



国星光电
NATIONSTAR

佛山市国星光电股份有限公司

(广东省佛山市禅城区华宝南路18号)

2021年度财务报告

(经审计)

证券代码：002449

证券简称：国星光电

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 03 月 22 日
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中证天通（2022）证审字第 0700001 号
注册会计师姓名	罗东日、黄立

审计报告正文

审计报告

中证天通[2022]证审字第 0700001 号

佛山市国星光电股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的佛山市国星光电股份有限公司（以下简称“国星光电”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了国星光电 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的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，我们独立于国星光电，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

关键审计事项是根据我们的职业判断，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。

收入确认

1、事项描述

如合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十八）所述的会计政策、“五、合并财务报表主要项目注释”（三十七）所示，国星光电主要从事电子元器件产品的生产和销售，2021 年度实现营

业收入 380,634.74 万元，较上年同期上升 16.64%。鉴于收入是国星光电关键业绩指标之一，收入的确认是否恰当对国星光电的财务状况、经营成果存在重大影响。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对国星光电收入的确认，我们执行了以下主要程序：

- (1) 了解国星光电与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，测试销售与收款相关内部控制的运行有效性；
- (2) 结合国星光电业务模式，检查主要客户销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件、相关履约义务，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，前后期是否一致；
- (3) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发货单据、出口报关单据等。
- (4) 以抽样方式向客户函证应收账款余额，以确认其真实性和完整性；
- (5) 与同行业进行比较，并结合国星光电客户和产品结构、价格管理等因素的变化，评估国星光电营业收入变动的合理性；
- (6) 对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对收入、成本和毛利率执行波动分析，并与以前期间进行比较，识别是否存在重大或异常波动；
- (7) 通过公开信息平台抽样查询销售客户的工商资料，获取并检查关联方清单，以确认国星光电与客户是否存在关联关系；
- (8) 结合其他收入审计程序如检查期后回款记录、检查期后销售退货记录、检查国星光电与客户对账函等，以确认本期收入的真实性及完整性；
- (9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

国星光电管理层对其他信息负责。其他信息包括国星光电 2021 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。

基于我们已经执行的工作，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

国星光电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，国星光电管理层负责评估国星光电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非国星光电管理层计划清算国星光电、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国星光电的财务报告过程。

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。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国星光电的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告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国星光电不能持续经营。

（五）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。

（六）就国星光电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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对当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。

中证天通会计师事务所

中国注册会计师：罗东日

(特殊普通合伙)

(项目合伙人)

中国注册会计师：黄立

中国·北京

二〇二二年三月二十二日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：佛山市国星光电股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	997,688,184.63	671,563,795.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	20,000,000.00	52,769,262.18
衍生金融资产		
应收票据	1,102,333,515.11	1,011,599,199.01
应收账款	554,384,717.05	570,212,067.44
应收款项融资		
预付款项	13,354,147.30	16,954,895.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,451,162.14	14,851,383.63
其中：应收利息		934,289.10
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	905,045,064.13	909,448,950.75
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	39,981,159.43	45,803.42
流动资产合计	3,636,237,949.79	3,247,445,357.61
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	16,852,876.19	15,480,057.29
其他权益工具投资	41,059,860.92	11,059,860.92
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,037,263,584.35	2,174,773,082.69
在建工程	356,665,733.21	16,804,378.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	629,067.08	
无形资产	103,886,463.82	92,957,290.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	27,487,572.51	16,559,165.98
递延所得税资产	28,064,526.77	42,106,663.90
其他非流动资产	29,197,939.66	106,387,730.93
非流动资产合计	2,641,107,624.51	2,476,128,230.54
资产总计	6,277,345,574.30	5,723,573,588.15
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	9,367.37	
衍生金融负债		

应付票据	1,247,131,988.05	887,895,920.09
应付账款	899,927,502.97	815,189,007.08
预收款项		
合同负债	55,409,842.62	63,814,149.47
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	78,858,200.44	44,791,691.05
应交税费	8,970,415.15	15,290,980.17
其他应付款	34,566,878.65	22,982,598.36
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	320,912.61	
其他流动负债	2,538,611.14	1,664,092.29
流动负债合计	2,327,733,719.00	1,851,628,438.51
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	202,757.36	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	9,746,394.32	
递延收益	102,346,903.64	135,871,725.49
递延所得税负债	92,481,449.40	83,243,585.71
其他非流动负债		99,727,401.83
非流动负债合计	204,777,504.72	318,842,713.03
负债合计	2,532,511,223.72	2,170,471,151.54

所有者权益：		
股本	618,477,169.00	618,477,169.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,481,165,594.96	1,481,165,594.96
减：库存股		
其他综合收益	-527,516.91	-500,524.10
专项储备		
盈余公积	291,160,454.89	266,900,657.19
一般风险准备		
未分配利润	1,354,675,761.77	1,213,462,126.54
归属于母公司所有者权益合计	3,744,951,463.71	3,579,505,023.59
少数股东权益	-117,113.13	-26,402,586.98
所有者权益合计	3,744,834,350.58	3,553,102,436.61
负债和所有者权益总计	6,277,345,574.30	5,723,573,588.15

法定代表人：王佳

主管会计工作负责人：唐群力

会计机构负责人：杨礼红

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	960,148,578.11	615,103,071.58
交易性金融资产	20,000,000.00	52,769,262.18
衍生金融资产		
应收票据	1,091,846,216.26	1,000,372,994.89
应收账款	530,122,941.65	560,534,011.06
应收款项融资		
预付款项	11,892,889.84	17,800,052.44
其他应收款	158,082,972.55	170,413,394.62
其中：应收利息		1,100,223.65
应收股利		
存货	765,521,253.15	785,849,311.97
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,455,715.00	
流动资产合计	3,550,070,566.56	3,202,842,098.74
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	720,573,769.57	591,200,950.67
其他权益工具投资	38,059,860.92	8,059,860.92
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,598,166,078.87	1,674,828,160.16
在建工程	253,873,408.82	13,172,338.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	218,424.91	
无形资产	93,935,770.83	82,479,477.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	27,050,977.38	16,190,759.29
递延所得税资产	24,004,300.84	35,866,990.49
其他非流动资产	29,097,276.48	16,346,100.00
非流动资产合计	2,784,979,868.62	2,438,144,637.56
资产总计	6,335,050,435.18	5,640,986,736.30
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债	9,367.37	
衍生金融负债		
应付票据	1,259,377,924.18	900,639,871.11
应付账款	810,835,933.76	763,265,374.49
预收款项		
合同负债	19,076,431.87	13,997,864.15
应付职工薪酬	57,061,746.38	29,222,676.72

应交税费	3,774,287.97	13,627,342.57
其他应付款	68,521,595.19	20,961,803.24
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	112,183.75	
其他流动负债	2,217,623.72	1,194,752.77
流动负债合计	2,220,987,094.19	1,742,909,685.05
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	9,746,394.32	
递延收益	50,485,272.69	58,972,587.86
递延所得税负债	92,481,449.40	83,243,585.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	152,713,116.41	142,216,173.57
负债合计	2,373,700,210.60	1,885,125,858.62
所有者权益：		
股本	618,477,169.00	618,477,169.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,470,489,606.50	1,470,489,606.50
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	291,160,454.89	266,900,657.19
未分配利润	1,581,222,994.19	1,399,993,444.99
所有者权益合计	3,961,350,224.58	3,755,860,877.68

负债和所有者权益总计	6,335,050,435.18	5,640,986,736.30
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	3,806,347,366.24	3,263,270,351.87
其中：营业收入	3,806,347,366.24	3,263,270,351.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,562,101,021.46	3,176,878,446.22
其中：营业成本	3,210,034,652.59	2,866,646,193.99
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	19,113,112.95	16,687,942.33
销售费用	61,705,852.30	47,907,743.44
管理费用	124,099,910.91	109,307,485.10
研发费用	153,084,826.81	133,396,606.78
财务费用	-5,937,334.10	2,932,474.58
其中：利息费用	4,075,926.14	6,884,281.96
利息收入	14,204,349.91	12,229,565.95
加：其他收益	54,012,654.60	71,416,496.50
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,434,253.97	1,462,488.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,372,818.90	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填		

列)		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-154,129.55	-320,614.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,962,015.47	-5,186,596.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-64,359,605.99	-35,830,434.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	580.10	731,689.82
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	228,349,574.50	118,664,935.33
加：营业外收入	11,333,827.89	2,555,485.07
减：营业外支出	4,899,904.74	35,410,293.77
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	234,783,497.65	85,810,126.63
减：所得税费用	33,297,024.12	-752,213.09
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	201,486,473.53	86,562,339.72
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	201,486,473.53	86,562,339.72
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	202,582,063.07	101,148,282.79
2.少数股东损益	-1,095,589.54	-14,585,943.07
六、其他综合收益的税后净额	-26,992.81	-3,053,302.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-26,992.81	-3,053,302.73
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,711,675.74
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		-2,711,675.74

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-26,992.81	-341,626.99
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-26,992.81	-341,626.99
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	201,459,480.72	83,509,036.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	202,555,070.26	98,094,980.06
归属于少数股东的综合收益总额	-1,095,589.54	-14,585,943.07
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.3275	0.1635
(二) 稀释每股收益	0.3275	0.1635

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

法定代表人：王佳

主管会计工作负责人：唐群力

会计机构负责人：杨礼红

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	3,091,359,521.95	2,739,969,988.45
减：营业成本	2,498,494,890.22	2,308,059,441.93
税金及附加	14,426,785.85	12,413,489.87
销售费用	55,567,407.70	44,223,069.35

管理费用	103,807,340.17	88,333,317.64
研发费用	134,513,225.33	116,927,593.56
财务费用	-8,952,934.83	-5,917,897.30
其中：利息费用	2,685,107.86	1,723,833.79
利息收入	13,124,041.28	11,885,024.39
加：其他收益	25,409,830.08	40,884,888.79
投资收益（损失以“-”号填列）	2,647,330.33	1,576,881.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,372,818.90	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-154,129.55	-320,614.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,824,346.01	-5,424,486.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-48,864,876.74	-133,734,870.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	580.10	542,159.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	268,717,195.72	79,454,932.30
加：营业外收入	4,780,263.50	1,420,493.56
减：营业外支出	1,228,386.50	39,123,206.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	272,269,072.72	41,752,219.44
减：所得税费用	29,671,095.68	-5,306.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	242,597,977.04	41,757,526.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	242,597,977.04	41,757,526.10
（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		-2,711,675.74

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,711,675.74
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		-2,711,675.74
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	242,597,977.04	39,045,850.36
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,967,244,529.71	3,896,476,371.57
客户存款和同业存放款项净增		

加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	59,290,422.47	78,988,982.54
收到其他与经营活动有关的现金	60,439,719.83	101,961,143.33
经营活动现金流入小计	4,086,974,672.01	4,077,426,497.44
购买商品、接受劳务支付的现金	2,764,448,054.45	3,016,655,002.07
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	443,657,539.09	417,286,957.64
支付的各项税费	135,329,769.92	91,871,182.84
支付其他与经营活动有关的现金	84,294,688.09	107,743,785.20
经营活动现金流出小计	3,427,730,051.55	3,633,556,927.75
经营活动产生的现金流量净额	659,244,620.46	443,869,569.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	112,961,416.90	110,597,610.00

取得投资收益收到的现金	985,608.67	2,116,579.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,938,141.97	497,910.00
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	124,885,167.54	113,212,099.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	308,643,398.51	455,655,479.57
投资支付的现金	110,000,000.00	132,960,500.00
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	418,643,398.51	588,615,979.57
投资活动产生的现金流量净额	-293,758,230.97	-475,403,880.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		68,274,108.01
筹资活动现金流入小计		68,274,108.01
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,793,738.00	186,169,261.86
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	25,589,956.68	9,085,342.75
筹资活动现金流出小计	65,383,694.68	195,254,604.61
筹资活动产生的现金流量净额	-65,383,694.68	-126,980,496.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,858,682.87	-3,592,282.40

五、现金及现金等价物净增加额	298,244,011.94	-162,107,089.52
加：期初现金及现金等价物余额	449,556,373.67	611,663,463.19
六、期末现金及现金等价物余额	747,800,385.61	449,556,373.67

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,319,755,830.98	3,356,902,132.58
收到的税费返还		16,564,275.21
收到其他与经营活动有关的现金	116,311,513.65	80,140,797.60
经营活动现金流入小计	3,436,067,344.63	3,453,607,205.39
购买商品、接受劳务支付的现金	2,177,955,206.34	2,560,560,547.68
支付给职工以及为职工支付的现金	284,665,526.81	282,135,468.51
支付的各项税费	112,853,352.39	70,703,017.67
支付其他与经营活动有关的现金	104,855,904.84	110,131,027.78
经营活动现金流出小计	2,680,329,990.38	3,023,530,061.64
经营活动产生的现金流量净额	755,737,354.25	430,077,143.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	112,961,416.90	110,597,610.00
取得投资收益收到的现金	985,608.67	2,116,579.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,224,278.50	172,910.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		983,305.77
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	116,171,304.07	113,870,405.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	250,573,282.60	463,011,064.67

