

# 佛山电器照明股份有限公司

## 备考审阅报告

(2020年1月1日至2021年6月30日止)

众环阅字[2021]0500008 号

### 目 录

一、 审阅报告 .....	1
二、 备考财务报表	
1、 备考合并资产负债表 .....	1
2、 备考合并利润表 .....	3
3、 备考财务报表附注 .....	4

## 审 阅 报 告

众环阅字(2021)0500008号

佛山电器照明股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的佛山电器照明股份有限公司(以下简称“佛山照明”)的备考财务报表,包括2021年6月30日和2020年12月31日的备考合并资产负债表,2021年1-6月和2020年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。按照备考财务报表附注(四)中所示编制基础编制备考财务报表是佛山照明管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号--财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照备考财务报表附注(四)中所示编制基础编制,未能在所有重大方面反映佛山照明2021年6月30日和2020年12月31日的备考合并财务状况以及2021年1-6月和2020年度的备考合并经营成果。

本审阅报告仅限于佛山照明向中国证券监督管理委员会申请现金购买资产的重大重组事项之目的使用,不得用作其他任何目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

(项目合伙人):

王兵

中国注册会计师:

吴梓豪

中国·武汉

2021年10月27日

# 备考合并资产负债表

编制单位：佛山电器照明股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	八、1	2,420,914,626.75	1,653,927,552.93	1,653,927,552.93
结算备付金*				
拆出资金*				
交易性金融资产	八、2	293,530,525.04	407,637,624.89	407,637,624.89
衍生金融资产				
应收票据	八、3	1,171,840,628.94	1,143,670,540.90	1,143,670,540.90
应收账款	八、4	1,603,960,263.32	1,661,203,608.21	1,661,203,608.21
应收款项融资				
预付款项	八、5	57,744,936.77	28,918,374.15	28,918,374.15
应收保费*				
应收分保账款*				
应收分保合同准备金*				
其他应收款	八、6	28,426,936.05	67,072,219.56	67,072,219.56
其中：应收利息				
应收股利		2,392,590.00		
买入返售金融资产*				
存货	八、7	1,819,616,306.15	1,643,016,860.67	1,643,016,860.67
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	八、8	102,527,681.17	227,887,010.92	227,887,010.92
<b>流动资产合计</b>		<b>7,498,561,904.19</b>	<b>6,833,333,792.23</b>	<b>6,833,333,792.23</b>
<b>非流动资产：</b>				
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	八、9	179,322,086.81	181,365,016.32	181,365,016.32
其他权益工具投资	八、10	2,549,267,162.92	3,316,560,890.98	3,316,560,890.98
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	八、11	2,722,398,982.66	2,860,480,631.24	2,860,480,631.24
在建工程	八、12	641,349,224.90	520,745,498.92	520,745,498.92
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	八、13	4,581,415.21		
无形资产	八、14	266,867,362.12	256,282,650.19	256,282,650.19
开发支出				
商誉	八、15	405,620,123.64	405,620,123.64	405,620,123.64
长期待摊费用	八、16	45,383,665.74	29,970,392.21	29,970,392.21
递延所得税资产	八、17	81,063,416.98	83,348,104.97	83,348,104.97
其他非流动资产	八、18	101,284,362.09	117,516,025.79	117,516,025.79
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,997,137,803.07</b>	<b>7,771,889,334.26</b>	<b>7,771,889,334.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,495,699,707.26</b>	<b>14,605,223,126.49</b>	<b>14,605,223,126.49</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 备考合并资产负债表(续)

编制单位:佛山电器照明股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款				
向中央银行借款*				
拆入资金*				
交易性金融负债	八、19	44,956.37		
衍生金融负债				
应付票据	八、20	1,760,053,331.24	1,360,600,200.49	1,360,600,200.49
应付账款	八、21	1,721,791,678.24	1,827,861,375.14	1,827,861,375.14
预收款项	八、22	1,911,948.59	1,285,357.28	1,285,357.28
合同负债	八、23	194,844,497.99	129,591,875.92	129,591,875.92
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	八、24	85,249,591.67	127,276,781.52	127,276,781.52
应交税费	八、25	122,628,700.41	34,167,637.68	34,167,637.68
其他应付款	八、26	1,634,736,617.26	1,616,469,244.73	1,616,469,244.73
其中: 应付利息				
应付股利		4,946,642.36		
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	八、27	3,382,701.30		
其他流动负债	八、28	10,297,925.41	7,167,794.36	7,167,794.36
<b>流动负债合计</b>		<b>5,534,941,948.48</b>	<b>5,104,420,267.12</b>	<b>5,104,420,267.12</b>
<b>非流动负债:</b>				
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	八、29	2,397,312.18		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	八、30	4,955,752.20		
递延收益	八、31	116,831,329.86	135,871,725.49	135,871,725.49
递延所得税负债	八、17	394,391,920.00	497,914,195.68	497,914,195.68
其他非流动负债	八、32	25,677,152.24	100,971,466.67	100,971,466.67
<b>非流动负债合计</b>		<b>544,253,466.48</b>	<b>734,757,387.84</b>	<b>734,757,387.84</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,079,195,414.96</b>	<b>5,839,177,654.96</b>	<b>5,839,177,654.96</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>				
归属于母公司股东权益合计		5,508,301,325.40	5,936,273,207.59	5,936,273,207.59
少数股东权益		2,908,202,966.90	2,829,772,263.94	2,829,772,263.94
<b>股东权益合计</b>		<b>8,416,504,292.30</b>	<b>8,766,045,471.53</b>	<b>8,766,045,471.53</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>14,495,699,707.26</b>	<b>14,605,223,126.49</b>	<b>14,605,223,126.49</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 备考合并利润表

编制单位：佛山电器照明股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>3,626,200,260.17</b>	<b>6,947,116,857.62</b>
其中：营业收入	八、33	3,626,200,260.17	6,947,116,857.62
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
<b>二、营业总成本</b>		<b>3,409,104,001.88</b>	<b>6,547,861,157.30</b>
其中：营业成本	八、33	3,009,499,337.22	5,795,393,905.72
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险责任合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	八、34	22,743,190.88	55,319,783.56
销售费用	八、35	96,772,619.15	193,127,443.79
管理费用	八、36	139,620,767.72	264,428,272.18
研发费用	八、37	144,120,095.18	242,281,903.49
财务费用	八、38	-3,652,008.27	-2,690,151.44
其中：利息费用		2,871,203.53	6,884,281.96
利息收入		14,130,946.82	49,882,086.55
加：其他收益	八、39	33,569,233.15	100,406,024.70
投资收益（损失以“-”号填列）	八、40	5,493,482.75	46,248,636.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		37,460.99	2,351,681.39
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）	八、41	1,929,788.30	4,465,085.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、42	1,681,781.89	-19,457,385.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、43	-23,464,653.80	-43,411,741.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、44	1,782,280.34	9,822,564.61
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>238,088,170.92</b>	<b>497,328,884.22</b>
加：营业外收入	八、45	3,948,332.41	4,720,179.26
减：营业外支出	八、46	3,694,645.11	39,264,711.76
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>238,341,858.22</b>	<b>462,784,351.72</b>
减：所得税费用	八、47	43,339,378.75	45,124,946.92
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>195,002,479.47</b>	<b>417,659,404.80</b>
其中：同一控制下企业合并中被合并方合并前净利润			-5,613,743.03
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		195,002,479.47	417,659,404.80
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		122,377,552.60	346,704,507.73
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		72,624,926.87	70,954,897.07
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-243,003,831.01</b>	<b>1,570,074,882.69</b>
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-243,003,831.01	1,570,074,882.69
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-242,940,301.27	1,570,434,994.59
（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		-242,940,301.27	1,570,434,994.59
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-63,529.74	-360,111.90
（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		-63,529.74	-360,111.90
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-48,001,351.54</b>	<b>1,987,734,287.49</b>
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-120,626,278.41	1,916,779,390.42
（二）归属于少数股东的综合收益总额		72,624,926.87	70,954,897.07
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 佛山电器照明股份有限公司

## 2021年1-6月、2020年度

### 备考财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

佛山电器照明股份有限公司(以下简称“佛山照明”或“公司”或“本公司”)是由佛山市电器照明公司、南海市务庄彩釉砖厂、佛山市鄱阳印刷实业公司共同发起,经广东省企业股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会以“粤股审(1992)63号”文批准,通过定向募集方式设立的由法人与自然人混合持股的股份有限公司,成立于1992年10月20日。1993年10月,经中国证监会“(1993)33号”文批准,公司公开发行社会公众股(A股)1,930万股,并于1993年11月23日在深圳证券交易所挂牌交易;1995年7月23日,公司获准发行5,000万股B股,并于1996年8月26日经中华人民共和国对外贸易经济合作部“[1996]外经贸资二函字第466号”文批复同意转为外商投资股份有限公司;2000年12月11日,经中国证监会“证监公司字[2000]175号”文核准,公司增发A股5,500万股。公司经2006、2007、2008、2014及2017年度股东大会决议通过以资本公积金向全体股东转增股本后,公司注册资本增加至人民币壹拾叁亿玖仟玖佰叁拾肆万陆仟壹佰伍拾肆元(RMB1,399,346,154.00)。

截至2021年6月30日,本公司累计发行股本总数1,399,346,154股,公司注册资本为1,399,346,154元,统一社会信用代码91440000190352575W。

#### 1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:股份有限公司

本公司注册地址:广东省佛山市汾江北路64号

本公司总部办公地址:广东省佛山市汾江北路64号

本公司的营业期限为长期,从《企业法人营业执照》签发之日起计算。

#### 2、业务性质和主要经营活动

本公司所处的行业为照明器材及灯具行业,主营业务是研发、生产、销售高品质的绿色节能照明产品和电工产品。

#### 3、母公司以及实际控制人的名称

本公司的母公司情况如下:

单位名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
香港华晟控股有限公司	香港	投资	11万元港币	13.47	13.47
深圳市广晟投资发展有限公司	深圳市	投资	13540.9416万元	5.12	5.12
广东省电子信息产业集团有限公司	广州市	生产、销售	46200万元	8.77	8.77
广晟投资发展有限公司	香港	投资	2亿人民币及100万元港币	1.82	1.82

单位名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广东省广晟金融控股有限公司	珠海市	投资	139300 万元	0.82	0.82

本公司最终控制方是广东省广晟控股集团有限公司。

#### 4、财务报表的批准

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 10 月 27 日批准报出。

### 二、备考财务报表范围及其变化情况

按照备考财务报表“附注（四）2”所述，佛山照明自报告期初将佛山市国星光电股份有限公司（以下简称“国星光电”）、佛山市西格玛创业投资有限公司（以下简称“西格玛”）纳入合并范围报告期，备考财务报表范围及其变化情况详见本附注（九）合并范围的变动、附注（十）在其他主体中的权益。

### 三、重大资产重组支付现金购买资产的基本情况

#### 1、交易的基本情况

本次重大资产重组的交易方案为佛山照明拟以支付现金的方式购买广东省电子信息产业集团有限公司（以下简称“电子集团”）持有的西格玛100%股权（西格玛持有国星光电79,753,050股股份）以及广东省广晟控股集团有限公司（以下简称“广晟集团”）、广东省广晟金融控股有限公司（以下简称“广晟金控”）合计持有的国星光电52,051,945股无限售条件的流通股股份。本次重组前，佛山照明持有国星光电1,014,900股股份，占国星光电总股本的0.16%。本次重组完成后，佛山照明及其全资子公司将合计持有国星光电132,819,895股股份，占国星光电总股本的21.48%，佛山照明将成为国星光电的控股股东。

#### 2、公司拟购买资产的情况

##### （1）股份公司的设立

国星光电是由佛山市国星光电科技有限公司原有的佛山市西格玛创业投资有限公司等 3 家法人股东和王垚浩等 45 名自然人股东作为发起人，以截止 2007 年 6 月 30 日经广东羊城会计师事务所有限公司 2007 年羊查字第 11487 号《审计报告》审计的净资产 199,669,084.40 元为基准，按 1.2479317775:1 比例折股，整体变更设立的股份有限公司，注册资本为 160,000,000.00 元。

