

四川华体照明科技股份有限公司
2018年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-67
— 公司财务报表补充资料	68-69

审计报告

XYZH/2019CDA50138

四川华体照明科技股份有限公司全体股东:



一、 审计意见

我们审计了四川华体照明科技股份有限公司（以下简称华体科技）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华体科技，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。

1、 收入的确认

公司主要从事照明产品的生产、销售及安装。2018年度公司实现销售收入 52,649.08 万元，较 2017 年度增长 9.62%。由于营业收入系公司关键业绩指标之一，收入确认的真实性和准确性具有重要影响，因此本次审计我们将

针对关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

(1) 我们了解、评估并测试了公司销售与收款相关的内部控制设计和运行的有效性；

<p>收入的确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于营业收入的披露详见财务报表附注六. 23。</p>	<p>(2) 我们通过审阅销售合同、施工合同、收入确认单据并与管理层进行沟通，评价公司的收入确认时点和依据是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 对本年记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件。对销售业务，检查销售合同、发票、销售出库单、物流记录及签收单等；对工程业务，检查工程业务招投标资料及合同、合同工程量清单、工程签证、完工验收报告、工程审计报告等；</p> <p>(4) 选取样本执行函证程序；</p> <p>(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对签收单、验收报告及其他支持性文件，确认销售收入是否在恰当的会计期间确认。</p>
---	--

四、其他信息

华体科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华体科技 2018 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，管理层负责评估华体科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华体科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华体科技的财务报告过程。

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，就可能导致对华体科技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华体科技不能持续经营。

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

（6）就华体科技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）。

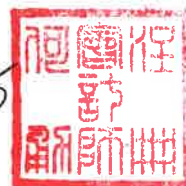
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

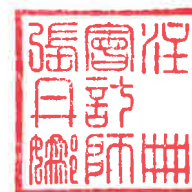


中国注册会计师： 

(项目合伙人)



中国注册会计师： 



中国 北京

二〇一九年四月二十五日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：四川华体照明科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	221,394,498.65	273,796,907.28
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	296,093,320.24	249,946,397.22
其中：应收票据	六、2.1	6,143,318.01	
应收账款	六、2.2	289,950,002.23	249,946,397.22
预付款项	六、3	3,916,732.81	4,878,863.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	9,081,796.06	11,083,415.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	56,727,176.24	68,914,264.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		587,213,524.00	608,619,847.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	六、6	152,483,818.99	41,985,477.19
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	62,680,333.33	56,986,134.40
在建工程	六、8	16,626,477.75	2,049,265.55
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	19,901,109.22	20,476,849.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	11,961,291.06	8,626,375.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		263,653,030.35	130,124,101.84
资产总计		850,866,554.35	738,743,949.06

法定代表人：



梁 焘
5101085012483

主管会计工作负责人：



张 辉
5101225023922

会计机构负责人：



梁 焘

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：四川华体照明科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、11	27,390,000.00	14,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	161,194,111.68	130,538,711.02
预收款项	六、13	15,320,210.90	28,586,511.28
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	10,776,242.22	11,351,722.82
应交税费	六、15	25,560,916.84	22,991,552.57
其他应付款	六、16	26,564,032.84	13,915,308.84
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		266,805,514.48	221,383,806.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负 债 合 计		266,805,514.48	221,383,806.53
股东权益：			
股本	六、17	100,990,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	209,517,252.98	194,070,052.98
减：库存股	六、19	13,335,300.00	
其他综合收益			
专项储备	六、20	7,294,781.98	4,242,273.12
盈余公积	六、21	26,457,522.34	21,421,911.13
一般风险准备			
未分配利润	六、22	253,136,782.57	197,625,905.30
归属于母公司股东权益合计		584,061,039.87	517,360,142.53
少数股东权益			
股东权益合计		584,061,039.87	517,360,142.53
负债和股东权益总计		850,866,554.35	738,743,949.06

法定代表人：


梁 熹
5101085012463

主管会计工作负责人：


张 辉
5101225023922

会计机构负责人：


张 冲

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：四川华体照明科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		210,525,341.89	260,431,286.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、1	186,069,557.42	146,422,329.48
其中：应收票据		3,743,318.01	
应收账款		182,326,239.41	146,422,329.48
预付款项		1,369,812.11	2,080,519.24
其他应收款	十五、2	3,630,442.18	4,214,029.50
其中：应收利息			
应收股利			
存货		42,427,310.37	52,399,490.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		444,022,463.97	465,547,654.83
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		71,494,401.74	41,985,477.19
长期股权投资	十五、3	79,276,407.35	57,576,407.35
投资性房地产			
固定资产		52,513,068.92	49,468,830.60
在建工程		16,626,477.75	1,274,453.55
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		19,901,109.22	20,476,849.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,940,745.18	3,972,503.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		245,752,210.16	174,754,521.93
资产总计		689,774,674.13	640,302,176.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：四川华体照明科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		19,990,000.00	14,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		87,329,152.34	100,720,752.55
预收款项		10,822,765.40	16,706,563.04
应付职工薪酬		8,428,718.56	8,713,894.47
应交税费		14,124,818.29	8,868,441.60
其他应付款		26,715,958.76	12,387,276.41
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		167,411,413.35	161,396,928.07
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		167,411,413.35	161,396,928.07
股东权益：			
股本		100,990,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		222,782,892.61	207,335,692.61
减：库存股		13,335,300.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,261,473.80	21,225,862.59
未分配利润		185,664,194.37	150,343,693.49
股东权益合计		522,363,260.78	478,905,248.69
负债和股东权益总计		689,774,674.13	640,302,176.76

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

李亚中

合并利润表
2018年度

编制单位：四川信泰明科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		526,490,809.40	480,274,498.75
其中：营业收入	六、23	526,490,809.40	480,274,498.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		450,723,240.09	420,767,033.01
其中：营业成本	六、23	339,625,364.42	317,481,109.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	4,053,479.81	3,814,269.88
销售费用	六、25	40,166,352.60	46,225,183.53
管理费用	六、26	37,836,967.09	30,379,879.87
研发费用	六、27	16,669,160.00	8,797,829.59
财务费用	六、28	-5,156,903.04	1,096,182.99
其中：利息费用		888,062.12	1,447,835.04
利息收入		6,120,489.36	421,853.22
资产减值损失	六、29	17,528,819.21	12,972,577.23
加：其他收益	六、30	9,154,727.42	3,183,800.34
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	239,342.46	2,821,990.86
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	-125,281.22	250,814.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		85,036,357.97	65,764,071.26
加：营业外收入	六、33	1,605,478.54	1,632,857.55
减：营业外支出	六、34	1,155,033.30	604,656.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,486,803.21	66,792,271.88
减：所得税费用	六、35	14,940,314.73	13,914,578.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,546,488.48	52,877,693.49
（一）按经营持续性分类		70,546,488.48	52,877,693.49
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,546,488.48	52,877,693.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		70,546,488.48	52,877,693.49
1.归属于母公司所有者的净利润		70,546,488.48	52,877,693.49
2.少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
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		70,546,488.48	52,877,693.49
归属于母公司股东的综合收益总额		70,546,488.48	52,877,693.49
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.7055	0.6043
（二）稀释每股收益（元/股）		0.6948	0.6043