投资支付的现金	238,000,000.00	132,960,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	488,573,282.60	604,871,564.67
投资活动产生的现金流量净额	-372,401,978.53	-491,001,159.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		67,772,492.91
筹资活动现金流入小计		67,772,492.91
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,793,738.00	185,543,150.70
支付其他与筹资活动有关的现金	18,242,407.28	185,342.75
筹资活动现金流出小计	58,036,145.28	185,728,493.45
筹资活动产生的现金流量净额	-58,036,145.28	-117,956,000.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-718,571.17	-3,432,670.14
五、现金及现金等价物净增加额	324,580,659.27	-182,312,686.47
加：期初现金及现金等价物余额	393,145,650.03	575,458,336.50
六、期末现金及现金等价物余额	717,726,309.30	393,145,650.03

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
	优 先 股	永 续 债	其 他													

一、上年期末余额	618,477.169.00				1,481,165.594.96		-500,524.10		266,900.657.19		1,213,462,126.54		3,579,505,023.59	-26,402,586.98	3,553,102,436.61
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	618,477.169.00				1,481,165.594.96		-500,524.10		266,900.657.19		1,213,462,126.54		3,579,505,023.59	-26,402,586.98	3,553,102,436.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-26,992.81		24,259,797.0		141,213,635.23		165,446,440.12	26,285,473.85	191,731,913.97
（一）综合收益总额							-26,992.81				202,582,063.07		202,555,070.26	-1,095,89.54	201,459,480.72
（二）所有者投入和减少资本														27,381,063.39	27,381,063.39
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他														27,381,063.39	27,381,063.39

														63.3	63.3
														9	9
(三) 利润分配								24,259,797.70		-61,368,427.84				-37,108,630.14	-37,108,630.14
1. 提取盈余公积							24,259,797.70			-24,259,797.70					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-37,108,630.14				-37,108,630.14	-37,108,630.14
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	618,477,169.00				1,481,165,594.96		-527,516.91		291,160,454.89		1,354,675,761.77		3,744,951,463.71	-117,113.13	3,744,834,350.58

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	618,477,169.00				1,473,542,994.96		-7,646,303.23		263,744,812.77		1,311,211,920.73		3,659,330,594.23	-11,816,643.91	3,647,513,950.32
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	618,477,169.00				1,473,542,994.96		-7,646,303.23		263,744,812.77		1,311,211,920.73		3,659,330,594.23	-11,816,643.91	3,647,513,950.32
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					7,622,600.00		7,145,779.13		3,155,844.42		-97,749,794.19		-79,825,570.64	-14,585,943.07	-94,411,513.71
(一)综合收益总额							-3,053,302.7				101,148,282.		98,094,980.0	-14,585,943.07	83,509,036.99

						3				79		6		
(二)所有者投入和减少资本				7,622,600.00								7,622,600.00		7,622,600.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				7,622,600.00								7,622,600.00		7,622,600.00
(三)利润分配								4,175,752.61		-189,718,903.31		-185,543,150.70		-185,543,150.70
1. 提取盈余公积								4,175,752.61		-4,175,752.61				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-185,543,150.70		-185,543,150.70		-185,543,150.70
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转						10,199,818.6		-1,019,081.9		-9,179,736.7				
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						10,1 99,0 81.8 6		-1,0 19,9 08.1 9		-9,1 79,1 73.6 7				
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	618 ,47 7,1 69. 00			1,48 1,16 5,59 4.96		-500 ,524. 10		266, 900, 657. 19		1,21 3,46 2,12 6.54		3,57 9,50 5,02 3.59	-26,4 02,58 6.98	3,553 ,102, 436.6 1

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末 余额	618,4 77,16 9.00				1,470, 489,60 6.50				266,90 0,657. 19	1,39 9,99 3,44 4.99		3,755,86 0,877.68
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												

二、本年期初余额	618,477,169.00				1,470,489,606.50				266,900,657.19	1,399,993,444.99		3,755,860,877.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									24,259,797.70	181,229,549.20		205,489,346.90
（一）综合收益总额										242,597,977.04		242,597,977.04
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									24,259,797.70	-61,368,427.84		-37,108,630.14
1.提取盈余公积									24,259,797.70	-24,259,797.70		
2.对所有者（或股东）的分配										-37,108,630.14		-37,108,630.14
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	618,477,169.00				1,470,489,606.50				291,160,454.89	1,581,222,994.19		3,961,350,224.58

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	618,477,169.00				1,462,867,006.50		-7,487,406.12		263,744,812.77	1,557,133,995.87		3,894,735,578.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其												

他												
二、本年期初余额	618,477,169.00				1,462,867.06		-7,487,406.12		263,744,812.77	1,557,133,995.87		3,894,735,578.02
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					7,622,600.00		7,487,406.12		3,155,844.42	-157,140,550.88		-138,874,700.34
(一)综合收益总额							-2,711,675.74			41,757,526.10		39,045.850.36
(二)所有者投入和减少资本					7,622,600.00							7,622,600.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					7,622,600.00							7,622,600.00
(三)利润分配									4,175,752.61	-189,718,903.31		-185,543,150.70
1. 提取盈余公积									4,175,752.61	-4,175,752.61		
2. 对所有者(或股东)的分配										-185,543,150.70		-185,543,150.70
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转							10,199,081.86		-1,019,908.19	-9,179,173.67		
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						10,199,081.86		-1,019,908.19	-9,179,173.67			
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	618,477,169.00				1,470,489,606.50			266,900,657.19	1,399,993,444.99			3,755,860,877.68

三、公司基本情况

(一) 公司的历史沿革

佛山市国星光电股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由佛山市国星光电科技有限公司（以下简称“国星公司”）以整体变更方式设立的股份有限公司。

国星公司的前身为佛山市光电器材公司。2002年9月30日，根据广东正通集团有限公司（本公司转制前的控股公司）“广正通字【2002】73号文”《关于佛山市光电器材公司转制方案的批复》，同意将佛山市光电器材公司改组为国星公司，于2002年12月4日领取佛山市工商行政管理局核发的注册号为4406001008039的《企业法人营业执照》。国星公司原注册资本为人民币1,500万元，其中广东正通集团有限公司（国有股）出资450万元，占注册资本的30%，国星公司工会委员会出资675万元，占注册资本的45%，王垚浩等9名自然人股东出资共计375万元，占注册资本的25%。

2003年3月20日，国星公司年度股东会通过了《佛山市国星光电科技有限公司2003年增资扩股方案》，决议增资人民币500万元，其中国星公司工会委员会认缴330.50万元，王垚浩等9位自然人股东共认缴169.50万元，本次增资完成后，国星公司的注册资本增加至人民币2,000万元，其中国有股权比例变更为22.5%。

2004年9月30日，根据佛山市人民政府国有资产监督管理委员会“佛国资【2004】137号文”及佛山市公盈投资控股有限公司“佛公盈字【2004】259号文”《关于市国星光电科技有限公司国有股退出方案的批复》

的批准，广东正通集团有限公司将其持有的国星公司22.5%的国有股权转让给国星公司工会委员会及其他自然人股东。

2005年3月30日，国星公司2005年度股东会通过《佛山市国星光电科技有限公司2005年增资扩股方案》，决议增资人民币1,000万元，其中以资本公积金转增400万元，另外由全体股东按原持股比例投入600万元。本次增资完成后，国星公司的注册资本增加至人民币3,000万元。

2006年12月11日，国星公司召开股东会，大会审议通过《公司增资扩股方案》，决定将注册资本增加到人民币4,000万元。本次增资完成后，国星公司工会委员会持有股权2,619.99万元，占注册资本的65.50%，广州诚信创业投资有限公司持有股权120万元，占注册资本的3%，王垚浩等其他自然人持有股权1,260.01万元，占注册资本的31.50%。

2007年3月1日，国星公司2007年第一次临时股东会同意实施《佛山市国星光电科技有限公司职工持股清理整顿方案》，并授权董事会负责方案的具体实施。2007年6月股权转让完成后，国星公司的股权结构为：佛山市西格玛创业投资有限公司持有股权754.19万元，占注册资本的18.85%；广州诚信创业投资有限公司持有股权294万元，占注册资本的7.35%；佛山市国睿投资有限公司持有股权172万元，占注册资本的4.30%；王垚浩等自然人合计持有股权2,779.81万元，占注册资本的69.50%。

2007年7月9日，佛山市西格玛创业投资有限公司、广州诚信创业投资有限公司、佛山市国睿投资有限公司、王垚浩等自然人作为发起人，以发起设立的方式将国星公司整体变更为佛山市国星光电股份有限公司，并于2007年8月3日办理了工商变更登记，公司变更后的《企业法人营业执照》注册号为44060000000669；注册资本为人民币16,000万元。

2009年11月28日，根据本公司《2009年第二次临时股东大会决议》、修改后的公司章程（草案）的规定，本公司申请增加注册资本人民币5,500万元，变更后的注册资本为人民币21,500万元。2010年6月1日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]751号”文件《关于核准佛山市国星光电股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，新增注册资本全部向社会公众公开发行，并在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码为002449。新增注册资本以公开发行普通股股票5,500万股的方式募集，股票发行后总股本数为21,500万股，实收股本业经立信羊城会计师事务所有限公司(2010)羊验字第19880号验资报告验证。

根据“2011年年度利润分配预案”和2012年3月26日“第二届董事会第十三次会议决议”、2012年4月18日“2011年年度股东大会决议”及修改后的章程，用资本公积以2011年年末股本21,500万股为基数，向全体股东每10股转增10股，共计21,500万股，本次转增股本实施后，公司总股本由21,500万股增至43,000万股。本次新增注册资本业经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具国浩验字【2012】810A111号验资报告。

根据公司2014年9月28日第三届董事会第七次会议与公司2014年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1084号”《关于核准佛山市国星光电股份有限公司非公开发行股票的批复》批准，2015年6月公司以每股8.98元的价格向广东省广晟资产经营有限公司和广发恒定15号国星光电定向增发集合资产管理计划定向发行人民币普通股A股45,751,669股；发行完成后，公司总股本为475,751,669股。本次非公开发行股票所涉及的新增股份于2015年7月3日在深圳证券交易所上市。

2018年4月18日公司2017年年度股东大会审议通过《2017年度利润分配预案》后，以2017年年末总股本475,751,669股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，总计分配142,725,500股，转增后公司股本增加至618,477,169股。请参阅巨潮资讯网《2017年年度权益分派实施公告》公告编号：2018-025，日期：2018年5月5日。

（二）行业性质：电子元器件制造业。

（三）经营范围：制造、销售：光电半导体器件，光电显示器件，LED显示屏，交通信号灯，光电半导体照明灯具灯饰，半导体集成电路，光电模组，电子调谐器，其他电子部件、组件，信息技术设备类产品；承接光电显示工程、光电照明工程；光电工程技术开发、咨询、服务与项目投资；经营本企业自产机电产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务。

统一社会信用代码：914406001935264036；注册地：广东省佛山市禅城区华宝南路18号；现任法定代表人：王佳。

（四）财务报告批准报出日：经本公司全体董事批准于2022年3月24日报出。

截至2021年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

- 1、佛山市国星半导体技术有限公司
- 2、佛山市国星电子制造有限公司
- 3、南阳宝里钒业股份有限公司
- 4、广东省新立电子信息进出口有限公司
- 5、国星光电（德国）有限公司

子公司浙江亚威朗科技有限公司因出现公司章程规定的解散事由，亚威朗科技董事会决议解散公司，自2021年9月24日起进入自行清算程序，2021年11月29日，完成工商注销手续。该公司2021年末不再纳入合并范围。

公司控股子公司南阳宝里钒业股份有限公司经营期限已届满，公司与南阳西成科技有限公司就宝里钒业延长经营期限事项未达成一致；另公司向南阳市中级人民法院起诉解散宝里钒业，于2020年11月11日，南阳市中级人民法院经一审判决解散本公司，宝里钒业处于非持续经营状态。

鉴于宝里钒业处于非持续经营状态，本期采用公允价值与成本孰低的基础编制宝里钒业2021年度财务报表。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量、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》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、存货跌价准备计提、固定资产折旧、固定资产减值准备计提、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策与会计估计，详见本附注五之“（十二）应收账款”、“（十五）存货”、“（二十四）固定资产”、“（三十一）长期资产减值”、“（三十九）收入”等各项说明。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历1月1日起至12月31日。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”

