欧普照明股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

信会师报字[2020]第 ZI10138 号

欧普照明股份有限公司

审计报告及财务报表

（2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止）

目录 页次

一、 审计报告 1-5

二、 财务报表

合并资产负债表和母公司资产负债表 1-4

合并利润表和母公司利润表 5-6

合并现金流量表和母公司现金流量表 7-8

合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 9-12

财务报表附注 1-93

三、 事务所执业资质证明

审 计 报 告

信会师报字[2020]第 ZI10138 号

欧普照明股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了欧普照明股份有限公司（以下简称欧普照明）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了欧普照明 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
欧普照明主要从事照明产品的生产和销售。2019年度，欧普照明实现销售收入人民币835,485.86万元，较上年同期增长4.39%。 根据欧普照明会计政策，公司销售以所售商品所有权上的风险和报酬转移至购买方的时点作为收入确认时点，针对不同的销售模式，结合行业特点及风险报酬转移时点的不同，分别制定了相应的收入确认政策。 因为收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们识别欧普照明的收入确认为关键审计事项。 关于收入确认的会计政策见附注三、（二十四）；关于收入的披露见附注五、（四十）。	我们对收入执行了以下主要审计程序： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）选取样本检查销售合同或订单，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； （3）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售出库单以及物流单或签收单，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策； （4）取得海关出口数据，与账面出口销售进行核对，以确认出口销售收入金额； （5）选取样本执行函证程序； （6）分析并核查主要客户及变化情况，对重要新增客户进行背景调查，同时执行发函程序，以确认应收账款余额和销售收入金额； （7）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
（二）投资理财	
截至 2019 年 12 月 31 日，欧普照明列示于“ 交易性金融资产”的未到期理财产品余额为 455,811.15 万元，占公司资产总额的比例为 56.15%。 因为公司投资理财涉及交易金额重大，对金融资产的核算以及在财务报表的恰当列报涉及管理层作出评估和判断，因此，我们识别欧普照明的投资理财为关键审计事项。 关于投资理财确认的会计政策见附注三、（十）；关于投资理财的披露见附注五、（二）。	我们对投资理财业务执行了以下主要程序： （1）对欧普照明投资理财业务的关键内控设计和执行情况进行了解和测试，评价投资业务的内部控制是否有效； （2）获取并查阅董事会授权及管理层投资决策文件，对欧普照明管理层进行访谈，了解投资理财的目的和动因； （3）审核认购理财产品付款单据等相关文件，检查相关手续是否完成； （4）对期末未到期的理财产品进行询证并取得回函，执行期后到期赎回的检查，并对私募基金管理人进行访谈，核实期末余额，并判断是否存在减值； （5）获取并查阅相关理财产品计划合同、说明书，了解产品计划中对理财财产的管理、运用和处分的决策机制及相应流程，分析产品的委托人和受托人的权利，评估欧普照明对该产品的权力、可变回报、以及运用权力影响可变回报的能力，判断欧普照明对该产品是否构成控制； （6）审核欧普照明对投资理财业务的核算是否正确，在财务报告中是否恰当披露。

四、 其他信息

欧普照明管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括欧普照明 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督欧普照明的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、

虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

（此页无正文）

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海

2020 年 4 月 23 日

欧普照明股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	297,878,363.82	494,124,513.14
交易性金融资产	（二）	4,558,111,454.79	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据	（三）	612,851.77	983,419.00
应收账款	（四）	475,862,909.71	610,731,991.17
应收款项融资	（五）	54,489,304.42	-
预付款项	（六）	22,405,680.91	10,727,511.02
其他应收款	（七）	32,640,758.82	35,634,276.30
存货	（八）	798,886,170.76	889,789,353.89
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	（九）	35,888,957.82	3,543,260,556.04
流动资产合计		6,276,776,452.82	5,585,251,620.56
非流动资产：			
可供出售金融资产	（十）	-	150,000,000.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	（十一）	133,855,686.78	103,885,187.06
其他权益工具投资	（十二）	204,750,000.00	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	（十三）	92,221,338.22	100,785,119.88
固定资产	（十四）	1,036,602,066.85	1,049,970,854.78
在建工程	（十五）	21,420,043.17	12,430,567.31
无形资产	（十六）	125,378,633.22	130,936,899.21
开发支出		-	-
商誉	（十七）	-	1,819,845.85
长期待摊费用	（十八）	43,851,232.63	42,346,834.71
递延所得税资产	（十九）	117,827,799.68	79,599,791.27
其他非流动资产	（二十）	54,721,538.42	76,418,591.22
非流动资产合计		1,830,628,338.97	1,748,193,691.29
资产总计		8,107,404,791.79	7,333,445,311.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

王耀印　韩宜印　王海燕

欧普照明股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	259,617,491.93	198,157,137.76
交易性金融负债	（二十二）	1,523,107.60	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	（二十三）	-	1,290,437.12
衍生金融负债		-	-
应付票据	（二十四）	54,865,934.49	167,482,773.56
应付账款	（二十五）	1,273,208,205.17	1,202,636,479.17
预收款项	（二十六）	111,742,881.20	130,009,835.11
应付职工薪酬	（二十七）	267,805,422.24	268,389,221.01
应交税费	（二十八）	84,358,502.20	99,284,581.68
其他应付款	（二十九）	274,368,692.93	264,663,690.20
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	（三十）	12,695,517.37	1,994,533.85
其他流动负债	（三十一）	723,645,778.39	651,098,716.64
流动负债合计		3,063,831,533.52	2,985,007,406.10
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	（三十二）	10,763,456.76	7,250,654.00
递延所得税负债	（十九）	2,559,398.51	-
其他非流动负债	（三十三）	13,790,248.51	3,430,000.00
非流动负债合计		27,113,103.78	10,680,654.00
负债合计		3,090,944,637.30	2,995,688,060.10
所有者权益：			
股本	（三十四）	756,063,755.00	756,130,055.00
其他权益工具		-	-
资本公积	（三十五）	958,269,039.44	953,710,978.81
减：库存股	（三十六）	39,971,166.67	48,970,200.00
其他综合收益	（三十七）	46,066,412.83	-7,781,899.66
盈余公积	（三十八）	400,338,803.84	321,857,232.01
一般风险准备		-	-
未分配利润	（三十九）	2,894,765,965.79	2,362,326,596.52
归属于母公司所有者权益合计		5,015,532,810.23	4,337,272,762.68
少数股东权益		927,344.26	484,489.07
所有者权益合计		5,016,460,154.49	4,337,757,251.75
负债和所有者权益总计		8,107,404,791.79	7,333,445,311.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

王海燕

欧普照明股份有限公司
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		212,293,233.05	367,919,611.70
交易性金融资产		3,655,209,557.68	-
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	（一）	612,851.77	983,419.00
应收账款	（二）	625,335,826.59	926,585,105.17
应收款项融资		-	-
预付款项		44,863,367.80	4,066,496.72
其他应收款	（三）	41,452,156.43	15,058,826.81
存货		375,602,445.12	645,927,320.87
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		3,199,908.38	3,055,155,183.01
流动资产合计		4,958,569,346.82	5,015,695,963.28
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	150,000,000.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	（四）	941,895,890.37	986,581,890.37
其他权益工具投资		204,750,000.00	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		38,524,997.19	40,730,566.01
固定资产		131,008,202.98	142,281,812.82
在建工程		-	264,150.94
无形资产		936,944.42	2,666,725.05
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		27,977,378.88	35,068,992.41
递延所得税资产		57,226,169.12	39,728,833.34
其他非流动资产		1,018,616.57	703,544.71
非流动资产合计		1,403,338,199.53	1,398,026,515.65
资产总计		6,361,907,546.35	6,413,722,478.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

王海燕　韩宜

欧普照明股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		-	50,000,000.00
交易性金融负债		1,523,107.60	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	1,290,437.12
衍生金融负债		-	-
应付票据		4,865,934.49	167,482,773.56
应付账款		959,688,100.81	1,403,386,844.95
预收款项		91,275,203.89	106,186,881.95
应付职工薪酬		100,095,868.77	129,565,211.23
应交税费		51,113,374.01	45,973,198.31
其他应付款		215,044,561.26	190,167,718.19
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		536,232,968.68	471,433,754.84
流动负债合计		1,959,839,119.51	2,565,486,820.15
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		2,458,688.65	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,458,688.65	-
负债合计		1,962,297,808.16	2,565,486,820.15
所有者权益：			
股本		756,063,755.00	756,130,055.00
其他权益工具		-	-
资本公积		967,654,252.11	963,096,191.48
减：库存股		39,971,166.67	48,970,200.00
其他综合收益		54,750,000.00	-
专项储备		-	-
盈余公积		399,218,538.79	320,736,966.96
未分配利润		2,261,894,358.96	1,857,242,645.34
所有者权益合计		4,399,609,738.19	3,848,235,658.78
负债和所有者权益总计		6,361,907,546.35	6,413,722,478.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王耀海 印　主管会计工作负责人：韩宜 印　会计机构负责人：王海燕

欧普照明股份有限公司
合并利润表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	（四十）	8,354,858,629.37	8,003,869,732.64
其中：营业收入	（四十）	8,354,858,629.37	8,003,869,732.64
二、营业总成本		7,551,221,648.17	7,243,864,236.58
其中：营业成本	（四十）	5,301,189,667.18	5,085,646,611.09
税金及附加	（四十一）	35,935,397.68	40,318,566.37
销售费用	（四十二）	1,634,101,930.72	1,604,303,246.94
管理费用	（四十三）	252,023,404.16	210,263,585.81
研发费用	（四十四）	321,155,458.30	316,740,144.49
财务费用	（四十五）	6,815,790.13	-13,407,918.12
其中：利息费用	（四十五）	5,955,564.09	3,001,828.14
利息收入	（四十五）	3,574,347.71	1,823,169.40
加：其他收益	（四十六）	90,309,990.19	101,652,339.15
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十七）	180,904,749.60	228,830,966.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	（四十七）	21,740,620.29	66,965,912.91
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（四十八）	-5,376,757.31	5,546,441.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十九）	-3,011,142.65	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（五十）	-45,738,564.81	-62,748,310.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五十一）	566,311.38	-592,433.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,021,291,567.60	1,032,694,499.88
加：营业外收入	（五十二）	20,717,817.88	11,095,689.10
减：营业外支出	（五十三）	3,693,657.90	1,822,509.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,038,315,727.58	1,041,967,679.84
减：所得税费用	（五十四）	147,550,169.30	142,406,680.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		890,765,558.28	899,560,999.78
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		890,765,558.28	899,560,999.78
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		890,323,353.02	899,223,477.11
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		442,205.26	337,522.67
六、其他综合收益的税后净额		53,848,312.49	2,228,989.67
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		53,848,312.49	2,228,989.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		54,750,000.00	-
1．重新计量设定受益计划变动额		-	-
2．权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3．其他权益工具投资公允价值变动		54,750,000.00	
4．企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-901,687.51	2,228,989.67
1．权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2．其他债权投资公允价值变动		-970,547.41	
3．可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6．其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		-	-
8．外币财务报表折算差额		68,859.90	2,228,989.67
9．其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		944,613,870.77	901,789,989.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		944,171,665.51	901,452,466.78
归属于少数股东的综合收益总额		442,205.26	337,522.67
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（五十五）	1.18	1.19
（二）稀释每股收益（元/股）	（五十五）	1.18	1.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

王海燕

欧普照明股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	（五）	7,404,193,572.09	8,095,264,538.88
减：营业成本	（五）	5,798,205,715.29	6,270,153,388.31
税金及附加		10,638,535.62	11,915,658.28
销售费用		488,919,711.01	859,945,065.06
管理费用		192,759,367.88	149,509,555.88
研发费用		243,315,218.68	251,236,338.92
财务费用		-761,517.10	-21,273,739.85
其中：利息费用		3,538,138.48	2,032,851.65
利息收入		3,786,488.55	2,617,374.41
加：其他收益		52,314,002.63	68,413,811.69
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）	152,373,516.60	151,529,491.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-7,220,800.19	5,546,441.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,347,105.82	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,742,780.27	-53,977,023.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		48,709.13	49,848.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		861,236,294.43	745,340,842.04
加：营业外收入		15,274,293.75	8,363,846.70
减：营业外支出		673,873.00	529,977.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		875,836,715.18	753,174,711.17
减：所得税费用		110,893,476.21	95,757,753.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		764,943,238.97	657,416,957.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		764,943,238.97	657,416,957.54
（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		54,750,000.00	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		54,750,000.00	-
1．重新计量设定受益计划变动额		-	-
2．权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3．其他权益工具投资公允价值变动		54,750,000.00	-
4．企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1．权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2．其他债权投资公允价值变动		-	-
3．可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6．其他债权投资信用减值准备		-	-
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
8．外币财务报表折算差额		-	-
9．其他		-	-
六、综合收益总额		819,693,238.97	657,416,957.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王耀　　主管会计工作负责人：韩宜　　会计机构负责人：王海燕

