利润约 7,074,932.89元（2017年度约9,869,690.32元）。

2.利率风险

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

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

1) 本年度公司无利率互换安排。

2) 截止2018年6月30日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为72,671,629.62元，详见附注七注释27。

3) 敏感性分析：

截止2018年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的税前利润会减少或增加约296,064.42元（2017年度约438,618.25元）。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
无					

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九之“（1）在子公司中权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九之“（2）在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
遂宁孟仕玻璃科技有限公司	合营企业
佛山雪莱特照明科技有限公司	联营企业
佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	联营企业
惠州市雪莱特光电科技有限公司	联营企业
云南顺华智能科技有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京沃森影视文化交流有限公司	同一控股股东
佛山大木投资控股有限公司	同一控股股东亲属的公司
冼树忠	股东、董事
柴华	股东、董事、总裁
陈建顺	股东、董事
朱闽翀	独立董事
彭晓伟	独立董事
丁海芳	独立董事

张桃华	董秘
刘由材	监事会主席
程杨	监事
肖访	职工监事

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
佛山雪莱特照明科技有限公司	产品采购	1,057,970.02			663,156.82
合计		1,057,970.02			663,156.82

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	产品销售	13,790,428.09	18,605,664.96
佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	其他服务	5,245.34	16,484.31
佛山雪莱特照明科技有限公司	产品销售	6,653,355.00	28,717,913.35
佛山雪莱特照明科技有限公司	其他服务	252,853.42	458,026.67
合计		20,701,881.85	47,798,089.29

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
佛山雪莱特照明科技有限公司	房屋租赁	81,689.98	64,547.04
合计		81,689.98	64,547.04

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
富顺光电科技股份有限公司	10,000,000.00	2016 年 11 月 10 日	2018 年 11 月 10 日	否
富顺光电科技股份有限公司	47,060,000.00	2017 年 01 月 23 日	2020 年 01 月 23 日	否
富顺光电科技股份有限公司	8,000,000.00	2017 年 10 月 12 日	2018 年 09 月 17 日	否
富顺光电科技股份有限公司	33,900,000.00	2017 年 06 月 30 日	2020 年 05 月 30 日	否
富顺光电科技股份有限公司	15,000,000.00	2017 年 07 月 19 日	2018 年 07 月 04 日	否
富顺光电科技股份有限公司	30,000,000.00	2017 年 08 月 23 日	2018 年 08 月 23 日	否
富顺光电科技股份有限公司	25,000,000.00	2017 年 10 月 31 日	2018 年 10 月 31 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
佛山小雪科技有限公司、四川雪莱特光电科技有限公司	50,000,000.00	2017 年 09 月 27 日	2020 年 09 月 27 日	否
富顺光电科技股份有限公司	50,000,000.00	2018 年 03 月 15 日	2021 年 03 月 15 日	否

关联担保情况说明

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,145,458.12	1,324,604.78

(5) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	遂宁孟仕玻璃科技有限公司	6,663.50	6,663.50	6,663.50	1,999.05
应收账款	佛山雪莱特照明科技有限公司	60,028,289.61	2,708,990.10	62,249,096.27	1,244,981.93
应收账款	云南顺华智能科技有限公司	295,000.00	14,750.00		
其他应收款	佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	27,858.02	557.16	19,478.00	389.56
其他应收款	佛山雪莱特照明科技有限公司	35,933.54	718.67	35,933.54	718.67

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	惠州市雪莱特光电科技有限公司	50,000.00	183,484.11
应付账款	佛山雪莱特照明科技有限公司	641,763.85	789,588.42
其他应付款	佛山雪莱特照明科技有限公司	5.50	0.00
其他应付款	遂宁孟仕玻璃科技有限公司	3,840,143.87	3,840,143.87
其他应付款	佛山雪莱特照明科技有限公司	539,650.00	539,650.00
预收账款	佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	5,397,478.79	1,821,238.05
其他应付款	佛山大木投资控股有限公司	42,800,000.00	0.00

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	30,096,900.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	7.88 元/股，0 个月

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	预计可行权人数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,309,209.99
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-2,113,135.47

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

十三、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额(万元)	案件进展情况
本公司	A公司	买卖合同纠纷	佛山市南海区人民法院	46.29	执行中
本公司	B公司	买卖合同纠纷	佛山市南海区人民法院	29.6	执行中
广州市开林照明有限公司	C公司	买卖合同纠纷	广州市荔湾区人民法院	9.93	执行中

本公司	D公司	买卖合同纠纷	佛山市南海区人民法院	66.23	执行中
本公司	E公司	买卖合同纠纷	佛山市南海区人民法院	808.4	公司已收到部分执行款，并就未执行部分向法院申请财产保全。
深圳市卓誉自动化科技有限公司	F公司	买卖合同纠纷	江苏省徐州市经济开发区人民法院	192.06	无
富顺光电科技股份有限公司	G公司	买卖合同纠纷	福建省漳州市龙文区人民法院	118.73	执行中

(二) 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十一、关联方交易之关联担保情况”