的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

资”或本附注“金融工具”。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益计入当期损益。

（2）外币报表折算

本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于外币财务报表折算产生的差额，在合并资产负债表的股东权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

10、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融工具的分类

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和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是否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，如果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。该指定一经做出，不得撤销。

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。

该指定一经做出，不得撤销。

（3）金融工具的确认依据和计量方法

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。

终止确认时，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。

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。

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。

（4）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：（一）被转移金融资产在终止确认日的账面价值；（二）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（一）终止确认部分在终止确认日的账面价值；（二）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。对价包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债后的金额。

（5）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中部分；本公司若与借出方之间签定协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，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，则终止确认原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，应当按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。

11、应收票据

对于应收票据，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，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。本公司确定的票据风险组合及依据如下：

项目	确定组合的依据
组合一	银行承兑汇票
组合二	商业承兑汇票

对于划分为组合一的应收票据，具有较低的信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合二的应收票据，参照应收账款组合一，按账龄计提坏账准备。

12、应收账款

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，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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，应收账款组合如下：

项目	确定组合的依据
组合一	本组合为正常业务形成的应收款项，是指除关联方及内部往来及特殊单项应收款项外的应收账款，以账龄作为信用风险特征。
组合二	本组合为关联方及内部往来，具有较低信用风险。
组合三	本组合为特殊单项应收款项，是指本公司单独确认的、风险较低的应收款项。

对于划分为组合一的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	预期信用损失率
1年以内（含1年）	2.00%
1-2年	10.00%

2-3年	30.00%
3-4年	50.00%
4-5年	80.00%
5年以上	100.00%

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款项的减值损失计量，比照附注五、10“金融工具”（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法处理。本公司将其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对其他应收款坏账准备的计提比例比照附注五、12“应收账款”。

15、存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、在途物资、产成品、商品、周转材料、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

产成品、商品、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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；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，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度：永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

16、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、12“应收账款”。

17、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，应当作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

在确定能否对被投资单位实施控制时，应当按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行判断。投资方能够对被投资单位实施控制的，被投资单位为其子公司。投资方属于《企业会计准则第33号——合并财务报表》规定的投资性主体且子公司不纳入合并财务报表的情况除外。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

在确定被投资单位是否为合营企业时，应当按照《企业会计准则第40号——合营安排》的有关规定进行判断。

(1) 投资成本的确定

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

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

及其他综合收益的，计入留存收益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%-10%	4.50%-4.75%
机器设备	年限平均法	7-11 年	5%-10%	8.18%-13.57%
运输设备	年限平均法	5-6 年	5%-10%	15.83%-18.00%
办公设备	年限平均法	5 年	5%-10%	18.00%-19.00%
其他设备	年限平均法	5 年	5%-10%	18.00%-19.00%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

26、借款费用

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，并按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）、承租人发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司按年限平均法对使用权资产计提折旧，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁付款额现值发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，相应调整使用权资产的账面价值，使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

35、租赁负债

在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，折现率为租赁内含利率，无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

本公司按照折现率计算租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当根据担保余值预计的应付金额发生变动、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

36、预计负债

除了非同一控制下企业合并中承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

1.收入确认原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商

品或服务；(3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入计量原则

(1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3)合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(5)对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

3.收入确认的具体方法

公司销售电子元器件等产品，属于在某一时点履行履约义务。公司内销和出口销售收入确认的具体原则如下：

①内销产品收入的确认：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的控制权已转移。

②外销产品收入的确认：公司按购货方合同规定的要求生产产品，经检验合格后办妥出口报关手续，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的控制权已转移。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

(1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除上述(1)中确认为与资产相关的政府补助外，其余为与收益相关的政府补助，与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产（短期租赁和低价值资产租赁除外），并按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）、承租人发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司按年限平均法对使用权资产计提折旧，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁付款额现值发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，相应调整使用权资产的账面价值，使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，折现率为租赁内含利率，无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

本公司按照折现率计算租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当根据担保余值预计的应付金额发生变动、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

②本公司作为出租人

本公司将收取的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，对发生与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部2018年12月新修订下发的《企业会计准则第21号-租赁》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准	2021年4月26日公司召开第五届董事会第九次会议审议通过	本次会计政策变更是根据财政部新修订的企业会计准则要求对公司会计政策进行的相应变更，符合相关法律法规

<p>则"或"本准则")要求, 本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则, 对于符合准则要求的租赁资产确认使用权资产和租赁负债, 根据首次执行本准则的累积影响数, 调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息。</p>		<p>的规定和公司实际情况。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响, 不存在损害公司及股东利益的情况。</p>
---	--	---

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

公司于2021年1月1日起实施新租赁准则, 公司租赁业务主要为短期租赁, 不存在需要追溯调整的承租业务。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税额抵扣进项税额后的余额	13%等
城市维护建设税	按流转税税额	7%、 5%
企业所得税	按应纳税所得额	15%、 25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
佛山市国星电子制造有限公司	25%
南阳宝里钒业股份有限公司	25%
广东省新立电子信息进出口有限公司	25%

2、税收优惠

公司于2008年12月16日被认定为高新技术企业，证书编号为GR200844000097；2020年公司通过高新技术企业重新认定，证书编号为GR202044006337，发证时间2020年12月9日，公司企业所得税税率在2020-2022年度按照15%执行。

公司的全资子公司佛山市国星半导体技术有限公司于2015年10月10日被认定为高新技术企业，证书编号为GR201544001238；2021年国星半导体通过高新技术企业重新认定，证书编号为GR202144008779，发证时间2021年12月20日，企业所得税税率在2021-2023年度按照15%执行。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,902.04	10,867.14
银行存款	747,792,483.57	449,545,506.53
其他货币资金	247,425,015.48	222,007,421.55
应收利息	2,462,783.54	
合计	997,688,184.63	671,563,795.22
其中：存放在境外的款项总额	524,831.25	2,554,963.31
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	247,425,015.48	222,007,421.55

其他说明

注：其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金存款、信用证保证金、履约保函保证金及远期结汇保证金。保证金存款在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

货币资金较年初增加326,124,389.41元，增长48.56%，主要系收到货款阶段性增加，票据贴现增加以及分红减少影响所致。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00	52,769,262.18
合计	20,000,000.00	52,769,262.18

其他说明：

交易性金融资产较年初减少32,769,262.18元，下降62.10%，主要系理财产品到期影响所致。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,071,530,126.03	949,480,261.92
商业承兑票据	30,803,389.08	62,118,937.09
合计	1,102,333,515.11	1,011,599,199.01

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,102,962,155.70	100.00%	628,640.59	0.06%	1,102,333,515.11	1,012,866,932.42	100.00%	1,267,733.41	0.13%	1,011,599,199.01
其中：										
银行承兑票据	1,071,530,126.03	97.15%			1,071,530,126.03	949,480,261.92	93.74%			949,480,261.92
商业承兑票据	31,432,029.67	2.85%	628,640.59	2.00%	30,803,389.08	63,386,670.50	6.26%	1,267,733.41	2.00%	62,118,937.09
合计	1,102,962,155.70	100.00%	628,640.59	0.06%	1,102,333,515.11	1,012,866,932.42	100.00%	1,267,733.41	0.13%	1,011,599,199.01

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	31,432,029.67	628,640.59	2.00%
合计	31,432,029.67	628,640.59	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	1,267,733.41	-639,092.82				628,640.59
合计	1,267,733.41	-639,092.82				628,640.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	924,227,215.56
合计	924,227,215.56

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	237,292,132.30	
合计	237,292,132.30	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,428,343.76	1.30%	7,283,352.20	98.05%	144,991.56	14,247,916.65	2.41%	8,001,641.13	56.16%	6,246,275.52
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	565,958,324.21	98.70%	11,718,598.72	2.07%	554,239,725.49	576,946,102.95	97.59%	12,980,311.03	2.25%	563,965,791.92
其中：										

正常业务形成的 应收款项	565,95 8,324.2 1	98.70 %	11,718, 598.72	2.07%	554,23 9,725.4 9	576,94 6,102.9 5	97.59%	12,980, 311.03	2.25%	563,965, 791.92
合计	573,38 6,667.9 7	100.00 %	19,001, 950.92	3.31%	554,38 4,717.0 5	591,19 4,019.6 0	100.00 %	20,981, 952.16	3.55%	570,212, 067.44

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	6,024,216.41	6,024,216.41	100.00%	款项预计收回可能性较小。
客户 2	815,484.27	815,484.27	100.00%	款项预计无法收回。
客户 3	395,321.00	395,321.00	100.00%	款项预计无法收回。
客户 4	193,322.08	48,330.52	25.00%	部分款项预计无法收回。
合计	7,428,343.76	7,283,352.20	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	565,069,172.24	11,300,474.32	2.00%
1 至 2 年(含 2 年)	386,993.96	38,699.39	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	47,520.83	14,256.25	30.00%
3 至 4 年(含 4 年)			50.00%
4 至 5 年(含 5 年)	447,342.10	357,873.68	80.00%
5 年以上	7,295.08	7,295.08	100.00%
合计	565,958,324.21	11,718,598.72	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	565,290,620.42
1 至 2 年	386,993.96
2 至 3 年	1,832,192.46
3 年以上	5,876,861.13
3 至 4 年	4,211,418.68
4 至 5 年	1,262,826.37
5 年以上	402,616.08
合计	573,386,667.97

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,001,641.13	-718,288.93				7,283,352.20
按组合计提坏账准备的应收账款	12,980,311.03	-83,935.37	95,908.12	1,273,685.06		11,718,598.72
合计	20,981,952.16	-802,224.30	95,908.12	1,273,685.06		19,001,950.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

实际核销的应收账款	1,273,685.06
-----------	--------------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	货款	767,933.00	诉讼成本高，执行困难，款项无法收回。	履行本公司资产核销管理制度的核销申请流程。	否
客户 2	货款	245,980.00	诉讼成本高，执行困难，款项无法收回。	履行本公司资产核销管理制度的核销申请流程。	否
客户 3	货款	197,788.14	诉讼成本高，执行困难，款项无法收回。	履行本公司资产核销管理制度的核销申请流程。	否
客户 4	货款	61,983.92	诉讼成本高，执行困难，款项无法收回。	履行本公司资产核销管理制度的核销申请流程。	否
合计	--	1,273,685.06	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	74,219,073.99	12.94%	1,484,381.48
客户 2	48,517,572.73	8.46%	970,351.45
客户 3	35,321,079.44	6.16%	706,421.59
客户 4	35,239,541.30	6.15%	704,790.83
客户 5	26,895,134.12	4.69%	537,902.68
合计	220,192,401.58	38.40%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,181,134.58	91.22%	15,254,760.06	89.97%
1 至 2 年	790,426.50	5.92%	1,068,135.40	6.30%
2 至 3 年	322,388.51	2.41%	157,450.25	0.93%
3 年以上	60,197.71	0.45%	474,550.25	2.80%
合计	13,354,147.30	--	16,954,895.96	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	占年末余额的比例
供应商 1	非关联方	1,914,063.87	1 年以内	14.33%
供应商 2	非关联方	1,085,225.00	1 年以内	8.13%
供应商 3	非关联方	1,058,401.86	1 年以内	7.92%
供应商 4	非关联方	1,038,743.00	1 年以内	7.78%
供应商 5	非关联方	667,496.95	1 年以内	5.00%
合计		5,763,930.68		43.16%

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		934,289.10
其他应收款	3,451,162.14	13,917,094.53
合计	3,451,162.14	14,851,383.63

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		934,289.10
合计		934,289.10

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金款项	2,891,102.42	2,950,289.42
代垫社会保险	1,525,433.94	1,486,492.35
代垫住房公积金	747,349.25	696,636.77
增值税出口退税款		10,012,876.75
其他往来款项	20,759,958.56	20,981,620.62
合计	25,923,844.17	36,127,915.91

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	296,225.32	1,884,596.06	20,030,000.00	22,210,821.38
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	-215,465.43	477,326.08	5,141,471.94	5,403,332.59
本期核销			5,141,471.94	5,141,471.94
2021 年 12 月 31 日余额	80,759.89	2,361,922.14	20,030,000.00	22,472,682.03

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	2,608,920.68
1 至 2 年	261,000.00

2 至 3 年	570,000.00
3 年以上	22,483,923.49
3 至 4 年	230,000.00
4 至 5 年	500,000.00
5 年以上	21,753,923.49
合计	25,923,844.17

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收账款 坏账准备	22,210,821.38	5,403,332.59		5,141,471.94		22,472,682.03
合计	22,210,821.38	5,403,332.59		5,141,471.94		22,472,682.03