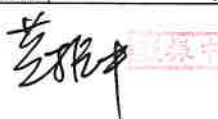
法定代表人：


5101085012483

主管会计工作负责人：


5101225023923

会计机构负责人：



母公司利润表

2018年度

编制单位：四川华体照明科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	373,257,312.89	370,620,676.67
减：营业成本	十五、4	245,630,516.42	257,052,830.00
税金及附加		3,475,895.84	3,408,100.03
销售费用		32,619,711.67	40,027,726.16
管理费用		29,040,538.01	26,399,028.22
研发费用		7,346,070.60	5,835,117.09
财务费用		-5,317,510.46	1,121,938.01
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		11,728,939.52	5,033,838.98
加：其他收益		9,139,290.91	3,149,476.47
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	239,342.46	3,069,041.80
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-125,281.22	92,556.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,986,503.44	38,053,172.75
加：营业外收入		1,591,926.40	1,604,794.47
减：营业外支出		1,128,110.05	578,216.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,450,319.79	39,079,750.95
减：所得税费用		8,094,207.70	5,454,204.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,356,112.09	33,625,546.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,356,112.09	33,625,546.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		50,356,112.09	33,625,546.40
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：四川华体照明科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		422,980,805.79	472,362,917.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	18,666,620.70	7,012,429.28
经营活动现金流入小计		441,647,426.49	479,375,346.86
购买商品、接受劳务支付的现金		312,825,628.49	280,921,822.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		72,778,880.89	70,797,990.20
支付的各项税费		43,794,370.47	41,274,525.76
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	48,953,228.28	51,347,749.17
经营活动现金流出小计		478,352,108.13	444,342,087.19
经营活动产生的现金流量净额		-36,704,681.64	35,033,259.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,000,000.00	320,000,000.00
取得投资收益收到的现金		239,342.46	2,821,990.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		98,244.16	328,120.00
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		70,337,586.62	323,150,110.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,019,191.46	11,244,279.54
投资支付的现金		70,000,000.00	320,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		100,019,191.46	331,244,279.54
投资活动产生的现金流量净额		-29,681,604.84	-8,094,168.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,267,950.00	216,160,377.36
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		28,390,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36		150,000.00
筹资活动现金流入小计		41,657,950.00	241,310,377.36
偿还债务所支付的现金		15,000,000.00	49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		10,888,062.12	10,298,916.98
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	六、36		8,767,924.53
筹资活动现金流出小计		25,888,062.12	68,066,841.51
筹资活动产生的现金流量净额		15,769,887.88	173,243,535.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		261,262,461.63	61,079,834.79
六、期末现金及现金等价物余额			
		210,646,063.03	261,262,461.63

法定代表人：




5101085012483

主管会计工作负责人：



5101225013923

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2018年度

编制单位：四川华体照明科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		349,026,082.09	415,758,797.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,128,450.44	11,711,733.53
经营活动现金流入小计		369,154,532.53	427,470,530.73
购买商品、接受劳务支付的现金		250,071,021.99	229,651,038.59
支付给职工以及为职工支付的现金		58,193,650.12	61,837,267.65
支付的各项税费		30,571,828.85	36,732,258.87
支付其他与经营活动有关的现金		38,029,979.33	44,390,646.62
经营活动现金流出小计		376,866,480.29	372,611,211.73
经营活动产生的现金流量净额		-7,711,947.76	54,859,319.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,000,000.00	320,000,000.00
取得投资收益收到的现金		239,342.46	2,821,990.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		55,553.70	133,120.00
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		70,294,896.16	322,955,110.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		26,005,964.33	7,126,289.75
投资支付的现金		91,700,000.00	342,500,000.00
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		117,705,964.33	349,626,289.75
投资活动产生的现金流量净额		-47,411,068.17	-26,671,178.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,267,950.00	216,160,377.36
取得借款收到的现金		19,990,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			150,000.00
筹资活动现金流入小计		33,257,950.00	241,310,377.36
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,645,276.79	10,298,916.98
支付其他与筹资活动有关的现金			8,767,924.53
筹资活动现金流出小计		24,645,276.79	68,066,841.51
筹资活动产生的现金流量净额		8,612,673.21	173,243,535.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		250,023,407.38	48,591,731.42
六、期末现金及现金等价物余额			
		203,513,064.66	250,023,407.38

法定代表人：

梁熹
5101085012483

主管会计工作负责人：

张辉
5101225023923

会计机构负责人：

李坤

合并股东权益变动表
2018年度

编制单位：四川华体照明科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年														
	归属于母公司股东权益										少数股东权益				
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		股东权益合计			
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	100,000,000.00					194,070,052.98				4,242,273.12	21,421,911.13		197,625,905.30		517,360,142.53
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	100,000,000.00					194,070,052.98				4,242,273.12	21,421,911.13		197,625,905.30		517,360,142.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	990,000.00				13,335,300.00	15,447,200.00				3,052,508.86	5,035,611.21		55,510,877.27		66,700,897.34
（一）综合收益总额															
（二）股东投入和减少资本	990,000.00					15,447,200.00							70,546,488.48		70,546,488.48
1. 股东投入的普通股	990,000.00					12,345,300.00									3,101,900.00
2. 其他权益工具持有者投入资本						3,101,900.00									-0.00
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积											5,035,611.21		-15,035,611.21		-10,000,000.00
2. 提取一般风险准备											5,035,611.21		-5,035,611.21		
3. 对股东的分配													-10,000,000.00		-10,000,000.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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										3,052,508.86					3,052,508.86
1. 本年提取										3,099,821.72					3,099,821.72
2. 本年使用										47,312.86					47,312.86
（六）其他															
四、本年年末余额	100,990,000.00					209,517,252.98			13,335,300.00	7,294,781.98	26,457,522.34		253,136,782.57		584,061,039.87

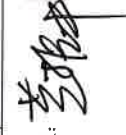
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）
2018年度

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00				13,026,656.73			2,391,001.17	18,059,356.49		156,110,766.45		264,587,780.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	75,000,000.00				13,026,656.73			2,391,001.17	18,059,356.49		156,110,766.45		264,587,780.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00				181,043,396.25			1,851,271.95	3,362,554.64		41,515,138.85		252,772,361.69
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本	25,000,000.00				181,043,396.25								206,043,396.25
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00				181,043,396.25								206,043,396.25
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									3,362,554.64		-11,362,554.64		-8,000,000.00
2. 提取一般风险准备									3,362,554.64		-3,362,554.64		
3. 对股东的分配											-8,000,000.00		-8,000,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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. 本年提取								1,851,271.95					1,851,271.95
2. 本年使用								1,903,637.95					1,903,637.95
（六）其他								52,366.00					52,366.00
四、本年年末余额	100,000,000.00				194,070,052.98			4,242,273.12	21,421,911.13		197,625,905.30		517,360,142.53

法定代表人：梁熹

主管会计工作负责人：张辉

会计机构负责人：李辉



母公司股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项 目	本年							股东权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
	优先股	永续债	其他	专项储备				
一、上年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	207,335,692.61	-	-	478,905,248.69
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	100,000,000.00				207,335,692.61			478,905,248.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	990,000.00				15,447,200.00	13,335,300.00		43,458,012.09
（一）综合收益总额								50,356,112.09
（二）股东投入和减少资本	990,000.00				15,447,200.00	13,335,300.00		3,101,900.00
1. 股东投入的普通股	990,000.00				12,345,300.00			
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额					3,101,900.00			
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	100,990,000.00				222,782,892.61	13,335,300.00		522,363,260.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



张辉

母公司股东权益变动表 (续)

2018年度

单位: 人民币元

项 目	上年				本年				未分配利润	股东权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收 益	专项储备			盈余公积
一、上年年末余额	75,000,000.00				26,292,296.36				17,863,307.95	128,080,701.73	247,236,306.04
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	75,000,000.00				26,292,296.36				17,863,307.95	128,080,701.73	247,236,306.04
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	25,000,000.00				181,043,396.25				3,362,554.64	22,262,991.76	231,668,942.65
(一) 综合收益总额										33,625,546.40	33,625,546.40
(二) 股东投入和减少资本	25,000,000.00				181,043,396.25						206,043,396.25
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00				181,043,396.25						206,043,396.25
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									3,362,554.64	-11,362,554.64	-8,000,000.00
2. 对股东的分配									3,362,554.64	-3,362,554.64	
3. 其他										-8,000,000.00	-8,000,000.00
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	100,000,000.00				207,335,692.61				21,225,862.59	150,343,693.49	478,905,248.69

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

四川华体照明科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”,包含子公司时简称“本集团”)《营业执照》统一社会信用代码:91510100762260052M。

注册资本:人民币10,000万元

注册地址:四川省双流西南航空港经济开发区双华路三段580号

法定代表人:梁熹

公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

经营期限:2004年5月21日至永久

本公司前身系四川华体灯业有限公司,于2004年5月21日成立。根据公司股东大会决议、公司章程和中国证监会2017年5月19日《中国证券监督管理委员会关于核准四川华体照明科技股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2017]763号)核准以及招股说明书,本公司向社会公开发行人民币普通股2,500万股,每股面值人民币1元。本次股票发行后的注册资本(股本)变更为人民币100,000,000.00元。根据公司董事会决议及股东会决议,公司授予31名员工限制性股票99万股,授予价格13.47元/股。截至2018年12月31日,本公司股本为100,990,000.00元(尚未变更工商登记)。