2007 年 7 月 31 日，佛山市国星光电股份有限公司创立大会暨第一次股东大会正式召开，通过了设立股份有限公司等相关决议。

广东羊城会计师事务所有限公司出具 2007 年羊验字第 11507 号《验资报告》，验证发起人出资全部到位。

2007 年 8 月 3 日，股份公司在广东省佛山市工商行政管理局完成变更登记，并取得了注册号为 440600000000669 的企业法人营业执照。股份公司设立时的股本结构如下：

序号	发起人	持股额（万股）	投资比例
1	佛山市西格玛创业投资有限公司	3,016.76	18.85%
2	广州诚信创业投资有限公司	1,176.00	7.35%

序号	发起人	持股额（万股）	投资比例
3	佛山市国睿投资有限公司	688.00	4.30%
4	王焘浩	1,760.00	11.00%
5	蔡炬怡	1,200.00	7.50%
6	余彬海	1,180.00	7.38%
7	李荣湛	630.00	3.94%
8	雷自合	363.00	2.27%
9	宋代辉	356.40	2.23%
10	陈锐添	313.52	1.96%
11	靳立伟	310.20	1.94%
12	周煜	310.20	1.94%
13	郭琼生	278.20	1.74%
14	黎颖华	270.60	1.69%
15	闫兴	270.04	1.69%
16	杜敬东	245.84	1.54%
17	谭润添	232.64	1.45%
18	颜文章	231.00	1.44%
19	李绪锋	224.00	1.40%
20	王海军	214.28	1.34%
21	李奇英	211.20	1.32%
22	李大民	206.24	1.29%
23	陆晓鸣	198.00	1.24%
24	李松涛	191.40	1.20%
25	戴岚	187.44	1.17%
26	缪来虎	184.80	1.16%
27	熊晓东	181.28	1.13%
28	曾礼斌	178.20	1.11%
29	李大荣	176.00	1.10%
30	宋良明	171.60	1.07%
31	黄永红	102.32	0.64%
32	李国华	85.80	0.54%
33	魏翠娥	76.56	0.48%
34	方福波	72.60	0.45%
35	郑玉仪	71.28	0.45%
36	曾祥	66.80	0.42%
37	朱旭光	66.00	0.41%
38	薛克瑞	51.48	0.32%
39	梁丽娥	49.84	0.31%
40	洪玮	48.00	0.30%
41	黄杨程	26.40	0.17%

序号	发起人	持股额（万股）	投资比例
42	谭新华	24.44	0.15%
43	刘明浩	23.32	0.15%
44	李伟平	23.32	0.15%
45	焦零壹	19.80	0.12%
46	李军政	13.20	0.08%
47	陈波	13.20	0.08%
48	徐振锋	8.80	0.06%
合计		<b>16,000.00</b>	<b>100.00%</b>

股份公司设立后，王焘浩、蔡炬怡、余彬海通过一致行动协议的安排成为国星光电的实际控制人。

#### （2）首次公开发行股票并上市

2010年6月，经中国证监会“证监许可[2010]751号文”核准，国星光电获准公开发行不超过5,500万股新股。国星光电股票于2010年7月16日在深圳证券交易所挂牌交易，证券代码为002449。首次公开发行股票并上市后，国星光电总股本增加55,000,000元，变更为215,000,000元。

#### （3）2012年资本公积转增股本

2012年5月21日，经股东大会审议的2011年年度权益分派方案实施完成，以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增10股，共计转增215,000,000股新股股份。本次资本公积转增股本后，国星光电总股本增加至430,000,000股。

#### （4）2015年非公开发行

2015年6月18日，经国星光电股东大会审议、中国证监会“证监许可[2015]1084号文”核准，国星光电完成了非公开发行股票的发行工作并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记托管手续。本次非公开发行国星光电向2家特定投资者共发行了45,751,669股人民币普通股（A股），其中，广晟集团认购35,584,632股，广发恒定15号国星光电定向增发集合资产管理计划认购10,167,037股，相关新增股份于2015年7月3日在深圳证券交易所上市。本次非公开发行完成后，国星光电总股本变更为475,751,669元。

同时，广晟集团的全资子公司电子集团已在2014年10月取得国星光电第一大股东西格玛100%股权，间接持有国星光电60,335,200股。本次非公开发行后广晟集团直接或间接合计持有国星光电20.16%的股权，成为国星光电的控股股东、实际控制人。

#### （5）2018年资本公积转增股本

2018年5月10日，经股东大会审议的2017年年度权益分派方案实施完成，以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增3股，共计转增142,725,500股新股股份。本次资本公积转增股本后，国星光电总股本增加至618,477,169股。

### 四、备考合并财务报表的编制基础

#### 1、备考合并财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》（证监令第159号）及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组》（证监公告2018第36号）的相关规定，公司需对本公司的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。本备考合并财务报表系根据公司与购买资产相关的协议之约定，并按照以下假设基础编制：

（1）根据交易各方的初步确定，佛山照明在最终实际控制人广东省广晟控股集团有限公司主导下已通过支付现金取得国星光电21.31%股权，完成了对国星光电的同一控制下的企业合并。

（2）备考财务报表附注（三）1所述的相关议案获得佛山照明股东大会的批准。

（3）假设本次重大资产重组已完成，于2020年1月1日已将标的资产纳入合并范围并以持续经营为基础编制。

（4）假设佛山照明2020年1月1日已完成“附注（三）1”所述交易事项。

广晟集团、广晟金控合计持有的国星光电52,051,945股无限售条件的流通股股份价格系在符合《上市公司国有股权监督管理办法》等国有资产交易管理法律法规以及上市公司监管相关法律法规的前提下由双方参考《估值报告》协商确定。最终佛山照明与广晟集团、广晟金控协商一致，本次52,051,945股国星光电股份每股转让价格为11.51元，合计总对价为59,911.79万元。

西格玛100%股权价格系在符合《企业国有资产交易监督管理办法》《上市公司国有股权监督管理办法》等国有资产交易管理法律法规且不低于西格玛经评估后的净资产价值的前提下，主要依据西格玛持有国星光电79,753,050股股份价值确定。经双方协商，本次股权转让总价款为91,798.02万元。

交易对价具体情况如下：

序号	交易对方	标的	交易对价 (万元)	最终定价依据
1	电子集团	西格玛 100%股权	91,798.02	主要依据西格玛持有国星光电 79,753,050 股股份价值（11.51 元/股）
2	广晟集团	国星光电 46,260,021 股股份	53,245.28	经协商，国星光电股份每股转让价格 11.51 元
3	广晟金控	国星光电 5,791,924 股股份	6,666.50	经协商，国星光电股份每股转让价格 11.51 元
合计			151,709.81	

其中现金支付对价151,709.81万元。

## 2、备考财务报表的编制方法

本次佛山照明向交易对方支付现金购买标的资产的股权，从而控股合并标的资产，本次合并是以佛山照明为合并方主体在最终实际控制人广晟集团对其持有的LED产业业务整合过程中的同一控制下企业合并，按照《企业会计准则—企业合并》的要求进行会计处理：

（1）备考合并财务报表中，按照佛山照明和标的资产历史财务报表，对佛山照明与标的资产之间的交易、往来抵消后编制。

其中，佛山照明2020年度财务报表经中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具中

证天通[2021]证审字第0700001号审计报告；国星光电2020年度财务报表经中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具中证天通[2021]证审字第0700003号审计报告；佛山照明2021年1-6月财务报表和国星光电2021年1-6月财务报表未经审计。

（2）本公司在编制备考合并财务报表时，现金支付对价作为对交易对手的负债计入其他应付款。

（3）备考合并财务报表未考虑重组过程中可能产生的相关费用支出以及所涉及的各项税费。

（4）备考合并财务报表基于特殊目的编制，仅包含了本报告期间的备考合并资产负债表和备考合并利润表，而未编制备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表，备考合并资产负债表股东权益按归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计和少数股东权益列示，不再区分股东权益各明细项目，并且仅列示和披露备考合并财务信息，未列报和披露母公司个别财务报表及附注。

## 五、遵循企业会计准则的声明

本备考财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期本公司的备考财务状况、备考经营成果等有关信息。

## 六、重要会计政策及会计估计

### 1、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 2、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

### 4、企业合并

#### （1）同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

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

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

## 5、合并财务报表

### （1）合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

### （2）合并报表编制的原则、程序及方法

#### ①合并报表编制的原则、程序及基本方法

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

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，其余额应仍当冲减少数股东权益。

#### ②报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等

因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

## （2）共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

## 8、 外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算

汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，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，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

## （2）外币财务报表折算

外币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”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

上述折算产生的外币报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期的损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取金融资产现金流量的权利届满；

②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 A、实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 B、虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考

虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融

资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量。除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### ②其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （4）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同进行减值处理并确认坏账准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量坏账准备。

对于含重大融资成分的应收款项，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量坏账准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量坏账准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量坏账准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量坏账准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资

产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司对于①已发生信用减值的金融资产基于单项为基础评估预期信用损失；②与对手方修改或重新议定合同，未导致金融资产终止确认，但导致合同现金流量发生变化的金融资产基于单项为基础评估预期信用损失；③其他金融资产基于账龄组合基础评估预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露见本附注 10、预期信用损失的确认方法及会计处理。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

#### （5）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （6）财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用坏账准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

#### （7）衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产修改本公司与交易对手修改或重新议定合同，未导致金融资产终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本公司根据重新议定或修改的合同现金流按金融资产的原实际利率（或经信用调整的实际利率）折现值重新计算该金融资产的账面余额，相关利得或损失计入当期损益，金融资产修改的成本或费用调整修改后的金融资产账面价值，并在修改后金融资产的剩余期限内摊销。

#### （8）金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### 10、预期信用损失的确认方法及会计处理方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(1) 对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独预计信用损失。

(3) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上评估信用风险，计算预期信用损失。不同组合的确定依据：

#### ①应收票据组合

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，不计提预期信用损失。

对于划分为组合二的应收票据，参照应收账款组合一，按账龄计提预期信用损失。

#### ②除应收票据外的应收账款组合

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，是指除合并内关联方及内部往来外的应收账款，以账龄作为信用风险特征。
组合二	本组合为合并内关联方及内部往来，具有较低信用风险。

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)	3.00
1-2年	10.00

账龄	预期信用损失率(%)
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

对于划分为组合二的应收款项，具有较低的信用风险，不计提预期信用损失。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、在途物资、产成品、商品、周转材料、委托加工物资等。周转材料包括低值易耗品及包装物。

### (2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司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。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

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

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### (5) 周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

## 12、合同资产

本公司将拥有的、无条件（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资产减值准备的确定方法及会计处理方法参考本附注 10、预期信用损失

的确认方法及会计处理。

### 13、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。

### 14、持有待售及终止经营

#### (1) 持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

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

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### （2）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### （3）列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待

售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 15、长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### （1）长期股权投资的投资成本确定

①与同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

②与非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对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，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本。

③以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

④发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

⑤通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。

⑥通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

### （2）长期股权投资的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

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导致丧失对子公司控制权的，按“本附注6、合并报表编制的原则、程序及方法”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。

### （3）长期股权投资减值准备

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注23、长期资产减值。

## 16、投资性房地产

公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

### （1）投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

### （2）投资性房地产初始计量

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

④与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

### （3）投资性房地产的后续计量

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号-固定资产》和《企业会计准则第6号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

### （4）投资性房地产的转换

公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

## 17、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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，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，存在租赁激励的，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；承租人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。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。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，本公司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。

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，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产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。

## 18、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

### (2) 固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### (3) 固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。固定资产分类、折旧方法、预计净残值率、折旧年限和折旧率如下表：

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	3-30年	5%	3.17%-31.67%
机器设备	年限平均法	2-10年	5%	9.50%-47.50%
运输设备	年限平均法	5-10年	5%	9.5%-19.00%
电子设备	年限平均法	2-8年	5%	9.5%-19.00%

### (4) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

### (5) 固定资产减值准备计提

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注、23 长期资产减值。

#### (6) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 19、在建工程

#### (1) 在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

#### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (3) 在建工程减值准备

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注、23 长期资产减值。

### 20、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 21、无形资产及开发支出

### （1）无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：①符合无形资产的定义；②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；③该资产的成本能够可靠计量。