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
亚威朗科技往来款	5,141,471.94

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
浙江亚威朗科技有限公司	其他往来款项	5,141,471.94	工商注销	履行本公司资产核销管理制度的核销申请流程	是
合计	--	5,141,471.94	--	--	--

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	往来款	20,000,000.00	5 年以上	77.16%	20,000,000.00
客户 2	代垫社会保险	1,525,433.94	1 年以内	5.88%	
客户 3	代垫住房公积金	747,349.25	1 年以内	2.88%	
客户 4	投标保证金及押金	584,000.00	5 年以上	2.25%	584,000.00
客户 5	保证金款项	300,000.00	4-5 年	1.16%	240,000.00
合计	--	23,156,783.19	--	89.33%	20,824,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	126,482,864.82	2,580,192.06	123,902,672.76	134,268,031.33		134,268,031.33
在产品	250,624,786.06	0.00	250,624,786.06	226,228,859.06	2,551,196.41	223,677,662.65
库存商品	611,941,873.57	81,424,268.26	530,517,605.31	621,903,558.06	70,400,301.29	551,503,256.77
合计	989,049,524.45	84,004,460.32	905,045,064.13	982,400,448.45	72,951,497.70	909,448,950.75

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		2,580,192.06				2,580,192.06
在产品	2,551,196.41	-614,196.92		1,936,999.49		0.00
库存商品	70,400,301.29	42,271,670.97		31,247,704.00		81,424,268.26
合计	72,951,497.70	44,237,666.11		33,184,703.49		84,004,460.32

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证、待抵扣增值税进项税	27,539,768.73	45,803.42
应退企业所得税	8,989,014.87	
其他	3,452,375.83	
合计	39,981,159.43	45,803.42

其他说明：

其他流动资产较年初增加39,935,356.01元，增长87188.59%，主要系待认证待抵扣增值税进项税、应退企业所得税增加影响所致。

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、长期应收款

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
江苏佛照合同能源管理发展有限公司											4,804,965.64
佛山皓徠特光电有限公司	15,480,057.29			1,372,818.90							16,852,876.19
小计	15,480,057.29			1,372,818.90							16,852,876.19
合计	15,480,057.29			1,372,818.90							16,852,876.19

其他说明

1. 2012年8月3日本公司与自然人叶宗才、赵巧月签订《江苏佛照合同能源管理发展有限公司出资协议书》，共同出资成立江苏佛照合同能源管理发展有限公司，注册资本为2,000万元，本公司出资500万元，占总出资比例的25.00%。

2. 江苏佛照自成立以来，一直处于亏损状态，现已停止生产经营，且其变现价值很低，截至目前已根据《企业会计准则第8号—资产减值》等相关规定对江苏佛照的长期股权投资全额计提减值准备。

3. 2020年7月30日，本公司对照明业务的相关资产组进行剥离，与佛山电器照明股份有限公司以新设方式合作设立合资

公司佛山皓徠特光电有限公司，持股比例49%。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心	3,000,000.00	3,000,000.00
北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）	8,059,860.92	8,059,860.92
广东省广晟财务有限公司	30,000,000.00	
合计	41,059,860.92	11,059,860.92

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心					非交易性权益工具投资	不适用
北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）		601,263.41			非交易性权益工具投资	不适用
广东省广晟财务有限公司					非交易性权益工具投资	不适用

其他说明：

（1）佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心是由广东省科技厅、佛山市政府、南海区政府、罗村街道、广东省半导体光源产业协会、国家半导体照明工程研发及产业联盟共建，由省内科研机构、省内LED上市企业、龙头企业等单位共同出资成立的从事半导体照明产业研究开发和公共服务的主要利用非国有资产、自愿举办、非营利性的科技类民办非企业法人单位。开办资金：6300万元人民币，由21家单位等额出资300万元人民币组建，截止目前，佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心新增4个成员单位，注册资本变更为7200万元。本公司的子公司佛山市国星半导体科技有限公司向佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心出资300万元，占注册资本的4.17%。

（2）北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）是由普通合伙人光荣半导体照明投资基金管理（北京）有限公司与已签署《资本认缴承诺书》的相关有限合伙人共同出资成立，经营范围：股权及准股权投资，公司并购业务，投资管理及投资咨询。该基金目标认缴出资总额为人民币规模5亿元，分二期设立，每期目标认缴出资总额为人民币2.5亿元，第一期基金之有限合伙人只承诺认缴本期出资，并不承担在第二期基金中的出资义务。公司作为有限合伙人截止至2019年12月31日，已实际出资1,000万元。截止2021年12月31日，公司共收到北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）本

利分配905,514.00元，累计收回本金1,940,139.08元，收回部分投资后，本公司占其股权比例3.98%。

(3) 广东省广晟财务有限公司系公司控股股东广东省广晟控股集团有限公司的全资子公司，经营范围：理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务。2021年10月28日公司召开第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司参与向财务公司增资暨关联交易的议案》，同意公司以自有资金 3,000 万元作为战略投资者向广东省广晟财务有限公司进行增资。2021年11月，公司与广东省广晟控股集团有限公司、广东省广晟财务有限公司签署了《增资协议》，公司投资人民币 3,000 万元，其中认缴广晟财务公司注册资本人民币 2,290万元，其余投资款计入资本公积。公司和其他投资方投资后，广晟财务公司的注册资本为人民币109,922 万元，公司出资比例为 2.083%。

(4) 其他权益工具投资较年初增加30,000,000.00元，增长271.25%，主要系报告期参与向广东省广晟财务有限公司增资影响所致。

19、其他非流动金融资产

无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,037,098,897.36	2,174,773,082.69
固定资产清理	164,686.99	
合计	2,037,263,584.35	2,174,773,082.69

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	417,811,779.18	3,129,647,937.	15,782,709.78	6,225,131.33	54,582,911.85	3,624,050,469.

		23				37
2.本期增加 金额	4,649,232.98	178,916,075.23	2,420,465.89	-	2,496,445.52	188,482,219.62
(1) 购置		57,520.35	2,107,136.80	-	-	2,164,657.15
(2) 在建 工程转入	4,649,232.98	178,858,554.88	313,329.09		2,496,445.52	186,317,562.47
(3) 企业 合并增加						
其他						
3.本期减少 金额		39,648,021.22	249,807.81		1,437,462.18	41,335,291.21
(1) 处置 或报废		39,357,925.67	249,807.81		1,437,462.18	41,045,195.66
(2) 其他		290,095.55				290,095.55
4.期末余额	422,461,012.16	3,268,915,991. 24	17,953,367.86	6,225,131.33	55,641,895.19	3,771,197,397. 78
二、累计折旧						
1.期初余额	136,490,401.27	1,263,403,669. 98	11,540,294.13	4,987,929.93	32,855,091.37	1,449,277,386. 68
2.本期增加 金额	22,224,220.87	289,853,144.10	1,344,487.50	248,352.98	5,732,795.07	319,403,000.52
(1) 计提	22,224,220.87	289,853,144.10	1,344,487.50	248,352.98	5,732,795.07	319,403,000.52
3.本期减少 金额		33,380,736.30	235,766.09		965,384.39	34,581,886.78
(1) 处置 或报废		33,380,736.30	235,766.09		965,384.39	34,581,886.78
4.期末余额	158,714,622.14	1,519,876,077. 78	12,649,015.54	5,236,282.91	37,622,502.05	1,734,098,500. 42
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						

4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	263,746,390.02	1,749,039,913.46	5,304,352.32	988,848.42	18,019,393.14	2,037,098,897.36
2.期初账面价值	281,321,377.91	1,866,244,267.25	4,242,415.65	1,237,201.40	21,727,820.48	2,174,773,082.69

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
申请报废未处理设备	164,686.99	
合计	164,686.99	

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	356,665,733.21	16,804,378.61
合计	356,665,733.21	16,804,378.61

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建筑安装				152,868.39		152,868.39

改造工程												
季华二路 LED 研发生产基地其他（零星设备）	7,348,850.20			7,348,850.20		11,354,307.46						11,354,307.46
新一代 LED 封装器件及芯片扩产项目	107,986,244.68			107,986,244.68		1,510,353.92						1,510,353.92
吉利产业园项目	234,319,701.33			234,319,701.33		154,808.59						154,808.59
Chip LED 扩产项目	2,217,699.14			2,217,699.14								
外延片芯片扩产项目						3,632,040.25						3,632,040.25
国星半导体零星设备	4,793,237.86			4,793,237.86								
合计	356,665,733.21			356,665,733.21		16,804,378.61						16,804,378.61

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
厂房建筑安装改造工程	12,300,000.00	152,868.39	1,205,157.89	1,124,056.97	233,969.31		99.84%	已完工				自有资金
季华二路 LED 研发生产基地其他（零星设	49,000,000.00	11,354,307.46	27,889,253.44	31,262,562.68	632,148.02	7,348,850.20	92.44%	部分投产				自有资金

备)												
新一代 LED 封装器件及芯片扩产项目	913,412,500.00	1,510,353.92	252,434,508.58	145,958,617.82		107,986,244.68	82.79%	部分投产				自有资金
吉利产业园项目	1,714,546,700.00	154,808.59	234,164,892.74			234,319,701.33	14.82%	建设中				自有资金
Chip LED 扩产项目	20,390,000.00		3,169,911.54	952,212.40		2,217,699.14	17.57%	部分投产				自有资金
外延片芯片扩产项目	280,000,000.00	3,632,040.25		3,632,040.25			84.33%	已完工				自有资金
国星半导体零星设备	14,157,853.80		8,357,745.15	3,388,072.35	176,434.94	4,793,237.86	64.19%	部分投产				自有资金
合计	3,003,807,053.80	16,804,378.61	527,221,469.34	186,317,562.47	1,042,552.27	356,665,733.21	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

在建工程较年初增加339,861,354.60元，增长2022.46%，主要系因扩产所需，新增机器设备购置以及进行厂房建设影响所致。

(4) 工程物资

无

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	其他	合计
一、账面原值：		
1.期初余额		
2.本期增加金额	656,417.83	656,417.83
3.本期减少金额		
4.期末余额	656,417.83	656,417.83
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	27,350.75	27,350.75
(1) 计提	27,350.75	27,350.75
3.本期减少金额		
4.期末余额	27,350.75	27,350.75
四、账面价值		
1.期末账面价值	629,067.08	629,067.08
2.期初账面价值		

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	98,820,445.15	19,282,318.50		9,217,818.28	24,282,675.00	151,603,256.93
2.本期增加金额	16,346,100.00			1,939,102.72		18,285,202.72
(1) 购置	16,346,100.00			1,939,102.72		18,285,202.72
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	115,166,545.15	19,282,318.50		11,156,921.00	24,282,675.00	169,888,459.65
二、累计摊销						
1.期初余额	12,563,952.08	16,903,224.76		7,729,093.62	21,449,696.25	58,645,966.71
2.本期增加金额	2,342,334.62	1,675,331.64		505,384.11	2,832,978.75	7,356,029.12
(1) 计提	2,342,334.62	1,675,331.64		505,384.11	2,832,978.75	7,356,029.12
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	14,906,286.70	18,578,556.40		8,234,477.73	24,282,675.00	66,001,995.83
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	100,260,258.45	703,762.10		2,922,443.27		103,886,463.82
2.期初账面价值	86,256,493.07	2,379,093.74		1,488,724.66	2,832,978.75	92,957,290.22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

本公司子公司宝里钒业以非持续经营编制财务报表，无形资产账面价值已转至其他非流动资产。

27、开发支出无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
浙江亚威朗科技有限公司	16,950,110.90			16,950,110.90		
合计	16,950,110.90			16,950,110.90		

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

浙江亚威朗科技 有限公司	16,950,110.90			16,950,110.90		
合计	16,950,110.90			16,950,110.90		

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

本公司2015年收购浙江亚威朗科技有限公司，合并成本7,650万元，与收购日享有的可辨认净资产公允价值份额5,954.99万元的差额确认为商誉。至本报告期末，浙江亚威朗科技有限公司已清算注销，其商誉原值及减值准备本期减少。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	13,546,010.12	16,616,351.80	5,706,112.35		24,456,249.57
绿化费	97,304.73		96,339.63		965.10
办公家具	779,291.88	164,514.53	263,424.93		680,381.48
地板地坪工程	294,140.70		170,041.85		124,098.85
网络弱电监控系统	1,267,878.56	885,115.63	488,768.65		1,664,225.54
清洗房间防爆设施改造工程	56,889.95		34,729.46		22,160.49
办公大楼户外亮化工程	107,394.65		37,835.40		69,559.25
人脸识别监控系统	41,848.70		8,511.60		33,337.10
车间改造工程	108,460.85		92,889.32		15,571.53
B3 消防系统工程		90,400.46	4,520.01		85,880.45
设备特气改造工程	111,550.16		60,845.40		50,704.76
SiCl4 输送系统工程	63,694.54		34,742.40		28,952.14
废气检测平台/治理工程	84,701.14		53,495.52		31,205.62
冷却水塔填料更换工程		105,504.58	15,825.69		89,678.89