股东名称	金额	持股比例(%)
梁熹	17,339,245.00	17.17
梁钰祥	14,206,597.00	14.07
王绍蓉	14,026,331.00	13.89
东吴创业投资有限公司	5,138,853.00	5.09
苏州亿新熠合投资企业(有限合伙)	3,000,000.00	2.97
苏州东方汇富创业投资企业(有限合伙)	2,520,800.00	2.50
王绍兰	2,055,266.00	2.035
唐虹	2,055,266.00	2.035
刘辉	2,055,266.00	2.035
王肇英	2,055,266.00	2.035

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	金额	持股比例(%)
成都英飞尼迪聚源创业投资中心 (有限合伙)	1,898,499.00	1.88
中国工商银行股份有限公司-嘉实 主题新动力混合型证券投资基金	1,534,237.00	1.52
中国银行股份有限公司-嘉实逆向 策略股票型证券投资基金	1,326,270.00	1.31
王丽君	1,313,083.00	1.30
向宗叔	1,193,730.00	1.18
张辉	1,116,904.00	1.11
李大明	1,086,904.00	1.08
汪小宇	1,013,004.00	1.00
建信基金-建设银行-中国人寿- 中国人寿委托建信基金股票型组合	906,951.00	0.90
人民币普通股(A股)股东	25,147,528.00	24.89
合计	100,990,000.00	100.00

本集团属照明灯具制造及安装企业。经营范围为生产、销售灯具、通用电子产品、工艺品、不锈钢制品；钢制电杆、通讯杆设计、制造、销售、安装；销售建筑材料、装饰材料；锻件加工；照明景观设计；计算机软硬件研发与销售；新能源研发；灯具研发；机械设备设计、研发；从事货物进出口或技术进出口的对外贸易经营；生产半导体(LED)及半导体(LED)灯具、太阳能电池组件、物联网智能照明管理系统。(以上项目不含前置许可项目,后置许可项目凭许可证及批准文件经营)。

本集团主要产品包括照明产品研发制造、工程项目安装、照明方案设计、运行管理维护等。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括四川华体节能科技有限公司(以下简称“华体节能”)、成都市华体灯具制造安装工程有限公司(以下简称“华体安装”)、四川华彩照明工程设计有限公司(以下简称“华彩设计”)、成都希瀚网络科技有限公司(以下简称“希瀚网络”)、成都华体慧城科技有限公司(以下简称“华体慧城”)5家公司。合并范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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,如果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,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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投资损益。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币财务报表折算

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产,在资产负债表中以交易性金融资产列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;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损益,同时调整公允价值变动损益。

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过5年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时,应首先考虑单项金额重大的应收款项是否需要计提,需要计提的则按下述(1)中所述方法计提;其次,应对除单项金额重大并单项计提坏账准备以外的其他应收款项,考虑按照组合计提坏账准备能否反映其风险特征,如能够反映则按下述(2)中所述组合及方法计提或不计提坏账准备,如不能够反映则按下述(3)中所述理由及方法计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项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	将单项金额超过200万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
交易对象组合	以应收款的债务人系关联方为特征划分组合
款项性质组合	以质押金或备用金款项性质为特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
交易对象组合	按个别认定法计提坏账准备,在没有明显迹象表明应收款存在回款风险的情况下,不计提坏账准备。
款项性质组合	按个别认定法计提坏账准备,在没有明显迹象表明应收款存在回款风险的情况下,不计提坏账准备。

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例%
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、在产品、库存商品、工程施工等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按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; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按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。

11. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

12. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

序号	类别	预计净残值率(%)	折旧年限(年)	年折旧率(%)
----	----	-----------	---------	---------

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	预计净残值率 (%)	折旧年限 (年)	年折旧率 (%)
1	房屋及建筑物	0-5	20-35	2.71-5.00
2	机器设备	0-5	3-10	9.50-33.33
3	运输设备	0-5	5-10	9.50-20.00
4	办公及其他设备	0-5	3-5	19.00-33.33

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

13. 合同能源管理项目

本集团合同能源管理项目系本集团为合作方提供高效能节能照明设施的投资、建设和运营管理,在合同约定的运营期内以节约电量和协议价格为依据分享节能收益,运营期满后,将节能设施移交给合作方的业务模式。

对合同能源管理项目,本集团在项目资产达到预定可使用状态前在在建工程中核算;达到预定可使用状态之日起,结转至固定资产。

对于合同能源管理项目形成的固定资产,不计残值并按照合同约定的受益期限及使用寿命孰短计提折旧。合同期满后交由合作方经营的固定资产作为赠与处理。

合同能源管理业务模式下,本集团每月根据双方共同确认的节约电量和协议约定价格确认合同能源收入。

14. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

15. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用,在资产支出已经发

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时,开始资本化;当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)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。

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

16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

17. 研究与开发

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期应收款、长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费及住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本集团不存在设定受益计划。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

减建议,并即将实施,同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,计入当期损益。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

21. 股份支付

股份支付是指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。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。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

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。

22. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则:本集团的营业收入主要包括销售商品收入、安装工程收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 销售商品收入: 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入本集团、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认销售商品收入的实现。

2) 安装工程收入: 对本集团提供的灯具安装业务, 在合同收入和合同成本能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、工程项目已实施确认安装工程收入的实现。

3) 劳务收入: 对本集团提供的设计、路灯管护等劳务, 在劳务收入和成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务已实际提供时确认劳务收入的实现。

4) 让渡资产使用权收入: 本集团在与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时, 确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 具体的确认方法为:

1) 销售商品收入: 对客户自行提货的商品销售, 在商品发出后或验收后确认收入的实现; 对本集团负责送货的商品销售, 在客户收货或验收后确认收入的实现。

2) 安装工程收入: 在工程项目已实际安装完成并经客户验收后确认收入的实现。

3) 劳务收入: 本集团的劳务收入主要为照明工程设计收入和运行管理维护收入, 照明工程设计服务收入以客户验收作为收入的确认时点; 对按一定时限提供的运行管理维护收入在每期末根据受益期确认当期的管护收入, 并在服务终止期确认未确认的余额; 单项验收的运行管理收入以客户验收作为收入确认时点。

4) 合同能源管理: 按照协议约定分期确认收入。

23. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中, 与资产相关的政府补助, 是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本集团按照上述区分原则进行判断, 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回

25. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),对一般企业财务报表格式进行相应调整,将原“应收票据”及“应收账款”项目整合为“应收票据及应收账款”项目;将原“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目;将原“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目;将原“工程物资”项目归并至“在建工程”项目;将原“应付票据”及“应付账款”项目整合为“应付票据及应付账款”项目;将原“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目;将原“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目;新增“研发费用”项目,从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目;在“财务费用”项目下增加“其中:利息费用”和“利息收入”项目;所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更,2017年12月31日/2017度合并财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	249,946,397.22
应收账款	249,946,397.22		
应付票据	32,274,582.13	应付票据及应付账款	130,538,711.02
应付账款	98,264,128.89		
管理费用	39,177,709.46	管理费用	30,379,879.87
		研发费用	8,797,829.59

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2017年12月31日/2017母公司财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	146,422,329.48
应收账款	146,422,329.48		
应付票据	32,274,582.13	应付票据及应付账款	100,720,752.55
应付账款	68,446,170.42		
管理费用	32,234,145.31	管理费用	26,399,028.22
		研发费用	5,835,117.09

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内无重要会计估计变更事项。

五、 税项

本集团适用的主要税种及税率如下:

1. 企业所得税

1) 西部大开发企业税收优惠

根据财政部国家税务总局海关总署《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税〔2001〕202号)、国家税务总局《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发〔2002〕47号)、国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发〔2007〕39号)、财政部海关总署国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)文件规定,对西部地区以国家鼓励类产业目录中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业,减按15%的税率征收企业所得税。