欧普照明股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		9,125,271,966.82	8,655,935,687.92
收到的税费返还		-	1,118,655.81
收到其他与经营活动有关的现金	（五十六）1	163,283,160.26	165,586,846.13
经营活动现金流入小计		9,288,555,127.08	8,822,641,189.86
购买商品、接受劳务支付的现金		5,409,967,778.01	5,260,922,417.91
支付给职工以及为职工支付的现金		1,083,926,657.49	1,062,307,588.76
支付的各项税费		510,348,915.97	617,478,033.88
支付其他与经营活动有关的现金	（五十六）2	1,170,881,687.00	1,260,881,315.16
经营活动现金流出小计		8,175,125,038.47	8,201,589,355.71
经营活动产生的现金流量净额		1,113,430,088.61	621,051,834.15
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		11,353,107,300.00	11,806,252,446.65
取得投资收益收到的现金		159,164,129.31	159,531,102.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		892,432.16	533,688.57
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	（五十六）3	-	9,000,000.00
投资活动现金流入小计		11,513,163,861.47	11,975,317,238.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		170,242,286.57	173,396,837.69
投资支付的现金		12,422,641,276.96	12,152,276,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		12,592,883,563.53	12,325,672,837.69
投资活动产生的现金流量净额		-1,079,719,702.06	-350,355,599.62
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	49,682,340.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		291,621,574.90	291,689,437.78
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十六）4	20,000,000.00	800,000.00
筹资活动现金流入小计		311,621,574.90	342,171,777.78
偿还债务支付的现金		232,322,275.00	203,120,834.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		306,793,793.17	234,616,113.61
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	（五十六）5	6,601,313.28	1,290,184.33
筹资活动现金流出小计		545,717,381.45	439,027,132.24
筹资活动产生的现金流量净额		-234,095,806.55	-96,855,354.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,760,535.78	1,425,770.82
五、现金及现金等价物净增加额		-195,624,884.22	175,266,650.89
加：期初现金及现金等价物余额		491,213,211.14	315,946,560.25
六、期末现金及现金等价物余额		295,588,326.92	491,213,211.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

欧普照明股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	本期金额	上期金额
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		8,656,065,719.77	8,151,899,327.86
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		117,049,377.76	221,567,350.91
经营活动现金流入小计		8,773,115,097.53	8,373,466,678.77
购买商品、接受劳务支付的现金		6,329,875,862.26	5,739,013,765.10
支付给职工以及为职工支付的现金		413,752,990.56	438,726,463.05
支付的各项税费		256,033,966.53	301,870,583.42
支付其他与经营活动有关的现金		1,107,137,862.33	860,438,258.30
经营活动现金流出小计		8,106,800,681.68	7,340,049,069.87
经营活动产生的现金流量净额		666,314,415.85	1,033,417,608.90
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		10,468,390,300.00	10,720,750,000.00
取得投资收益收到的现金		152,373,516.60	160,165,579.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		59,234.14	340,795.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		10,620,823,050.74	10,881,256,374.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,260,085.04	8,936,108.00
投资支付的现金		11,044,456,633.00	11,533,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		18,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		11,082,716,718.04	11,542,636,108.00
投资活动产生的现金流量净额		-461,893,667.30	-661,379,733.54
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	49,682,340.00
取得借款收到的现金		169,528,625.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		169,528,625.00	249,682,340.00
偿还债务支付的现金		219,528,625.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		305,842,093.58	234,007,753.23
支付其他与筹资活动有关的现金		5,743,438.07	1,289,471.79
筹资活动现金流出小计		531,114,156.65	435,297,225.02
筹资活动产生的现金流量净额		-361,585,531.65	-185,614,885.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,538,404.45	700,175.23
五、现金及现金等价物净增加额		-155,626,378.65	187,123,165.57
加：期初现金及现金等价物余额		367,919,611.70	180,796,446.13
六、期末现金及现金等价物余额		212,293,233.05	367,919,611.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

王海燕

欧普照明股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
二、上年年末余额	756,130,055.00				953,710,978.81	48,970,200.00	-7,781,899.66		321,357,232.91		2,362,326,596.52	4,337,272,762.68	484,489.07	4,337,757,251.75
加：会计政策变更							61,511,138.09		1,987,247.93		20,292,772.95	83,791,158.97	649.93	83,791,808.90
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
三、本年年初余额	756,130,055.00				953,710,978.81	48,970,200.00	53,729,238.43		323,344,479.94		2,382,619,369.47	4,421,063,921.65	485,139.00	4,421,549,060.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-66,300.00				4,558,060.63	-8,999,033.33	-7,662,825.60		76,494,323.90		512,146,596.32	594,468,888.58	442,205.26	594,911,093.84
（一）综合收益总额							-7,662,825.60				890,323,353.02	882,660,527.42	442,205.26	883,102,732.68
（二）所有者投入和减少资本	-66,300.00				4,558,060.63	-8,999,033.33						13,490,793.96		13,490,793.96
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额					5,771,596.63	-7,719,197.33						13,490,793.96		13,490,793.96
4、其他	-66,300.00				-1,213,536.00	-1,279,836.00								
（三）利润分配									76,494,323.90		-378,176,756.70	-301,682,432.80		-301,682,432.80
1、提取盈余公积									76,494,323.90		-76,494,323.90			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-301,682,432.80	-301,682,432.80		-301,682,432.80
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	756,063,755.00				958,269,039.44	39,971,166.67	46,066,412.83		400,338,803.84		2,894,765,965.79	5,015,532,810.23	927,344.26	5,016,460,154.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王海燕

欧普照明股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	579,479,104.00				1,047,455,398.59		-10,010,889.33		256,115,536.26		1,761,348,596.76	3,634,387,746.28	146,966.40	3,634,534,712.68
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、本年年初余额	579,479,104.00				1,047,455,398.59		-10,010,889.33		256,115,536.26		1,761,348,596.76	3,634,387,746.28	146,966.40	3,634,534,712.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	176,650,951.00				-93,744,419.78	48,970,200.00	2,228,989.67		65,741,695.75		600,977,999.76	702,885,016.40	337,522.67	703,222,539.07
（一）综合收益总额							2,228,989.67				899,233,477.11	901,462,466.78	337,522.67	901,799,989.45
（二）所有者投入和减少资本	2,159,400.00				80,747,131.22	48,970,200.00						33,936,331.22		33,936,331.22
1、所有者投入的普通股	2,159,400.00				47,522,940.00	48,970,200.00						712,140.00		712,140.00
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					33,224,191.22							33,224,191.22		33,224,191.22
4、其他														
（三）利润分配									65,741,695.75		-298,245,477.35	-232,503,781.60		-232,503,781.60
1、提取盈余公积									65,741,695.75		-65,741,695.75			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-232,503,781.60	-232,503,781.60		-232,503,781.60
4、其他														
（四）所有者权益内部结转	174,491,551.00				-174,491,551.00									
1、资本公积转增资本（或股本）	174,491,551.00				-174,491,551.00									
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	756,130,055.80				953,710,978.81	48,970,200.00	-7,781,899.66		321,857,232.01		2,362,326,596.52	4,337,272,762.68	484,489.07	4,337,757,251.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王海燕

欧普照明股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	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、上年年末余额	756,130,055.00				963,096,191.48	48,970,200.00			320,736,966.96	1,857,242,645.34	3,848,235,658.78
加：会计政策变更							62,100,000.00		1,987,247.93	17,885,231.35	81,972,479.28
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	756,130,055.00				963,096,191.48	48,970,200.00	62,100,000.00		322,724,214.89	1,875,127,876.69	3,930,208,138.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-66,300.00				4,558,060.63	-8,999,033.33	-7,350,000.00		76,494,323.90	386,766,482.27	469,401,600.13
（一）综合收益总额							-7,350,000.00			764,943,238.97	757,593,238.97
（二）所有者投入和减少资本	-66,300.00				4,558,060.63	-8,999,033.33					13,490,793.96
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额					5,771,596.63	-7,719,197.33					13,490,793.96
4、其他	-66,300.00				-1,213,536.00	-1,279,836.00					
（三）利润分配									76,494,323.90	-378,176,756.70	-301,682,432.80
1、提取盈余公积									76,494,323.90	-76,494,323.90	
2、对所有者（或股东）的分配										-301,682,432.80	-301,682,432.80
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	756,063,755.00				967,654,252.11	39,971,166.67	54,750,000.00		399,218,538.79	2,261,894,358.96	4,399,609,738.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王海燕　　主管会计工作负责人：韩宜永　　会计机构负责人：王海燕

欧普照明股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	579,479,104.00				1,056,840,611.26				254,995,271.21	1,498,071,165.15	3,389,386,151.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	579,479,104.00				1,056,840,611.26				254,995,271.21	1,498,071,165.15	3,389,386,151.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	176,650,951.00				-93,744,419.78	48,970,200.00			65,741,695.75	359,171,480.19	458,849,507.16
（一）综合收益总额										657,416,957.54	657,416,957.54
（二）所有者投入和减少资本	2,159,400.00				80,747,131.22	48,970,200.00					33,936,331.22
1．所有者投入的普通股	2,159,400.00				47,522,940.00	48,970,200.00					712,140.00
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					33,224,191.22						33,224,191.22
4．其他											
（三）利润分配									65,741,695.75	-298,245,477.35	-232,503,781.60
1．提取盈余公积									65,741,695.75	-65,741,695.75	
2．对所有者（或股东）的分配										-232,503,781.60	-232,503,781.60
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	174,491,551.00				-174,491,551.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	174,491,551.00				-174,491,551.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	756,130,055.00				963,096,191.48	48,970,200.00			320,736,966.96	1,857,242,645.34	3,848,235,658.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王海燕

欧普照明股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

欧普照明股份有限公司（以下简称"公司"或"本公司"）前身系欧普照明有限公司，经 2012 年 5 月 14 日股东会决议及公司章程（草案），欧普照明有限公司整体变更设立欧普照明股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会《关于核准欧普照明股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可［2016］1658 号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）数量 5,800 万股，于 2016 年 8 月在上海证券交易所上市。所属行业为电气机械和器材制造类。

公司的统一社会信用代码：91310000680999558Q。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 75,606.3755 万股，注册资本为 75,606.3755 万元，注册地：上海市浦东新区龙东大道 6111 号 1 幢 411 室，总部地址：上海市闵行区吴中路 1799 号万象城 V3 栋。

本公司主要经营活动为：电光源、照明器具、电器开关的生产（限分支机构）、销售、安装服务；家用电器、建筑装饰材料、卫浴洁具、家具、智能家居产品、电子产品及配件的销售，照明线路系统设计，照明行业技术研发，城市及道路照明建设工程专业施工，从事货物与技术进出口业务，自有房屋租赁。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司的母公司为中山市欧普投资股份有限公司，本公司的实际控制人为王耀海和马秀慧夫妇。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 23 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

公司名称	简称
苏州欧普照明有限公司	苏州欧普
欧普照明电器（中山）有限公司	欧普电器
上海尚隆照明有限公司	上海尚隆
上海酷普照明有限公司	上海酷普
上海乾隆节能科技有限公司	上海乾隆
欧普照明国际控股有限公司	欧普香港

公司名称	简称
Opple Lighting International DMCC	欧普迪拜
Opple Lighting South Africa (Pty) Ltd	欧普南非
Opple Coöperatief U.A.	欧普 UA
Opple Lighting B.V.	欧普 BV
Opple Lighting India Private Limited	欧普印度
Opple Lighting GMBH	欧普德国
欧普道路照明有限公司	欧普道路
上海靓纯照明有限公司	上海靓纯
上海普诗照明有限公司	上海普诗
上海豪时照明有限公司	上海豪时
上海欧普为尚建材有限公司	欧普建材
欧普灯饰销售有限公司	欧普灯饰销售
上海欧普杰灯照明有限公司	上海杰灯
欧普集成家居有限公司	欧普集成家居
PT Opple Lighting Indonesia International	欧普印尼
Opple Lighting Solutions (Thailand) Co,Ltd	欧普泰国
欧普智慧照明科技有限公司	欧普智慧
欧普（上海）电子商务有限公司	欧普电商
欧普（江门）节能科技有限公司	欧普节能
欧普（中山）智能科技有限公司	欧普智能
苏州欧普智能照明有限公司	苏州欧普智能
OPPLE LIGHTING VIETNAM CO. LTD	欧普越南
苏州朴睿电子商务有限公司	苏州朴睿
上海曛合照明有限公司	上海曛合

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额

的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用

之和作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预计信用损失时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

根据其他应收款的性质，本公司以单项和组合为基础评估信用风险是否显著增加。以组合为基础进行评估时，本公司基于信用风险特征，将其他应收款划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
信用风险特征组合	账龄组合
合并范围内关联方	款项性质
其他应收款-保证金押金	款项性质

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

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：单项金额重大的应收款项是指期末余额 500 万元及以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	无风险组合：合并范围内应收关联方单位款项、保证金以及押金等可以确定收回的应收款项。
组合 2	除组合 1、以及单独计提减值准备的应收账款外，相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 个月以内	-	-
3－6 个月	5	5
6－12 个月	10	10
1－2 年	20	20
2－3 年	50	50
3 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。

坏账准备的计提方法：对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、产成品、发出商品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（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。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净

资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共

同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
生产设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
办公设备及其他备	年限平均法	3	5	31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达

到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定使用年限
办公软件	5-10 年	合同、行业情况及企业历史经验

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年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。

(十九) 长期资产减值

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

如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

长期待摊费用项目在受益期内摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类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。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

本公司针对不同的销售模式，结合行业特点及风险报酬转移时点的不同，分别制定了相应的收入确认政策：

对经销商销售：本公司根据合同约定，在收到经销商的预付款后，按订单需求发货，在客户自提货物或将货物交付物流配送方后，公司确认销售收入的实现。

对直营客户销售：本公司根据合同和客户订单，将产品送至指定地点，在客户

收货并对产品验收合格后，公司据此确认销售收入的实现。

出口销售：本公司在已经办理完毕货物报关手续，取得报关单，货物实际交付时确认销售收入的实现。

电子商务销售：本公司在确认订单后，商品出库、办理完毕物流公司配送后，确认销售收入的实现。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