UPS 电容		149,557.52	14,955.78		134,601.74
合计	16,559,165.98	18,011,444.52	7,083,037.99		27,487,572.51

其他说明

长期待摊费用较年初增加10,928,406.53元，增长66.00%，主要系本期房屋装修费增加影响所致。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	176,646,001.12	26,562,258.40	280,056,050.61	42,077,978.23
公允价值变动损益	154,129.55	23,119.43	191,237.82	28,685.67
租赁负债	114,035.93	17,189.79		
预计负债	9,746,394.32	1,461,959.15		
合计	186,660,560.92	28,064,526.77	280,247,288.43	42,106,663.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性折旧	616,542,996.01	92,481,449.40	554,957,238.08	83,243,585.71
合计	616,542,996.01	92,481,449.40	554,957,238.08	83,243,585.71

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		28,064,526.77		42,106,663.90
递延所得税负债		92,481,449.40		83,243,585.71

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

递延所得税资产较年初减少14,042,137.13元，减少33.35%，主要系对子公司亚威朗科技的长期股权投资损失税前扣除影响所致。

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
收购宝里钒业少数股权预付款	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	
土地预付款				16,346,100.00		16,346,100.00
工程项目及机器设备预付款	29,097,276.48		29,097,276.48			
其他	100,663.18		100,663.18	90,041,630.93		90,041,630.93
合计	39,197,939.66	10,000,000.00	29,197,939.66	116,387,730.93	10,000,000.00	106,387,730.93

其他说明：

1、本公司与南阳西成科技有限公司（“西成公司”）签订《增资协议》，公司已支付1,000万元增资款，后续重新签订协议改变投资方式，本公司为解决该款项相关事宜，向法院提起返还增资款的诉讼，目前法院已驳回诉讼请求。截至本报告期末已全额计提减值准备。

2、其他主要是宝里钒业处于非持续经营状态，采用公允价值与成本孰低的基础编制财务报表，相关资产按账面价值转入其他非流动资产。

3、其他流动资产较年初减少77,189,791.27元，减少72.56%，主要系子公司亚威朗科技前期因处于非持续经营状态相关资产在该科目项下列示，本报告期已清算注销，其相关资产不再纳入合并范围影响所致。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债无

34、衍生金融负债无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,247,131,988.05	887,895,920.09
合计	1,247,131,988.05	887,895,920.09

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	884,919,496.66	797,691,863.20
1 至 2 年	3,358,675.07	8,857,328.37
2 至 3 年	4,885,762.43	5,662,322.99
3 年以上	6,763,568.81	2,977,492.52
合计	899,927,502.97	815,189,007.08

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	2,110,178.88	未结算
合计	2,110,178.88	--

其他说明：

37、预收款项**(1) 预收款项列示**

无

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	52,182,131.83	60,704,629.09
1 至 2 年	1,141,088.40	441,079.91
2 至 3 年	210,324.42	1,217,486.91
3 年以上	1,876,297.97	1,450,953.56
合计	55,409,842.62	63,814,149.47

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	44,791,691.05	461,463,913.29	427,397,403.90	78,858,200.44
二、离职后福利-设定提存计划		28,067,950.70	28,067,950.70	
三、辞退福利		616,934.07	616,934.07	
合计	44,791,691.05	490,148,798.06	456,082,288.67	78,858,200.44

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	44,786,774.37	410,160,593.91	376,101,778.51	78,845,589.77
2、职工福利费		25,277,538.45	25,276,524.45	1,014.00

3、社会保险费		10,876,817.91	10,876,817.91	
其中：医疗保险费		8,386,491.88	8,386,491.88	
工伤保险费		170,306.60	170,306.60	
生育保险费		2,320,019.43	2,320,019.43	
4、住房公积金		10,073,952.20	10,073,952.20	
5、工会经费和职工教育经费	4,916.68	5,075,010.82	5,068,330.83	11,596.67
合计	44,791,691.05	461,463,913.29	427,397,403.90	78,858,200.44

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		24,403,324.60	24,403,324.60	
2、失业保险费		315,626.10	315,626.10	
3、企业年金缴费		3,349,000.00	3,349,000.00	
合计		28,067,950.70	28,067,950.70	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,987,926.25	7,601,456.89
企业所得税	1,115,161.46	5,938,276.16
个人所得税	877,153.51	679,274.38
城市维护建设税	466,813.83	515,753.01
房产税	7,528.73	6,107.23
教育费附加	333,438.45	368,395.01
印花税	179,761.80	176,819.80
环境保护税	2,631.12	4,897.69
合计	8,970,415.15	15,290,980.17

其他说明：

应交税费较年初减少6,320,565.02元，减少41.34%，主要系应交增值税及企业所得税减少影响所致。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	34,566,878.65	22,982,598.36
合计	34,566,878.65	22,982,598.36

(1) 应付利息

无 (2) 应付股利

无

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	31,780,265.04	21,290,954.20
1 至 2 年	1,186,436.48	138,791.00
2 至 3 年	138,791.00	171,714.03
3 至 4 年	111,869.00	42,230.30
4 至 5 年	19,696.00	229,469.00
5 年以上	1,299,821.14	1,109,439.83
合计	34,566,878.65	22,982,598.36

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	320,912.61	

合计	320,912.61	
----	------------	--

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,538,611.14	1,664,092.29
合计	2,538,611.14	1,664,092.29

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

45、长期借款

无

46、应付债券

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	202,757.36	0.00
合计	202,757.36	

其他说明

48、长期应付款

无

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

无

(2) 设定受益计划变动情况

无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	9,746,394.32		计提产品质量保证费用
合计	9,746,394.32		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	135,871,725.49	8,107,008.45	41,631,830.30	102,346,903.64	收到政府补助
合计	135,871,725.49	8,107,008.45	41,631,830.30	102,346,903.64	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
照明用高 显指 LED 封装技术 创新与关 键封装装 备技术改 造项目	5,247,392.00			657,043.2 0			4,590,348.80	与资产相 关
显示用小 间距 LED 封装技术 创新与关 键封装装 备技术改 造项目	2,867,923.97			527,313.3 2			2,340,610.65	与资产相 关
显示用小 间距 LED 封装技术 创新与关	4,440,481.05			481,373.4 0			3,959,107.65	与资产相 关

键封装装 备技术改 造项目 (二期)								
大功率 LED 产业 化及其应 用	6,241.50			3,942.00			2,299.50	与资产相 关
高可靠定 向性 LED 室内照明 光源产业 化关键技 术	45,076.84			14,628.72			30,448.12	与资产相 关
高光效白 光 LED 光 转换膜及 其器件	1,908,323.38			585,947.1 2			1,322,376.26	与资产相 关
高效 LED 外延芯片 结构设计 及产业化 关键技术 研发	1,103,186.96			328,445.3 2			774,741.64	与资产相 关
LED 照明 标准光组 件的研究 与实施	135,046.16			37,488.24			97,557.92	与资产相 关
大尺寸液 晶背光源 用倒装 LED 芯片 及光源模 组产业化	585,129.93			109,173.1 2			475,956.81	与资产相 关
国星光电 中央研究 开发院	57,615.40			9,418.80			48,196.60	与资产相 关
集成 IC 的 LED 光组 件研发及 产业化	150,000.00			112,440.5 8			37,559.42	与收益相 关

复合电极 倒装 LED 芯片及薄 膜衬底 CSP 封装 研究与产 业化	60,731.97			8,069.40			52,662.57	与资产相 关
高密度大 功率倒装 近紫外 LED 芯片 及封装研 究及产业 化	348,967.76			54,662.76			294,305.00	与资产相 关
高品质 LED 荧光 涂覆及高 效白光封 装关键技 术研究与 产业化	150,555.14			18,598.44			131,956.70	与资产相 关
小间距和 户外 LED 显示屏器 件扩产项 目技术改 造项目	26,262,152.4 8			4,064,551. 68			22,197,600.8 0	与资产相 关
芯片级 LED 封装 关键技术 及产业化	21,433.20			7,957.20			13,476.00	与资产相 关
半导体照 明器件封 装智能化 生产技 术与应用	15,105.01			15,105.01				与收益相 关
高密度小 间距 LED 显示 COB 集成封装 及系统研 制	97,043.88			12,123.36			84,920.52	与资产相 关

全光谱白光 LED 和宽色域背光源用 LED 的封装及其应用关键技术的研究	41,033.76			5,025.24			36,008.52	与资产相关
硅基 AlGaIn 垂直结构近紫外大功率 LED 外延、芯片与封装研究及应用	6,591,879.22			5,987,959.60			603,919.62	与收益相关
彩色 Micro-LED 显示与超高亮度微显示技术研究	982,673.49			866,324.58			116,348.91	与收益相关
高性能新型显示器件研发及产业化	979,090.14	1,200,000.00		641,592.05			1,537,498.09	与收益相关
车用高流明复合反射型 LED 芯片及高密度矩阵式封装的关键技术研发与应用	1,886,355.04			1,518,820.56			367,534.48	与收益相关
基于高光效的色转换微显示模块技术及产业化研究	375,556.53			331,801.79			43,754.74	与收益相关
新型功率	529,279.89			336,504.0			192,775.80	与资产/收

器件无机封装陶瓷基板				9				益相关
深紫外固态光源关键技术及创新应用研究	420,140.36	1,320,000.00		672,664.92			1,067,475.44	与收益相关
广东省半导体微显示企业重点实验室（2020年度）	1,447,487.62			230,886.06			1,216,601.56	与收益相关
低环境污染量子点发光材料与器件的研制及其产业化应用	720,000.00	240,000.00		604,568.52			355,431.48	与收益相关
面向 LED 生产过程管控的工业互联网应用标杆示范	2,055,000.00			1,097,962.93			957,037.07	与收益相关
基于第三代半导体大功率模块的双面封装技术	36,712.22			36,712.22				与收益相关
粤港澳智能微纳光电技术联合实验室		1,000,000.00		126,728.15			873,271.85	与收益相关
其他	5,787,600.00	1,080,300.00					6,867,900.00	与资产相关
MOCVD 补贴款	62,090,260.39			19,999,999.20			42,090,261.19	与资产相关
资源节约和环境保	7,868,583.32			1,809,367.			6,059,215.88	与资产相

护项目				44				关
LED 外延芯片技术研发中心	88,000.24			21,999.96			66,000.28	与资产相关
微小间距显示用 LED 芯片及封装关键技术研究产业化	90,000.00			15,000.00			75,000.00	与资产相关
新型通照共用高压高速率 LED 光通信器件关键技术研发	79,666.64			12,000.00			67,666.64	与资产相关
晶圆级 GaN 纳米阵列生长与紫外探测器芯片研制项目	300,000.00	500,000.00		137,631.32			662,368.68	与收益相关
低金属迁移高抗水解性小间距 LED 芯片研发		70,000.00		70,000.00				与收益相关
高亮度、高对比度 Micro-LED 显示器器件全彩化与集成封装研究		2,096,708.45					2,096,708.45	与收益相关
用于工业物联网的可见光通信与定位系统		540,000.00					540,000.00	与收益相关
紫外光科		60,000.00		60,000.00				与收益相

技产业化应用关键共性技术的研发								关
合计	135,871,725.49	8,107,008.45		41,631,830.30			102,346,903.64	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他		99,727,401.83
合计		99,727,401.83

其他说明：

浙江亚威朗科技有限公司原为本公司控股子公司，因处于非持续经营状态，本公司前期将其相关负债列报在“其他非流动负债”项下。本期该控股子公司已清算注销，其相关负债不再纳入合并范围。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	618,477,169.00						618,477,169.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

55、资本公积

单位：元

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

资本溢价（股本溢价）	1,473,542,994.96			1,473,542,994.96
其他资本公积	7,622,600.00			7,622,600.00
合计	1,481,165,594.96			1,481,165,594.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-500,524.10	-26,992.81				-26,992.81		-527,516.91
外币财务报表折算差额	-500,524.10	-26,992.81				-26,992.81		-527,516.91
其他综合收益合计	-500,524.10	-26,992.81				-26,992.81		-527,516.91

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	266,900,657.19	24,259,797.70		291,160,454.89
合计	266,900,657.19	24,259,797.70		291,160,454.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,213,462,126.54	1,311,211,920.73
调整后期初未分配利润	1,213,462,126.54	1,311,211,920.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	202,582,063.07	101,148,282.79
减：提取法定盈余公积	24,259,797.70	4,175,752.61
应付普通股股利	37,108,630.14	185,543,150.70
其他综合收益结转留存收益		9,179,173.67
期末未分配利润	1,354,675,761.77	1,213,462,126.54