2012年6月14日,经四川省经济和信息化委员会《关于确认成都红世实业股份有限公司等17户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》(川经信产业函〔2012〕759号),本公司灯具产品的生产销售属于《产业结构调整指导目录(2011年版)》(国家发改委第9号令)中的鼓励类产业。经当地税务机关审核,本公司自2012年度起,减按15%税率征收企业所得税。

2) 安置残疾人员就业税务优惠

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据财政部国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2009〕70号),本公司安置残疾人员就业支付给残疾职工工资,在据实扣除的基础上,可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

3) 研究开发费用企业所得税优惠

根据财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2018年1月1日至2020年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销,本公司2018年度享受企业技术开发费税前加计扣除75%的优惠政策。

4) 小型微利企业所得税优惠

财政部国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77号),自2018年1月1日至2020年12月31日,对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。子公司华体节能2018年度经双流县地方税务局审核,享受小型微利企业所得税优惠政策,所得税减按10%的税率征收。

财务报告期间本集团各公司适用企业所得税税率如下:

报告期间	本公司	华体节能	华体安装	华彩设计	华体慧城	希瀚网络
2018年度	15%	10%	25%	25%	25%	25%

2. 增值税

本集团商品销售收入适用增值税,销项税率为17%、11%、6%、3%,原适用17%和11%税率的,税率自2018年5月1日起分别调整为16%、10%。故公司自2018年5月1日起增值税税率为16%、10%。购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。

3. 城建税及教育费附加

本集团的城建税、教育费附加、地方教育费附加分别按实际缴纳流转税额的7%或3%、2%计缴。

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	16,866.99	18,810.68
银行存款	210,629,196.04	261,243,650.95
其他货币资金	10,748,435.62	12,534,445.65
合计	221,394,498.65	273,796,907.28

注1:年末货币资金较年初减少52,402,408.63元,主要系经营活动垫资增加与投资活动现金支出增加所致。

注2:其他货币资金主要系票据保证金及保函保证金。

2. 应收票据及应收帐款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	6,143,318.01	
应收账款	289,950,002.23	249,946,397.22
合计	296,093,320.24	249,946,397.22

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	444,745.85	
商业承兑汇票	5,698,572.16	
合计	6,143,318.01	

(2) 2018年12月31日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,853,164.58	
商业承兑汇票		4,000,000.00

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
合计	7,853,164.58	4,000,000.00

(3) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	2,400,000.00
合计	2,400,000.00

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
账龄组合	347,372,728.97	100.00	57,422,726.74	16.53	289,950,002.23
交易对象组合					
款项性质组合					
组合小计	347,372,728.97	100.00	57,422,726.74	---	289,950,002.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	347,372,728.97	100.00	57,422,726.74	---	289,950,002.23

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
账龄组合	291,873,576.68	100.00	41,927,179.46	14.36	249,946,397.22
交易对象组合					
款项性质组合					
组合小计	291,873,576.68	100.00	41,927,179.46	—	249,946,397.22
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合计	291,873,576.68	100.00	41,927,179.46	—	249,946,397.22

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	金额	坏账准备	比例 (%)
1年以内	168,517,716.36	8,425,885.82	5
1至2年	106,527,336.39	10,652,733.64	10
2至3年	29,799,394.03	8,939,818.21	30
3至4年	24,757,413.39	12,378,706.70	50
4至5年	3,726,432.16	2,981,145.73	80
5年以上	14,044,436.64	14,044,436.64	100
合计	347,372,728.97	57,422,726.74	—

(2) 计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年度应收账款坏账准备计提金额 15,487,942.28 元,本年度收回前期核销的应收账款 7,605.00 元。

(3) 实际核销的应收账款

本年度无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 79,166,079.08 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 22.79%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 9,028,041.71 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,531,160.87	90.15	4,178,147.21	85.64
1—2 年	4,298.76	0.11	540,711.51	11.08
2—3 年	221,268.65	5.65	132,523.50	2.72
3 年以上	160,004.53	4.09	27,481.03	0.56
合计	3,916,732.81	100.00	4,878,863.25	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 3,253,026.28 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 83.05%。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	9,081,796.06	11,083,415.28
合计	9,081,796.06	11,083,415.28

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
账龄组合	972,595.49	10.17	274,094.54	28.18	698,500.95

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
交易对象组合					
款项性质组合	8,383,295.11	87.63		—	8,383,295.11
组合小计	9,355,890.6	97.79	274,094.54	—	9,081,796.06
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	211,286.00	2.21	211,286.00	100.00	
合计	9,567,176.60	100.00	485,380.54	—	9,081,796.06

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 款					
按组合计提坏账准备的 其他应收款	—	—	—	—	—
账龄组合	971,951.77	8.56	272,126.28	28.00	699,825.49
交易对象组合					
款项性质组合	10,383,589.79	91.44			10,383,589.79
组合小计	11,355,541.56	100.00	272,126.28	—	11,083,415.28
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款					
合计	11,355,541.56	100.00	272,126.28	—	11,083,415.28

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	比例 (%)
1年以内	730,089.42	36,504.47	5
3至4年	9,832.00	4,916.00	50
5年以上	232,674.07	232,674.07	100
合计	972,595.49	274,094.54	—

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按款项性质组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额			年初余额		
	余额	坏账准备	计提比例 (%)	余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	1,222,427.48			810,743.87		
保证金及押金	7,160,867.63			9,572,845.92		
合计	8,383,295.11			10,383,589.79		

(2) 计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年度其他应收款坏账准备计提 213,254.26 元。

(3) 实际核销的其他应收款

本年度无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	7,160,867.63	9,572,845.92
备用金	1,222,427.48	810,743.87
代垫款及其他往来	1,183,881.49	971,951.77
合计	9,567,176.60	11,355,541.56

(5) 截至年末按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
丽江市古城区公共资源交易中心	保证金	800,000.00	1年以内	8.36	
中新创新科技园	保证金	781,212.10	1-4年	8.17	
潍坊市公共资源交易中心寿光分中心	保证金	725,060.00	1年以内	7.58	
四川方源川月灯具有限公司	保证金	696,900.30	1-2年	7.28	
四川建设网有限责任公司	保证金	450,000.00	1年以内	4.70	
合计	——	3,453,172.40	——	36.09	

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,332,156.35	1,074,973.20	11,257,183.15	13,131,987.20	1,006,782.78	12,125,204.42
在产品	7,835,318.67		7,835,318.67	4,779,397.36		4,779,397.36
库存商品	14,899,560.43	1,133,443.14	13,766,117.29	25,755,558.09	1,200,591.39	24,554,966.70
半成品	10,264,472.41	710,813.15	9,553,659.26	11,526,138.04	601,068.14	10,925,069.90
工程施工	14,314,897.87		14,314,897.87	16,529,625.81		16,529,625.81
合计	59,646,405.73	2,919,229.49	56,727,176.24	71,722,706.50	2,808,442.31	68,914,264.19

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	1,006,782.78	734,035.97		665,845.55	1,074,973.20
半成品及库存商品	1,801,659.53	1,093,586.70		1,050,989.94	1,844,256.29
合计	2,808,442.31	1,827,622.67		1,716,835.49	2,919,229.49

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	用于生产而持有的原材料,其可变现净值按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;因呆滞、报废等需出售的原材料其可变现净值按该材料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。	计提跌价的原材料领用或实现销售
半成品及库存商品	可变现净值按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;因呆滞、报废等需出售的半成品其可变现净值按该材料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。	计提跌价的半成品及库存商品领用或实现销售

6. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款销售商品	71,494,401.74		71,494,401.74	41,985,477.19		41,985,477.19
分期收款提供劳务[注]	80,989,417.25		80,989,417.25			
合计	152,483,818.99		152,483,818.99	41,985,477.19		41,985,477.19

注:分期收款提供劳务系应收宜宾市三鼎建设工程有限公司工程劳务款10,000,000.00元,应收丽江市古城区天和城市经营投资开发有限公司工程劳务款70,989,417.25元。

7. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	62,680,333.33	56,986,134.40
合计	62,680,333.33	56,986,134.40