实际已收到政府补助时进行会计确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十八) 终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 回购本公司股份

未达到限制性股票解锁条件而需回购的股票，按照应支付的金额，借记“其他应付款—限制性股票回购义务”等科目，贷记“银行存款”等科目；同时，按照注销的限制性股票数量相对应的股本金额，借记“股本”科目，按照注销的限制性股票数量相对应的库存股的账面价值，贷记“库存股”科目，按其差额，借记“资本公积—股本溢价”科目。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	第三届董事会第六次会议、第三届董事会第十次会议	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 983,419.00 元，应收账款”上年年末余额 610,731,991.17 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 167,482,773.56 元，“应付账款”上年年末余额 1,202,636,479.17 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 983,419.00 元，“应收账款”上年年末余额 926,585,105.17 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 167,482,773.56 元，“应付账款”上年年末余额 1,403,386,844.95 元。

（2）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
（1）非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	第三届董事会第五次会议	可供出售金融资产：减少 150,000,000.00 元； 其他权益工具投资：增加 212,100,000.00 元； 其他综合收益：增加 62,100,000.00 元。	可供出售金融资产：减少 150,000,000.00 元； 其他权益工具投资：增加 212,100,000.00 元； 其他综合收益：增加 62,100,000.00 元。
（2）投资理财分类为“交易性金融资产”，并按公允价值计量	第三届董事会第五次会议	交易性金融资产：增加 3,507,968,366.18 元； 其他流动资产：减少 3,482,051,287.34 元； 留存收益：增加 22,280,020.88 元； 递延所得税负债：增加 3,636,408.03 元； 少数股东权益：增加 649.93 元。	交易性金融资产：增加 3,051,779,387.39 元； 其他流动资产：减少 3,028,400,000.00 元； 留存收益：增加 19,872,479.28 元； 递延所得税负债：增加 3,506,908.11 元。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
（3）将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”	第三届董事会第五次会议	应收账款：减少 33,649,252.12 元； 应收款项融资：增加 33,060,390.21 元； 其他综合收益：减少 588,861.91 元。	
（4）因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”	第三届董事会第五次会议	交易性金融负债：增加 1,290,437.12 元； 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：减少 1,290,437.12 元。	交易性金融负债：增加 1,290,437.12 元； 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：减少 1,290,437.12 元。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	494,124,513.14	货币资金	摊余成本	494,124,513.14
应收票据	摊余成本	983,419.00	应收票据	摊余成本	983,419.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	610,731,991.17	应收账款	摊余成本	577,082,739.05
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	33,649,252.12
其他应收款	摊余成本	35,634,276.30	其他应收款	摊余成本	35,634,276.30
其他流动资产	摊余成本	3,543,260,556.04	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,507,968,366.18
			其他非流动金融资产		
			其他流动资产	摊余成本	61,209,268.70
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	150,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	212,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,290,437.12	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,290,437.12

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	367,919,611.70	货币资金	摊余成本	367,919,611.70
应收票据	摊余成本	983,419.00	应收票据	摊余成本	983,419.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	926,585,105.17	应收账款	摊余成本	926,585,105.17
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	15,058,826.81	其他应收款	摊余成本	15,058,826.81
其他流动资产	摊余成本	3,055,155,183.01	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,051,779,387.39
			其他流动资产	摊余成本	26,755,183.01
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	150,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	212,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,290,437.12	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,290,437.12

2、 重要会计估计变更

本期主要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额
为促进公司加快技术改造，提升研发能力，促进技术创新，降低经营风险，进一步稳健反映经营效益。公司根据生产设备的使用属性，划分为重型通用设备、工艺通用设备以及专用设备，其中重型通用设备的折旧年限为 10 年，工艺通用设备折旧年限为 5 年，专用设备的折旧年限为 3 年，根据重新梳理后的固定使用属性划分，部分原折旧年限为 10 年的缩短为 5 年或 3 年，部分原折旧年限为 5 年的缩短为 3 年。	第三届董事会第五次会议	2019 年 4 月 1 日	本次会计估计变更对公司的影响根据《企业会计准则第 28 号－会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法处理，无需对已披露的财务数据进行追溯调整，不会对公司 2018 年度及以前各年度财务状况和经营成果产生影响。本次会计估计变更增加公司 2019 年度固定资产折旧同时减少利润 4,690.59 万元。

3、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	494,124,513.14	494,124,513.14			
交易性金融资产	不适用	3,507,968,366.18	3,482,051,287.34	25,917,078.84	3,507,968,366.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
应收票据	983,419.00	983,419.00			
应收账款	610,731,991.17	577,082,739.05	-33,649,252.12		-33,649,252.12
应收款项融资	不适用	33,060,390.21	33,649,252.12	-588,861.91	33,060,390.21
预付款项	10,727,511.02	10,727,511.02			
其他应收款	35,634,276.30	35,634,276.30			
存货	889,789,353.89	889,789,353.89			
其他流动资产	3,543,260,556.04	61,209,268.70	-3,482,051,287.34		-3,482,051,287.34
流动资产合计	5,585,251,620.56	5,610,579,837.49		25,328,216.93	25,328,216.93
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	150,000,000.00	不适用	-150,000,000.00		-150,000,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期股权投资	103,885,187.06	103,885,187.06			
其他权益工具投资	不适用	212,100,000.00	150,000,000.00	62,100,000.00	212,100,000.00
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	100,785,119.88	100,785,119.88			
固定资产	1,049,970,854.78	1,049,970,854.78			
在建工程	12,430,567.31	12,430,567.31			
无形资产	130,936,899.21	130,936,899.21			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
商誉	1,819,845.85	1,819,845.85			
长期待摊费用	42,346,834.71	42,346,834.71			
递延所得税资产	79,599,791.27	79,599,791.27			
其他非流动资产	76,418,591.22	76,418,591.22			
非流动资产合计	1,748,193,691.29	1,810,293,691.29		62,100,000.00	62,100,000.00
资产总计	7,333,445,311.85	7,420,873,528.78		87,428,216.93	87,428,216.93
流动负债：					
短期借款	198,157,137.76	198,157,137.76			
交易性金融负债	不适用	1,290,437.12	1,290,437.12		1,290,437.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,290,437.12	不适用	-1,290,437.12		-1,290,437.12
应付票据	167,482,773.56	167,482,773.56			
应付账款	1,202,636,479.17	1,202,636,479.17			
预收款项	130,009,835.11	130,009,835.11			
应付职工薪酬	268,389,221.01	268,389,221.01			
应交税费	99,284,581.68	99,284,581.68			
其他应付款	264,663,690.20	264,663,690.20			
一年内到期的非流动负债	1,994,533.85	1,994,533.85			
其他流动负债	651,098,716.64	651,098,716.64			
流动负债合计	2,985,007,406.10	2,985,007,406.10			
非流动负债：					
递延收益	7,250,654.00	7,250,654.00			
递延所得税负债		3,636,408.03		3,636,408.03	3,636,408.03
其他非流动负债	3,430,000.00	3,430,000.00			
非流动负债合计	10,680,654.00	14,317,062.03		3,636,408.03	3,636,408.03
负债合计	2,995,688,060.10	2,999,324,468.13		3,636,408.03	3,636,408.03
所有者权益：					
股本	756,130,055.00	756,130,055.00			
资本公积	953,710,978.81	953,710,978.81			
减：库存股	48,970,200.00	48,970,200.00			
其他综合收益	-7,781,899.66	53,729,238.43		61,511,138.09	61,511,138.09
盈余公积	321,857,232.01	323,844,479.94		1,987,247.93	1,987,247.93
未分配利润	2,362,326,596.52	2,382,619,369.47		20,292,772.95	20,292,772.95
归属于母公司所有者权益合计	4,337,272,762.68	4,421,063,921.65		83,791,158.97	83,791,158.97
少数股东权益	484,489.07	485,139.00		649.93	649.93
所有者权益合计	4,337,757,251.75	4,421,549,060.65		83,791,808.90	83,791,808.90
负债和所有者权益总计	7,333,445,311.85	7,420,873,528.78		87,428,216.93	87,428,216.93

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	367,919,611.70	367,919,611.70			
交易性金融资产	不适用	3,051,779,387.39	3,028,400,000.00	23,379,387.39	3,051,779,387.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
应收票据	983,419.00	983,419.00			
应收账款	926,585,105.17	926,585,105.17			
应收款项融资	不适用				
预付款项	4,066,496.72	4,066,496.72			
其他应收款	15,058,826.81	15,058,826.81			
存货	645,927,320.87	645,927,320.87			
其他流动资产	3,055,155,183.01	26,755,183.01	-3,028,400,000.00		-3,028,400,000.00
流动资产合计	5,015,695,963.28	5,039,075,350.67		23,379,387.39	23,379,387.39
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	150,000,000.00	不适用	-150,000,000.00		-150,000,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期股权投资	986,581,890.37	986,581,890.37			
其他权益工具投资	不适用	212,100,000.00	150,000,000.00	62,100,000.00	212,100,000.00
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	40,730,566.01	40,730,566.01			
固定资产	142,281,812.82	142,281,812.82			
在建工程	264,150.94	264,150.94			
无形资产	2,666,725.05	2,666,725.05			
长期待摊费用	35,068,992.41	35,068,992.41			
递延所得税资产	39,728,833.34	39,728,833.34			
其他非流动资产	703,544.71	703,544.71			
非流动资产合计	1,398,026,515.65	1,460,126,515.65		62,100,000.00	62,100,000.00
资产总计	6,413,722,478.93	6,499,201,866.32		85,479,387.39	85,479,387.39
流动负债：					
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00			
交易性金融负债	不适用	1,290,437.12	1,290,437.12		1,290,437.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,290,437.12	不适用	-1,290,437.12		-1,290,437.12
应付票据	167,482,773.56	167,482,773.56			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付账款	1,403,386,844.95	1,403,386,844.95			
预收款项	106,186,881.95	106,186,881.95			
应付职工薪酬	129,565,211.23	129,565,211.23			
应交税费	45,973,198.31	45,973,198.31			
其他应付款	190,167,718.19	190,167,718.19			
其他流动负债	471,433,754.84	471,433,754.84			
流动负债合计	2,565,486,820.15	2,565,486,820.15			
非流动负债：					
递延所得税负债		3,506,908.11		3,506,908.11	3,506,908.11
非流动负债合计		3,506,908.11		3,506,908.11	3,506,908.11
负债合计	2,565,486,820.15	2,568,993,728.26		3,506,908.11	3,506,908.11
所有者权益：					
股本	756,130,055.00	756,130,055.00			
资本公积	963,096,191.48	963,096,191.48			
减：库存股	48,970,200.00	48,970,200.00			
其他综合收益		62,100,000.00		62,100,000.00	62,100,000.00
盈余公积	320,736,966.96	322,724,214.89		1,987,247.93	1,987,247.93
未分配利润	1,857,242,645.34	1,875,127,876.69		17,885,231.35	17,885,231.35
所有者权益合计	3,848,235,658.78	3,930,208,138.06		81,972,479.28	81,972,479.28
负债和所有者权益总计	6,413,722,478.93	6,499,201,866.32		85,479,387.39	85,479,387.39

四、 税项

(一) 境内公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	2%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、20%

按公司主体列示的增值税、城市维护建设税、企业所得税税率

公司名称	税率		
	增值税	城市维护建设税	企业所得税
欧普照明股份有限公司	16%、13%、10%、9%、6%、0%	1%	15%
苏州欧普照明有限公司	16%、13%、10%、9%、6%	5%	15%
欧普照明电器（中山）有限公司	16%、13%、10%、9%、6%、0%	5%	25%
上海酷普照明有限公司	16%、13%、6%	7%	20%
上海尚隆照明有限公司	16%、13%、6%	1%	25%
上海乾隆节能科技有限公司	16%、13%、6%、0%	1%	25%
欧普道路照明有限公司	16%、13%、6%	5%	25%
上海靓纯照明有限公司	16%、13%	5%	20%
上海普诗照明有限公司	16%、13%	5%	20%
上海豪时照明有限公司	16%、13%	5%	20%
上海欧普为尚建材有限公司	16%、13%	5%	20%
欧普灯饰销售有限公司	16%、13%	7%	20%
上海欧普杰灯照明有限公司	16%、13%	5%	20%
欧普集成家居有限公司	16%、13%、6%	7%	20%
欧普智慧照明科技有限公司	17%、16%、13%、6%	7%	25%
欧普（上海）电子商务有限公司	16%、13%、6%	7%	25%
欧普（江门）节能科技有限公司	16%、13%、9%、6%	5%	25%
欧普（中山）智能科技有限公司	13%	5%	25%
苏州欧普智能照明有限公司	13%、9%	5%	20%
苏州朴睿电子商务有限公司	13%、9%	5%	20%
上海曝合照明有限公司	13%	5%	20%

(二) 境外公司主要税种和税率

公司名称	增值税	企业所得税/利得税
欧普照明国际控股有限公司	-	8.25%（说明 1）
Opple Lighting International DMCC	5%	-
Opple Lighting South Africa (Pty) Ltd	15%	28%
Opple Cooperatief U.A.	21%	说明 2
Opple Lighting B.V.*1	21%	说明 2
Opple Lighting India Private Limited	5%、12%、18%、28%	35.70%（包含附加税 2%）
Opple Lighting GMBH*2	19%	说明 3
PT Opple Lighting Indonesia International*3	10%	说明 4
Opple Lighting Solutions (Thailand) Co,Ltd*4	说明 4	20%
OPPLE LIGHTING VIETNAM CO. LTD	10%	20%