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,750,377,731.29	3,154,082,584.42	3,211,676,377.61	2,813,392,232.95
其他业务	55,969,634.95	55,952,068.17	51,593,974.26	53,253,961.04
合计	3,806,347,366.24	3,210,034,652.59	3,263,270,351.87	2,866,646,193.99

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

 是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	合计
商品类型	3,806,347,366.24
其中：	
(1) 外延芯片	114,495,617.71
(2) LED 封装及组件产品	3,084,486,196.53
(3) 贸易及应用类产品	551,395,917.05
(4) 其他业务	55,969,634.95

按经营地区分类	3,806,347,366.24
其中：	
国内	3,148,855,691.84
国外	657,491,674.40

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 256,355,309.98 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,160,750.29	5,697,313.81
教育费附加	5,114,821.60	4,069,509.88
房产税	4,161,167.73	4,399,693.52
土地使用税	794,492.91	887,329.81
车船使用税	2,880.00	1,560.00
印花税	1,858,324.60	1,608,773.17
环境保护税	20,675.82	23,762.14
合计	19,113,112.95	16,687,942.33

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,576,940.27	29,688,171.37
差旅费	987,278.19	1,306,907.20
办公费	28,478.88	70,496.92
业务宣传费	895,664.49	787,428.88
参展费	964,445.77	910,417.47
其他	16,718,826.59	6,844,857.93
营业折旧费	259,738.18	306,076.70
广告费	764,150.95	853,773.56

出口费	347,518.43	1,012,692.27
低值易耗品摊销	118,554.33	150,349.42
汽车费用	659,448.26	761,733.92
业务费	7,370,322.65	5,199,529.05
通讯费	14,485.31	15,308.75
合计	61,705,852.30	47,907,743.44

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	81,623,412.57	66,948,451.68
折旧及摊销	20,058,071.81	23,733,185.15
差旅费	358,673.28	192,239.90
交际应酬	1,062,314.02	710,068.20
水电费	781,799.03	778,168.49
中介机构费	5,220,046.96	4,859,127.62
办公费	993,546.75	936,599.03
汽车费用	906,466.34	962,853.00
其他	13,095,580.15	10,186,792.03
合计	124,099,910.91	109,307,485.10

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	55,283,016.25	50,854,565.95
直接投入	73,303,320.16	55,401,374.27
折旧费用与长期待摊费用	17,470,632.28	17,408,903.44
设计费用		7,522.12
装备调试费	593,595.68	948,335.94
无形资产摊销	1,698,824.83	2,968,826.86
其他费用	4,735,437.61	5,807,078.20
合计	153,084,826.81	133,396,606.78

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,075,926.14	6,884,281.96
减：利息收入	14,204,349.91	12,229,565.95
汇兑损益	3,240,228.65	8,203,530.81
手续费及其他	950,861.02	74,227.76
合计	-5,937,334.10	2,932,474.58

其他说明：

财务费用较上年同期减少 8,869,808.68 元，下降 302.47%，主要系利息收入增加，汇兑损失减少以及有息负债减少相应利息支出减少影响所致。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
结转递延收益中与资产相关的政府补助	28,239,736.11	34,809,173.44
结转递延收益中与收益相关的政府补助	13,392,094.19	8,819,008.01
税局返还手续费	471,342.73	342,623.61
佛山市禅城区经促局拨付 2020 年佛山市外贸高质量发展项目（支持中小型企业投保出口信用保险方向）补贴	10,000.00	
佛山高新技术产业开发区禅城园管理局拨付 2020 年度领军企业资助专项经费	300,000.00	
佛山高新技术产业开发区禅城园管理局拨付 2020 年佛山高新区制造业单打冠军企业首次认定奖补资金	300,000.00	
佛山高新技术产业开发区禅城园管理局拨付 2020 年佛山高新区智能工厂项目扶持资金	1,000,000.00	
佛山市禅城区人力资源和社会保障局拨付通济才智政策工资外津贴	72,000.00	
佛山人社局 2021 年佛山市全职新引进和进站博士后科研经费	200,000.00	
佛山科学技术局高新技术企业研发费用补助	1,034,800.00	

广东省人社厅 2020 年特殊津贴	10,000.00	
广东省人社厅 2020 年中央财政政府特贴	20,000.00	
禅城区市场监督管理局 2021 年促进经济高质量发展专项资金	100,000.00	
禅城区市场监督管理局 2020 年度市级知识产权资助专项资金	451,043.00	
禅城区人社局拨付吸纳就业困难人员社保补贴	553,814.44	
佛山市科学技术局 2020 年高新技术企业认定补助（市级）	100,000.00	
禅城区经促局 2021 促经济高质量专项发展资金（省级）	33,971.40	
佛山市市场监督管理局中国发明专利年费资助款	218,913.00	
佛山市禅城区经济和科技促进局 2020 年下半年支持外贸企业积极应对新冠肺炎补贴款	52,029.07	
佛山市禅城区经促局 2020 年促进外贸高质量发展专项资金（镇街）	115,251.00	
中共佛山市禅城区（委员会组织部）区竞争性扶持人才项目配套扶持资金	250,000.00	
佛山市禅城区经济和科技促进局 2021 年度省科技创新战略专项资金	500,000.00	
佛山市政府 2020 年度广东省科学技术奖配套资助	3,000,000.00	
佛山市禅城区经促局 2020 年“百企争先”企业奖励资金	500,000.00	
佛山市禅城区经济和科技促进局 2020 年度禅城区高新技术企业（含规模化）和企业研发机构扶持资金	200,000.00	
佛山市禅城区经济和科技促进局 2019 年度佛山市禅城区高新技术企业树标提质扶持资金	1,000,000.00	
佛山扶持通政府补助资金代发户省 2021 年促进经济高质量发展专项资金（第二批）	300,000.00	
佛山扶持通政府补助资金代发户专利保险资助（佛山市市场监督管理局）	2,450.00	
佛山扶持通政府补助资金代发户 PCT 国	9,000.00	

际专利资助（佛山市市场监督管理局）		
佛山扶持通政府补助资金代发户外国发明专利授权资助（佛山市市场监督管理局）	230,000.00	
稳岗补贴	95,025.67	9,135,183.84
延迟复工补助款		836,425.00
2019 年佛山市高企研发费用后补助资金		1,092,800.00
以工代训补贴		2,942,500.00
2019 年大工业企业变压器容量基本电费补贴		1,111,680.00
2019 年降低企业用电成本补贴		1,434,720.00
“百企争先”奖励资金		2,060,963.00
适岗培训补贴	294,240.00	2,228,000.00
禅城区市场监督管理局 2019 年促进经济高质量发展专项资金		100,000.00
区人社局返岗包车补贴		16,300.00
禅城区经促局 2018 年度禅城区高新技术企业树标提质扶持资金		2,000,000.00
禅城区发展和改革局 2020 年佛山市经济科技发展专项发展资金（工信局部分）节能项目		60,000.00
禅城区市场监督管理局 2020 年促进经济高质量发展专项资金（知识产权创造运用及专利奖）		50,000.00
禅城区经促局拨 2019 促进外贸调结构稳增长资金		222,000.00
禅城区经促局拨付省 2020 年促进经济高质量发展专项资金外经贸发展用途和现代服务业发展用途（促进投保出口信用保险项目）补贴		204,276.32
佛山市禅城区市场监督局推进品牌和科技标准战略工作扶持奖励		20,000.00
到中共佛山市禅城区委员会组织部佛山市竞争性扶持人才项目经费（市级补助）		350,000.00
佛山市禅城区经促局拨付 2020 佛山市推动机器人应用及产业发展专项资金		895,118.00
佛山市禅城区经促局拨付 2020 年度外经贸发展专项资金		34,560.00

佛山市禅城区市场监督管理局拨付 2020 年佛山市工业产品质量提升扶持资金（计量类）		40,000.00
省级短期险保费扶持资金	1,765.89	264,141.28
禅城区人社局拨付吸纳建档立卡贫困劳动力就业补贴		105,000.00
禅城区人社局拨付一般性岗位补贴		658,500.00
佛山市禅城区市场监督管理局拨付 2020 年度知识产权资助专项资金（第一批）		503,000.00
社保失业险	12,992.27	
2018 年度佛山高新区研发机构扶持资金		500,000.00
2018 年度南海区科技创新券专项资金		-43,000.00
2019 年专利资助知识产权专题资金		23,724.00
2018 年度南海区推进高新技术企业发展专项扶持奖励资金		151,000.00
高效大功率 DA 型 LED 外延芯片技术提升及其产业化专项资金		200,000.00
2017-2018 年南海区推进发明专利工作扶持经费		236,800.00
2020 年南海区重点污染源自动监控系统运行维护费用补助		9,000.00
2020 年知识产权资助专项资金		3,000.00
2020 年度南海区科技创新平台发展扶持奖励--大型骨干企业--研发补贴款	366,752.33	
佛山扶持通补贴款	200,000.00	
2020 年度佛山市南海区促进机器人产业发展扶持资金单体机器人应用专题	40,000.00	
2020 年度知识产权资助专项资金（第二批）	81,833.50	
硕士研究生联合培养资助款	3,600.00	
2021 年市经济科技发展专项资金（南海区）	50,000.00	
2021 年佛山市经济科技发展专项资金（经济和信息化局部分）企业技术中心补助项目	200,000.00	
合计	54,012,654.60	71,416,496.50

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,372,818.90	
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,081,584.30	-474,677.12
处置交易性金融资产取得的投资收益	343,667.65	279,300.33
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		307,904.00
其他投资收益（理财产品收益）	930,843.78	1,349,961.22
合计	-1,434,253.97	1,462,488.43

其他说明：

投资收益较上年同期减少2,896,742.4元，减少198.07%，主要系报告期清算子公司亚威朗科技股权减少收益以及持有皓徕特光电股权增加收益共同影响所致。

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-126,338.65	-320,614.27
交易性金融负债	-27,790.90	
合计	-154,129.55	-320,614.27

其他说明：

公允价值变动收益较上年同期增加 166,484.72 元，增长 51.93%，主要系开展远期结汇业务及购买理财产品以公允价值计量影响所致。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-5,403,332.59	-416,614.19
应收账款坏账损失	802,224.30	-3,502,249.17
应收票据坏账损失	639,092.82	-1,267,733.41

合计	-3,962,015.47	-5,186,596.77
----	---------------	---------------

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-44,237,666.11	-35,830,434.03
五、固定资产减值损失	-398,525.90	
十三、其他	-19,723,413.98	
合计	-64,359,605.99	-35,830,434.03

其他说明：

其他为已申请报废待处理存货计提的存货跌价准备。资产减值损失较上年同期增加损失 28529171.96 元，增长 79.62%，主要系计提存货跌价准备影响所致。

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产	580.10	731,689.82

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	11,333,827.89	2,555,485.07	11,333,827.89
合计	11,333,827.89	2,555,485.07	11,333,827.89

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

营业外收入较上年同期增加8,778,342.82元，增长343.51%，主要系本期收到赔偿款项、报废设备出售以及将无需支付的应付款结转营业外收入影响所致。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	100,000.00	270,000.00	100,000.00
非流动资产处置损失合计	2,580,554.05	548,756.42	2,580,554.05
其中：固定资产处置损失	972,709.42	548,756.42	972,709.42
其他	2,219,350.69	34,591,537.35	2,219,350.69
合计	4,899,904.74	35,410,293.77	4,899,904.74

其他说明：

营业外支出较上年同期减少 30,510,389.03 元，下降 86.16%，主要系子公司亚威朗科技处于非持续经营状态，上年同期将其资产清算价值与账面价值有关差额计入营业外支出影响所致，本报告期已清算注销。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,017,023.30	12,240,425.02
递延所得税费用	23,280,000.82	-12,992,638.11
合计	33,297,024.12	-752,213.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	234,783,497.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,217,524.65
子公司适用不同税率的影响	245,094.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,949,706.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	8,046,717.23
研发费用加计扣除额	-12,162,018.46
所得税费用	33,297,024.12

其他说明

所得税费用较上年同期增加 34,049,237.21 元，增长 4526.54%，主要系对子公司亚威朗科技的长期股权投资损失报告期内税前

扣除，递延所得税费用增加影响所致。

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴款	30,931,299.88	73,651,689.69
利息收入	12,675,855.47	13,339,671.36
往来款及其他	16,832,564.48	14,969,782.28
合计	60,439,719.83	101,961,143.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
用现金支付的期间费用	58,105,516.77	46,975,931.80
往来款及其他	26,189,171.32	60,767,853.40
合计	84,294,688.09	107,743,785.20