### （2）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

### （3）自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

#### （4）无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### （5）无形资产减值准备的确认标准和计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注、23长期资产减值

### 22、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 23、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。

上述长期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。

## 24、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。

## 25、职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

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。

## 26、租赁负债

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

后续计量中，按照固定的周期性利率（即折现率）计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

## 27、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是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企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 28、收入

2020年1月1日前适用

### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款

的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司各类业务销售商品收入具体确认标准如下：

①内销收入的确认：按购货方质量和数量、价格、交期等要求将经检验合格的产品交付购货方；经购货方验收确认后，收入金额已确定并开具销售发票，并已收讫货款或预计可以正常收回货款。

②出口销售收入的确认：按购货方合同规定的要求生产提供产品，经内部检验合格后办妥出口报关手续，货运公司已受托将产品装运，收入金额已经可以确定并开具出口销售发票，已收讫货款或预计可以正常收回货款。

## （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

### 2020年1月1日后适用

#### （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）收入会计计量

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，企业代第三方收取的款项以及企业预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。

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，公司会评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务，公司提供额外服务的，作为单项履约义务进行相关会计处理。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，公司内销和出口销售收入确认的具体原则如下：

①内销收入的确认：按购货方要求将经检验合格的产品交付购货方；收入金额已确定并开具销售发票，已收讫货款或预计可以收回货款。。

②出口销售收入的确认：按购货方合同规定的要求生产提供产品，经内部检验合格后办妥出口报关手续，货运公司已受托将产品装运，收入金额已经可以确定并开具出口销售发票，已收讫货款或预计可以正常收回货款。

## 29、政府补助

### （1）政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### （2）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除上述 2 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。

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

### （3）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### （4）政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

款费用；

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 30、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

- (1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉；
- (2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

### 31、租赁

- (1) 租赁（2021年1月1日前适用）

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

售后回租交易形成融资租赁时，按承租人出售资产的售价与出售前资产的账面价值的差额，

作为未实现售后租回损益递延并按资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

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

## （2）租赁（2021年1月1日起适用）

### ①租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### ②本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“本附注四、17、使用权资产”以及“本附注四、26、租赁负债”。

#### A、租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

#### B、短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### ③本公司为出租人

在①评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### A、融资租赁会计处理

##### 初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

##### 后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

##### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

#### B、经营租赁的会计处理

##### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

##### 提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

##### 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

##### 可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

##### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 32、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 准则变化涉及的会计政策变更

会计政策变更的内容及原因	审批程序	备注
财政部 2018 年 12 月 7 日发布了经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起实施新租赁准则，其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	经佛山照明第九届董事会第十六次会议审议通过；经国星光电第五届董事会第九次会议审议通过。	详见本附注六、32（2）

#### (2) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		6,229,690.85	6,229,690.85
一年内到期的非流动负债		2,812,729.51	2,812,729.51

合并资产负债表项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
租赁负债		3,416,961.34	3,416,961.34

公司执行新收入准则对2020年1月1日母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

母公司资产负债表项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		6,229,690.85	6,229,690.85
一年内到期的非流动负债		2,812,729.51	2,812,729.51
租赁负债		3,416,961.34	3,416,961.34

### (3) 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更事项。

## 七、税项

### 1、主要税项及其税率

税目	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务应纳税所得额	3%、6%、9%、13% 等
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

### 2、税收优惠及批文

佛山照明于2020年通过高新技术企业复审，获得经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局批准的高新技术企业证书，按照2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，佛山照明自2020年1月1日起三年内减按15%税率计缴企业所得税。

智达公司于2019年12月通过高新技术企业审核，按照2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，智达公司自2019年1月1日起三年内减按15%税率计缴企业所得税。

国星光电于2020年通过高新技术企业重新认定，证书编号为GR202044006337，依照《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，国星光电企业所得税税率在2020-2022年度按照15%执行。

国星光电的全资子公司国星半导体于2018年通过高新技术企业重新认定，证书编号为GR201844008507，依照《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，国星半导体企业所得税税率在2018-2020年度按照15%执行。2021年度已申请重新认定，在通过重新认定前，2021年度企业所得税按15%税率执行。

## 八、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
现金	17,171.97	25,667.39
银行存款	1,841,059,082.20	1,332,827,227.04
其他货币资金（注1）	579,217,078.98	318,559,119.40
小 计	2,420,293,333.15	1,651,412,013.83
应计利息（注2）	621,293.60	2,515,539.10
合 计	2,420,914,626.75	1,653,927,552.93
其中：存放在境外的款项总额	1,903,211.49	3,682,850.10

注1：其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金、远期结汇保证金、存放于证券公司的存出投资款、电商余额及流动性强的结构性存款。其中银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金、远期结汇保证金为受限制资产，受限制的金额详见本附注“八、48、所有权和使用权受限的资产”之说明。

注2：应计利息不属于现金及现金等价物。

### 2、交易性金融资产

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	293,530,525.04	407,637,624.89
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		18,423.53
其他	293,530,525.04	407,619,201.36
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合 计	293,530,525.04	407,637,624.89

注：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系报告期开展远期结售汇及外汇期权业务，按公允价值计量确认的交易性金融资产。

### 3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
银行承兑汇票	1,127,174,451.08	1,082,185,470.52
商业承兑汇票	46,047,606.04	63,386,670.50
小 计	1,173,222,057.12	1,145,572,141.02
减：预期信用损失	1,381,428.18	1,901,600.12
合 计	1,171,840,628.94	1,143,670,540.90

## (2) 期末已质押的应收票据情况

2021年6月30日

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	850,884,995.20
商业承兑汇票	
合 计	850,884,995.20

2020年12月31日

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	57,702,279.27
商业承兑汇票	
合 计	57,702,279.27

## (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2021年6月30日

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	278,048,049.15	
商业承兑汇票		
合 计	278,048,049.15	

2020年12月31日

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	222,653,428.95	
合 计	222,653,428.95	

## (4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

## (5) 坏账准备金额情况

2021年6月30日

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	1,901,600.12	-520,171.94			1,381,428.18
合计	1,901,600.12	-520,171.94			1,381,428.18

2020年12月31日

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		1,901,600.12			1,901,600.12
合计		1,901,600.12			1,901,600.12

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	1,589,431,669.11	1,631,487,947.37
1至2年	30,127,903.48	48,474,235.47
2至3年	36,232,253.13	44,123,397.72
3至4年	16,809,826.87	17,902,311.37
4至5年	14,551,851.82	4,780,790.47
5年以上	6,172,043.08	6,350,459.19
小计	1,693,325,547.49	1,753,119,141.59
减：坏账准备	89,365,284.17	91,915,533.38
合计	1,603,960,263.32	1,661,203,608.21

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2021年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	28,986,639.06	1.71	17,052,032.68	58.83
按组合计提坏账准备的应收账款	1,664,338,908.43	98.29	72,313,251.49	4.34
其中：组合1：正常业务形成的应收款项	1,664,338,908.43	98.29	72,313,251.49	4.34
组合2：关联方及内部往来				
合计	1,693,325,547.49	100.00	89,365,284.17	5.28

(续表)

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	29,505,579.50	1.68	17,570,973.12	59.55

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	1,723,613,562.09	98.32	74,344,560.26	4.31
其中：组合1：正常业务形成的应收款项	1,723,613,562.09	98.32	74,344,560.26	4.31
组合2：关联方及内部往来				
合计	1,753,119,141.59	100.00	91,915,533.38	5.24

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

2021年6月30日

应收账款(按单位)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
A客户	14,220,827.14	8,532,496.28	60.00	涉及诉讼，一审判决公司胜诉，对方已上诉
B客户	12,492,551.05	6,246,275.53	50.00	预计无法收回
C客户	1,036,835.71	1,036,835.71	100.00	涉及诉讼，公司胜诉，但对方无财产可供清偿
D客户	815,484.27	815,484.27	100.00	预计无法收回
E客户	395,321.00	395,321.00	100.00	预计无法收回
F客户	25,619.89	25,619.89	100.00	预计无法收回
合计	28,986,639.06	17,052,032.68		

2020年12月31日

应收账款(按单位)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
A客户	14,220,827.14	8,532,496.28	60.00	涉及诉讼，一审判决公司胜诉，对方已上诉
B客户	12,492,551.05	6,246,275.53	50.00	预计部分无法收回
C客户	1,036,835.71	1,036,835.71	100.00	涉及诉讼，公司胜诉，但对方无财产可供清偿
D客户	815,484.27	815,484.27	100.00	预计无法收回
E客户	544,560.33	544,560.33	100.00	预计无法收回
F客户	395,321.00	395,321.00	100.00	预计无法收回
合计	29,505,579.50	17,570,973.12		

## ②按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：正常业务形成的应收款项

账龄	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,589,432,406.97	3.00	47,682,972.21	1,631,487,947.37	3.00	48,944,638.43
1至2年	29,187,405.56	10.00	2,918,740.56	45,652,728.13	10.00	4,565,272.81
2至3年	28,750,349.76	30.00	8,625,104.92	33,415,518.30	30.00	10,024,655.48

账龄	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
3至4年	5,479,691.77	50.00	2,739,845.89	2,756,429.13	50.00	1,378,214.57
4至5年	5,712,332.29	80.00	4,569,865.83	4,345,800.97	80.00	3,476,640.78
5年以上	5,776,722.08	100.00	5,776,722.08	5,955,138.19	100.00	5,955,138.19
合计	1,664,338,908.43		72,313,251.49	1,723,613,562.09		74,344,560.26

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

### (3) 坏账准备的情况

#### 2021年1-6月

类别	2020年12月31日	本期变动金额				2021年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	91,915,533.38	-1,800,388.09	-18,148.66	768,009.78	-	89,365,284.17
合计	91,915,533.38	-1,800,388.09	-18,148.66	768,009.78	-	89,365,284.17

#### 2020年度

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动(注)	
坏账准备	80,093,486.54	26,123,195.37	9,137,082.10	3,752,735.93	-1,411,330.50	91,915,533.38
合计	80,093,486.54	26,123,195.37	9,137,082.10	3,752,735.93	-1,411,330.50	91,915,533.38

注：国星光电应收账款预期信用其他变动为子公司亚威朗公司、南阳宝里公司以非持续经营编制财务报表，应收账款按账面价值转至其他非流动资产所致。详见本附注八、18所述。

### (4) 本报告期实际核销的应收账款情况

#### 2021年1-6月

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客户1	货款	767,933.00	款项无法收回	已按本公司规定履行核销流程	否
其他小额零星款项	货款	76.78	款项无法收回	已按本公司规定履行核销流程	否
合计		768,009.78			

#### 2020年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
第一名	货款	913,613.07	款项无法收回	已按本公司规定履行核销流程	否
第二名	货款	732,333.02	款项无法收回	已按本公司规定履行核销流程	否
第三名	货款	902,127.23	预计无法收回	已按本公司规定履行核销流程	否
第四名	货款	648,885.04	款项无法收回	已按本公司规定履行核销流程	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
第五名	货款	545,941.76	预计无法收回	已按本公司规定履行核销流程	否
第六名	货款	5,480.00	预计无法收回	已按本公司规定履行核销流程	否
第七名	货款	2,858.68	预计无法收回	已按本公司规定履行核销流程	否
第八名	货款	826.32	预计无法收回	已按本公司规定履行核销流程	否
第九名	货款	367.27	预计无法收回	已按本公司规定履行核销流程	否
其他小额零星款项	货款	303.54	预计无法收回	已按本公司规定履行核销流程	否
合计		3,752,735.93			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2021年6月30日

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
第一名	非关联方	130,321,324.71	3,909,639.74	7.70
第二名	非关联方	87,925,809.45	1,758,516.19	5.19
第三名	非关联方	55,072,539.33	1,652,176.18	3.25
第四名	非关联方	54,140,666.04	1,082,813.32	3.20
第五名	非关联方	38,588,172.47	771,763.45	2.28
合计		366,048,512.00	9,174,908.88	21.62