说明：

*1、欧普照明国际控股有限公司为注册在香港的公司，自 2018 年 4 月 1 日后公司取得营业利润，首个 200 万营业利润利得税税率适用 8.25%税率，超过 200 万部分营业利润利得税税率适用 16.5%税率。

*2、Opple Cooperatief U.A.及 Opple Lighting B.V.为注册在荷兰的公司，其所得税税率为累进税率：应税利润不超过 200,000 欧元的部分税率为 20%；超过 200,000 欧元部分税率为 25%。

*3、Opple Lighting GMBH 注册地为德国，企业所得税整体=（利润额）市级 15%+15%*5.5%+当地邦州 3.5%*335%。

*4、PT Opple Lighting Indonesia International 注册地为印度尼西亚，标准企业所得税税率为 25%。对于年总收入不超过 48 亿印度尼西亚盾的企业纳税人（常设机构除外）可享受总收入 1%的优惠税收待遇；对于总收入为 48 亿到 500 亿印度尼西亚盾的税收居民企业，其总收入在 48 亿印度尼西亚盾以下部分所对应的应纳税所得额可享受 50%企业所得税率的减免。

*4、Opple Lighting Solutions (Thailand) Co,Ltd 注册地为泰国，增值税标准税率为 10%，到 2019 年 9 月 30 前可以适用 7%，如果公司年销售额低于 1.8M 泰铢，暂不征收增值税。

(三) 税收优惠

（1）根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及其指引，本公司于 2009 年 12 月 29 日获得上海市科技和信息局、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局核发的编号为 GR200931001132 的《高新技术企业证书》，有效期：三年。2018 年 11 月 27 日，经高新技术企业复核，本公司重新取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的编号为 GR201831001947 的《高新技术企业证书》(有效期三年)。

故本公司 2019 年度按 15%的税率征收企业所得税。

（2）根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及其指引，本公司之子公司苏州欧普照明有限公司于 2014 年 9 月 2 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财务局、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的编号为 GR201432001231 的《高新技术企业证书》，有效期：三年。2017 年 11 月 17 日，经高新技术企业复核，本公司之子公司苏州欧普照明有限公司重新获得江苏省科学技术厅、江苏省财务厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的编号为 GR201732001197 的《高新技术企业证书》，有效期：三年。

故苏州欧普照明有限公司 2019 年度适用的所得税税率为 15%。

（3）根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号，本公司之子公司上海酷普照明有限公司、上海欧普杰灯照明有限公司、上海欧普为尚建材有限公司、上海豪时照明有限公司、上海普诗照明有限公司、上海靓纯照明有限公司、欧普灯饰销售有限公司、欧普集成家居有限公司、苏州欧普智能照明有限公司、苏州朴睿电子商务有限公司、上海嘹合照明有限公司，符合小微企业普惠性税收减免政策，故上述公司 2019 年度其所得额减按 50%计入应纳税所得额，所得税税率为 20%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	9,430.07	44,681.07
银行存款	282,471,526.52	231,925,579.29
其他货币资金	15,397,407.23	262,154,252.78
合计	297,878,363.82	494,124,513.14
其中：存放在境外的款项总额	71,389,251.08	117,285,728.68

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	2,290,036.90	2,911,302.00
合计	2,290,036.90	2,911,302.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,558,111,454.79
其中：投资理财	4,558,111,454.79
合计	4,558,111,454.79

其中投资理财明细：

项目	期末余额
银行理财	4,145,513,372.62
基金、信托及其他理财产品	412,598,082.17
合计	4,558,111,454.79

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	70,000.00	983,419.00
商业承兑汇票	542,851.77	-
合计	612,851.77	983,419.00

2、 期末公司无质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	447,939,631.76	590,326,183.42
1至2年	18,536,754.29	25,457,719.32
2至3年	16,341,439.45	11,592,288.78
3年以上	29,287,828.52	21,398,880.31
小计	512,105,654.02	648,775,071.83
减：坏账准备	36,242,744.31	38,043,080.66
合计	475,862,909.71	610,731,991.17

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	12,118,463.95	2.37	12,118,463.95	100.00	-
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,672,237.58	2.08	10,672,237.58	100.00	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,446,226.37	0.28	1,446,226.37	100.00	-
按组合计提坏账准备	499,987,190.07	97.63	24,124,280.36	4.82	475,862,909.71
其中：					
账龄分析组合	499,987,190.07	97.63	24,124,280.36	4.82	475,862,909.71
合计	512,105,654.02	100.00	36,242,744.31	7.08	475,862,909.71

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,672,237.58	1.64	10,672,237.58	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	632,743,851.24	97.53	22,011,860.07	3.48	610,731,991.17
其中：无信用风险组合	-	-	-	-	-

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
正常信用风险组合	632,743,851.24	97.53	22,011,860.07	3.48	610,731,991.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,358,983.01	0.83	5,358,983.01	100.00	-
合计	648,775,071.83	100.00	38,043,080.66	5.86	610,731,991.17

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
太极湖集团湖北武当太极湖水上游乐有限公司	10,672,237.58	10,672,237.58	100.00	详见附注十四、（三）所述
合计	10,672,237.58	10,672,237.58		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	466,294,752.60	7,382,095.95	1.58
1至2年	16,141,433.36	3,228,286.67	20.00
2至3年	8,074,212.76	4,037,106.39	50.00
3年以上	9,476,791.35	9,476,791.35	100.00
合计	499,987,190.07	24,124,280.36	4.82

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	38,043,080.66	38,043,080.66	4,937,388.28	3,449,838.67	3,287,885.96	36,242,744.31
合计	38,043,080.66	38,043,080.66	4,937,388.28	3,449,838.67	3,287,885.96	36,242,744.31

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,287,885.96

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	42,385,556.14	8.28	100,925.24
第二名	23,025,550.54	4.50	-
第三名	19,890,411.08	3.88	289,409.51
第四名	17,626,495.74	3.44	-
第五名	17,625,003.10	3.44	337,140.87
合计	120,553,016.60	23.54	727,475.62

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

8、 本期应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

9、 本期应收账款中其他关联方欠款详见附注十、（六）所示

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收账款	54,489,304.42
合计	54,489,304.42

本公司之子公司欧普智慧视其日常资金管理的需要将其部分电商业务的应收账款进行无追索权的应收账款保理，欧普智慧管理部分电商业务的应收账款的业务模式既包括收取合同现金流量为目标又包括出售为目标，欧普智慧将部分电商业务的应收账款分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资科目列示。

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收账款	33,060,390.21	219,368,941.99	197,940,027.78	-	54,489,304.42	-
合计	33,060,390.21	219,368,941.99	197,940,027.78	-	54,489,304.42	-

3、 截止 2019 年 12 月 31 日，因金融资产转移而提前终止确认的应收款款项融资-应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
北京京东世纪贸易有限公司	120,000,000.00	不附追索权保理	-2,213,166.66
合计	120,000,000.00		-2,213,166.66

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	21,032,526.22	93.88	9,179,090.10	85.57
1 至 2 年	455,580.84	2.03	1,308,700.95	12.20
2 至 3 年	716,688.16	3.20	237,739.43	2.22
3 至 4 年	200,385.71	0.89	499.98	-
4 至 5 年	499.98	-	1,480.56	0.01
合计	22,405,680.91	100.00	10,727,511.02	100.00

本期不存在账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	3,851,718.21	17.19
第二名	1,835,480.60	8.19
第三名	1,199,250.00	5.35
第四名	795,558.43	3.55
第五名	675,446.00	3.01
合计	8,357,453.24	37.29

3、 本报告期无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	32,640,758.82	35,634,276.30
合计	32,640,758.82	35,634,276.30

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	23,343,793.75	20,035,277.88
1至2年	2,623,995.18	4,834,409.83
2至3年	1,616,807.61	7,934,595.07
3年以上	8,074,152.28	4,600,298.48
小计	35,658,748.82	37,404,581.26
减：坏账准备	3,017,990.00	1,770,304.96
合计	32,640,758.82	35,634,276.30

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,000,000.00	8.41	3,000,000.00	100.00	-
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	8.41	3,000,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	32,658,748.82	91.59	17,990.00	0.06	32,640,758.82
其中：					
保证金押金组合	18,982,434.75	53.23	-	-	18,982,434.75
账龄分析组合	13,676,314.07	38.35	17,990.00	0.13	13,658,324.07
合计	35,658,748.82	100.00	3,017,990.00	8.46	32,640,758.82

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	34,404,581.26	91.98	270,304.96	0.79	34,134,276.30
其中：无信用风险组合	20,995,083.97	56.13	-	-	20,995,083.97
正常信用风险组合	13,409,497.29	35.85	270,304.96	2.02	13,139,192.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	3,000,000.00	8.02	1,500,000.00	50.00	1,500,000.00
合计	37,404,581.26	100.00	1,770,304.96	4.73	35,634,276.30

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	13,635,914.07	9,910.00	0.07
1至2年	40,400.00	8,080.00	20.00
合计	13,676,314.07	17,990.00	0.13

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	14,396.96		1,755,908.00	1,770,304.96
年初余额在本期				
本期计提	3,593.04		1,520,000.00	1,523,593.04
本期转回				
本期转销				
本期核销			275,908.00	275,908.00
其他变动				
期末余额	17,990.00		3,000,000.00	3,017,990.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	34,148,673.26		3,255,908.00	37,404,581.26
年初余额在本期				
本期新增	23,354,049.38		20,000.00	23,374,049.38
本期直接减记				
本期终止确认	24,843,973.82		275,908.00	25,119,881.82
其他变动				
期末余额	32,658,748.82		3,000,000.00	35,658,748.82

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,770,304.96	1,770,304.96	1,523,593.04	-	275,908.00	3,017,990.00
合计	1,770,304.96	1,770,304.96	1,523,593.04	-	275,908.00	3,017,990.00

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	275,908.00

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	18,982,434.75	20,995,083.97
员工备用金	4,715,196.80	4,826,264.26
代垫的五险一金	4,812,316.07	5,447,017.23
应收其他单位款项	7,148,801.20	6,136,215.80
合计	35,658,748.82	37,404,581.26

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吴江市建筑安装管理处	押金	2,000,000.00	3 年以上	5.61	-
大唐电信（南京）节能信息技术有限公司	质量保证金	2,000,000.00	1 年以内	5.61	-
支付宝（中国）网络技术公司	押金	1,847,500.00	1 年以内、1-2 年、3 年以上	5.18	-
苏州瑞俊实业有限公司	租金	1,717,164.72	1 年以内	4.82	-
江门市崖门新财富环保工业有限公司	押金	1,015,375.00	1 年以内	2.85	-
合计		8,580,039.72		24.07	-

（8）本期无涉及政府补助的其他应收款项

（9）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

（10）本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

（11）本期其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及欠款

（12）本期其他应收款中其他关联方欠款详见附注十、（六）所示

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	69,910,320.46	5,428,536.29	64,481,784.17	91,335,180.52	9,420,477.45	81,914,703.07
产成品	697,462,832.01	59,675,590.87	637,787,241.14	721,803,198.32	35,763,815.80	686,039,382.52
低值易耗品	3,558,827.94	872,793.12	2,686,034.82	4,504,898.26	679,837.85	3,825,060.41
在产品	72,262,877.81	1,485,227.39	70,777,650.42	82,481,290.83	2,009,490.33	80,471,800.50
发出商品	23,153,460.21	-	23,153,460.21	37,538,407.39	-	37,538,407.39
合计	866,348,318.43	67,462,147.67	798,886,170.76	937,662,975.32	47,873,621.43	889,789,353.89

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	9,420,477.45	6,042,900.03	-	10,034,841.19	-	5,428,536.29
产成品	35,763,815.80	33,620,494.69	-	9,708,719.62	-	59,675,590.87
低值易耗品	679,837.85	192,955.27	-	-	-	872,793.12
在产品	2,009,490.33	4,062,368.97	-	4,586,631.91	-	1,485,227.39
合计	47,873,621.43	43,918,718.96	-	24,330,192.72	-	67,462,147.67

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品	-	3,482,051,287.34
待抵扣进项税	21,971,440.90	42,405,775.39
待摊费用	9,472,874.63	7,467,175.09
预缴企业所得税	4,444,642.29	11,336,318.22
合计	35,888,957.82	3,543,260,556.04

其中理财产品明细：

项目	期末余额	上年年末余额
银行理财		2,605,250,000.00
基金、信托及其他理财产品		876,801,287.34
合计		3,482,051,287.34

(十) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	178,000,000.00	28,000,000.00	150,000,000.00
其中：按成本计量	178,000,000.00	28,000,000.00	150,000,000.00
合计	178,000,000.00	28,000,000.00	150,000,000.00

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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		
1. 联营企业											
浙江山蒲照明电器有限公司	87,121,812.91	-	-	21,836,499.72	-	-	-	-	-	108,958,312.63	-
缙云威斯顿投资合伙企业（有限合伙）	16,763,374.15	-	-	-	-	-	-	-	-	16,763,374.15	-
珠海西默电气股份有限公司	-	8,134,000.00	-	-	-	-	-	-	-	8,134,000.00	-
小计	103,885,187.06	8,134,000.00	-	21,836,499.72	-	-	-	-	-	133,855,686.78	-
合计	103,885,187.06	8,134,000.00	-	21,836,499.72	-	-	-	-	-	133,855,686.78	-

本公司直接持有浙江山蒲 19%股权， 2018 年 12 月 24 日，本公司与自然人丁继中签订股权转让协议，收购其持有的缙云威斯顿投资合伙企业（有限合伙）22.35%权益份额，通过缙云威斯顿投资合伙企业（有限合伙）间接持有浙江山蒲 4.09%股权，合计持有浙江山蒲 23.09%股权。