7.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合同能源管理项目	合计
原值						
年初余额	40,226,081.07	19,088,206.74	11,038,725.76	15,255,861.49	5,988,743.76	91,597,618.82
本年增加金额	3,446,598.96	3,396,577.24	1,524,423.07	1,465,296.34	3,886,151.00	13,719,046.61
(1) 购置	20,689.65	3,396,577.24	1,524,423.07	1,465,296.34		6,406,986.30
(2) 在建工程转入	3,425,909.31				3,886,151.00	7,312,060.31
本年减少金额		1,092,972.59	814,517.14	251,713.86		2,159,203.59
(1) 报废处置		1,092,972.59	814,517.14	251,713.86		2,159,203.59
(2) 出售						
年末余额	43,672,680.03	21,391,811.39	11,748,631.69	16,469,443.97	9,874,894.76	103,157,461.84
累计折旧						
年初余额	7,206,984.51	11,690,001.93	6,228,396.89	7,994,801.64	1,491,299.45	34,611,484.42
本年增加金额	1,206,960.64	1,408,509.03	1,778,927.02	1,764,903.23	1,516,454.47	7,675,754.39
(1) 计提	1,206,960.64	1,408,509.03	1,778,927.02	1,764,903.23	1,516,454.47	7,675,754.39

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合同能源管理项目	合计
本年减少金额		949,173.36	641,316.70	219,620.24		1,810,110.30
(1) 报废处置		949,173.36	641,316.70	219,620.24		1,810,110.30
(2) 出售						
年末余额	8,413,945.15	12,149,337.60	7,366,007.21	9,540,084.63	3,007,753.92	40,477,128.51
减值准备	---	---	---	---	---	---
账面价值	---	---	---	---	---	---
年初余额	33,019,096.56	7,398,204.81	4,810,328.87	7,261,059.85	4,497,444.31	56,986,134.40
年末余额	35,258,734.88	9,242,473.79	4,382,624.48	6,929,359.34	6,867,140.84	62,680,333.33

(2) 本集团无融资租入固定资产，无经营租出固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
职工宿舍	1,418,369.74	正在办理中

8. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	16,626,477.75	2,049,265.55
合计	16,626,477.75	2,049,265.55

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同能源管理项目				774,812.00		774,812.00
城市照明系统技术改造及扩产项目-八号车间	9,619,955.31		9,619,955.31	1,274,453.55		1,274,453.55
研发与设计中心项目-八号楼	7,006,522.44		7,006,522.44			
合计	16,626,477.75		16,626,477.75	2,049,265.55		2,049,265.55

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	预算数 (万元)	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
城市照明系统技术改造及扩产项目-八号车间	1,274,453.55	8,345,501.76			9,619,955.31	2,935.00	32.78	部分已完工				募集资金
研发与设计中心项目-八号楼		7,006,522.44			7,006,522.44	580.00	120.80	主体已完工				募集资金
合计	1,274,453.55	15,352,024.20			16,626,477.75			—				—

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 无形资产

项目	外购软件	土地使用权	合计
原值	---	---	---
年初余额	1,915,988.81	21,204,066.50	23,120,055.31
本年增加金额			
(1)购置			
本年减少金额			
(1)处置			
年末余额	1,915,988.81	21,204,066.50	23,120,055.31
累计摊销	---	---	---
年初余额	555,660.72	2,087,545.17	2,643,205.89
本年增加金额			
(1)计提	150,939.48	424,800.72	575,740.20
本年减少金额			
(1)处置			
年末余额	706,600.20	2,512,345.89	3,218,946.09
减值准备	---	---	---
账面价值	---	---	---
年初余额	1,360,328.09	19,116,521.33	20,476,849.42
年末余额	1,209,388.61	18,691,720.61	19,901,109.22

10. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	60,107,267.29	11,376,510.04	44,577,955.21	8,496,152.92
股份支付	3,101,900.00	465,285.00		
内部交易未实现利润	796,640.15	119,496.02	868,149.08	130,222.36
合计	64,005,807.44	11,961,291.06	45,446,104.29	8,626,375.28

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	9,089,960.57	4,919,551.40
资产减值准备	720,069.47	429,792.84
合计	9,810,030.04	5,349,344.24

(3) 年末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	金额	备注
2020年	784,382.80	
2021年	1,553,658.02	
2022年	2,581,510.58	
2023年	4,170,409.17	
合计	9,089,960.57	

11. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押及保证借款	24,990,000.00	14,000,000.00
质押借款	2,400,000.00	
合计	27,390,000.00	14,000,000.00

(2) 本集团无已到期未偿还的短期借款

12. 应付票据及应付帐款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	35,123,542.08	32,274,582.13
应付账款	126,070,569.60	98,264,128.89
合计	161,194,111.68	130,538,711.02

12.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	35,123,542.08	32,274,582.13
合计	35,123,542.08	32,274,582.13

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12.2 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	126,070,569.60	98,264,128.89
其中:1年以上	5,424,628.65	3,225,044.68

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

截至年末,本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

13. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	15,320,210.90	28,586,511.28
其中:1年以上	2,456,298.38	3,529,572.09

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

截至年末,本集团无账龄超过1年的重要预收账款。

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	11,344,355.22	68,413,287.96	68,981,418.60	10,776,224.58
离职后福利-设定提存计划	7,367.60	3,790,936.13	3,798,286.09	17.64
辞退福利		157,895.33	157,895.33	
合计	11,351,722.82	72,362,119.42	72,937,600.02	10,776,242.22

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,981,177.82	63,359,450.22	63,882,447.92	10,458,180.12
职工福利费		290,451.66	290,451.66	
社会保险费	3,564.57	1,862,267.52	1,865,696.04	136.05
其中:医疗保险费	3,051.76	1,436,045.62	1,439,097.38	

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费	163.21	189,233.48	189,260.64	136.05
生育保险费	349.60	236,988.42	237,338.02	
住房公积金	3,339.00	1,266,304.00	1,269,643.00	
工会经费和职工教育经费	355,875.12	1,112,127.71	1,150,192.07	317,810.76
非货币性福利		269,212.69	269,212.69	
其他	398.71	253,474.16	253,775.22	97.65
合计	11,344,355.22	68,413,287.96	68,981,418.60	10,776,224.58

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	7,018.00	3,607,950.57	3,614,968.57	
失业保险费	349.60	182,985.56	183,317.52	17.64
合计	7,367.60	3,790,936.13	3,798,286.09	17.64

15. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	8,789,057.60	9,819,588.82
企业所得税	15,344,124.98	11,768,192.42
个人所得税	696,101.91	801,206.36
城市维护建设税	372,324.82	315,341.58
教育费附加	169,530.31	145,275.11
地方教育费附加	110,357.05	94,109.36
其他	79,420.17	47,838.92
合计	25,560,916.84	22,991,552.57

16. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	26,564,032.84	13,915,308.84
合计	26,564,032.84	13,915,308.84

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
保证金及押金	876,190.91	454,123.46
应付费用款	10,489,099.96	11,995,191.01
代扣待付款项	450.68	103,364.05
限制性股票回购义务	13,267,950.00	
购建资产款	544,665.05	262,766.34
其他	1,385,676.24	1,099,863.98
合计	26,564,032.84	13,915,308.84

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

截至年末,本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

17. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	100,000,000.00				990,000.00	990,000.00	100,990,000.00

根据公司2017年第三次临时股东大会通过的《关于公司<2017年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》和第二届董事会第十五次会议通过的《关于向公司2017年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》,公司授予31名公司员工限制性股票99万股,授予价格为13.47元/股,增加股本人民币990,000.00元,增加资本公积人民币12,345,300.00元。

18. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	194,070,052.98	12,345,300.00		206,415,352.98
其他资本公积		3,101,900.00		3,101,900.00
合计	194,070,052.98	15,447,200.00		209,517,252.98

注:股本溢价增加系授予员工限制性股票激励增加12,345,300.00元,其他资本公积增加确认限制性股票产生的股份支付费用3,101,900.00元。

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票		13,335,300.00		13,335,300.00
合计		13,335,300.00		13,335,300.00

20. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	4,242,273.12	3,099,821.72	47,312.86	7,294,781.98
合计	4,242,273.12	3,099,821.72	47,312.86	7,294,781.98

21. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	21,421,911.13	5,035,611.21		26,457,522.34
合计	21,421,911.13	5,035,611.21		26,457,522.34

注：法定盈余公积增加额系按母公司税后净利润的10%计提。

22. 未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
期初未分配利润	197,625,905.30	156,110,766.45
加：本年归属于母公司股东的净利润	70,546,488.48	52,877,693.49
减：提取法定盈余公积	5,035,611.21	3,362,554.64
分配普通股股利	10,000,000.00	8,000,000.00
年末未分配利润	253,136,782.57	197,625,905.30

23. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	519,886,783.09	475,358,552.39
其他业务收入	6,604,026.31	4,915,946.36
合计	526,490,809.40	480,274,498.75
主营业务成本	336,564,584.93	313,635,118.70
其他业务成本	3,060,779.49	3,845,991.22
合计	339,625,364.42	317,481,109.92

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,838,126.54	1,708,051.23
教育费附加	790,867.43	733,169.73
地方教育费附加	527,022.69	488,779.85
房产税	154,184.08	156,584.08
土地使用税	477,227.76	477,745.20
印花税	187,530.23	148,385.07
其他	78,521.08	101,554.72
合计	4,053,479.81	3,814,269.88

25. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,372,676.70	16,645,900.86
运杂费	8,610,335.94	9,198,631.77
指导安装费	5,044,662.35	4,787,625.17
差旅费	3,701,273.56	2,889,069.71
售后服务费	1,922,358.37	1,887,852.74
汽车使用费	1,005,912.96	1,431,195.11
广告宣传费	2,662,811.47	3,710,122.44
业务招待费	2,267,556.05	1,834,611.22
办公费	1,284,057.81	1,869,225.11
折旧费	810,706.59	758,320.54
其他	2,484,000.80	1,212,628.86
合计	40,166,352.60	46,225,183.53

26. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,115,076.62	15,362,270.23
中介费用	4,577,212.72	4,439,193.17
办公费	5,807,353.72	3,311,554.67
折旧费用	1,711,334.33	1,678,045.95

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	635,197.60	357,084.78
汽车使用费	543,317.77	654,987.43
差旅费	1,146,442.27	796,371.23
无形资产摊销	575,740.20	596,178.28
安全生产费	3,099,821.72	1,903,637.95
股份支付费用	3,101,900.00	
其他	1,523,570.14	1,280,556.18
合计	37,836,967.09	30,379,879.87

27. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	14,138,978.03	5,904,692.19
材料费用	1,200,682.47	2,385,248.16
其他费用	1,329,499.50	507,889.24
合计	16,669,160.00	8,797,829.59

28. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	888,062.12	1,447,835.04
减：利息收入	6,120,489.36	421,853.22
加：其他支出	75,524.20	70,201.17
合计	-5,156,903.04	1,096,182.99

29. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	15,701,196.54	11,779,946.23
存货跌价损失	1,827,622.67	1,192,631.00
合计	17,528,819.21	12,972,577.23

30. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
成都市双流区科技和经济发展局 2015 年稳增长工业扶持资金		100,000.00	《成都市双流区科技和经济发展局关于拨付省、市、区级项目资金的通知》	与收益相关
成都市双流区科技和经济发展局四川省工业设计专项资金		280,000.00	《成都市经济和信息化委员会关于下达省安排 2016 年工业设计(切块)专项资金的通知》; 成财企(2016) 211 号文件	与收益相关
成都市双流区科技和经济发展局科技创新补助资金	1,504,000.00	1,242,000.00	《成都市双流区科技和经济发展局关于下达 2015 年度科技创新补助项目的通知》; 双科(2017) 103 号文件	与收益相关
成都市双流区科技和经济发展局省级占新产业发展专项资金		540,000.00	《成都市财政局成都市经济和信息化委员会关于下达 2013 年省级战略性新兴产业发展专项资金(工业发展资金部分)的通知》成财企(2013) 160 号	与收益相关
成都市双流区科技和经济发展局专利实施与促进项目经费		100,000.00	《成都市双流区科技和经济发展局关于下达双流区 2016 年度专利实施与促进项目经费的通知》银行回单、双科(2017) 236 号文件	与收益相关
成都市双流区科技和经济发展局第一批市级应用技术研究开发与开发资金专项经费		200,000.00	《关于下达省市专项资金预算的通知》双财行【2017】83 号	与收益相关
成都市双流区科技和经济发展局工业设计中心补助		224,800.00	《成都财政局 成都市经济和信息化委员会关于下达 2017 年工业设计项目资金的通知》(成财企【2017】111 号)	与收益相关
成都市双流区商务局中央外经贸专项资金		156,000.00	《成都市商务委员会关于 2016 年中央外贸发展专项资金清算的通知》(成财建(2017) 14 号文件)	与收益相关
成都市双流区社会保险事业管理局稳岗补贴		135,516.47	《成都市就业服务管理局关于办理 2017 年稳岗补贴有关问题的通知》(成就发(2017) 29 号(稳岗补贴))	与收益相关
成都市金融工作局上市补贴	2,060,000.00		成金发[2018]31 号	与收益相关

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
成都市科学技术局科技进步奖和专利奖	100,000.00		成府函[2017]206号	与收益相关
成都市双流区金融工作办公室稳增长政策扶持资金	866,400.00		双财经[2018]305号	与收益相关
成都市双流区科技和新经济发展局2018年第二批省级知识产权专项资金	200,000.00		成财教[2018]95号	与收益相关
成都市双流区科技和新经济发展局2018年第九批工业发展专项资金	224,300.00		成财企[2018]86号	与收益相关
成都市双流区科技和新经济发展局2018年第十一批工业发展专项资金	406,100.00		成财企[2018]96号	与收益相关
成都市双流区科技和新经济发展局2018年第一批省级科技计划资金	300,000.00		成科计[2018]11号	与收益相关
成都市双流区科技和新经济发展局第二批省级科技计划项目资金	300,000.00		成财教[2017]149号	与收益相关
成都市双流区科技和新经济发展局工业发展专项资金	280,000.00		成财企[2018]80号	与收益相关
成都市双流区科技和新经济发展局上市补贴	800,000.00		川经信财金函[2018]85号	与收益相关
成都市双流区科技和新经济发展局省级工业发展资金	292,500.00		成财企[2018]13号	与收益相关
成都市双流区科技和新经济发展局省级知识产权专项资金	100,000.00		成财教[2018]79号	与收益相关
成都市双流区科技和新经济发展局新兴产业和高端成长型产业发展资金	950,000.00		成财企[2018]112号	与收益相关
成都市中小企业促进会德国展补贴资金	359,587.00		成中促会[2017]062号	与收益相关
双流区社会保险事业管理局稳岗补贴	126,023.91		失业保险支持企业稳定岗位补贴明细表	与收益相关
其他	285,816.51	205,483.87		与收益相关
合计	9,154,727.42	3,183,800.34		

31. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	239,342.46	2,821,990.86
合计	239,342.46	2,821,990.86

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-125,281.22	250,814.32
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-125,281.22	250,814.32
其中:固定资产处置损益	-125,281.22	250,814.32
合计	-125,281.22	250,814.32

33. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产报废利得		382.05
赔款	1,562,304.15	1,102,711.20
其他	43,174.39	529,764.30
合计	1,605,478.54	1,632,857.55

注:赔款系收到的专利侵权赔款及质量赔款。

(续)

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额	
	本年发生额	上年发生额
非流动资产报废利得		382.05
赔款	1,562,304.15	1,102,711.20
其他	43,174.39	529,764.30
合计	1,605,478.54	1,632,857.55

34. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失	125,567.91	57,818.93
捐赠	924,546.30	337,650.00
其他	104,919.09	209,188.00
合计	1,155,033.30	604,656.93

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失	125,567.91	50,616.53
捐赠	924,546.30	337,650.00
其他	104,919.09	216,390.40
合计	1,155,033.30	604,656.93

35. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	18,275,230.51	16,404,591.83
递延所得税费用	-3,334,915.78	-2,490,013.44
合计	14,940,314.73	13,914,578.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本年合并利润总额	85,486,803.21	66,792,271.88
按本公司适用税率计算的所得税费用	12,823,020.48	10,018,840.78
加：子公司适用不同税率的影响	2,558,762.01	2,882,772.10
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,103,435.79	666,008.55
税收优惠加计扣除的影响	-2,561,570.81	-506,437.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-25,935.041	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,042,602.29	744,198.67
减免所得税额		
其他		109,196.17
所得税费用	14,940,314.73	13,914,578.39

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	9,154,727.42	3,183,800.34
往来款变动		1,776,797.20
利息收入	6,120,404.71	421,853.22
其他	1,605,478.54	1,629,978.52
汇票保证金	1,786,010.03	
合计	18,666,620.70	7,012,429.28

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运杂费	9,386,724.94	9,420,391.77
汇票保证金		5,377,917.06
指导安装费	5,110,417.35	5,617,216.64
办公费	5,174,858.24	5,418,278.76
差旅费	4,847,715.83	3,685,440.94
广告宣传费	1,350,443.33	3,710,122.44
业务招待费	2,902,753.65	2,191,696.00
中介费用	6,850,325.77	3,724,950.02
研发费	2,530,181.97	2,822,786.22
售后服务费	1,922,358.37	1,850,957.94
汽车使用费	1,549,230.73	2,086,182.54
往来款及其他	7,328,218.10	5,441,808.84
合计	48,953,228.28	51,347,749.17

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回贷款保证金		150,000.00
合计		150,000.00

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股票发行费用		8,767,924.53
合计		8,767,924.53

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	70,546,488.48	52,877,693.49
加: 资产减值准备	19,238,049.71	10,988,952.68
固定资产折旧	7,675,754.39	6,969,131.06
无形资产摊销	575,740.20	596,178.27
处置固定资产损失(收益以“-”填列)	125,281.22	-250,814.32
固定资产报废损失	125,567.91	57,436.88
财务费用(收益以“-”填列)	888,062.12	1,447,835.04
投资损失(收益以“-”填列)	-239,342.46	-2,821,990.86
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,334,915.78	-2,490,013.44
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	12,076,300.78	-5,277,697.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-169,390,316.70	-75,185,631.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	21,956,139.63	46,270,907.86
其他(注)	3,052,508.86	1,851,271.95
经营活动产生的现金流量净额	-36,704,681.64	35,033,259.67
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	210,646,063.03	261,262,461.63
减: 现金的年初余额	261,262,461.63	61,079,834.79

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-50,616,398.60	200,182,626.84

注: 其他均为当年度计提且未使用的安全生产费支出。

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

本年无取得子公司事项。

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额

本年无处置子公司事项。

(5) 现金和现金等价物

项目	本年发生额	上年发生额
现金	210,646,063.03	261,262,461.63
其中: 库存现金	16,866.99	18,810.68
可随时用于支付的银行存款	210,629,196.04	261,243,650.95
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	210,646,063.03	261,262,461.63

37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	10,748,435.62	票据保证金及保函保证金
应收票据	2,400,000.00	质押借款
固定资产	24,828,186.84	贷款抵押
无形资产	18,691,720.61	贷款抵押

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本年无非同一控制下企业合并事项。

2. 同一控制下企业合并

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年无同一控制下企业合并事项。

3. 处置子公司

本年无处置子公司的事项。

4. 其他原因的合并范围变动

本年无合并范围变动。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华体安装	成都市	成都市双流县	安装	100.00	—	收购
华彩设计	成都市	成都市双流县	设计	100.00	—	收购
华体节能	成都市	成都市双流县	生产销售	100.00	—	投资设立
希瀚网络	成都市	成都市天府新区	销售	100.00	—	投资设立
华体慧城	成都市	成都市高新区	研发、销售	100.00	—	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

九、 金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

2. 信用风险

于2018年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额,为降低信用风险,本集团建立了客户信用审批制度,严格控制客户信用额度、并执行其它监控程序,以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计79,166,079.08元,占应收账款年末余额合计数的比例为22.79%。

3. 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,并作好资金安排。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控,同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本公司控股股东及实际控制人为梁钰祥先生、王绍蓉女士夫妇及其子梁熹先生。

(1) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
梁熹	17,339,245.00	16,993,945.00	17.17	22.66
梁钰祥	14,206,597.00	14,206,597.00	14.07	18.94
王绍蓉	14,026,331.00	14,026,331.00	13.89	18.70

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

本年无关联担保的情况。

十一、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	990,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	公司发行在外的限制性激励股票为99.00万股,截止年末发行在外的限制性激励股票99.00万股授予日为2018年1月;授予对象解锁时间为:至首次授予日起12个月后的12个月内、24个月后的12个月内、36个月后的12个月内;对应的解锁比例分别为:30%、40%、30%。

根据公司2017年第三次临时股东大会通过的《关于公司<2017年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》和第二届董事会第十五次会议通过的《关于向公司2017年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》,公司授予31名公司员工限制性股票99万股,授予价格为13.47元/股。增加股本人民币990,000.00元,增加资本公积人民币12,345,300.00元。

根据公司2018年第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第十四次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》,由于员工离职,公司按每股人民币13.47元回购注销持有的已授权但尚未解锁的限制性股票0.5万股。截止2018年12月31日,尚未完成注销登记手续。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	照布莱克-斯科尔斯期权定价基础模型(B-S模型)

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	情况
对可行权权益工具数量的确定依据	除已离职员工外,公司预计激励对象不存在离职的可能,并且预计可解锁条件能够达成,其可解锁最佳估计数量为98.5万股
本年估计与上年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	3,101,900.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,101,900.00

十二、或有事项

1、截至年末,因外观设计专利设计纠纷原因导致的未决诉讼明细如下:

原告	被告	案件简述	案件进展
贵州力士达照明科技有限公司	本公司	原告诉本公司在贵州省凯里市开元大道安装的路灯侵害其“灯(杜鹃四叉五火)”外观设计专利权,诉请法院判决本公司赔偿其人民币100万元。	尚未开庭
贵州力士达照明科技有限公司	本公司	原告诉本公司在贵州省凯里市中昊大道安装的路灯侵害其“灯(金叶四叉五火)”外观设计专利权,诉请法院判决本公司赔偿其人民币330万元。	尚未开庭
贵州力士达照明科技有限公司	本公司	原告诉本公司在贵州省凯里市滨江大道安装的路灯侵害其“灯(金牛)”外观设计专利权,诉请法院判决本公司赔偿其人民币100万元。	尚未开庭
贵州力士达照明科技有限公司	本公司	原告诉本公司在贵州省凯里市春晖大道安装的路灯侵害其“灯(花团锦簇四叉五火)”外观设计专利权,诉请法院判决本公司赔偿其人民币330万元。	尚未开庭
贵州力士达照明科技有限公司	本公司	原告诉本公司在贵州省凯里市金源大道安装的路灯侵害其“灯(锦绣玉兰四叉五火)”外观设计专利权,诉请法院判决本公司赔偿其人民币100万元。	尚未开庭
贵州力士达照明科技有限公司	本公司	原告诉本公司在贵州省凯里市高新大道安装的路灯侵害其“灯(花蕾四叉五火)”外观设计专利权,诉请法院判决本公司赔偿其人民币330万元。	尚未开庭

2、除存在上述或有事项外,截至年末,本集团无其他重大或有事项。

十三、承诺事项

截至年末,本集团无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1、经本公司2019年4月25日召开的第三届董事会第八次会议审议通过《2018年度利润分配预案》,以利润分配方案实施股权登记日的总股本为基数,向全体股东每10股派发0.9902元现金红利(含税),共计派发现金红利10,000,000.00元(含税),不

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

进行资本公积转增股本, 剩余未分配利润结转至下一年度。此决议尚需提交本公司股东大会审议。

2、本公司于2019年1月29日与成都市双流区交通建设投资有限公司共同出资设立成都华体空港智慧科技有限公司, 注册资本为6,000万元人民币, 其中本公司出资5,400万元人民币, 占注册资本的90%, 成都市双流区交通建设投资有限公司出资600万元人民币, 占注册资本的10%。股东各方将各自认缴的注册资本金, 在2020年12月31日之前一次性缴足。