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	214,104,223.27	100.00%	22,330,657.53	10.43%	191,773,565.74	191,941,544.82	100.00%	19,605,520.12	10.21%	172,336,024.70
合计	214,104,223.27	100.00%	22,330,657.53	10.43%	191,773,565.74	191,941,544.82	100.00%	19,605,520.12	10.21%	172,336,024.70

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

其中：半年以内（含半年）	107,066,397.74	2,141,327.95	2.00%
半年至 1 年	70,248,363.10	3,512,418.16	5.00%
1 年以内小计	177,314,760.84	5,653,746.11	3.19%
1 至 2 年	2,304,893.01	230,489.30	10.00%
2 至 3 年	11,146,068.73	3,343,820.62	30.00%
3 年以上	13,102,601.50	13,102,601.50	100.00%
合计	203,868,324.08	22,330,657.53	10.95%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,725,137.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	60,028,289.61	28.04	2,708,990.10
第二名	11,282,697.62	5.27	225,653.95
第三名	8,282,737.42	3.87	263,082.24
第四名	7,254,968.91	3.39	240,963.38
第五名	6,911,042.53	3.23	226,774.69
合计	93,759,736.09	43.79	3,665,464.36

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						12,100,000.00	8.35%			12,100,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	286,678,863.46	100.00%	1,430,128.33	0.50%	285,248,735.13	132,854,412.58	91.65%	1,201,505.60	0.90%	131,652,906.98
合计	286,678,863.46	100.00%	1,430,128.33	0.50%	285,248,735.13	144,954,412.58	100.00%	1,201,505.60	0.83%	143,752,906.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中:半年以内	1,143,162.90	22,863.26	2.00%
半年至 1 年	33,282.29	1,664.11	5.00%
1 年以内小计	1,176,445.19	24,527.37	2.08%
1 至 2 年	4,714,673.62	471,467.36	10.00%
2 至 3 年	1,266,302.71	379,890.81	30.00%
3 年以上	554,242.79	554,242.79	100.00%
合计	7,711,664.31	1,430,128.33	18.55%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 228,622.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

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

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	14,110,474.28	14,136,446.33
应收出口退税款		4,169,443.97
代垫费用	725,875.58	449,538.71
备用金	1,430,617.17	678,237.20
应收股权转让款	3,980,000.00	3,980,000.00
关联方往来款	266,431,896.43	121,420,616.50
其他		120,129.87
合计	286,678,863.46	144,954,412.58

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
富顺光电	集团内部往来款	192,631,000.00	半年以内	67.19%	
四川雪莱特	集团内部往来款	65,804,005.53	半年以内	22.95%	
远东国际租赁有限公司	保证金	12,100,000.00	1 年以内	4.22%	
佛山雪莱特汽车智能电子有限公司	集团内部往来款	7,312,237.73	半年以内	2.55%	
魏志权	股权转让款	3,980,000.00	1-2 年	1.39%	398,000.00
合计	--	281,827,243.26	--	98.31%	398,000.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	925,844,546.63	15,000,000.00	910,844,546.63	626,214,410.01	15,000,000.00	611,214,410.01
对联营、合营企业投资	5,930,864.60	0.00	5,930,864.60	5,923,822.00		5,923,822.00
合计	931,775,411.23	15,000,000.00	916,775,411.23	632,138,232.01	15,000,000.00	617,138,232.01

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
富顺光电科技股份有限公司	533,512,413.37		320,720.68	533,191,692.69		
深圳曼塔智能科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
佛山小雪科技有限公司	6,998,539.70		12,932.30	6,985,607.40		
深圳市益科光电技术有限公司	10,856,000.00			10,856,000.00		
佛山雪莱特汽车智能电子有限公司	5,865,000.00			5,865,000.00		
四川雪莱特光电科技有限公司	49,562,456.94		36,210.40	49,526,246.54		
广州市开林照明有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00		
佛山雪莱特管理咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市雪莱特光电科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
深圳市卓誉自动化科技有限公司	0.00	300,000,000.00		300,000,000.00		
合计	626,214,410.01	300,000,000.00	369,863.38	925,844,546.63	15,000,000.00	15,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
遂宁孟仕 玻璃科技	5,519,111 .72			-113.67						5,518,998 .05	

有限公司											
小计	5,519,111.72			-113.67						5,518,998.05	
二、联营企业											
佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	404,710.28			7,156.27						411,866.55	
小计	404,710.28			7,156.27						411,866.55	
合计	5,923,822.00			7,042.60						5,930,864.60	0.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,362,089.89	168,264,707.22	241,689,905.80	199,726,290.07
其他业务	10,298,697.77	7,096,972.54	9,865,337.49	7,223,989.18
合计	209,660,787.66	175,361,679.76	251,555,243.29	206,950,279.25

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	105,369,387.54	
权益法核算的长期股权投资收益	719,364.26	-576,170.96
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		5,000,000.00
银行保本理财收益	66,653.03	285,089.25
合计	106,155,404.83	4,708,918.29

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,130,891.85	
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）	5,658,630.75	
委托他人投资或管理资产的损益	254,279.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	411,614.80	
减：所得税影响额	636,325.46	
少数股东权益影响额	52,398.40	
合计	3,504,908.99	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.48%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.80%	-0.03	-0.03

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

4、其他

广东雪莱特光电科技股份有限公司
2018年8月29日