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金		68,274,108.01
合计		68,274,108.01

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	25,417,593.93	
融资中介手续费等	172,362.75	185,342.75
同一控制下控股合并支付的现金		8,900,000.00
合计	25,589,956.68	9,085,342.75

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	201,486,473.53	86,562,339.72
加：资产减值准备	68,321,621.46	41,017,030.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	319,403,000.52	312,768,688.01
使用权资产折旧	27,350.75	
无形资产摊销	7,356,029.12	10,124,363.69
长期待摊费用摊销	7,083,037.99	5,021,500.42
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）	-580.10	-731,689.82
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,132,189.61	548,756.42
公允价值变动损失（收益以	154,129.55	320,614.27

“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	4,075,926.14	6,884,281.96
投资损失(收益以“—”号填列)	1,434,253.97	-1,462,488.43
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	14,042,137.13	-25,070,279.93
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	9,237,863.69	12,077,641.82
存货的减少(增加以“—”号填列)	-6,649,076.00	32,917,952.78
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-331,789,704.76	224,673,203.71
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	363,929,967.86	-261,782,345.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	659,244,620.46	443,869,569.69
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	747,800,385.61	449,556,373.67
减: 现金的期初余额	449,556,373.67	611,663,463.19
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	298,244,011.94	-162,107,089.52

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	747,800,385.61	449,556,373.67
其中：库存现金	7,902.04	10,867.14
可随时用于支付的银行存款	747,792,483.57	449,545,506.53
三、期末现金及现金等价物余额	747,800,385.61	449,556,373.67

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	247,425,015.48	本部及子公司银行承兑汇票保证金、履约保函保证金、结汇保证金以及信用证保证金
应收票据	924,227,215.56	国星光电本部票据质押
合计	1,171,652,231.04	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	

其中：美元	3,346,382.23	6.3757	21,335,529.18
欧元	72,694.33	7.2197	524,831.25
港币	51,799.23	0.8176	42,351.05
应收账款	--	--	
其中：美元	3,961,240.37	6.3757	25,255,680.23
欧元	196,233.10	7.2197	1,416,744.11
其他应收款：			
其中：美元	13,988.99	6.3757	89,189.60
应付账款：			
其中：美元	1,097,948.46	6.3757	7,000,190.00
欧元	712.33	7.2197	5,142.81

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税局返还手续费	471,342.73	其他收益	471,342.73
佛山市禅城区经促局拨付 2020 年佛山市外贸高质量发展项目（支持中小型企业投保出口信用保险方向）补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
佛山高新技术产业开发区禅城园管理局拨付 2020 年度领军企业资助专项经费	300,000.00	其他收益	300,000.00
佛山高新技术产业开发区禅城园管理局拨付 2020 年佛山高新区制造业单打冠军企业首次认定奖补资金	300,000.00	其他收益	300,000.00

佛山高新技术产业开发区禅城园管理局拨付 2020 年佛山高新区智能工厂项目扶持资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
佛山市禅城区人力资源和社会保障局拨付通济才智政策工资外津贴	72,000.00	其他收益	72,000.00
佛山人社局 2021 年佛山市全职新引进和进站博士后科研经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
佛山科学技术局高新技术企业研发费用补助	1,034,800.00	其他收益	1,034,800.00
广东省人社厅 2020 年特殊津贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
广东省人社厅 2020 年中央财政政府特贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
禅城区市场监督管理局 2021 年促进经济高质量发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
禅城区市场监督管理局 2020 年度市级知识产权资助专项资金	451,043.00	其他收益	451,043.00
禅城区人社局拨付吸纳就业困难人员社保补贴	553,814.44	其他收益	553,814.44
佛山市科学技术局 2020 年高新技术企业认定补助（市级）	100,000.00	其他收益	100,000.00
禅城区经促局 2021 促经济高质量专项发展资金（省级）	33,971.40	其他收益	33,971.40
佛山市市场监督管理局中国发明专利年费资助款	218,913.00	其他收益	218,913.00
佛山市禅城区经济和科技促进局 2020 年下半年支持外贸企业积极应对新冠肺炎补贴款	52,029.07	其他收益	52,029.07
佛山市禅城区经促局 2020 年促进外贸高质量发展专项资金（镇街）	115,251.00	其他收益	115,251.00
中共佛山市禅城区（委员会组织部）区竞争性扶持人才项目配套扶持资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
佛山市禅城区经济和科技促进局 2021 年度省科技创新战略专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
佛山市政府 2020 年度广东省科学技术奖配套资助	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
佛山市禅城区经促局 2020 年“百	500,000.00	其他收益	500,000.00

企争先”企业奖励资金			
佛山市禅城区经济和科技促进局 2020 年度禅城区高新技术企业(含 规模化)和企业研发机构扶持资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
佛山市禅城区经济和科技促进局 2019 年度佛山市禅城区高新技术 企业树标提质扶持资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
佛山扶持通政府补助资金代发户 省 2021 年促进经济高质量发展专 项资金(第二批)	300,000.00	其他收益	300,000.00
佛山扶持通政府补助资金代发户 专利保险资助(佛山市市场监督管 理局)	2,450.00	其他收益	2,450.00
佛山扶持通政府补助资金代发户 PCT 国际专利资助(佛山市市场监 督管理局)	9,000.00	其他收益	9,000.00
佛山扶持通政府补助资金代发户 外国发明专利授权资助(佛山市市 场监督管理局)	230,000.00	其他收益	230,000.00
稳岗补贴	95,025.67	其他收益	95,025.67
适岗培训补贴	294,240.00	其他收益	294,240.00
社保失业险	12,992.27	其他收益	12,992.27
2020 年度南海区科技创新平台发 展扶持奖励--大型骨干企业--研发 补贴款	366,752.33	其他收益	366,752.33
佛山扶持通补贴款	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 年度佛山市南海区促进机器 人产业发展扶持资金单体机器人 应用专题	40,000.00	其他收益	40,000.00
2020 年度知识产权资助专项资金 (第二批)	81,833.50	其他收益	81,833.50
硕士研究生联合培养资助款	3,600.00	其他收益	3,600.00
2021 年市经济科技发展专项资金 (南海区)	50,000.00	其他收益	50,000.00
2021 年佛山市经济科技发展专项 资金(经济和信息化局部分)企业 技术中心补助项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
省级短期险保费扶持资金	1,765.89	其他收益	1,765.89
高性能新型显示器件研发及产业	1,200,000.00	递延收益	641,592.05

化			
深紫外固态光源关键技术及创新应用研究	1,320,000.00	递延收益	672,664.92
低环境污染量子点发光材料与器件的研制及其产业化应用	240,000.00	递延收益	604,568.52
粤港澳智能微纳光电技术联合实验室	1,000,000.00	递延收益	126,728.15
其他	1,080,300.00	递延收益	
高亮度、高对比度 Micro-LED 显示器件全彩化与集成封装研究	2,096,708.45	递延收益	
低金属迁移高抗水解性小间距 LED 芯片研发项目专项经费	70,000.00	递延收益	70,000.00
晶圆级 GaN 纳米阵列生长与紫外探测器芯片研制	500,000.00	递延收益	137,631.32
用于工业物联网的可见光通信与定位系统	540,000.00	递延收益	
紫外光科技产业化应用关键共性技术的研发	60,000.00	递延收益	60,000.00
合计	20,487,832.75		14,694,009.26

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

子公司浙江亚威朗科技有限公司因出现公司章程规定的解散事由，亚威朗科技董事会决议解散公司，自 2021 年 9 月 24 日起进入自行清算程序，2021 年 11 月 29 日，完成工商注销手续。该公司 2021 年末不再纳入合并范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
佛山市国星半导体技术有限公司	佛山市	佛山市	电子制造	100.00%		投资设立
佛山市国星电子制造有限公司	佛山市	佛山市	电子制造	100.00%		投资设立
南阳宝里钒业股份有限公司	河南	南阳市	采矿	60.00%		投资设立
国星光电（德国）有限公司	德国	德国	贸易	100.00%		投资设立
广东省新立电子信息进出口有限公司	广州市	广州市	贸易	100.00%		同一控制下的企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南阳宝里钒业股份有限公司	40.00%	-95,699.52		-117,113.13

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南阳宝里钒业股份有限公司		100,663.18	100,663.18		393,446.00	393,446.00		334,465.98	334,465.98		388,000.00	388,000.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南阳宝里钒业股份有限公司		-239,248.80	-239,248.80			-404,997.98	-404,997.98	-661.16

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
佛山皓徕特光电有限公司	广东佛山	广东佛山	电子制造	49%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	60,890,648.90	51,192,090.96
非流动资产	12,887,936.38	12,249,945.68
资产合计	73,778,585.28	63,442,036.64
流动负债	39,384,209.45	31,936,160.19

负债合计	39,384,209.45	31,936,160.19
按持股比例计算的净资产份额	16,852,876.19	15,437,879.46
对联营企业权益投资的账面价值	16,852,876.19	15,480,057.29
营业收入	81,332,587.18	30,156,976.58
净利润	2,888,499.38	-1,209,123.55
综合收益总额	2,888,499.38	-1,209,123.55

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币和欧元有关，除公司本部的有部分产品进行外币采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日，除本附注“82外币货币性项目”资产或负债为美元、欧元等余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生一定的影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，本公司目前已采取相应的措施规避外汇风险。

（2）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。浮动利率的金融负债面临的是现金流量风险，固定利率的金融负债面临的是公允价值利率风险。截止2021年12月31日，本公司有息负债为0。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为其他权益工具投资，为权益性投资，除了已全额计提了减值准备的旭瑞光电公司的投资外，其余投资金额极小，风险可控。

2、信用风险

为降低信用风险，本公司建立了信用机构和信用管理制度，根据不同企业的资信水平，合理确定信用额度和信用期限，动态更新客户的信用综合信息予以调整相关额度和期限，并定期进行客户的信用等级评估。对于异常资信客户，采取及时有效的催款措施，确保回收债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收风险，评估计提坏账准备的充分性。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司依据预测，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营和投资、融资需要，并降低现金流量波动的影响。此外，本公司与多家银行建立良好合作关系，

获取充足的银行综合授信额度，增强本公司的对外支付能力，流动性风险极低。

(二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

公司无此类情况发生。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

公司无此类情况发生。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

公司无此类情况发生。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		20,000,000.00		20,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,000,000.00		20,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(三) 其他权益工具投资			41,059,860.92	41,059,860.92
持续以公允价值计量的资产总额		20,000,000.00	41,059,860.92	61,059,860.92
(六) 交易性金融负债	9,367.37			9,367.37
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				0.00
持续以公允价值计量的负债总额	9,367.37	0.00	0.00	9,367.37
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

按金融机构根据剩余交割时限确定的期末远期汇率报价。

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

第二层次公允价值计量项目为银行理财产品，按合同预期收益率作为公允价值的合理估计进行计量。

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

因被投资企业佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心、北京光荣联盟半导体照明产业投资中心以及广东省广晟财务有限公司的经营环境和经营状况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初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**6、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****7、本期内发生的估值技术变更及变更原因****8、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**

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项、应付款项等，该等金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
佛山市西格玛创业投资有限公司	佛山市	项目投资及项目投资策划、咨询、管理	5,000 万元	12.90%	12.90%

本企业的母公司情况的说明

1、公司第一大法人股东佛山市西格玛创业投资有限公司是广东省广晟控股集团有限公司旗下全资子公司广东省电子信息产业集团有限公司的全资子公司，持有公司12.90%股权；

2、经中国证券监督管理委员会2015年6月8日“证监许可[2015]1084号”文的核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股45,751,669股，其中广晟集团持有35,584,632股，占公司股份数的7.48%。

3、广东省广晟资本投资有限公司是广东省广晟控股集团有限公司的全资子公司，持有公司0.94%股权。

4、佛山照明股份有限公司是广东省广晟控股集团有限公司的控股子公司，持有公司0.16%股权。

综上：截至2021年12月31日广晟集团通过直接或间接合计持有公司21.48%的股权，公司的实际控制人为广晟集团。

本企业最终控制方是广晟集团。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益 1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益 3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

江苏佛照合同能源管理发展有限公司，投资500万元，占注册资本的比例为25%，无交易情况发生。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东省广晟财务有限公司	同一最终控制方
佛山电器照明股份有限公司（含其子公司）	同一最终控制方
广东风华高新科技股份有限公司	同一最终控制方
广东省中科宏微半导体设备有限公司	同一最终控制方
佛山皓徕特光电有限公司	同一最终控制方
广东华晟数据固态存储有限公司	同一最终控制方
江门市东江环保技术有限公司	同一最终控制方
东莞市恒建环保科技有限公司	同一最终控制方
佛山市富龙环保科技有限公司	同一最终控制方
广东省电子技术研究所	同一最终控制方
广州市万舜投资管理有限公司	同一最终控制方
广东中人集团建设有限公司	同一最终控制方
广东长城大厦有限公司	同一最终控制方
广东一新长城建筑集团有限公司	同一最终控制方