2020年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
第一名	非关联方	266,975,642.87	8,009,269.29	15.23
第二名	非关联方	55,102,334.55	1,653,070.04	3.14
第三名	非关联方	42,820,616.86	1,284,618.51	2.44
第四名	非关联方	42,088,020.77	1,262,640.62	2.40
第五名	非关联方	41,035,262.02	1,231,057.86	2.34
合计		448,021,877.07	13,440,656.32	25.55

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收款项：无

(7) 转移应收账款继续涉入形成的资产、负债的金额：无

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	54,077,539.87	93.65	24,417,379.02	84.44
1—2年(含2年)	876,981.36	1.52	1,424,005.71	4.92
2—3年(含3年)	440,685.00	0.76	1,238,711.70	4.28
3年以上	2,349,730.54	4.07	1,838,277.72	6.36
合计	57,744,936.77	100.00	28,918,374.15	100.00

(2) 账龄1年以上且金额重大的预付款项：无

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

2021年6月30日

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)	备注
第一名	非关联方	6,468,161.84	11.20	未到结算期
第二名	非关联方	4,451,971.79	7.71	未到结算期
第三名	非关联方	4,127,623.16	7.15	未到结算期
第四名	非关联方	2,919,110.03	5.06	未到结算期
第五名	非关联方	2,082,580.95	3.61	未到结算期
合计		20,049,447.77	34.72	

2020年12月31日

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)	备注
第一名	非关联方	5,510,158.76	19.03	未到结算期
第二名	非关联方	2,450,000.00	8.46	未到结算期
第三名	非关联方	1,768,375.56	6.11	未到结算期
第四名	非关联方	1,620,645.84	5.60	未到结算期
第五名	非关联方	1,170,119.78	4.04	未到结算期
合计		12,519,299.94	43.25	

## 6、其他应收款

性质	2021年6月30日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利	2,392,590.00	
其他应收款项	26,034,346.05	67,072,219.56
合计	28,426,936.05	67,072,219.56

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

## (3) 其他应收款项

## ①按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	21,114,067.30	38,673,598.05
1至2年	2,647,790.52	27,122,104.43
2至3年	2,451,198.52	2,024,485.63
3至4年	2,818,437.84	2,366,052.19
4至5年	220,124.80	659,455.22
5年以上	22,248,223.79	21,053,228.65
小计	51,499,842.77	91,898,924.17
减：坏账准备	25,465,482.75	24,826,704.61
合计	26,034,360.02	67,072,219.56

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
保证金款项	9,452,970.48	7,116,869.52
代垫社会保险、住房公积金	1,896,194.56	2,183,129.12
增值税出口退税款	12,627.03	10,208,018.60
应收其他单位款项	30,443,908.77	61,134,817.71
租金、水电费	3,951,691.77	3,389,778.15
小计	51,499,842.77	91,898,924.17
减：坏账准备	25,465,482.75	24,826,704.61
合计	26,034,360.02	67,072,219.56

## ③坏账准备计提情况

2021年1-6月

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年12月31日	4,301,255.89		20,525,448.72	24,826,704.61
本期计提	638,778.14			638,778.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年5月31日	4,940,034.03		20,525,448.72	25,465,482.75

2020年度

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年12月31日	4,528,386.69		20,306,920.81	24,835,307.50
本期计提	68,409.50		525,448.72	593,858.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动（注）	-295,540.30		-306,920.81	-602,461.11
2020年12月31日	4,301,255.89		20,525,448.72	24,826,704.61

注：国星光电其他应收款预期信用损失其他变动为子公司亚威朗公司以非持续经营编制财务报表，其他应收款按账面价值转至其他非流动资产。详见本附注八、18所述。

④本期收回或转回的重要坏账准备情况：无

⑤本报告期实际核销的其他应收款项情况：无

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

2021年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	坏账准备
第一名	往来款	20,000,000.00	5年以上	38.84	20,000,000.00
第二名	燃气费	1,844,511.90	1年以内	3.58	62,884.08
第三名	往来款	1,296,947.31	4年以内	2.52	49,368.19
第四名	租金、水电费	1,252,616.64	2年以内	2.43	41,608.21
第五名	租金、水电费	1,174,200.14	3年以内	2.28	598,956.46
合计		25,568,275.99		49.65	20,752,816.94

2020年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	坏账准备
第一名	往来款	33,127,357.64	1年以内、1-2年	36.05	
第二名	往来款	20,000,000.00	5年以上	21.76	20,000,000.00
第三名	往来款	2,096,135.88	1年以内	2.28	62,884.08
第四名	往来款	1,386,940.21	1年以内	1.51	41,608.21
第五名	往来款	1,296,947.31	4年以内	1.41	598,956.46
合计		57,907,381.04		63.01	20,703,448.75

⑦涉及政府补助的其他应收款项：无

⑧由金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

## 7、存货

### (1) 存货分类

项 目	2021年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	373,507,484.27	2,749,188.94	370,758,295.33
在产品	272,068,317.05		272,068,317.05
库存商品	1,121,225,428.32	85,743,227.12	1,035,482,201.20
自制半成品	139,363,771.13	725,535.91	138,638,235.22
低值易耗品	2,669,257.35		2,669,257.35
合 计	1,908,834,258.12	89,217,951.97	1,819,616,306.15

(续表)

项 目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	311,502,260.06	2,901,800.45	308,600,459.61
在产品	267,198,147.86	2,551,196.41	264,646,951.45
库存商品	1,006,980,914.09	84,393,202.41	922,587,711.68
自制半成品	145,960,270.11	1,013,387.91	144,946,882.20
低值易耗品	2,234,855.73		2,234,855.73
合 计	1,733,876,447.85	90,859,587.18	1,643,016,860.67

### (2) 存货跌价准备：

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少		2021年6月30日
			转回	转销	
原材料	2,901,800.45	276,383.19		428,994.70	2,749,188.94
在产品	2,551,196.41	-614,196.92		1,936,999.49	
库存商品	84,393,202.41	23,760,780.80		22,410,756.09	85,743,227.12
自制半成品	1,013,387.91	41,686.73		329,538.73	725,535.91
合 计	90,859,587.18	23,464,653.80		25,106,289.01	89,217,951.97

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

## 8、其他流动资产

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
待认证、待抵扣增值税进项税	82,314,987.75	84,718,857.20
应退企业所得税	33,186.57	
理财产品、结构性存款	20,179,506.85	52,750,838.65
大额银行存单（注）		90,417,315.07
合 计	102,527,681.17	227,887,010.92

注：大额银行存单为到期日超过三个月，可转让但不可提前赎回的大额银行存单。

## 9、长期股权投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增减变动								2021年6月30日	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收益	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（注）	4,804,965.64									4,804,965.64	4,804,965.64
深圳市南和通讯实业有限公司	181,365,016.32			37,460.99			2,080,390.50			179,322,086.81	
小计	186,169,981.96			37,460.99			2,080,390.50			184,127,052.45	4,804,965.64
合计	186,169,981.96			37,460.99			2,080,390.50			184,127,052.45	4,804,965.64

注：2012年8月3日国星光电与自然人叶文晖、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，国星光电出资500万元，占总出资比例的25.00%。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。

## 10、其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心(注1)	3,000,000.00	3,000,000.00
旭瑞光电股份有限公司(注2)		
北京光荣联盟半导体照明产业投资中心(有限合伙)(注3)	8,059,860.92	8,059,860.92
厦门银行股份有限公司	1,040,090,388.48	1,448,227,123.20
国轩高科股份有限公司	1,422,956,007.00	1,778,218,182.00
中国光大银行股份有限公司	70,106,730.12	74,001,548.46
佛山佛陈公路发展有限公司	4,554,176.40	4,554,176.40
广发银行股份有限公司	500,000.00	500,000.00
合 计	2,549,267,162.92	3,316,560,890.98

## (2) 非交易性权益工具投资情况

## 2021年1-6月

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京光荣联盟半导体照明产业投资中心(有限合伙)		601,263.41			不满足交易性权益工具的条件	
厦门银行股份有限公司		747,516,255.48				
国轩高科股份有限公司		1,264,684,034.12		355,869,553.42		本期出售部分国轩高科股票所致
中国光大银行股份有限公司		46,456,982.30				
合 计		2,059,258,535.31		355,869,553.42		

## 2020年度

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）	307,904.00	601,263.41			不满足交易性权益工具的条件	
RaySent Technologies Inc（注4）			10,199,081.86	10,199,081.86	不满足交易性权益工具的条件	
厦门银行股份有限公司	10,971,417.60	1,155,652,990.20				
国轩高科股份有限公司		1,557,983,042.36				
中国光大银行股份有限公司	3,969,005.36	50,351,800.64				
合计	15,248,326.96	2,764,589,096.61	10,199,081.86	10,199,081.86		

注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6,300万元人民币，由21家单位等额出资300万元人民币组建而成。子公司国星半导体已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，占开办资金的4.76%。

注2：旭瑞光电股份有限公司（以下简称“旭瑞光电”）已停业多年，实际已资不抵债。国星光电对该项投资64,829,750.00元全额计提了减值准备。

注3：于2015年4月2日，国星光电与光荣半导体照明投资基金管理（北京）有限公司等签订《北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）合伙合同》，作为有限合伙人参与设立北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）（以下简称“光荣联盟”）。光荣联盟目标认缴出资总额为5亿元，国星光电已实际出资1,000万元。国星光电于2020年11月30日收到北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）拨付项目本利分配905,514.00元，其中本金597,610.00元，股利收入307,904.00元。

注4：RaySent Technologies Inc.是国星光电与美国资深行业技术专家团队的合资公司，主要基于公司的资金和技术团队的LED硅基芯片技术结合，以期产生较好的芯片技术突破，为下一步大功率产品和Microled抢占先机。2019年国星光电按照新金融工具准则将对RaySent投资指定为按公允价值计量且变动计入其他综合收益的投资。为优化公司产业结构及境外企业结构布局，提升公

公司经营质量及核心竞争力，于2020年5月，国星光电第四届董事会第三十五次会议决议对RaySent的投资予以清退。

## 11、固定资产

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
固定资产	2,722,398,982.66	2,860,480,631.24
固定资产清理		
合 计	2,722,398,982.66	2,860,480,631.24

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

#### 2021年1-6月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
2020年12月31日	1,366,828,640.06	3,888,072,835.94	28,037,533.78	102,339,381.32	5,385,278,391.10
本期增加金额	2,511,577.27	52,770,177.13	983,133.63	2,803,460.59	59,068,348.62
(1) 购置	52,841.33	20,367,579.98	983,133.63	2,270,142.01	23,673,696.95
(2) 在建工程转入	2,458,735.94	32,402,597.15		533,318.58	35,394,651.67
本期减少金额	513,771.55	22,469,750.15	1,667,967.76	345,233.62	24,996,723.08
处置或报废	513,771.55	22,469,750.15	1,667,967.76	345,233.62	24,996,723.08
2021年6月30日	1,368,826,445.78	3,918,373,262.92	27,352,699.65	104,797,608.29	5,419,350,016.64
<b>二、累计折旧</b>					
2020年12月31日	621,957,389.54	1,808,365,184.40	21,629,124.37	70,805,147.93	2,522,756,846.24
本期增加金额	24,368,626.85	162,088,148.77	737,400.35	4,398,615.55	191,592,791.52
计提	24,368,626.85	162,088,148.77	737,400.35	4,398,615.55	191,592,791.52
本期减少金额	488,082.97	16,843,281.05	1,584,569.37	325,816.50	19,241,749.89
处置或报废	488,082.97	16,843,281.05	1,584,569.37	325,816.50	19,241,749.89
2021年6月30日	645,837,933.42	1,953,610,052.12	20,781,955.35	74,877,946.98	2,695,107,887.87
<b>三、减值准备</b>					
2020年12月31日		2,040,485.59		428.03	2,040,913.62
本期增加金额					
本期减少金额		197,767.51			197,767.51
处置或报废		197,767.51			197,767.51
期末余额		1,842,718.08		428.03	1,843,146.11
<b>四、账面价值</b>					
2021年6月30日	722,988,512.36	1,962,920,492.72	6,570,744.30	29,919,233.28	2,722,398,982.66
2020年12月31日	744,871,250.52	2,077,667,165.95	6,408,409.41	31,533,805.36	2,860,480,631.24