成都华体空港智慧科技有限公司经营范围为: 计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务及销售; 信息系统集成服务; 通讯工程; 市政工程; 户外工程施工及安装; 广告业(不含气球广告)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

3、除存在上述资产负债表日后事项外, 本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

无

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	3,743,318.01	
应收账款	182,326,239.41	146,422,329.48
合计	186,069,557.42	146,422,329.48

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	444,745.85	
商业承兑汇票	3,298,572.16	
合计	3,743,318.01	

(2) 2018年12月31日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,853,164.58	
商业承兑汇票		1,600,000.00
合计	7,853,164.58	1,600,000.00

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	181,097,074.45	84.06	33,108,419.99	18.28	147,988,654.46
交易对象组合	34,337,584.95	15.94			34,337,584.95
款项性质组合					
组合小计	215,434,659.40	100.00	33,108,419.99		182,326,239.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	215,434,659.40	100.00	33,108,419.99		182,326,239.41

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	169,715,644.90	99.92	23,422,115.42	13.80	146,293,529.48
交易对象组合	128,800.00	0.08			128,800.00
款项性质组合					
组合小计	169,844,444.90	100.00	23,422,115.42		146,422,329.48
单项金额虽不重大但单					

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
项计提坏账准备的应收账款					
合计	169,844,444.90	100.00	23,422,115.42	——	146,422,329.48

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	金额	坏账准备	比例 (%)
1年以内	76,134,961.37	3,806,748.07	5
1至2年	56,807,948.01	5,680,794.80	10
2至3年	23,571,686.39	7,071,505.92	30
3至4年	14,844,875.71	7,422,437.86	50
4至5年	3,053,348.16	2,442,678.53	80
5年以上	6,684,254.81	6,684,254.81	100
合计	181,097,074.45	33,108,419.99	——

2) 组合中,交易对象组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
应收子公司款项	34,337,584.95		
合计	34,337,584.95		

注:财务报表合并范围内公司,经营正常,不能收回的风险极小,不计提坏账准备。

(2) 计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年度应收账款坏账准备计提金额 9,678,699.57 元,本年度收回前期核销的应收账款 7,605.00 元。

(3) 实际核销的应收账款

本年度无实际核销应收账款。

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 截至年末按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 74,671,671.67 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 34.66%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 8,449,082.33 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	3,630,442.18	4,214,029.50
合计	3,630,442.18	4,214,029.50

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
账龄组合	779,645.80	18.99	264,132.38	33.88	515,513.42
交易对象组合	325,000.00	7.91			325,000.00
款项性质组合	2,789,928.76	67.95			2,789,928.76
组合小计	3,894,574.56	94.85	264,132.38	—	3,630,442.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	211,286.00	5.15	211,286.00	100.00	
合计	4,105,860.56	100.00	475,418.38	—	3,630,442.18

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
账龄组合	586,054.71	13.12	252,801.10	43.14	333,253.61
交易对象组合	1,138.00	0.03			1,138.00
款项性质组合	3,879,637.89	86.85			3,879,637.89
组合小计	4,466,830.60	100.00	252,801.10	—	4,214,029.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,466,830.60	100.00	252,801.10	—	4,214,029.50

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	金额	坏账准备	比例 (%)
1年以内	537,139.73	26,542.31	5
3至4年	9,832.00	4,916.00	50
5年以上	232,674.07	232,674.07	100
合计	779,645.80	264,132.38	—

2) 组合中,交易对象组合计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
子公司往来款	325,000.00		
合计	325,000.00		

3) 组合中,款项性质组合计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	481,799.62		
保证金及押金	2,308,129.14		
合计	2,789,928.76		

(2) 计提、转回(或收回)坏账准备情况

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本年度其他应收款坏账准备计提金额 222,617.28 元。

(3) 实际核销的其他应收款

本年度无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
子公司往来款	325,000.00	1,138.00
保证金及押金	2,308,129.14	3,646,010.89
备用金	481,799.62	233,627.00
代垫款及其他往来	990,931.8	586,054.71
合计	4,105,860.56	4,466,830.60

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
四川方源川月灯具有限公司	保证金	696,900.30	1至2年	16.97	
中科标禾工程项目管理有限公司	保证金	320,000.00	1年以内	7.79	
山东东岳项目管理有限公司	保证金	282,313.60	2至3年	6.88	
杨又倩	备用金	228,021.82	1年以内	5.55	
国网四川省电力公司天府新区供电公司	押金	120,000.00	2至3年	2.92	
合计	——	1,647,235.72	——	40.12	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	79,276,407.35		79,276,407.35	57,576,407.35		57,576,407.35
合计	79,276,407.35		79,276,407.35	57,576,407.35		57,576,407.35

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备余额
华彩设计	3,173,124.37			3,173,124.37		
华体安装	45,403,282.98	20,000,000.00		65,403,282.98		
华体节能	4,000,000.00			4,000,000.00		
希瀚网络	4,000,000.00	200,000.00		4,200,000.00		
华体慧城	1,000,000.00	1,500,000.00		2,500,000.00		
合计	57,576,407.35	21,700,000.00		79,276,407.35		

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	366,654,166.92	365,705,198.82
其他业务收入	6,603,145.97	4,915,477.85
合计	373,257,312.89	370,620,676.67
主营业务成本	242,576,276.25	253,206,838.78
其他业务成本	3,054,240.17	3,845,991.22
合计	245,630,516.42	257,052,830.00

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		247,050.94
理财产品投资收益	239,342.46	2,821,990.86
合计	239,342.46	3,069,041.80

十七、 财务报告批准

本财务报告于2019年4月25日由本公司董事会批准报出。

四川华体照明科技股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团非经常性损益如下:

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	-125,281.22	250,814.32
非流动资产报废损益	-125,567.91	-57,436.88
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	9,154,727.42	3,183,800.34
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	239,342.46	2,821,990.86
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	576,013.15	1,085,637.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	9,719,233.90	7,284,806.14
所得税影响额	1,458,091.63	1,110,960.01
合计	8,261,142.27	6,173,846.13

四川华体照明科技股份有限公司财务报表补充资料
 2018年1月1日至2018年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	报告期	加权平均 净资产收益率	每股收益	
			基本每 股收益	稀释每股 收益
归属于母公司股东的净利润	本年	12.81%	0.7055	0.6948
	上年	13.60%	0.6043	0.6043
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	本年	11.31%	0.6229	0.6135
	上年	12.01%	0.5338	0.5338

四川华体照明科技股份有限公司

二〇一九年四月二十五日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019 年 01 月 14 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 0000186

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》。

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

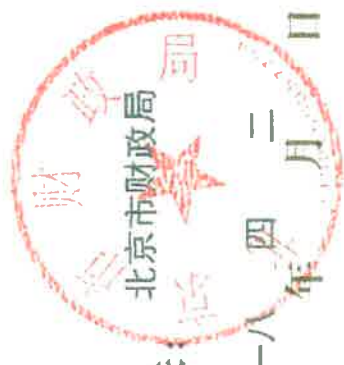
经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座
8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关

二〇一一年四月二十一日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000198

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克



证书号：16

发证时间：二〇一七年十月二十日

证书有效期至：二〇一九年十月二十日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 510100020058

No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年08月01日

Date of Issuance

2007年12月31日

日期



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年11月4日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010年08月08日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010年12月20日



姓名: 何勇

Full name

性别: 男

Sex

出生日期: 1970-10-24

Date of birth

工作单位: 四川中和会计师事务所

Working unit

身份证号码: 510602701024635

Identity card No.



年度检验 年检合格 有效期一年
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.

四川省注册会计师协会
四川省注册会计师协会
合格专用章 (四川)
2011年12月31日

110001570477
四川省注册会计师协会
证书编号: 110001570477
注册日期: 2011年12月31日
Date of issuance: 2011 12 31

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

姓名: 张丹娜
Full name: 张丹娜
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1986-11-15
Date of birth: 1986-11-15
工作单位: 信永中和会计师事务所有限责任公司成都分所
Working unit: 信永中和会计师事务所有限责任公司成都分所
身份证号码: 410527198611169767
Identity card No.: 410527198611169767

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月20日

信永中和会计师事务所
信永中和会计师事务所成都分所
信永中和会计师事务所成都分所
(特别普通合伙)