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东风华高新科技股份有限公司	采购原材料	499,908.46	400,000.00	否	445,757.29
广东风华芯电科技股份有限公司	加工费	5,479.63	100,000.00	否	
东江环保股份有限公司及其控股子公司	服务款	1,204,399.71	1,200,000.00	否	290,657.56
佛山皓徕特光电有限公司	采购产品	36,633,069.98	38,000,000.00	否	13,257,755.80
广东省中科宏微半导体设备有限公司	采购原材料	128,389.38			
深圳市粤鹏建设有限公司	工程监理费	377,087.50			
广东中人集团建设有限公司	工程施工费	218,330,275.23			
广东长城大厦有限公司	物业管理	3,396.23			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山电器照明股份有限公司及其控股子公司	销售产品	51,928,962.03	47,810,207.14
广东华晟数据固态储存有限公司	销售产品		1,369,991.15
广州市万舜投资管理有限公司	销售产品并提供安装服务	3,313,711.11	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
佛山市国星光电股份有限公司	广东中人集团建设有限公司		2020年12月30日	2022年12月31日		

关联管理/出包情况说明

2020年12月30日，本公司与广东中人集团建设有限公司、广东省建筑设计研究院有限公司、中国船舶重工集团国际工程有限公司签订《国星光电吉利产业园勘察设计施工总承包合同》，由上述单位负责吉利产业园勘察设计施工，暂定合同总价50,929.25万元，计划总工期720日历天，整体项目须于2022年12月31日完成竣工验收及备案。目前项目在进行中。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广东长城大厦有限公司	经营租赁	18,285.71	

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,909,546.06	16,003,371.36

(8) 其他关联交易

根据本公司与广东省广晟财务有限公司于 2018 年度签署的《金融服务协议》，本公司 2021 年度存放于广东省广晟财务有限公司的存款有多笔，期限通常较短，到期后继续转存，截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司存放于广东省广晟财务有限公司的存款余额为 591,709,880.84 元，未到期应收利息收入 1,514,111.47 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货款	佛山电器照明股份有限公司及其控股子公司	15,777,495.81	331,549.92	24,543,463.83	490,869.28
存款利息	广东省广晟财务有限公司	1,514,111.47		712,458.48	
货款	广东华晟数据固态存储有限公司			1,548,090.00	30,961.80
押金	广东长城大厦有限公司	45,600.00	912.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
采购材料及产品款项	佛山电器照明股份有限公司及其控股子公司	3,443.89	3,443.89
采购材料及产品款项	佛山皓徕特光电有限公司	9,908,801.71	14,131,264.06
材料款	广东风华高新科技股份有限公司	78,038.34	135,869.49
材料款	广东省中科宏微半导体设备有限公司		-19,204.00
服务款	东江环保股份有限公司及其控股子公司	118,352.30	308,097.00
工程款	广东中人集团建设有限公司	163,292,707.38	

设备款	广东省电子技术研究所	-194,000.00	
装修款	广东一新长城建筑集团有限公司	-126,896.06	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	30,923,858.45
经审议批准宣告发放的利润或股利	30,923,858.45

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

佛山照明通过支付现金的方式购买广东省电子信息产业集团有限公司持有的西格玛 100% 股权（西格玛持有本公司 79,753,050 股股份）以及广晟集团、广晟资本合计持有的本公司 52,051,945 股无限售条件的流通股股份，另外佛山照明直接持有本公司 1,014,900 股股份。2022 年 1 月 28 日，佛山市市场监督管理局核发了西格玛股东变更后的营业执照并对工商档案资料进行变更，西格玛 100% 的股权已经过户登记至佛山照明名下；2022 年 2 月 24 日，中国证券登记结算有限责任公司出具了《证券过户登记确认书》，广晟集团、广晟资本合计持有的本公司 52,051,945 股无限售条件的流通股股份已经过户登记至佛山照明名下，过户日期为 2022 年 2 月 23 日。完成过户后，佛山照明通过直接、间接合计持有本公司 132,819,895 股股份，占本公司总股本的 21.48%，成为本公司控股股东，公司实际控制人仍为广晟集团。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

公司根据《中华人民共和国劳动法》（中华人民共和国主席令第 28 号）、《集体合同规定》（劳动和社会保障令第 22 号）、《企业年金办法》（人社部财政部令第 36 号）、《企业年金基金管理办法》（人社部令第 11 号）等法律、法规及规章制定《佛山市国星光电股份有限公司企业年金方案》（以下简称“本方案”）。本方案采取法人受托管理模式。所归集的企业年金基金由佛山市国星光电股份有限公司委托受托人进行受托管理并签署企业年金基金受托管理合同。由企业年金基金受托人委托具备企业年金管理资格的托管人、账户管理人、投资管理人提供统一的相关服务。职工个人根据本人当月工资或上年度月均工资作为基数按一定比例缴费，单位按职工个人缴费基数一定比例缴费。本方案经人力资源社会保障部备案，企业年金基金管理接受人力资源社会保障部门等国家相关部门的监督检查，方案自 2021 年 1 月 1 日起开始实施。

5、终止经营无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,419,537.41	1.17%	6,419,537.41	100.00%		13,432,432.38	2.31%	7,186,156.86	53.50%	6,246,275.52
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	541,350,286.95	98.83%	11,227,345.30	2.07%	530,122,941.65	567,062,785.99	97.69%	12,775,050.45	2.25%	554,287,735.54
其中：										
正常业务形成的应收款项	541,350,286.95	98.83%	11,227,345.30	2.07%	530,122,941.65	566,962,237.72	97.67%	12,775,050.45	2.25%	554,194,187.27
关联方及内部往来						93,548.27	0.02%			93,548.27
合计	547,769,824.36	100.00%	17,646,882.71	3.22%	530,122,941.65	580,495,218.37	100.00%	19,961,207.31	3.44%	560,534,011.06

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	6,024,216.41	6,024,216.41	100.00%	款项预计收回可能性较小

客户 2	395,321.00	395,321.00	100.00%	款项预计无法收回
合计	6,419,537.41	6,419,537.41	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	540,461,157.46	10,809,223.15	2.00%
1 至 2 年	386,971.48	38,697.14	10.00%
2 至 3 年	47,520.83	14,256.25	30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年	447,342.10	357,873.68	80.00%
5 年以上	7,295.08	7,295.08	100.00%
合计	541,350,286.95	11,227,345.30	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	540,489,283.56
1 至 2 年	386,971.48
2 至 3 年	1,832,192.46
3 年以上	5,061,376.86
3 至 4 年	4,211,418.68
4 至 5 年	447,342.10
5 年以上	402,616.08

合计	547,769,824.36
----	----------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,186,156.86	-766,619.45				6,419,537.41
按组合计提坏账准备的应收账款	12,775,050.45	-369,928.21	95,908.12	1,273,685.06		11,227,345.30
合计	19,961,207.31	-1,136,547.66	95,908.12	1,273,685.06		17,646,882.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,273,685.06

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	货款	767,933.00	诉讼成本高，执行困难，款项无法收回。	履行本公司资产核销管理制度的核销申请流程。	否
客户 2	货款	245,980.00	诉讼成本高，执行困难，款项无法收回。	履行本公司资产核销管理制度的核销申请流程。	否
客户 3	货款	197,788.14	诉讼成本高，执行困难，款项无法收回。	履行本公司资产核销管理制度的核销申请流程。	否
客户 4	货款	61,983.92	诉讼成本高，执行困难，款项无	履行本公司资产核销管理制度的	否

			法收回。	核销申请流程。	
合计	--	1,273,685.06	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	74,219,073.99	13.55%	1,484,381.48
客户 2	48,517,572.73	8.86%	970,351.45
客户 3	35,321,079.44	6.45%	706,421.59
客户 4	35,239,541.30	6.43%	704,790.83
客户 5	26,895,134.12	4.91%	537,902.68
合计	220,192,401.58	40.20%	--

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		1,100,223.65
其他应收款	158,082,972.55	169,313,170.97
合计	158,082,972.55	170,413,394.62

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		1,100,223.65
合计		1,100,223.65

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金款项	2,783,118.42	2,887,905.42
代垫社会保险	730,200.25	780,325.36
代垫住房公积金	622,957.25	576,138.77
其他往来款项	175,848,253.90	186,511,844.14
合计	179,984,529.82	190,756,213.69

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	58,895.38	1,354,147.34	20,030,000.00	21,443,042.72
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-18,811.53	477,326.08	5,141,471.94	5,599,986.49
本期核销			5,141,471.94	5,141,471.94
2021 年 12 月 31 日余额	40,083.85	1,831,473.42	20,030,000.00	21,901,557.27

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,849,127.45
1 至 2 年	266,000.00
2 至 3 年	155,570,000.00
3 年以上	22,299,402.37
3 至 4 年	230,000.00
4 至 5 年	883,000.00
5 年以上	21,186,402.37
合计	179,984,529.82

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收账款坏账准备	21,443,042.72	5,599,986.49		5,141,471.94		21,901,557.27
合计	21,443,042.72	5,599,986.49		5,141,471.94		21,901,557.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
亚威朗科技往来款	5,141,471.94

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
浙江亚威朗科技有限公司	其他往来款项	5,141,471.94	工商注销	履行本公司资产核销管理制度的核销申请流程	是
合计	--	5,141,471.94	--	--	--

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	往来款	155,334,568.64	1 年以内；2-3 年	86.30%	
客户 2	往来款	20,000,000.00	5 年以上	11.11%	20,000,000.00
客户 3	代垫社会保险	730,200.25	1 年以内	0.41%	
客户 4	代垫住房公积金	622,957.25	1 年以内	0.35%	
客户 5	投标保证金及押金	584,000.00	5 年以上	0.32%	584,000.00
合计	--	177,271,726.14	--	98.49%	20,584,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	718,720,893.38	15,000,000.00	703,720,893.38	684,470,893.38	108,750,000.00	575,720,893.38
对联营、合营企业投资	21,657,841.83	4,804,965.64	16,852,876.19	20,285,022.93	4,804,965.64	15,480,057.29
合计	740,378,735.21	19,804,965.64	720,573,769.57	704,755,916.31	113,554,965.64	591,200,950.67

(1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
佛山市国星 电子制造有 限公司	10,000,000.0 0					10,000,000.0 0	
佛山市国星 半导体技术 有限公司	552,000,000. 00	128,000,000. 00				680,000,000. 00	
南阳宝里钒 业股份有限 公司							15,000,000.0 0
国星光电(德 国)有限公司	1,436,419.00					1,436,419.00	
广东省新立 电子信息进 出口有限公 司	12,284,474.3 8					12,284,474.3 8	
合计	575,720,893. 38	128,000,000. 00				703,720,893. 38	15,000,000.0 0

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
江苏佛照合同能源管理发展有限公司											4,804,965.64
佛山皓徠特光电有限公司	15,480,057.29			1,372,818.90							16,852,876.19
小计	15,480,057.29			1,372,818.90							16,852,876.19
合计	15,480,057.29			1,372,818.90							16,852,876.19

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,084,486,196.53	2,491,560,688.46	2,731,048,403.72	2,300,138,033.09
其他业务	6,873,325.42	6,934,201.76	8,921,584.73	7,921,408.84
合计	3,091,359,521.95	2,498,494,890.22	2,739,969,988.45	2,308,059,441.93

收入相关信息：

单位：元

合同分类	合计
商品类型	3,091,359,521.95

其中：	
(1) LED 封装及组件产品	3,084,486,196.53
(2) 其他业务	6,873,325.42
按经营地区分类	3,091,359,521.95
其中：	
国内	2,985,708,777.71
国外	105,650,744.24

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 199,362,518.13 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,372,818.90	
处置长期股权投资产生的投资收益		-360,283.64
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	343,667.65	279,300.33
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		307,904.00
其他投资收益（理财产品收益）	930,843.78	1,349,961.22
合计	2,647,330.33	1,576,881.91

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	-1,131,609.51	主要为固定资产处置损失。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	53,093,473.27	主要为政府补助。
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	315,876.75	主要为开展远期结汇业务产生的公允价值变动损益和交割时的汇兑损益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,566,112.76	
减：所得税影响额	4,818,010.67	
少数股东权益影响额	338,552.02	
合计	54,687,290.58	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.53%	0.3275	0.3275
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.04%	0.2391	0.2391

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

佛山市国星光电股份有限公司

法定代表人：王佳

2022 年 3 月 24 日