#### 2020年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
2019年12月31日	1,312,046,475.11	3,810,109,021.12	28,568,535.71	96,513,935.20	5,247,237,967.14
本期增加金额	94,868,727.93	211,627,590.11	988,243.89	8,819,723.62	316,304,285.55
（1）购置		24,147,841.67	988,243.89	3,509,702.08	28,645,787.64
（2）在建工程转入	94,868,727.93	187,479,748.44		5,310,021.54	287,658,497.91
本期减少金额	40,086,562.98	133,663,775.29	1,519,245.82	2,994,277.50	178,263,861.59
（1）处置或报废	4,142,650.75	43,711,586.94	1,528,930.82	2,626,622.60	52,009,791.11
（2）改造设备		1,714,923.08			1,714,923.08
（3）其他（注1）	35,943,912.23	92,577,041.27	43,946.00	451,329.90	129,016,229.40
2020年12月31日	1,366,828,640.06	3,888,072,835.94	28,037,533.78	102,339,381.32	5,385,278,391.10
<b>二、累计折旧</b>					
2019年12月31日	577,981,542.13	1,567,405,027.33	21,539,791.61	63,582,412.17	2,230,508,773.24
本期增加金额	57,946,890.59	320,772,213.58	1,399,235.14	9,412,954.09	389,531,293.40
计提	57,946,890.59	320,772,213.58	1,399,235.14	9,412,954.09	389,531,293.40
本期减少金额	13,971,043.18	79,812,056.51	1,309,902.38	2,190,218.33	97,283,220.40
（1）处置或报废	3,816,460.98	35,778,573.27	1,273,024.45	1,746,806.13	42,614,864.83
（2）改造设备		1,101,333.39			1,101,333.39
（3）其他（注1）	10,154,582.20	42,932,149.85	36,877.93	443,412.20	53,567,022.18
2020年12月31日	621,957,389.54	1,808,365,184.40	21,629,124.37	70,805,147.93	2,522,756,846.24
<b>三、减值准备</b>					
2019年12月31日		9,960,399.64		428.03	9,960,827.67
本期增加金额					
本期减少金额		7,919,914.05			7,919,914.05
（1）处置或报废		2,020,577.18			2,020,577.18
（2）改造设备		10,882.55			10,882.55
（3）其他		5,888,454.32			5,888,454.32
2020年12月31日		2,040,485.59		428.03	2,040,913.62
<b>四、账面价值</b>					
2020年12月31日	744,871,250.52	2,077,667,165.95	6,408,409.41	31,533,805.36	2,860,480,631.24
2019年12月31日	734,064,932.98	2,232,743,594.15	7,028,744.10	32,931,095.00	3,006,768,366.23

注 1：国星光电子公司亚威朗公司以非持续经营编制财务报表，固定资产账面价值转至其他非流动资产，账面原值减少 12,901.62 万元，累计折旧减少 5,356.70 万元，固定资产减值准备减少 588.85 万元，账面价值减少 6,956.08 万元。详见本附注八、18 所述。2020 年该部分固定资产被竞拍用于归还所欠中国农业银行海盐支行的借款。

## ②期末暂时闲置的固定资产

### A、佛山照明 2021 年 6 月 30 日暂时闲置的固定资产：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
T5、T8、节能灯 生产线	7,060,868.56	5,449,603.12	1,565,685.43	45,580.01	

## B、佛山照明 2020 年 12 月 31 日暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
T5、T8、节能灯 生产线	7,076,654.88	5,462,065.44	1,568,283.13	46,306.31	

## C、国星光电暂时闲置的固定资产：

国星光电控股子公司浙江亚威朗科技有限公司 2019 年减员停产，设备暂时闲置，截止至 2019 年 12 月 31 日，闲置的机器设备原值为 95,031,973.03 元，已提折旧 44,152,159.36 元，已提减值 5,888,454.32 元，账面价值为 44,991,359.35 元。2020 年该暂时闲置固定资产被竞拍用于归还所欠中国农业银行海盐支行的借款。

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的情况：

项目	2021 年 6 月 30 日账面价值	2020 年 12 月 31 日账面价值	备注
富湾标准车间 J3	19,373,186.62	20,092,791.88	正在办理中
富湾标准车间 K1	19,696,679.40	20,432,827.33	正在办理中
高明家属宿舍 8#楼	9,027,484.11	9,344,070.63	正在办理中
富湾员工宿舍七	6,531,135.40	6,775,084.26	正在办理中
合计	54,628,485.53	56,644,774.10	

(2) 固定资产清理：无

## 12、在建工程

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	641,349,224.90	520,745,498.92
合计	641,349,224.90	520,745,498.92

(1) 在建工程

①在建工程情况

2021 年 6 月 30 日

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高明办公大楼	5,364,253.95		5,364,253.95	5,236,801.98		5,236,801.98
高明研发车间 11、12、13、 14、18	31,784,465.66		31,784,465.66	31,610,809.51		31,610,809.51

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
48吨电熔炉 (18025)高明 池炉	9,364,646.53		9,364,646.53	4,721,119.09		4,721,119.09
佛山科联大厦	462,805,219.28		462,805,219.28	448,595,364.96		448,595,364.96
APS系统项目	2,517,114.72		2,517,114.72	877,679.42		877,679.42
高明池炉8号炉 检修	6,257,871.19		6,257,871.19			
普泡车间搬迁改 造工程(原T8 一)	1,555,654.36		1,555,654.36			
高明LED T8车 间搬迁	2,257,569.55		2,257,569.55			
厂房建筑安装改 造工程				152,868.39		152,868.39
季华二路LED 研发生产基地其 他(零星设备)	11,486,001.36		11,486,001.36	11,354,307.46		11,354,307.46
新一代LED封 装器件及芯片扩 产项目	72,004,740.45		72,004,740.45	1,510,353.92		1,510,353.92
吉利产业园项目	14,863,511.11		14,863,511.11	154,808.59		154,808.59
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	5,382,064.01		5,382,064.01			
其他	15,706,112.73		15,706,112.73	12,899,345.35		12,899,345.35
合计	641,349,224.90		641,349,224.90	520,745,498.92		520,745,498.92

## ②重要在建工程项目本期变动情况:

2021年1-6月

项目名称	预算数 (万元)	2020年12月 31日	本期增加	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2021年6月 30日	工程投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中:本 期利息资 本化金额	本期资 本化年 利率(%)	资金来源
高明办公大楼	11,553.00	5,236,801.98	127,451.97			5,364,253.95	4.64					自筹资金
高明研发车间 11、 12、13、14、18	4,500.00	31,610,809.51	173,656.15			31,784,465.66	70.63	85.00				自筹资金
48吨电熔炉 (18025)高明池炉	1,165.00	4,721,119.09	4,643,527.44			9,364,646.53	80.38	95.00				自筹资金
佛山科联大厦	72,673.89	448,595,364.96	14,209,854.32			462,805,219.28	69.41	95.00				自筹资金
APS系统项目	299.00	877,679.42	1,639,435.30			2,517,114.72	84.18	90.00				自筹资金
高明池炉8号炉检 修	1,089.00		6,257,871.19			6,257,871.19	57.46	50.00				自筹资金
普泡车间搬迁改造 工程(原T8一)	654.26		1,555,654.36			1,555,654.36	23.78	30.00				自筹资金
高明LED T8车间搬 迁	417.00		2,257,569.55			2,257,569.55	54.14	50.00				自筹资金
厂房建筑安装改造 工程	1,200.00	152,868.39	86,172.73	5,071.81	233,969.31		100.00	已完工				自筹资金
季华二路LED研发 生产基地其他(零 星设备)	6,500.00	11,354,307.46	15,836,830.78	15,700,844.84	4,292.04	11,486,001.36	47.24	部分投产				自筹资金
新一代LED封装器 件及芯片扩产项目	91,341.25	1,510,353.92	82,336,156.29	11,841,769.76		72,004,740.45	61.08	部分投产				自筹资金
2019年公司封装和 组件扩产项目	8,995.50						39.98	部分投产				自筹资金
吉利产业园项目	171,454.67	154,808.59	14,708,702.52			14,863,511.11	3.75	建设中				自筹资金
外延片芯片扩产项 目	28,000.00	3,632,040.25		3,632,040.25			84.33	部分投产				自筹资金

项目名称	预算数 (万元)	2020年12月 31日	本期增加	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2021年6月 30日	工程投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期资 本化年 利率(%)	资金来源
合 计		507,846,153.57	143,832,882.60	31,179,726.66	238,261.35	620,261,048.16						

## 2020年度

项目名称	预算数 (万元)	2019年12月 31日	本期增加	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2020年12月 31日	工程投 入占预 算的比 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	本期资本 化年利率 (%)	资金 来源
科联大厦	72,673.89	273,433,344.46	175,162,020.50			448,595,364.96	67.28	95.00	24,783,197.62	11,857,755.40	3.30	自筹 资金
高明研发车间 11、 12、13、14、18	4,500.00	30,853,931.43	756,878.08			31,610,809.51	73.81	85.00				自筹 资金
高明办公大楼	11,553.00		5,236,801.98			5,236,801.98	4.59					自筹 资金
48 吨 电 熔 炉 (18025) 高明池炉	776.60	4,295,520.36	425,598.73			4,721,119.09	68.70	80.00				自筹 资金
富湾智能车间 H	5,757.50	46,708,062.10	1,947,290.26	48,655,352.36			91.90	100.00				自筹 资金
智能生产车间自动化 设备系统 (H 车 间)	2,192.00	11,117,840.76	7,351,782.99	18,469,623.75			96.97	100.00				自筹 资金
高明厂区道路升级 改造工程	578.00		4,161,542.67	4,161,542.67			78.48	100.00				自筹 资金
高明分局部道路及 绿化升级改造工程	650.00	5,408,815.09	606,635.34		6,015,450.43		98.76	100.00				自筹 资金
标准 C 车间外立面 改造升级工程	420.00	3,502,568.80	350,642.20	3,853,211.00			100.00	100.00				自筹 资金
高明厂区西门至南 门主道路改造工程	738.02		5,056,059.68	5,056,059.68			77.08	100.00				自筹 资金
高明厂区西门至南 门主道路旁厂房外 立面升级改造二标	339.42		2,836,611.96	2,836,611.96			91.09	100.00				自筹 资金

项目名称	预算数 (万元)	2019年12月 31日	本期增加	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2020年12月 31日	工程投 入占预 算的比 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	本期资本 化年利率 (%)	资金 来源
段工程(机动、标B、 标G)												
高明分厂新建休 闲、运动、绿化公园 工程	282.08	1,982,053.85	633,218.53	2,615,272.38			100.00	100.00				自筹 资金
高明厂区西门至南 门主道路旁厂房外 立面升级改造一标 段工程(灯具、T8)	237.78		2,049,623.40	2,049,623.40			93.96	100.00				自筹 资金
季华二路LED研发 生产基地其他(零 星设备)	4,130.00	6,448,416.27	35,696,466.18	30,790,574.99		11,354,307.46	72.51	部分投 产				自筹 资金
2018年公司封装和 组件扩产项目	11,906.85	14,568,965.45		14,568,965.45			97.01	已完工				自筹 资金
新一代LED封装器 件及芯片扩产项目	91,341.25	41,936,706.72	65,181,626.11	105,607,978.91		1,510,353.92	50.86	部分投 产				自筹 资金
2019年公司封装和 组件扩产项目	8,995.50		23,896,376.52	23,896,376.52			39.98	部分投 产				自筹 资金
厂房建筑安装改造 工程	1,200.00	3,426,915.64	6,010,351.89	8,443,114.74	841,284.40	152,868.39	98.73	主体工 程已完 工				自筹 资金
外延片芯片扩产项 目	28,000.00	1,424,025.17	2,330,086.19	122,071.11		3,632,040.25	84.33	部分投 产				自筹 资金
吉利产业园项目	171,454.67		154,808.59			154,808.59	0.01	建设中				自筹 资金
合计		445,107,166.10	339,844,421.80	271,126,378.92	6,856,734.83	506,968,474.15						