本公司于 2019 年 10 月与珠海西默电气股份有限公司（以下简称“西默电气”）签订股票认购合同，以现金方式每股人民币 2 元的价格认购珠海西默电气定向发行的 406.7 万股股票。本公司于 2019 年 11 月支付股权认购款 813.40 万元，持有西默电气 13.33%股权。

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
成都新潮传媒集团有限公司	204,750,000.00
合计	204,750,000.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
成都新潮传媒集团有限公司	-	-	-	-	非交易性权益工具投资	不适用

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	144,241,234.04	144,241,234.04
(2) 本期增加金额		
—固定资产转入		
(3) 本期减少金额	2,543,183.35	2,543,183.35
—转入固定资产	2,543,183.35	2,543,183.35
(4) 期末余额	141,698,050.69	141,698,050.69
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	43,456,114.16	43,456,114.16
(2) 本期增加金额	6,794,037.56	6,794,037.56
—计提或摊销	6,794,037.56	6,794,037.56
(3) 本期减少金额	773,439.25	773,439.25
—转入固定资产累计折旧	773,439.25	773,439.25
(4) 期末余额	49,476,712.47	49,476,712.47
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	92,221,338.22	92,221,338.22
(2) 上年年末账面价值	100,785,119.88	100,785,119.88

2、 期末不存在未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,036,602,066.85	1,049,970,854.78
固定资产清理	-	-
合计	1,036,602,066.85	1,049,970,854.78

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备及其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	977,090,888.93	458,575,397.02	20,011,284.89	48,326,563.17	1,504,004,134.01
（2）本期增加金额	5,841,170.41	127,302,212.33	2,315,700.84	8,051,258.23	143,510,341.81
—购置		90,631,801.00	2,302,773.93	7,888,127.14	100,822,702.07
—在建工程转入	3,297,987.06	36,670,329.80	-	156,397.87	40,124,714.73
—投资性房地产转入	2,543,183.35	-	-	-	2,543,183.35
—汇兑损益增加	-	81.53	12,926.91	6,733.22	19,741.66
（3）本期减少金额	-	13,086,568.59	466,847.86	4,195,039.17	17,748,455.62
—处置或报废	-	13,086,568.59	466,847.86	4,195,039.17	17,748,455.62
—转入投资性房地产	-	-	-	-	-
（4）期末余额	982,932,059.34	572,791,040.76	21,860,137.87	52,182,782.23	1,629,766,020.20
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	228,590,983.01	177,528,212.58	13,651,308.22	34,262,775.42	454,033,279.23
（2）本期增加金额	48,630,647.64	96,729,877.02	2,402,211.63	7,630,459.03	155,393,195.32
—计提	47,857,208.39	96,729,877.02	2,353,403.84	7,587,460.82	154,527,950.07
—从投资性房地产累计折旧转入	773,439.25	-	-	-	773,439.25
—汇兑损益增加	-	-	48,807.79	42,998.21	91,806.00
（3）本期减少金额	-	11,845,329.24	443,419.19	3,973,772.77	16,262,521.20
—处置或报废	-	11,845,329.24	443,419.19	3,973,772.77	16,262,521.20
（4）期末余额	277,221,630.65	262,412,760.36	15,610,100.66	37,919,461.68	593,163,953.35
3. 减值准备					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	705,710,428.69	310,378,280.40	6,250,037.21	14,263,320.55	1,036,602,066.85
（2）上年年末账面价值	748,499,905.92	281,047,184.44	6,359,976.67	14,063,787.75	1,049,970,854.78

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
苏州工业园 B4 物流仓	33,246,038.95	三期整体办理产权，三期未完工

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	21,420,043.17	12,430,567.31
工程物资	-	-
合计	21,420,043.17	12,430,567.31

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	10,526,006.79	-	10,526,006.79	9,706,626.38	-	9,706,626.38
建筑物	10,894,036.38	-	10,894,036.38	2,723,940.93	-	2,723,940.93
合计	21,420,043.17	-	21,420,043.17	12,430,567.31	-	12,430,567.31

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	153,975,441.95	15,174,462.67	169,149,904.62
（2）本期增加金额	-	6,371.68	6,371.68
—购置	-	6,371.68	6,371.68
（3）本期减少金额	-	278,161.19	278,161.19
—处置	-	278,161.19	278,161.19
（4）期末余额	153,975,441.95	14,902,673.16	168,878,115.11
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	28,065,744.37	10,147,261.04	38,213,005.41
（2）本期增加金额	3,185,837.95	2,375,682.66	5,561,520.61
—计提	3,185,837.95	2,375,682.66	5,561,520.61
（3）本期减少金额	-	275,044.13	275,044.13
—处置	-	275,044.13	275,044.13
（4）期末余额	31,251,582.32	12,247,899.57	43,499,481.89
3. 减值准备			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	122,723,859.63	2,654,773.59	125,378,633.22
（2）上年年末账面价值	125,909,697.58	5,027,201.63	130,936,899.21

(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
上海欧普杰灯照明有限公司	1,819,845.85	-	-	-	-	1,819,845.85
小计	1,819,845.85	-	-	-	-	1,819,845.85
减值准备						
上海欧普杰灯照明有限公司	-	1,819,845.85	-	-	-	1,819,845.85
小计	-	1,819,845.85	-	-	-	1,819,845.85
账面价值	1,819,845.85	-1,819,845.85	-	-	-	-

2、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司将上海欧普杰灯照明有限公司所有资产认定为资产组合，并使用预计未来现金流量现值法对资产组进行商誉减值测试。

截止 2019 年 12 月 31 日，商誉及其资产组的账面价值为 9,507,029.34 元，商誉及相关资产组预计未来现金流量现值为 5,532,178.15 元，根据测试结果，本公司对收购上海欧普杰灯照明有限公司形成的商誉金额1,819,845.85元全额计提减值准备。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	42,346,834.71	26,972,364.63	25,467,966.71	-	43,851,232.63
合计	42,346,834.71	26,972,364.63	25,467,966.71	-	43,851,232.63

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	102,854,971.25	16,773,981.05	100,273,257.35	15,884,861.43
内部交易未实现利润	105,778,876.48	22,747,315.21	55,336,204.89	9,208,684.14
可抵扣亏损	92,549,578.24	17,800,106.09	55,510,139.50	11,420,412.08
交易性金融负债的公允价值变动损益	1,523,107.60	228,466.14	1,290,437.12	193,565.57
应付职工薪酬	22,854,916.84	4,422,064.71	37,201,858.79	7,029,507.17
预提费用	311,990,329.01	50,254,264.88	179,848,196.26	30,473,238.74
股份支付	33,819,797.62	5,601,601.60	33,224,191.22	5,389,522.14
合计	671,371,577.04	117,827,799.68	462,684,285.13	79,599,791.27

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具的估值	17,008,754.82	2,559,398.51	-	-
合计	17,008,754.82	2,559,398.51	-	-

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	33,687,756.58	15,413,749.70
合计	33,687,756.58	15,413,749.70

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	21,151,798.00	-	21,151,798.00	21,151,798.00	-	21,151,798.00
预付工程设备款	8,024,724.47	-	8,024,724.47	42,357,771.07	-	42,357,771.07
EMC 项目待结转资产	25,545,015.95	-	25,545,015.95	12,909,022.15	-	12,909,022.15
合计	54,721,538.42	-	54,721,538.42	76,418,591.22	-	76,418,591.22

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	259,617,491.93	198,157,137.76
合计	259,617,491.93	198,157,137.76

2、 本期末无已逾期未偿还的短期借款

(二十二) 交易性金融负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	1,290,437.12	1,523,107.60	1,290,437.12	1,523,107.60
其中：衍生金融负债	1,290,437.12	1,523,107.60	1,290,437.12	1,523,107.60
合计	1,290,437.12	1,523,107.60	1,290,437.12	1,523,107.60

(二十三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	上年年末余额
交易性金融负债	1,290,437.12
其中：衍生金融负债	1,290,437.12
合计	1,290,437.12

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	54,865,934.49	167,482,773.56
合计	54,865,934.49	167,482,773.56

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,255,593,809.78	1,188,037,452.22
1-2 年	5,429,537.89	5,481,224.67
2-3 年	4,879,610.75	6,923,893.60
3 年以上	7,305,246.75	2,193,908.68
合计	1,273,208,205.17	1,202,636,479.17

2、 本期无账龄超过一年的重要应付账款

3、 本期应付账款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

4、 本期应付账款中应付其他关联方款项情况详见附注十、（六）所示

(二十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	106,854,965.53	123,700,419.62
1 至 2 年	2,124,255.10	4,023,729.08
2 至 3 年	1,035,193.51	1,109,878.06
3 年以上	1,728,467.06	1,175,808.35
合计	111,742,881.20	130,009,835.11

2、 本期无账龄超过一年的重要预收款项

3、 本期末无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东及其他关联单位款项

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	266,196,935.47	1,010,252,053.05	1,010,164,757.41	266,284,231.11
离职后福利-设定提存计划	2,192,285.54	73,090,805.67	73,761,900.08	1,521,191.13
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	268,389,221.01	1,083,342,858.72	1,083,926,657.49	267,805,422.24

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	265,094,939.19	926,384,774.11	926,048,516.20	265,431,197.10
（2）职工福利费	-	10,823,433.38	10,821,168.60	2,264.78
（3）社会保险费	1,100,492.28	39,348,007.91	39,597,730.96	850,769.23
其中：医疗保险费	939,216.80	33,800,691.88	34,001,046.67	738,862.01
工伤保险费	69,291.46	1,983,408.72	2,019,188.83	33,511.35
生育保险费	91,984.02	3,563,907.31	3,577,495.46	78,395.87
（4）住房公积金	1,504.00	30,819,384.55	30,820,888.55	-
（5）工会经费和职工教育经费	-	2,876,453.10	2,876,453.10	-
（6）短期带薪缺勤	-	-	-	-
（7）短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	266,196,935.47	1,010,252,053.05	1,010,164,757.41	266,284,231.11

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,117,053.99	70,918,795.38	71,562,370.09	1,473,479.28
失业保险费	75,231.55	2,172,010.29	2,199,529.99	47,711.85
合计	2,192,285.54	73,090,805.67	73,761,900.08	1,521,191.13

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	22,521,556.12	30,914,855.23
城建税	657,101.93	1,545,777.48
教育费附加	675,642.98	887,442.64
地方教育费附加	450,428.69	547,706.28
企业所得税	53,759,497.78	60,553,664.67
个人所得税	3,649,964.45	2,019,155.57
房产税	1,816,507.55	1,781,277.76
土地使用税	169,124.22	278,884.20
印花税	545,731.26	559,290.20
其他	112,947.22	196,527.65
合计	84,358,502.20	99,284,581.68

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	674,394.42	1,031,682.87
应付股利	-	-
其他应付款项	273,694,298.51	263,632,007.33
合计	274,368,692.93	264,663,690.20

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	674,394.42	1,031,682.87
合计	674,394.42	1,031,682.87

本期末无已逾期未支付的利息情况。

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
经销商保证金	83,793,760.65	71,483,429.54
供应商质保金	76,404,126.85	59,446,705.89
应付其他单位款项	72,871,624.88	83,468,656.63
限制性股票回购义务	36,649,820.00	47,299,596.00
应付员工其他款项	3,974,966.13	1,933,619.27
合计	273,694,298.51	263,632,007.33

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
经销商保证金及押金等	52,693,191.59	持续合作
供应商保证金及押金等	27,196,839.94	持续合作

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的递延收益	6,485,765.88	1,994,533.85
一年内到期的其他非流动负债	6,209,751.49	
合计	12,695,517.37	1,994,533.85

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预提费用-返利	145,967,921.28	98,027,585.97
-渠道支持费	213,139,006.15	324,047,795.77
-市场费用	16,359,518.94	55,202,955.93
-运输费	51,958,395.72	43,238,630.39
-其他	98,485,083.39	130,581,748.58
应付保理款	197,735,852.91	-
合计	723,645,778.39	651,098,716.64

注：1、上述预提费用系本公司根据权责发生制计提，其中返利、渠道支持费及市场费用等系依据公司的销售政策、与客户签订的销售合同约定的条款计提。

2、上述“应付保理款”系根据本公司与沣融融资租赁（上海）有限公司（简称保理商）签订的“保理业务合作协议”的约定，本公司的供应商与保理商签订“国内商业保理合同”，由保理商完成保理款项支付后，同时给予本公司一定的付款展期。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司应支付给沣融融资租赁（上海）有限公司的应付保理款为 197,735,852.91 元。

(三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,250,654.00	14,569,600.00	11,056,797.24	10,763,456.76	
合计	7,250,654.00	14,569,600.00	11,056,797.24	10,763,456.76	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广东省战略性新兴产业专项资金 LED 产业项目	3,807,692.28	-	3,487,640.52	-586,997.11	907,048.87	与资产相关
设备技术改造项目	1,026,295.00	8,176,400.00	1,416,102.04	3,991,605.90	3,794,987.06	与资产相关
绿色节能补贴款	2,416,666.72	2,963,200.00	1,335,155.99	433,289.96	3,611,420.77	与资产相关
合同能源管理模式升级改造补贴	-	3,430,000.00	326,666.66	653,333.28	2,450,000.06	与资产相关
合计	7,250,654.00	14,569,600.00	6,565,565.21	4,491,232.03	10,763,456.76	