③在建工程项目减值准备：无

(2) 工程物资：无

## 13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2021年1月1日	6,229,690.85	6,229,690.85
2、本期增加金额		
3、本期减少金额	399,359.43	399,359.43
4、2021年6月31日	5,830,331.42	5,830,331.42
二、累计折旧		
1、2021年1月1日		
2、本期增加金额	1,290,954.05	1,290,954.05
3、本期减少金额	42,037.84	42,037.84
4、2021年6月31日	1,248,916.21	1,248,916.21
三、减值准备		
四、账面价值		
1、2021年6月31日	4,581,415.21	4,581,415.21
2、2021年1月1日	6,229,690.85	6,229,690.85

## 14、无形资产

## (1) 无形资产情况

2021年1-6月

项 目	土地使用权	专利权	矿产使用权	软件	其他	合计
一、账面原值						
2020年12月31日	331,019,537.83	19,282,318.50		13,815,237.73	24,282,675.00	388,399,769.06
本期增加金额	16,346,100.00			1,233,071.00		17,579,171.00
购置	16,346,100.00			1,233,071.00		17,579,171.00
本期减少金额						
2021年6月30日	347,365,637.83	19,282,318.50		15,048,308.73	24,282,675.00	405,978,940.06
二、累计摊销						
2020年12月31日	83,819,676.85	16,903,224.76		9,944,521.01	21,449,696.25	132,117,118.87
本期增加金额	3,326,873.61	837,665.82		401,652.14	2,428,267.50	6,994,459.07
计提	3,326,873.61	837,665.82		401,652.14	2,428,267.50	6,994,459.07
本期减少金额						
2021年6月30日	87,146,550.46	17,740,890.58		10,346,173.15	23,877,963.75	139,111,577.94
三、减值准备						
四、账面价值						
2021年6月30日	260,219,087.37	1,541,427.92		4,702,135.58	404,711.25	266,867,362.12
2020年12月31日	247,199,860.98	2,379,093.74		3,870,716.72	2,832,978.75	256,282,650.19

## 2020年度

项目	土地使用权	专利权	矿产使用权	软件	其他	合计
<b>一、账面原值</b>						
2019年12月31日	318,175,132.92	21,482,318.50	10,000,000.00	11,012,563.27	24,282,675.00	384,952,689.69
本期增加金额	46,865,000.00			3,013,874.86	7,622,600.00	57,501,474.86
购置	46,865,000.00			3,013,874.86		49,878,874.86
本期减少金额	34,020,595.09	2,200,000.00	10,000,000.00	211,200.40		46,431,795.49
其他（注2）	34,020,595.09	2,200,000.00	10,000,000.00	211,200.40		46,431,795.49
2020年12月31日	331,019,537.83	19,282,318.50		13,815,237.73	24,282,675.00	388,399,769.06
<b>二、累计摊销</b>						
2019年12月31日	80,765,218.49	15,108,138.03		9,476,932.02	16,593,161.25	121,943,449.79
本期增加金额	6,554,708.52	2,933,193.24		562,203.36	5,110,621.67	15,160,726.79
计提	6,554,708.52	2,933,193.24		562,203.36	4,856,535.00	14,906,640.12
本期减少金额	3,500,250.16	1,138,106.51		94,614.37		4,732,971.04
(1) 处置		200,000.00				200,000.00
(2) 其他（注2）	3,500,250.16	938,106.51		94,614.37		4,532,971.04
2020年12月31日	83,819,676.85	16,903,224.76		9,944,521.01	21,449,696.25	132,117,118.87
<b>三、减值准备</b>						
2019年12月31日			10,000,000.00			10,000,000.00
本期增加金额						
本期减少金额			10,000,000.00			10,000,000.00
其他（注1）			10,000,000.00			10,000,000.00
2020年12月31日						
<b>四、账面价值</b>						
2020年12月31日	247,199,860.98	2,379,093.74		3,870,716.72	2,832,978.75	256,282,650.19
2019年12月31日	237,409,914.43	6,374,180.47		1,535,631.25	7,689,513.75	253,009,239.90

注1：2016年9月，国星光电的子公司南阳宝里钒业股份有限公司之全资子公司河南龙宇钒业有限公司所拥有的采矿权证到期，已将采矿使用权全额计提减值准备，无形资产减值准备转至其他非流动资产。

注2：国星光电子子公司亚威朗公司、南阳宝里公司2020年以非持续经营编制财务报表，无形资产账面价值转至其他非流动资产，账面原值减少4,468.92万元，累计摊销减少453.30万元，无形资产减值准备减少1,000.00万元，账面价值减少3,015.62万元。详见本附注八、18所述。

- (2) 未办妥产权证书的土地使用权：无
- (3) 使用寿命不确定的无形资产情况：无
- (4) 重要的单项无形资产情况：无
- (5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况：无

## 15、商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020年12月31日	本期增加		本期减少		2021年6月30日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
浙江亚威朗科技有限公司	16,950,110.90					16,950,110.90
佛山市国星光电股份有限公司	405,620,123.64					405,620,123.64
合计	422,570,234.54					422,570,234.54

(续表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本期增加		本期减少		2020年12月31日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
浙江亚威朗科技有限公司	16,950,110.90					16,950,110.90
佛山市国星光电股份有限公司	405,620,123.64					405,620,123.64
合计	422,570,234.54					422,570,234.54

## (2) 商誉减值准备

2021年1-6月

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020年12月31日	本期增加		本期减少		2021年6月30日
		计提	其他	处置	其他	
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

2020年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本期增加		本期减少		2020年12月31日
		计提	其他	处置	其他	
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

国星光电收购并增资浙江亚威朗科技有限公司，合并成本 76,500,000.00 元，与收购日享有的可辨认净资产公允价值份额 59,549,889.10 元的差额确认为商誉。至本报告期末，该商誉已全额计提减值准备。

## 16、长期待摊费用

项目	2020年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021年6月30日
维修、装修支出	10,828,775.09	5,519,048.30	3,898,861.38		12,448,962.01
改造工程	283,705.55	-	94,238.52		189,467.03
房屋装修费	13,546,010.12	8,395,946.66	2,435,058.96		19,506,897.82
办公家具	779,291.88	77,019.81	113,455.38		742,856.31
地板地坪工程	294,140.70		87,587.60		206,553.10
网络弱电监控系统	1,267,878.56	503,757.29	244,422.91		1,527,212.94

项 目	2020年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021年6月30日
绿化工程	97,304.73		54,776.10		42,528.63
清洗房间防爆设施改造工程	56,889.95		18,677.22		38,212.73
办公大楼户外亮化工程	107,394.65		18,917.70		88,476.95
人脸识别监控系统	41,848.70		4,255.80		37,592.90
冷却水塔填料更换工程		105,504.58	5,275.23		100,229.35
其他	2,667,152.28	9,513,085.33	1,725,561.64		10,454,675.97
合计	29,970,392.21	24,114,361.97	8,701,088.44		45,383,665.74

(续表)

项 目	2019年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020年12月31日
维修、装修支出	7,226,950.71	10,040,169.96	6,438,345.58		10,828,775.09
房屋装修费	10,952,201.02	5,574,984.75	2,981,175.65		13,546,010.12
凉亭	2,933.33		2,933.33		
办公家具	1,217,588.85	150,690.66	588,987.63		779,291.88
地板地坪工程	772,016.43	42,574.26	520,449.99		294,140.70
网络弱电监控系统	906,300.96	858,411.02	496,833.42		1,267,878.56
溶剂再生房	10,046.64		10,046.64		
绿化工程	206,856.93		109,552.20		97,304.73
清洗房间防爆设施改造工程	60,377.42	29,266.05	32,753.52		56,889.95
办公大楼户外亮化工程	133,939.55	9,541.28	36,086.18		107,394.65
车间改造工程	201,350.09		92,889.24		108,460.85
废气检测平台/治理工程	138,196.66		53,495.52		84,701.14
设备特气改造工程	172,395.56		60,845.40		111,550.16
SiC4输送系统工程	98,436.94		34,742.40		63,694.54
空调系统维修费(注1)	61,165.10			61,165.10	
机器设备升级改造(注1)	180,016.94			180,016.94	
氨气供气系统租赁费(注1)	4,666.80			4,666.80	
人脸识别监控系统		42,558.00	709.30		41,848.70
其他	1,809,993.26	2,358,490.54	1,586,032.66		2,582,451.14
合计	24,155,433.19	19,106,686.52	13,045,878.66	245,848.84	29,970,392.21

注1: 其他减少额 245,848.84 元, 为亚威朗公司按非持续经营基础编制财务报表所致。

## 17、递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	381,982,838.45	58,428,986.81	375,318,945.51	57,184,519.06
公允价值变动损益	191,237.82	28,685.67	191,237.82	28,685.67
内部交易未实现利润	6,649,074.03	997,361.10	5,784,813.24	867,706.99
可抵扣亏损	23,115,464.49	5,778,866.13	20,735,316.21	5,183,829.06
固定资产折旧	68,547,824.01	10,426,277.80	71,106,985.78	10,810,152.06
应付职工薪酬	36,021,596.49	5,403,239.47	61,821,414.20	9,273,212.13
合 计	516,508,035.29	81,063,416.98	534,958,712.76	83,348,104.97

## (2) 未经抵销的递延所得税负债:

项 目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性折旧	573,683,815.47	86,052,572.32	554,957,238.08	83,243,585.71
交易性金融资产公允价值变动	1,940,000.00	291,000.00	6,332,900.00	949,935.00
其他权益工具投资公允价值变动	2,053,655,651.22	308,048,347.68	2,758,137,833.20	413,720,674.97
合 计	2,629,279,466.69	394,391,920.00	3,319,427,971.28	497,914,195.68

## 18、其他非流动资产

项 目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	96,564,723.54		96,564,723.54	10,401,758.47		10,401,758.47
收购宝里钒业少数股权预付款(注1)	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	
预付土地购置款(注2)				16,346,100.00		16,346,100.00
其他(注3)	6,038,702.91	1,990,075.92	4,048,626.99	106,809,491.23	17,063,409.06	89,746,082.17
拟清算注销的子公司资产(注4)	671,011.56		671,011.56	1,022,085.15		1,022,085.15
合 计	113,274,438.01	11,990,075.92	101,284,362.09	144,579,434.85	27,063,409.06	117,516,025.79

注1: 2012年9月, 国星光电与南阳西成科技有限公司(以下简称“西成公司”)签订《南阳宝里钒业股份有限公司之股权转让协议》, 约定西成公司将其所持宝里钒业股权以1,000万元价格转让给国星光电。国星光电已支付收购款1,000万元, 但收购股权的工商登记变更等手续始终未能办妥, 国星光电为解决该款项相关事宜, 已向法院提起了诉讼, 目前法院已驳回上诉请求。由于该款项是否能全部收回存在较大的不确定性, 基于谨慎性考虑, 国星光电在以前年度计提50%减值准备的基础上, 2019年再对该款项余值500.00万元全额计提减值准备。

注2: 国星光电2019年12月18日与佛山市自然资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》

(合同编号: 440601-2019-100056), 受让位于佛山市禅城区佛山一环东侧、利源二路北侧宗地一块, 宗地面积 40,087.91 平方米, 用于发展电子信息产业。该宗地为工业用地, 受让年限自地块交付之日起 50 年。截止到 2021 年 6 月 30 日公司已收到土地使用证。

注 3: 南阳宝里公司、亚威朗公司处于非持续经营状态, 2020 年相关资产按账面价值转入其他非流动资产, 对各项资产按公允价值重新计量, 采用公允价值与成本孰低的基础编制财务报表。

注 4: 拟注销清算的资产为佛山照明子公司新光源科技。

## 19、交易性金融负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
交易性金融负债	44,956.37	
合计	44,956.37	

注: 国星光电本期开展远期结售汇业务, 期末时点按准则要求对未结汇业务进行公允价值计量。

## 20、应付票据

种类	2021年6月30日	2020年12月31日
银行承兑汇票	1,760,053,331.24	1,360,600,200.49
商业承兑汇票		
合计	1,760,053,331.24	1,360,600,200.49

本报告 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日期末到期未付的应付票据金额均为 0.00 元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
货款	1,669,177,159.05	1,789,487,255.76
工程及设备款	52,614,519.19	38,374,119.38
合计	1,721,791,678.24	1,827,861,375.14

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

#### 2021 年 6 月 30 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	4,764,786.82	未到结算期
供应商 2	2,110,361.36	未到结算期
合计	5,681,232.00	

#### 2020 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	2,139,449.94	未到结算期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 2	2,110,361.36	未到结算期
合计	4,249,811.30	

## 22、预收款项

### (1) 预收账款列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
货款	1,911,948.59	1,285,357.28
合计	1,911,948.59	1,285,357.28

(2) 账龄超过1年的重要预收账款：无

## 23、合同负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
货款	194,844,497.99	129,591,875.92
合计	194,844,497.99	129,591,875.92

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
一、短期薪酬	127,276,781.52	546,543,264.22	588,570,454.07	85,249,591.67
二、离职后福利-设定提存计划		37,039,834.95	37,039,834.95	
合计	127,276,781.52	583,583,099.17	625,610,289.02	85,249,591.67

(续表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	142,432,339.97	1,069,247,698.47	1,084,403,256.92	127,276,781.52
二、离职后福利-设定提存计划		32,994,884.35	32,994,884.35	
合计	142,432,339.97	1,102,242,582.82	1,117,398,141.27	127,276,781.52

### (2) 短期薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	126,918,169.16	487,760,620.19	529,800,032.58	84,878,756.77
2、职工福利费		25,170,690.42	25,170,690.42	
3、社会保险费		16,847,284.67	16,847,284.67	
其中：基本医疗保险费		11,847,347.60	11,847,347.60	
工伤保险费		552,374.31	552,374.31	
生育保险费		4,447,562.76	4,447,562.76	
4、住房公积金		11,099,570.90	11,099,570.90	

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
5、工会经费和职工教育经费	358,612.36	5,665,098.04	5,652,875.50	370,834.90
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	127,276,781.52	546,543,264.22	588,570,454.07	85,249,591.67

(续表)

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	142,113,696.81	967,777,002.24	982,972,529.89	126,918,169.16
2、职工福利费		43,566,865.01	43,566,865.01	
3、社会保险费		30,140,254.55	30,140,254.55	
其中：基本养老保险费		22,023,792.95	22,023,792.95	
工伤保险费		508,078.93	508,078.93	
生育保险费		7,608,382.67	7,608,382.67	
4、住房公积金		21,271,421.99	21,271,421.99	
5、工会经费和职工教育经费	318,643.16	6,492,154.68	6,452,185.48	358,612.36
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	142,432,339.97	1,069,247,698.47	1,084,403,256.92	127,276,781.52

(3) 设定提存计划列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
1、基本养老保险费		34,862,145.54	34,862,145.54	
2、失业保险费		610,809.41	610,809.41	
3、年金缴费		1,566,880.00	1,566,880.00	
合 计		37,039,834.95	37,039,834.95	

(续表)

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、基本养老保险费		32,375,610.18	32,375,610.18	
2、失业保险费		619,274.17	619,274.17	
3、年金缴费				
合 计		32,994,884.35	32,994,884.35	

**25、 应交税费**

类别	2021年6月30日	2020年12月31日
增值税	25,555,660.30	15,071,913.23
企业所得税	85,950,478.65	12,692,180.96
个人所得税	974,659.23	1,689,106.68
城市维护建设税	1,846,267.28	1,690,434.02
房产税	4,067,424.99	321,905.47
土地使用税	2,353,150.80	187,752.00
印花税	199,554.80	176,819.80
教育费附加	1,324,655.18	1,213,881.45
环境保护税	7,472.44	4,897.69
其他	349,376.74	1,118,746.38
合计	122,628,700.41	34,167,637.68

**26、 其他应付款**

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应付利息		
应付股利	4,946,642.36	
其他应付款项	1,629,789,974.90	1,616,469,244.73
合计	1,634,736,617.26	1,616,469,244.73

(1) 应付利息：无

(2) 应付股利：

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
普通股股利	4,946,642.36		
合计	4,946,642.36		

(3) 其他应付款项

①按款项性质分类

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
往来款	7,855,292.01	3,719,816.05
保证金及押金	67,551,911.00	48,518,916.26
党建费用	5,285,754.39	4,974,898.56
诉讼赔偿款	1,082,784.95	1,082,784.95
销售相关费用等	1,237,824.09	3,143,336.62
应付股权收购款	1,517,098,116.62	1,517,098,116.62

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
其他	29,678,291.84	37,931,375.67
合 计	1,629,789,974.90	1,616,469,244.73

## ②账龄超过1年的重要其他应付款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
A公司	5,752,000.00	合同尚在履约中
合 计	5,752,000.00	

## 27、一年内到期的非流动负债

项 目	2021年6月30日	2021年1月1日
一年内到期的租赁负债	3,382,701.30	2,812,729.51
合 计	3,382,701.30	2,812,729.51

## 28、其他流动负债

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
待转销项税额	10,297,925.41	7,167,794.36
合 计	10,297,925.41	7,167,794.36

## 29、租赁负债

项 目	2021年6月30日	2021年1月1日
租赁负债	2,397,312.18	3,416,961.34
合 计	2,397,312.18	3,416,961.34

## 30、预计负债

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
产品质量保证	4,955,752.20	
合 计	4,955,752.20	

## 31、递延收益

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日	形成原因
政府补助	135,871,725.49	1,070,000.00	20,110,395.63	116,831,329.86	收到补助
合 计	135,871,725.49	1,070,000.00	20,110,395.63	116,831,329.86	

(续表)

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	134,855,776.01	44,644,130.93	43,628,181.45	135,871,725.49	收到补助
合 计	134,855,776.01	44,644,130.93	43,628,181.45	135,871,725.49	

其中，涉及政府补助的项目：

2021年1-6月

负债项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021年6月30日	与资产相关与收益相关
LED外延芯片技术研发中心	88,000.24			10,999.98		77,000.26	与资产相关
微小间距显示用LED芯片及封装关键技术与产业化	90,000.00			7,500.00		82,500.00	与资产相关
新型通照共用高压高速LED光通信器件关键技术研发项目	79,666.64			6,000.00		73,666.64	与资产相关
高密度小间距LED显示COB集成封装及系统研制	97,043.88			6,061.68		90,982.20	与资产相关
资源节约和环境保护项目	7,868,583.32			904,683.72		6,963,899.60	与资产相关
MOCVD补贴款	62,090,260.39			9,999,999.60		52,090,260.79	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			110,000.00		190,000.00	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
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			328,521.60		4,918,870.40	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			259,636.72		2,608,287.25	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（二期）	4,440,481.05			240,686.70		4,199,794.35	与资产相关
高效白光LED封装技术及封装材料研究-大功率LED产业化及其应用	6,241.50			1,971.00		4,270.50	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			7,314.36		37,762.48	与资产相关
高光效白光LED光转换膜及其器件	1,908,323.38			291,908.66		1,616,414.72	与资产相关
国星光电高效LED外延芯片结构设计及产业化关键技术研发	1,103,186.96			164,271.16		938,915.80	与资产相关

负债项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021年6月30日	与资产相关与收益相关
LED照明标准光组件的研究与实施	135,046.16			18,744.12		116,302.04	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			54,586.56		530,543.37	与资产相关
国星光电中央研究开发院	57,615.40			4,709.40		52,906.00	与资产相关
集成IC的LED光组件研发及产业化	150,000.00			107,290.01		42,709.99	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			4,034.70		56,697.27	与资产相关
高密度大功率倒装近紫外LED芯片及封装研究与产业化	348,967.76			27,331.38		321,636.38	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及产业化	150,555.14			9,299.22		141,255.92	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	26,262,152.48			2,032,275.84		24,229,876.64	与资产相关
芯片级LED封装关键技术及产业化	21,433.20			3,978.60		17,454.60	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
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研究	41,033.76			2,512.62		38,521.14	与资产相关
国星光电硅基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			2,393,924.52		4,197,954.70	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			349,816.01		632,857.48	与收益相关
高性能新型显示器件研发及产业化	979,090.14			287,757.60		691,332.54	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	1,886,355.04			1,049,867.56		836,487.48	与收益相关
国星光电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			114,050.37		261,506.16	与收益相关
新型功率器件无机封装陶瓷基板	529,279.89			302,937.09		226,342.80	与收益相关

负债项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021年6月30日	与资产相关/与收益相关
深紫外固态光源关键技术及创新应用研究	420,140.36			194,564.36		225,576.00	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			107,514.96	200,000.00	1,139,972.66	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			251,970.55		468,029.45	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			174,404.53		1,880,595.47	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			34,002.95		2,709.27	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		45,267.50		954,732.50	与收益相关
其他	5,787,600.00					5,787,600.00	与资产相关
合计	135,871,725.49	1,070,000.00		19,910,395.63	200,000.00	116,831,329.86	

## 2020年度

负债项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日	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	5,904,435.20			657,043.20		5,247,392.00	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	3,354,362.34			486,438.37		2,867,923.97	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(二期)	4,969,068.00			528,586.95		4,440,481.05	与资产相关
基于微热管技术的新型LED照明系统开发与集成	220,109.47			220,109.47			与资产相关
高效白光LED封装技术及封装材料研究-大功率LED产业化及其应用	22,343.68			16,102.18		6,241.50	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	59,624.18			14,547.34		45,076.84	与资产相关
高光效白光LED光转换膜及其器件	2,901,277.30			992,953.92		1,908,323.38	与资产相关

负债项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
高效LED外延芯片结构设计及产业化关键技术研发	1,565,467.12			462,280.16		1,103,186.96	与资产相关
LED照明标准光组件的研究与实施	265,312.96			130,266.80		135,046.16	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	694,303.05			109,173.12		585,129.93	与资产相关
国星光电中央研究开发院	67,034.20			9,418.80		57,615.40	与资产相关
集成IC的LED光组件研发及产业化	150,000.00					150,000.00	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	68,801.37			8,069.40		60,731.97	与资产相关
高密度大功率倒装近紫外LED芯片及封装研究与产业化	403,630.52			54,662.76		348,967.76	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发与产业化	169,961.26			19,406.12		150,555.14	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	17,498,276.91	17,976,530.93		9,212,655.36		26,262,152.48	与资产相关
高品质高光效白光LED标准与灯具制造技术	40,810.52			40,810.52			与收益相关
芯片级LED封装关键技术及产业化	29,390.40			7,957.20		21,433.20	与资产相关
芯片级LED封装关键技术及产业化		600,000.00		600,000.00			与收益相关
半导体照明器件封装智能化生产技术与应用	165,381.87			150,276.86		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	113,154.33			16,110.45		97,043.88	与资产相关
高密度小间距LED显示COB集成封装及系统研制	443,311.97			443,311.97			与收益相关
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研发	46,059.00			5,025.24		41,033.76	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	1,741,346.25	8,775,000.00		3,924,467.03		6,591,879.22	与收益相关
彩色Micro-LED显示与超高亮度微显示技术研究	1,695,436.92			712,763.43		982,673.49	与收益相关

负债项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
高性能新型显示器件研发及产业化		1,800,000.00		820,909.86		979,090.14	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		2,700,000.00		813,644.96		1,886,355.04	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		510,000.00		134,443.47		375,556.53	与收益相关
新型功率器件无机封装陶瓷基板		720,000.00		190,720.11		529,279.89	与收益相关
深紫外固态光源关键技术及创新应用研究		792,000.00		371,859.64		420,140.36	与收益相关
广东省半导体微显示企业重点实验室(2020年度)		1,680,000.00		232,512.38		1,447,487.62	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				720,000.00	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				2,055,000.00	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		100,000.00		63,287.78		36,712.22	与收益相关
MOCVD补贴款	82,090,259.59			19,999,999.20		62,090,260.39	与资产相关
资源节约和环境保护项目	9,677,950.76			1,809,367.44		7,868,583.32	与资产相关
LED外延芯片技术研发中心	110,000.20			21,999.96		88,000.24	与资产相关
微小间距显示用LED芯片及封装关键技术与产业化	105,000.00			15,000.00		90,000.00	与资产相关
新型通照共用高压高速LED光通信器件关键技术研发	91,666.64			12,000.00		79,666.64	与资产相关
基于纳米图形化蓝宝石衬底(nPSS)的高效LED外延芯片	192,000.00	128,000.00		320,000.00			与收益相关
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				300,000.00	与收益相关
其他		5,787,600.00				5,787,600.00	与资产相关
合计	134,855,776.01	44,644,130.93		43,628,181.45		135,871,725.49	