注：本期其他变动系将本期增加的递延收益项目且未来 1 年需递延摊销计入当期损益的金额重分类至“一年内到期的流动负债”

(三十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同能源管理模式升级改造	-	3,430,000.00
其他非流动负债*1	13,790,248.51	-
合计	13,790,248.51	3,430,000.00

*1 其他非流动负债系本公司之控股子公司上海乾隆节能科技有限公司，向关联方洋融融资租赁(上海)有限公司融资 2,000.00 万元，融资期限三年，融资年利率为 3.91%，按季度分期付息偿还。截止 2019 年 12 月 31 日，2020 年度需还款的 6,209,751.49 元已重分类至一年内到期的非流动负债。

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	756,130,055.00	-	-	-	-66,300.00	-66,300.00	756,063,755.00

公司于 2018 年 10 月 25 日召开了第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》。根据公司《2018 年股票期权与限制性股票激励计划》相关规定以及 2018 年第一次临时股东大会的授权，公司于 2019 年 5 月 13 日回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票 66,300 股。

(三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	920,454,481.90	8,113,363.33	1,213,536.00	927,354,309.23
其他资本公积	33,256,496.91	5,771,596.63	8,113,363.33	30,914,730.21
合计	953,710,978.81	13,884,959.96	9,326,899.33	958,269,039.44

1、公司于 2019 年 5 月 13 日完成回购注销 2018 年 12 月 25 日已公告的《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》中已获授但尚未解锁的限制性股票 66,300 股，并冲减库存股 1,279,836.00 元，冲减股本 66,300.00 元，差额冲减资本公积 1,213,536.00 元。

2、根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的有关规定，公司将在锁定期或等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁限制性股票数量、可行权期权数量变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解锁的限制性股票数量和可行权的股票期权数量，并按照限制性股票和股票期权授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。经测算，本报告期内分摊的股份支付费用金额为 5,771,596.63 元；2018 年限制性股票激励计划授予的限制性股票第一期解除限售股已解售，相应已计其他资本公积的股权激励费用 8,113,363.33 元转入资本公积-股本溢价。

(三十六) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	48,970,200.00	-	8,999,033.33	39,971,166.67
合计	48,970,200.00	-	8,999,033.33	39,971,166.67

1、公司于 2019 年 5 月 13 日完成回购注销 2018 年 12 月 25 日已公告的《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》中已获授但尚未解锁的限制性股票 66,300 股，并冲减库存股 1,279,836.00 元，冲减股本 66,300.00 元，差额冲减资本公积 1,213,536.00 元；

2、股权激励第一期限制性股票达到解锁条件无需回购，冲减库存股（含已分配利润）7,540,237.33 元；

3、公司根据截止至 2019 年 12 月 31 日最新离职等无法达到解锁条件的情况下调整不可解锁分红，冲减库存股 178,960.00 元。

(三十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益	-	62,100,000.00	-7,350,000.00	-	-	-	-7,350,000.00	-	54,750,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-	62,100,000.00	-7,350,000.00	-	-	-	-7,350,000.00	-	54,750,000.00
2．将重分类进损益的其他综合收益	-7,781,899.66	-8,370,761.57	-312,825.60	-	-	-	-312,825.60	-	-8,683,587.17
其中：外币财务报表折算差额	-7,781,899.66	-7,781,899.66	68,859.90	-	-	-	68,859.90	-	-7,713,039.76
其他债权投资公允价值变动	-	-588,861.91	-381,685.50	-	-	-	-381,685.50	-	-970,547.41
其他综合收益合计	-7,781,899.66	53,729,238.43	-7,662,825.60	-	-	-	-7,662,825.60	-	46,066,412.83

(三十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	321,857,232.01	78,481,571.83	-	400,338,803.84
合计	321,857,232.01	78,481,571.83	-	400,338,803.84

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,362,326,596.52	1,761,348,596.76
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	20,292,772.95	-
调整后年初未分配利润	2,382,619,369.47	1,761,348,596.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	890,323,353.02	899,223,477.11
减：提取法定盈余公积	76,494,323.90	65,741,695.75
应付普通股股利	301,682,432.80	232,503,781.60
期末未分配利润	2,894,765,965.79	2,362,326,596.52

调整年初未分配利润明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润20,292,772.95元。

(四十) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,298,403,018.89	5,270,402,231.05	7,962,838,482.11	5,065,920,910.66
其他业务	56,455,610.48	30,787,436.13	41,031,250.53	19,725,700.43
合计	8,354,858,629.37	5,301,189,667.18	8,003,869,732.64	5,085,646,611.09

2、主营业务（分行业）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
照明行业	8,298,403,018.89	5,270,402,231.05	7,962,838,482.11	5,065,920,910.66
合计	8,298,403,018.89	5,270,402,231.05	7,962,838,482.11	5,065,920,910.66

3、主营业务（分地区）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	7,509,872,141.73	4,743,099,708.55	7,110,046,800.39	4,468,501,930.00
国外销售	788,530,877.16	527,302,522.50	852,791,681.72	597,418,980.65
合计	8,298,403,018.89	5,270,402,231.05	7,962,838,482.11	5,065,920,910.66

(四十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市建设维护税	8,468,886.82	10,358,156.35
教育费附加	7,439,424.26	8,934,492.95
地方教育费附加	4,209,271.02	4,880,567.02
堤围费	-	19,736.50
房产税	9,776,579.92	9,614,118.45
土地使用税	718,830.70	1,172,414.50
印花税	5,322,404.96	5,339,080.60
合计	35,935,397.68	40,318,566.37

(四十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费用	458,900,999.08	435,693,151.62
渠道支持费	519,594,847.04	520,116,798.88
广告市场费	47,690,665.66	120,551,156.56
售后服务费	83,803,269.48	54,168,840.64
运输费	315,005,382.57	269,378,131.74
租赁费	33,814,155.93	32,829,542.94
办公费用	105,875,578.50	98,393,482.67
其他	69,417,032.46	73,172,141.89
合计	1,634,101,930.72	1,604,303,246.94

(四十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费用	133,684,065.93	118,073,034.64
办公费用	30,345,618.39	29,714,991.92
差旅费、交通费、运输费用等	14,535,277.54	8,612,863.39
咨询费	24,714,109.51	23,409,123.20
折旧、摊销费用	28,073,464.83	24,227,461.26
其他	20,670,867.96	6,226,111.40
合计	252,023,404.16	210,263,585.81

(四十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费用	189,019,389.14	181,599,852.57
物料消耗	73,503,991.87	60,490,420.13
折旧费用及其他	58,632,077.29	74,649,871.79
合计	321,155,458.30	316,740,144.49

(四十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	5,955,564.09	3,001,828.14
减：利息收入	3,574,347.71	1,823,169.40
汇兑损益	-5,190,635.74	-18,367,669.27
其他	9,625,209.49	3,781,092.41
合计	6,815,790.13	-13,407,918.12

(四十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	89,648,975.70	101,652,339.15
代扣个人所得税手续费	661,014.49	
合计	90,309,990.19	101,652,339.15

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府基金和专项资金	2,383,351.30	17,690,000.00	与收益相关
财政扶持	79,125,929.69	79,885,839.16	与收益相关
专利资助	1,520,149.00	1,155,103.82	与收益相关
绿色节能补贴款	1,335,155.99	1,000,000.00	与资产相关
广东省战略性新兴产业专项资金 LED 产业项目	3,487,640.52	846,153.87	与资产相关
设备技术改造项目	1,416,102.04	61,825.00	与资产相关
合同能源管理模式升级改造补贴	326,666.66	-	与资产相关
其他	53,980.50	1,013,417.30	与收益相关
合计	89,648,975.70	101,652,339.15	

(四十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	21,740,620.29	66,965,912.91
处置长期股权投资产生的投资收益	-	2,354,796.79
处置交易性金融负债取得的投资收益	4,684,621.76	-687,278.79
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	154,479,507.55	-
处置理财产品投资收益	-	160,197,535.32
合计	180,904,749.60	228,830,966.23

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-5,144,086.83	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-5,144,086.83	-
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-	5,546,441.98
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	5,546,441.98
交易性金融负债	-232,670.48	-
合计	-5,376,757.31	5,546,441.98

(四十九) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	1,487,549.61
其他应收款坏账损失	1,523,593.04
合计	3,011,142.65

(五十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-	12,532,861.69
存货跌价损失	43,918,718.96	22,215,448.55
可供出售金融资产减值损失	-	28,000,000.00
商誉减值损失	1,819,845.85	-
合计	45,738,564.81	62,748,310.24

(五十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	566,311.38	-592,433.30	566,311.38
合计	566,311.38	-592,433.30	566,311.38

(五十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得		72,373.19	
其他	20,717,817.88	11,023,315.91	20,717,817.88
合计	20,717,817.88	11,095,689.10	20,717,817.88

(五十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,501,875.36	885,535.00	1,501,875.36
非流动资产毁损报废损失	1,251,723.31	16,676.93	1,251,723.31
其他	940,059.23	920,297.21	940,059.23
合计	3,693,657.90	1,822,509.14	3,693,657.90

(五十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	172,332,113.26	161,641,708.27
递延所得税费用	-25,766,386.85	-21,039,652.63
前期所得税差异	984,442.89	1,804,624.42
合计	147,550,169.30	142,406,680.06

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,038,315,727.58
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	155,747,359.14
子公司适用不同税率的影响	13,354,876.33
调整以前期间所得税的影响	984,442.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,371,465.64
技术开发费加计扣除的影响	-28,089,459.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	452,373.96
所得税税率变动的影响	2,414,618.06
其他	134,604.35
残疾人工资加计扣除的影响	-384,956.49
免税收入对所得税费用的影响	-5,435,155.07
所得税费用	147,550,169.30

(五十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	890,323,353.02	899,223,477.11
本公司发行在外普通股的加权平均数	756,168,730.00	755,590,205.00

项目	本期金额	上期金额
基本每股收益	1.18	1.19
其中：持续经营基本每股收益	1.18	1.19
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	890,323,353.02	899,223,477.11
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	756,168,730.00	755,590,205.00
稀释每股收益	1.18	1.19
其中：持续经营稀释每股收益	1.18	1.19
终止经营稀释每股收益		

(五十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	3,574,347.71	1,823,169.40
政府补助收入	97,653,010.49	101,652,339.15
往来款及其他	62,055,802.06	62,111,337.58
合计	163,283,160.26	165,586,846.13

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的销售费用	892,201,219.64	981,396,051.44
支付的管理费用及研发费用	219,391,051.23	206,245,533.56
往来款及其他	59,289,416.13	73,239,730.16
合计	1,170,881,687.00	1,260,881,315.16

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到进口设备信用证保证金	-	9,000,000.00
合计	-	9,000,000.00

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保函保证金	-	800,000.00
关联方融资	20,000,000.00	-
合计	20,000,000.00	800,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费	3,906,990.08	226,895.53
限制性股票回购款	2,694,323.20	1,063,288.80
合计	6,601,313.28	1,290,184.33

(五十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	890,765,558.28	899,560,999.78
加：信用减值损失	3,011,142.65	-
资产减值准备	45,738,564.81	62,748,310.24
固定资产折旧	162,187,232.88	99,239,677.41
无形资产摊销	5,561,520.61	6,034,687.29
长期待摊费用摊销	25,467,966.71	22,289,280.04
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）	-566,311.38	609,110.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,251,723.31	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,376,757.31	-5,546,441.98
财务费用（收益以“-”号填列）	860,226.04	-15,365,841.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-180,904,749.60	-228,830,966.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-38,228,008.41	-21,039,652.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,559,398.51	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	71,314,656.89	-194,565,633.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	96,968,106.64	-169,562,780.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,066,303.36	165,481,084.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,113,430,088.61	621,051,834.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	295,588,326.92	491,213,211.14
减：现金的期初余额	491,213,211.14	315,946,560.25
现金及现金等价物净增加额	-195,624,884.22	175,266,650.89

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	295,588,326.92	491,213,211.14
其中：库存现金	9,430.07	44,681.07
可随时用于支付的银行存款	282,471,526.52	231,925,579.29
可随时用于支付的其他货币资金	13,107,370.33	259,242,950.78
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	295,588,326.92	491,213,211.14

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,290,036.90	保证金
其他非流动资产-EMC 项目待结转资产	5,872,966.46	融资受限资产
合计	8,163,003.36	

(五十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			281,848,844.90
其中：美元	28,396,106.76	6.9762	198,096,862.42
欧元	4,604,338.94	7.8155	35,985,211.01
港币	5,390.80	0.8958	4,829.13
阿联酋迪拉姆	8,417,173.34	1.8992	15,985,811.44
南非兰特	3,336,681.86	0.4943	1,649,455.31
印度卢比	238,352,027.62	0.0979	23,344,197.58
泰铢	8,295,021.64	0.2328	1,930,998.09
印尼盾	8,337,350,770.00	0.0005	4,168,675.39
越南盾	2,261,691,042.00	0.0003	682,804.53
应收账款			251,438,980.75
其中：美元	10,703,802.75	6.9762	74,671,868.80
欧元	6,626,280.51	7.8155	51,787,695.32

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
阿联酋迪拉姆	40,523,512.36	1.8992	76,961,849.44
南非兰特	11,743,078.28	0.4943	5,805,073.32
印度卢比	430,512,538.87	0.0979	42,164,398.05
越南盾	159,310,427.00	0.0003	48,095.82
其他应收款			600,337.95
其中：欧元	88.36	7.8155	690.59
阿联酋迪拉姆	106,360.91	1.8992	201,999.58
南非兰特	177,692.00	0.4943	87,840.26
印度卢比	2,507,890.77	0.0979	245,622.83
泰铢	141,910.00	0.2328	33,035.23
印尼盾	52,549,580.00	0.0005	26,274.79
越南盾	16,146,644.00	0.0003	4,874.67
短期借款			259,617,491.93
其中：欧元	33,218,255.00	7.8155	259,617,491.93
应付账款			8,180,143.45
其中：欧元	645,290.99	7.8155	5,043,275.90
阿联酋迪拉姆	88,907.62	1.8992	168,852.46
印度卢比	27,565,323.81	0.0979	2,699,747.81
印尼盾	54,797,625.00	0.0005	27,398.81
越南盾	797,841,916.00	0.0003	240,868.47
应付利息			674,394.42
其中：欧元	86,289.35	7.8155	674,394.42
其他应付款			6,557,130.03
其中：美元	40,938.82	6.9762	285,597.40
欧元	758,983.78	7.8155	5,931,837.74
阿联酋迪拉姆	6,707.81	1.8992	12,739.41
印度卢比	3,296,469.14	0.0979	322,856.20
越南盾	13,578,264.00	0.0003	4,099.28

2、 重要的境外经营实体主要报表项目的折算汇率

报表主体	资产负债表项目	收入、费用和现金流量项目
	期末余额	本期
欧普照明国际控股有限公司	1 美元＝6.9762 人民币	1 美元＝6.8944 人民币
Opple Lighting B.V.	1 欧元＝7.8155 人民币	1 欧元＝7.7181 人民币

(六十) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
绿色节能补贴款	12,963,200.00	递延收益	1,335,155.99	1,000,000.00	其他收益
广东省战略性新兴产业专项资金 LED 产业项目	5,500,000.00	递延收益	3,487,640.52	846,153.87	其他收益
设备技术改造项目	9,412,900.00	递延收益	1,416,102.04	61,825.00	其他收益
合同能源管理模式升级改造补贴	3,430,000.00	递延收益	326,666.66	-	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
政府基金和专项资金	2,383,351.30	2,383,351.30	17,690,000.00	其他收益
财政扶持	79,125,929.69	79,125,929.69	79,885,839.16	其他收益
专利资助	1,520,149.00	1,520,149.00	1,155,103.82	其他收益
其他	53,980.50	53,980.50	1,013,417.30	其他收益

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

报告期内，本公司因新设投资增加合并单位 2 家，因注销公司减少合并单位 4 家，具体明细如下为：

本公司以自有资金出资设立全资子公司苏州朴睿电子商务有限公司、控股子公司上海曝合照明有限公司；

本公司本期分别注销全资子公司上海欧普先亨建材有限公司、全资子公司上海欧普准凌建材有限公司、全资子公司上海欧普隆先照明有限公司、全资子公司欧普灯饰（中山）有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州欧普照明有限公司	苏州吴江	苏州吴江	生产制造	100.00		设立
欧普照明电器（中山）有限公司	广东中山	广东中山	生产制造	100.00		同一控制下业务合并
上海尚隆照明有限公司	上海	上海	贸易	100.00		非同一控制下合并
上海酷普照明有限公司	上海	上海	销售、设计	100.00		同一控制下合并
上海乾隆节能科技有限公司	上海	上海	销售、设计	95.00		非同一控制下合并
欧普照明国际控股有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
欧普道路照明有限公司	上海	上海	销售、设计	85.00		设立
上海靓纯照明有限公司	上海	上海	销售	100.00		设立
上海普诗照明有限公司	上海	上海	销售	100.00		设立
上海豪时照明有限公司	上海	上海	销售	100.00		设立
上海欧普为尚建材有限公司	上海	上海	销售	100.00		设立
欧普灯饰销售有限公司	江苏南通	江苏南通	销售	100.00		设立
上海欧普杰灯照明有限公司	上海	上海	销售	100.00		非同一控制下合并
欧普集成家居有限公司	江苏南通	江苏南通	销售	100.00		设立
欧普智慧照明科技有限公司	上海	上海	销售	100.00		设立
欧普（江门）节能科技有限公司	广东江门	广东江门	销售、设计	100.00		设立
欧普（中山）智能科技有限公司	广东中山	广东中山	销售、设计	100.00		设立
苏州欧普智能照明有限公司	苏州吴江	苏州吴江	销售	100.00		设立
苏州朴睿电子商务有限公司	苏州吴江	苏州吴江	销售	100.00		设立
上海曝合照明有限公司	上海	上海	销售、设计	51.00		设立

(二) 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

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	133,855,686.78	103,885,187.06
下列各项按持股比例计算的合计数	21,836,499.72	
—净利润	21,836,499.72	
—其他综合收益		
—综合收益总额	21,836,499.72	

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司经营管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

(一) 信用风险

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

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

(二) 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，并以优惠的贷款利率满足公司各类短期融资需求。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司固定利率借款余额为 259,617,491.93 元，占总借款余额 100%，此部分风险可控。

（2）汇率风险

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

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

项目	期末余额				上年年末余额			
	美元	欧元	其他外币	合计	美元	欧元	其他外币	合计
外币金融资产								
货币资金	198,096,862.42	35,985,211.01	47,766,771.47	281,848,844.90	158,683,363.83	40,073,646.35	27,346,379.05	226,103,389.23
应收账款	74,671,868.80	51,787,695.32	124,979,416.63	251,438,980.75	187,349,473.75	49,364,944.51	52,951,204.15	289,665,622.41
其他应收款	690.59	-	599,647.36	600,337.95	-	-	683,326.68	683,326.68
小计	272,769,421.81	87,772,906.33	173,345,835.46	533,888,163.60	346,032,837.58	89,438,590.86	80,980,909.88	516,452,338.32
外币金融负债								
短期借款	-	259,617,491.93	-	259,617,491.93	13,040,080.00	135,117,057.76	-	148,157,137.76
应付账款	-	5,043,275.90	3,136,867.55	8,180,143.45	-	6,510,474.54	1,667,368.78	8,177,843.32
应付利息	-	674,394.42	-	674,394.42	-	-	-	-
其他应付款	285,597.40	5,931,837.74	339,694.89	6,557,130.03	268.15	1,247,134.82	42,097.73	1,289,500.70
合计	285,597.40	271,266,999.99	3,476,562.44	275,029,159.83	13,040,348.15	142,874,667.12	1,709,466.51	157,624,481.78

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 25,885,900.38 元（2018 年 12 月 31 日：35,883,055.48 元）。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元、欧元可能发生变动的合理范围。

（3）其他价格风险

本公司无持有其他上市公司的权益投资，没有市场价格风险。

(三) 流动性风险

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

本公司各项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				
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-3 年	合计
短期借款	-	-	259,617,491.93		259,617,491.93
应付票据	44,748.00	4,821,186.49	50,000,000.00		54,865,934.49
应付帐款	568,128,813.03	671,531,702.51	33,547,689.63		1,273,208,205.17
其他流动负债-应付账款保理	197,735,852.91				197,735,852.91
一年内到期的其他非流动负债		1,512,275.48	4,697,476.01		6,209,751.49
其他非流动负债				13,790,248.51	13,790,248.51
合计	765,909,413.94	677,865,164.48	347,862,657.57	13,790,248.51	1,805,427,484.50

项目	上年年末余额			
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	合计
短期借款	50,000,000.00	13,049,040.66	135,108,097.10	198,157,137.76
应付票据及应付账款	731,424,484.26	592,896,820.90	48,416,662.87	1,372,737,968.03
合计	781,424,484.26	605,945,861.56	183,524,759.97	1,570,895,105.79

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		4,558,111,454.79		4,558,111,454.79
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,558,111,454.79		4,558,111,454.79
（1）债务工具投资		4,558,111,454.79		4,558,111,454.79
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
◆应收款项融资		54,489,304.42		54,489,304.42
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			204,750,000.00	204,750,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		4,612,600,759.21	204,750,000.00	4,817,350,759.21
◆交易性金融负债		1,523,107.60		1,523,107.60
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		1,523,107.60		1,523,107.60
其他				
持续以公允价值计量的负债总额		1,523,107.60		1,523,107.60

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
投资理财	4,558,111,454.79	市场法	类似资产的报价	预计年化收益率
应收款项融资	54,489,304.42	市场法	类似资产的报价	预计年化费用率
衍生金融负债	1,523,107.60	市场法	活跃市场中类似资产或负债的报价	市场报价

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
权益工具投资	204,750,000.00	可比交易法	近期市场交易价格	

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

其他权益工具投资金额	金额
年初余额	
加：执行新金融工具准则影响	204,750,000.00
加：本期新增其他权益工具投资	
减：本期处置其他权益工具投资	
加：计入其他综合收益的利得或损失	
期末余额	204,750,000.00

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本年度，本公司无金融资产和金融负债公允价值在第一层次和第二层次之间的转移，也无转入或转出第三层次的情况。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、其他流动负债、一年内到期的非流动负债、其他非流动负债等。 本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异不大。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中山市欧普投资股份有限公司	中山	投资管理	250,000,000.00	46.05	46.05

本公司最终控制方是：王耀海与马秀慧。

说明：王耀海与马秀慧为夫妻关系。截止本报告期末王耀海与马秀慧合计持有中山欧普 98.396%股份；同时王耀海与马秀慧合计直接持有发行人本公司 36.73%股份，为本公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注"七、在其他主体中的权益"。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江山蒲照明电器有限公司	联营公司

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江金陵光源电器有限公司	本公司实质控制人马秀慧亲属所控制的公司
江门金宏照明有限公司	公司实际控制人之一马秀慧亲属控制的企业
苏州欧普置业有限公司	本公司实质控制人所控制之公司
苏州诚模精密科技有限公司	同一控股股东
大连卡莎慕玻璃艺术股份有限公司	参股公司
成都新潮传媒集团股份有限公司	参股公司
沣融融资租赁（上海）有限公司	本公司实际控制人所控制之公司

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江山蒲照明电器有限公司及其子公司	采购原材料	9,130,830.47	11,262,276.90
浙江金陵光源电器有限公司	采购原材料	50,692,776.74	56,082,008.01
江门金宏照明有限公司	采购原材料	12,354,451.70	16,031,397.88
成都新潮传媒集团股份有限公司	投放广告	943,396.23	943,396.22
苏州诚模精密科技有限公司	委托模具开发	27,817,161.38	19,749,802.35
苏州欧普物业管理有限公司	物业管理服务	13,320,353.60	-
大连卡莎慕玻璃艺术股份有限公司	采购商品	-	51,820.34

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
苏州欧普置业有限公司	销售产品	33,509.60	86,435.99
苏州诚模精密科技有限公司	销售产品及提供劳务	13,610,794.50	9,253,276.34

2、 关联保理情况

关联方	关联保理内容	本期发生额		上期发生额	
		保理金额	确认的保理利息	保理金额	确认的保理利息
沣融融资租赁（上海）有限公司	应收账款保理	198,000,000.00	3,003,388.89		
沣融融资租赁（上海）有限公司	应付账款保理	320,053,795.94	1,257,689.42		

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

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
苏州诚模精密科技有限公司	房屋建筑物	10,404,749.22	2,653,635.09

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
王耀海	房屋建筑物	72,000.00	95,400.00
上海欧值投资有限公司	房屋建筑物	4,690,441.14	-

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	9,025,852.67	9,073,363.02

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	苏州诚模精密科技有限公司	13,808,577.57	687,814.60	2,922,738.00	-
	苏州欧普置业有限公司	-	-	101,186.87	5,059.34
其他应收款					
	苏州诚模精密科技有限公司		-	2,862,016.46	-

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	浙江山蒲照明电器有限公司及其子公司	3,188,575.37	2,661,785.12
	浙江金陵光源电器有限公司	9,941,935.05	11,078,297.92

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	江门金宏照明有限公司	1,903,659.88	2,437,447.29
	苏州诚模精密科技有限公司	1,787,177.13	-
其他应付款			
	浙江山蒲照明电器有限公司及其子公司	120,000.00	120,000.00
	浙江金陵光源电器有限公司	500,000.00	200,000.00
	江门金宏照明有限公司	200,000.00	50,000.00
其他流动负债			
	沣融融资租赁（上海）有限公司	197,735,852.91	-
一年内到期的非流动负债			
	沣融融资租赁（上海）有限公司	6,209,751.49	-
其他非流动负债			
	沣融融资租赁（上海）有限公司	13,790,248.51	-

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：0 股

公司本期行权的各项权益工具总额：0 股

公司本期失效的各项权益工具总额：1,786,893.00 股

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：

股票期权，行权价格为 33.38 元/股，合同剩余期限 50 个月；

预留期权，行权价格为 31.57 元/股，合同剩余期限 59 个月；

限制性股票，合同剩余期限 50 个月。

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：采用国际通行的 Black-Scholes 期权定价模型估计公司股票期权的公允价值；采用授予日限制性股票收盘价格作为限制性股票的公允价值。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：根据最新取得的可行权职工人数变动及可解锁的限制性股票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。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：5,771,596.63 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：5,771,596.63 元

其他说明：

1、 2018 年首次授予限制性股票和期权

2018 年 3 月 9 日，本公司第二届董事会第二十一次会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》。同意本公司向 148 人授予限制性股票总计为 217.14 万股，向 278 名激励对象授予股票期权 484.98 万份，行权价格为每份 43.79 元。授予日后，共计 10 名激励对象由于个人原因自愿放弃获授共计 1.2 万股限制性股票,，12 名激励对象因个人原因自愿放弃认购全部期权权益，1 名激励对象因个人原因自愿放弃认购部分期权权益，被放弃认购的股票期权合计为 5.52 万份。公司实际授予 266 人 479.46 万份股票期权，行权价格为 43.79 元/份；实际授予 138 人 215.94 万股限制性股票，授予价格为 21.90 元/股或 26.28 元/股，其中，按照每股 21.90 元授予的限制性股票数量为 161.34 万股，按照每股 26.28 元授予的限制性股票数量为 54.60 万股。公司于 2018 年 5 月 29 日完成授予登记。

本激励计划首次授予的限制性股票和期权的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

行权期/解锁期	行权时间/解锁时间	可行权数量/可解锁数量比例
第一个行权期/解锁期	自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	1/6
第二个行权期/解锁期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	1/6
第三个行权期/解锁期	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	1/6
第四个行权期/解锁期	自授予日起 48 个月后的首个交易日起至授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	1/6
第五个行权期/解锁期	自授予日起 60 个月后的首个交易日起至授予日起 72 个月内的最后一个交易日当日止	1/6
第六个行权期/解锁期	自授予日起 72 个月后的首个交易日起至授予日起 84 个月内的最后一个交易日当日止	1/6

2、 2018 年授予的预留股票期权

2018 年 11 月 26 日，公司分别召开了第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权的议案》。同意公司以 2018 年 11 月 27 日为授予日，授予 11 名激励对象共计 132.99 万份股票期权，行权价格为 31.57 元/份。

本激励计划首次授予预留股票期权的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

行权期/解锁期	行权时间/解锁时间	可行权数量/可解锁数量比例
第一个行权期	自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	1/6
第二个行权期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	1/6

行权期/解锁期	行权时间/解锁时间	可行权数量/可解锁数量比例
第三个行权期	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	1/6
第四个行权期	自授予日起 48 个月后的首个交易日起至授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	1/6
第五个行权期	自授予日起 60 个月后的首个交易日起至授予日起 72 个月内的最后一个交易日当日止	1/6
第六个行权期/	自授予日起 72 个月后的首个交易日起至授予日起 84 个月内的最后一个交易日当日止	1/6

(三) 以现金结算的股份支付情况

无

(四) 股份支付的修改、终止情况

无

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

经 2020 年 4 月 23 日本公司第三届董事会第十次会议审议，批准 2019 年利润分配预案，拟以实施利润分配方案的股权登记日总股本为基数，向股权登记日在册的全体股东每 10 股派发现金 5 元（含税）。该方案尚待 2019 年年度股东大会审议批准。

十四、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

公司目前经营业务分布主要体现在境外和境内，符合经营分部的认定，但根据分部报告确认的三个基本条件，境外公司的收入、利润及资产均未达到所有经营分部合计的 10%，因此报告期内公司不作分部报告披露。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、太极湖集团湖北武汉太极湖水上游乐有限公司应收账款诉讼事项

太极湖集团湖北武汉太极湖水上游乐有限公司（以下简称太极湖公司）系本公司之客户，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司对其应收账款余额为 10,672,237.58 元，账龄三年以上；本公司在多次催款无果后，于 2014 年 12 月 30 日，对太极湖公司就其所欠货款事宜向湖北省十堰市中级人民法院起诉。2015 年 5 月 7 日，本公司向湖北省十堰市中级人民法院提出财产保全的申请，并将本公司之子公司欧普电器部分房屋建筑物及土地使用权为该项财产保全提供担保。2015 年 6 月 30 日，湖北省十堰市中级人民法院一审判决本公司胜诉，目前案件正在执行中，截止本报告报出日，本公司尚未收到任何款项，故基于谨慎性原则本公司对该项应收账款原已全额计提减值准备未作转回。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	70,000.00	983,419.00
商业承兑汇票	542,851.77	-
合计	612,851.77	983,419.00

2、 期末公司无已质押的应收票据

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	50,000,000.00	-
合计	50,000,000.00	-

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	600,695,002.43	892,315,147.98
1至2年	4,878,201.72	32,649,001.50
2至3年	14,794,603.82	10,277,273.07
3年以上	28,452,919.89	21,329,081.65
小计	648,820,727.86	956,570,504.20
减：坏账准备	23,484,901.27	29,985,399.03
合计	625,335,826.59	926,585,105.17

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	10,672,237.58	1.64	10,672,237.58	100.00	-
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,672,237.58	1.64	10,672,237.58	100.00	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	638,148,490.28	98.36	12,812,663.69	2.01	625,335,826.59
其中：					
关联方组合	560,040,633.10	86.32	-	-	560,040,633.10
账龄分析组合	78,107,857.18	12.04	12,812,663.69	16.40	65,295,193.49
合计	648,820,727.86	100.00	23,484,901.27	3.62	625,335,826.59

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,672,237.58	1.12	10,672,237.58	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	940,547,030.54	98.32	13,961,925.37	1.48	926,585,105.17
其中：无信用风险组合	754,637,944.79	78.89	-	-	754,637,944.79
正常信用风险组合	185,909,085.75	19.43	13,961,925.37	7.51	171,947,160.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,351,236.08	0.56	5,351,236.08	100.00	-
合计	956,570,504.20	100.00	29,985,399.03	3.13	926,585,105.17

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
太极湖集团湖北武当太极湖水上游乐有限公司	10,672,237.58	10,672,237.58	100.00	详见附注十四、（三）所述
合计	10,672,237.58	10,672,237.58		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	61,884,807.54	1,391,616.87	2.25
1至2年	3,371,397.86	674,279.57	20.00
2至3年	4,209,769.06	2,104,884.53	50.00
3年以上	8,641,882.72	8,641,882.72	100.00
合计	78,107,857.18	12,812,663.69	16.40

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	29,985,399.03	29,985,399.03	-420,860.19	3,449,838.67	2,629,798.90	23,484,901.27
合计	29,985,399.03	29,985,399.03	-420,860.19	3,449,838.67	2,629,798.90	23,484,901.27

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,629,798.90

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	273,519,349.57	42.16	-
第二名	79,063,875.19	12.19	-
第三名	79,003,199.24	12.18	-
第四名	55,777,145.53	8.60	-
第五名	42,138,472.80	6.49	-
合计	529,502,042.33	81.61	-

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	343,900.00	-
应收股利	-	-
其他应收款项	41,108,256.43	15,058,826.81
合计	41,452,156.43	15,058,826.81

1、 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
借款利息	343,900.00	-
小计	343,900.00	-
减：坏账准备	-	-
合计	343,900.00	-

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	36,965,860.25	8,193,033.65
1 至 2 年	1,332,240.33	1,310,896.98
2 至 3 年	1,051,196.98	5,248,419.75
3 年以上	4,776,948.87	2,076,781.39
小计	44,126,246.43	16,829,131.77
减：坏账准备	3,017,990.00	1,770,304.96
合计	41,108,256.43	15,058,826.81

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,000,000.00	6.80	3,000,000.00	100.00	-
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	3,000,000.00	6.80	3,000,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	41,126,246.43	93.20	17,990.00	0.04	41,108,256.43
其中：					
保证金押金组合	7,706,799.39	17.47	-	-	7,706,799.39

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
关联方组合	28,000,833.33	63.46		-	28,000,833.33
账龄分析组合	5,418,613.71	12.28	17,990.00	0.33	5,400,623.71
合计	44,126,246.43	100.00	3,017,990.00	6.84	41,108,256.43

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	13,829,131.77	82.17	270,304.96	1.95	13,558,826.81
其中：无信用风险组合	9,277,042.06	55.12	-	-	9,277,042.06
正常信用风险组合	4,552,089.71	27.05	270,304.96	5.94	4,281,784.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	3,000,000.00	17.83	1,500,000.00	50.00	1,500,000.00
合计	16,829,131.77	100.00	1,770,304.96	10.52	15,058,826.81

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	5,378,213.71	9,910.00	0.18
1至2年	40,400.00	8,080.00	20.00
合计	5,418,613.71	17,990.00	0.33

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	14,396.96		1,755,908.00	1,770,304.96
年初余额在本期				
本期计提	3,593.04		1,520,000.00	1,523,593.04
本期转回				
本期转销				
本期核销			275,908.00	275,908.00
其他变动				
期末余额	17,990.00		3,000,000.00	3,017,990.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	13,573,223.77		3,255,908.00	16,829,131.77
年初余额在本期				
本期新增	36,965,860.25		20,000.00	36,985,860.25
本期直接减记				
本期终止确认	9,412,837.59		275,908.00	9,688,745.59
其他变动				
期末余额	41,126,246.43		3,000,000.00	44,126,246.43

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,770,304.96	1,770,304.96	1,523,593.04	-	275,908.00	3,017,990.00
合计	1,770,304.96	1,770,304.96	1,523,593.04	-	275,908.00	3,017,990.00

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	275,908.00

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内应收单位款	28,000,833.33	771,593.74
保证金及押金等	7,706,799.39	8,505,448.32
员工备用金	3,232,654.68	3,527,596.50
代扣代缴的员工社保及公积金	2,123,468.66	2,784,624.86
应收其他单位款项	3,062,490.37	1,239,868.35
合计	44,126,246.43	16,829,131.77

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
欧普（江门）节能科技有限公司	合并范围内往来	18,000,000.00	1 年以内	40.79	-
上海尚隆照明有限公司	合并范围内往来	10,000,000.00	1 年以内	22.66	-

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
汉庭星空（上海）酒店管理有限公司	质量保证金	930,000.00	1年以内	2.11	-
步步高置业有限责任公司	履约保证金	920,000.00	1年以内	2.08	-
上海民殷实业有限公司	押金	671,961.90	1年以内、1-2年、3年以上	1.52	-
合计		30,521,961.90		69.16	

（8）本期末无涉及政府补助的应收款项

（9）本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（10）本期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

（11）本期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	933,761,890.37	-	933,761,890.37	986,581,890.37	-	986,581,890.37
对联营、合营企业投资	8,134,000.00		8,134,000.00			-
合计	941,895,890.37	-	941,895,890.37	986,581,890.37	-	986,581,890.37

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
苏州欧普照明有限公司	280,000,000.00	-	-	280,000,000.00	-	-
上海尚隆照明有限公司	79,180,696.65	-	53,170,000.00	26,010,696.65	-	-
欧普照明电器(中山)有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
上海乾隆节能科技有限公司	9,404,841.13	-	-	9,404,841.13	-	-
上海酷普照明有限公司	22,091,537.29	-	-	22,091,537.29	-	-
欧普照明国际控股有限公司	90,842,975.00	-	-	90,842,975.00	-	-
欧普道路照明有限公司	8,500,000.00	-	-	8,500,000.00	-	-
上海欧普杰灯照明有限公司	8,411,840.30	-	-	8,411,840.30	-	-
上海欧普为尚建材有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
上海普诗照明有限公司	550,000.00	-	-	550,000.00	-	-
上海豪时照明有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
欧普灯饰销售有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
欧普智慧照明科技有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
上海靓纯照明有限公司	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
欧普集成家居有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
欧普（江门）节能科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
欧普（中山）智能科技有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	-
苏州欧普智能照明有限公司	15,000,000.00	350,000.00	-	15,350,000.00	-	-
合计	986,581,890.37	350,000.00	53,170,000.00	933,761,890.37	-	-

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	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		
1. 联营企业											
珠海西默电气股份有限公司		8,134,000.00	-		-	-	-	-	-	8,134,000.00	-
小计		8,134,000.00	-		-	-	-	-	-	8,134,000.00	-
合计		8,134,000.00	-		-	-	-	-	-	8,134,000.00	-

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,391,389,864.13	5,790,523,910.53	8,083,309,026.89	6,263,855,907.25
其他业务	12,803,707.96	7,681,804.76	11,955,511.99	6,297,481.06
合计	7,404,193,572.09	5,798,205,715.29	8,095,264,538.88	6,270,153,388.31

2、 主营业务（分行业）

项目	本期金额		上期金额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
照明行业	7,391,389,864.13	5,790,523,910.53	8,083,309,026.89	6,263,855,907.25
合计	7,391,389,864.13	5,790,523,910.53	8,083,309,026.89	6,263,855,907.25

3、 主营业务（分地区）

项目	本期金额		上期金额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
国内销售	6,844,600,226.75	5,298,913,169.44	7,368,440,319.46	5,641,782,299.80
国外销售	546,789,637.38	491,610,741.09	714,868,707.43	622,073,607.45
合计	7,391,389,864.13	5,790,523,910.53	8,083,309,026.89	6,263,855,907.25

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	-	10,690,712.37
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-8,615,241.41
处置交易性金融负债取得的投资收益	4,684,621.76	-687,278.79
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	147,688,894.84	-
处置理财产品投资收益	-	150,141,299.34
合计	152,373,516.60	151,529,491.51

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-685,411.93	
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）	89,648,975.70	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价	153,787,372.00	

项目	金额	说明
值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,275,883.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	661,014.49	
小计	261,687,833.55	
所得税影响额	-43,040,643.28	
少数股东权益影响额（税后）	-89,612.22	
合计	218,557,578.05	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.99	1.18	1.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.33	0.89	0.89

欧普照明股份有限公司

（加盖公章）

2020 年 4 月 23 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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

姓　　名 Full name	崔岩
性　　别 Sex	女
出 生 日 期 Date of birth	1972-01-24
工 作 单 位 Working unit	深圳南方民和会计师事务所 有限责任公司
身份证号码 Identity card No.	440301197201241529

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

立信

会计师事务所

(特殊普通合伙)

姓名 Full name	徐冬冬
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1985-01-01
工作单位 Working unit	深圳南方民和会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No.	360121198501011153X

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202002100011

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟、杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2020 年 02 月 10 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

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

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日