**32、其他非流动负债**

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
亚威朗公司、南阳宝里公司按非持续经营基础编制报表负债转入	25,677,152.24	99,727,401.83
拟清算注销的子公司负债		1,244,064.84
合 计	25,677,152.24	100,971,466.67

注：其他非流动负债减少主要原因系子公司亚威朗科技抵押资产被拍卖并偿还具有优先受偿权的债务影响所致。

**33、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**

项 目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,563,272,369.88	2,954,407,457.50	6,850,445,396.21	5,703,524,280.92
其他业务收入	62,927,890.29	55,091,879.72	96,671,461.41	91,869,624.80
合 计	3,626,200,260.17	3,009,499,337.22	6,947,116,857.62	5,795,393,905.72

**(2) 收入相关信息：**

产 品	2021年1-6月	2020年度
	营业收入	营业收入
按商品类型分类		
营业收入	3,626,200,260.17	6,947,116,857.62
其中：外延及芯片产品	53,378,576.23	39,422,981.08
LED封装及组件产品	1,383,007,531.63	2,629,686,078.89
照明应用类产品及其它	230,828,227.18	494,757,110.50
LED照明产品	1,504,706,917.52	2,891,183,132.81
传统照明产品	333,455,215.22	689,743,873.34
电工产品	57,895,902.10	105,652,219.59
其他	62,927,890.29	96,671,461.41
按经营地区分类		
营业收入	3,626,200,260.17	6,947,116,857.62
内销	2,690,507,780.38	4,917,871,878.00
外销	935,692,479.79	2,029,244,979.62
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认收入	3,626,200,260.17	6,947,116,857.62

**34、税金及附加**

项 目	2021年1-6月	2020年度
城市维护建设税	7,329,896.91	18,494,664.42
教育费附加	4,354,217.61	9,557,098.02
房产税	4,823,023.37	12,535,893.20
土地使用税	2,550,114.66	6,058,134.74
车船使用税	7,800.88	17,412.28
印花税	2,268,530.04	4,456,136.61
环境保护税	93,522.65	125,747.34
契税	1,201.51	
土地增值税	403,671.24	414,132.63
堤围防护费	-212.76	212.76
地方教育费附加	911,424.77	3,660,351.56
合 计	22,743,190.88	55,319,783.56

**35、销售费用**

项 目	2021年1-6月	2020年度
职工薪酬	47,774,786.46	92,387,732.19
差旅费	3,945,263.27	10,555,605.03
业务宣传费	11,806,465.11	24,354,966.91
促销推广费	4,687,482.20	10,124,091.58
参展费	368,287.76	910,417.47
广告费	418,867.93	853,773.56
出口费	93,375.60	1,012,692.27
汽车费用	248,415.25	761,733.92
经销商会议经费	201,586.16	974,212.62
商业保险费	2,132,533.15	5,257,100.62
其他	25,095,556.26	45,935,117.62
合 计	96,772,619.15	193,127,443.79

**36、管理费用**

项 目	2021年1-6月	2020年度
职工薪酬	83,987,194.14	156,283,882.78
折旧及摊销	21,181,987.42	45,311,577.46
中介机构费	2,870,509.21	4,868,627.62

项 目	2021年1-6月	2020年度
办公费	8,211,419.53	15,485,428.24
党建经费		5,050,315.69
土地租金与管理费	1,842,382.96	5,822,250.99
工程装修费	3,786,630.64	4,504,630.47
其他	17,740,643.82	27,101,558.93
合 计	139,620,767.72	264,428,272.18

### 37、研发费用

项 目	2021年1-6月	2020年度
人员人工	73,244,875.54	115,610,510.44
直接投入	28,300,623.54	55,401,374.27
折旧费用与长期待摊费用	16,346,567.54	24,293,487.81
装备调试费	5,213,427.98	8,814,463.57
无形资产摊销	850,298.95	2,968,826.86
认证检测费	4,174,101.50	12,746,279.58
物料消耗	6,478,539.00	8,251,441.92
专利相关费用	944,967.99	1,970,723.98
其他费用	8,566,693.14	12,224,795.06
合 计	144,120,095.18	242,281,903.49

### 38、财务费用

项 目	2021年1-6月	2020年度
利息费用	2,871,203.53	6,884,281.96
减：利息收入	14,130,946.82	49,882,086.55
汇兑损失	5,974,891.14	39,023,289.64
减：汇兑收益		
手续费及其他（注）	1,632,843.88	1,284,363.51
合 计	-3,652,008.27	-2,690,151.44

### 39、其他收益

#### （1）其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2021年1-6月	2020年度
政府补助	33,098,795.90	100,063,401.09
个人所得税手续费返还	470,437.25	342,623.61
合 计	33,569,233.15	100,406,024.70

## (2) 计入其他收益的政府补助

补助项目	2021年1-6月	2020年度	与资产相关/与收益相关
结转递延收益中与资产相关的政府补助	14,387,027.62	34,809,173.44	与资产相关
结转递延收益中与收益相关的政府补助	5,523,368.01	8,819,008.01	与收益相关
2020年佛山高新区智能工厂项目扶持资金	1,000,000.00		与收益相关
高新技术企业研发费用补助	1,034,800.00		与收益相关
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		与收益相关
2020年度领军企业资助专项经费	300,000.00		与收益相关
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		与收益相关
适岗培训补贴	294,240.00	2,228,000.00	与收益相关
佛山扶持通补贴款	200,000.00		与收益相关
2021年佛山市全职新引进和进站博士后科研经费	200,000.00		与收益相关
稳岗补贴		9,135,183.84	与收益相关
以工代训补贴		2,942,500.00	与收益相关
佛山市禅城区经促局拨付2019年度“百企争先”奖		2,060,963.00	与收益相关
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	与收益相关
2019年降低企业用电电气成本补贴		1,434,720.00	与收益相关
2019年大企业变压器容量基本电费补贴		1,111,680.00	与收益相关
2019年高企研发费用后补助资金		1,092,800.00	与收益相关
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	40,000.00	895,118.00	与收益相关
延迟复工补助款		836,425.00	与收益相关
禅城区人社局拨付一般性岗位补贴		658,500.00	与收益相关
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)	451,043.00	503,000.00	与收益相关
佛山高新技术产业开发区南海园管理局拨付的2018年度佛山高新区研发机构扶持资金		500,000.00	与收益相关
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	与收益相关
中国出口信用保险公司广东分公司转付省级短期险保费扶持资金		264,141.28	与收益相关
佛山市南海区市场监督管理局拨付的2017-2018年南海区推进发明专利工作扶持经费		236,800.00	与收益相关
收禅城区经促局拨2019促进外贸调结构稳增长资金		222,000.00	与收益相关
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	与收益相关

补助项目	2021年1-6月	2020年度	与资产相关/与收益相关
佛山高新技术产业开发区南海园管理局拨付的高效大功率DA型LED外延芯片技术提升及其产业化项目验收款		200,000.00	与收益相关
佛山市南海区科学技术局划拨的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	与收益相关
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	与收益相关
2018年度南海区科技创新券专项资金		-43,000.00	与收益相关
区人社局通济才智补贴	36,000.00		与收益相关
佛山市禅城区经济和科技促进局拨付2020年佛山市外贸高质量发展项目(支持中小企业投保出口信用保险方向)资金	10,000.00		与收益相关
佛山市禅城区人力资源和社会保障局拨付的通济才智政策工资外津贴(镇街)	36,000.00		与收益相关
2020年广东省特殊津贴	10,000.00		与收益相关
2020年中央财政政府补贴	20,000.00		与收益相关
2021年度省级促进经济高质量发展专项资金	100,000.00		与收益相关
禅城区人社局拨付吸纳就业困难人员社保补贴	553,814.44		与收益相关
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		与收益相关
禅城区经促局2021年促经济高质量发展专项资金(省级)	33,971.40		与收益相关
中国发明专利年费资助款	218,913.00		与收益相关
2020年度知识产权资助专项资金(第二批)	81,833.50		与收益相关
进出品扶持基金	10,000.00	3,674,307.07	与收益相关
2019年禅城区政府质量奖		1,000,000.00	与收益相关
佛山市市级工业设计发展扶持基金	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
促进经济商质量发展专项资金	1,762,092.60		与收益相关
佛山市工业互联网发展扶持专项资金		3,000,000.00	与收益相关
佛山照明适岗培训补贴	2,968,000.00	5,541,000.00	与收益相关
佛山照明稳岗补贴		2,907,529.01	与收益相关
百企争先奖励金		500,000.00	与收益相关
2018年度禅城高企树标提质扶持(镇街)		1,422,900.00	与收益相关
佛山市推动机器人应用及产业发展资金		4,988,602.00	与收益相关
其他	2,060,940.00	5,311,774.12	与收益相关
合计	33,098,795.90	100,063,401.09	

#### 40、投资收益

项目	2021年1-6月	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益	37,460.99	2,351,681.39

项 目	2021年1-6月	2020年度
处置长期股权投资产生的投资收益		75,265.59
处置交易性金融资产取得的投资收益	87,850.30	279,300.33
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		15,248,326.96
其他投资收益（理财产品收益）	4,952,121.46	24,801,090.28
其他	416,050.00	3,492,971.49
合 计	5,493,482.75	46,248,636.04

**41、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	2021年1-6月	2020年度
交易性金融资产	1,993,168.20	4,465,085.73
交易性金融负债	-63,379.90	
合 计	1,929,788.30	4,465,085.73

**42、信用减值损失（损失以“-”号填列）**

项 目	2021年1-6月	2020年度
应收票据坏账损失	520,171.94	-1,901,600.12
应收账款坏账损失	1,800,388.09	-16,961,927.07
其他应收款坏账损失	-638,778.14	-593,858.22
合 计	1,681,781.89	-19,457,385.41

**43、资产减值损失（损失以“-”号填列）**

项 目	2021年1-6月	2020年度
存货跌价损失	-23,464,653.80	-43,411,741.77
合 计	-23,464,653.80	-43,411,741.77

**44、资产处置收益**

项 目	2021年1-6月	2020年度
处置非流动资产	580.10	731,689.82
固定资产处置收益	1,781,700.24	9,090,874.79
合 计	1,782,280.34	9,822,564.61

**45、营业外收入****（1）分类情况**

项 目	2021年1-6月	2020年度
与日常活动无关的政府补助		57,720.00
非流动资产处置利得合计	1,674,379.33	48,168.04

项 目	2021年1-6月	2020年度
其中：固定资产处置利得	1,674,379.33	48,168.04
罚没收入	15,784.31	
违约赔偿收入	27,600.20	
其他	2,230,568.57	4,614,291.22
合 计	3,948,332.41	4,720,179.26

## (2) 计入营业外收入的政府补助

项 目	2020年度	计入非经常性损益的金额
其他零星政府补助	57,720.00	57,720.00
合 计	57,720.00	57,720.00

## 46、营业外支出

项 目	2021年1-6月	2020年度
公益性捐赠支出	1,340.00	374,364.08
非流动资产损坏报废损失	3,146,405.63	2,221,000.60
存货损失	1.88	291,692.80
罚款支出		26,000.00
滞纳金	191,967.71	556.29
其他（注）	354,929.89	36,351,097.99
合 计	3,694,645.11	39,264,711.76

注：南阳宝里公司、亚威朗公司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，南阳宝里公司、亚威朗公司相关资产公允价值与账面价值的差额计入营业外支出。

## 47、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项 目	2021年1-6月	2020年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	38,904,639.15	58,361,142.27
递延所得税费用	4,434,739.60	-13,236,195.35
合 计	43,339,378.75	45,124,946.92

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021年1-6月	2020年度
利润总额	238,341,858.22	462,784,351.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,751,278.73	69,417,652.76
子公司适用不同税率的影响	1,049,272.23	671,480.62

项 目	2021年1-6月	2020年度
调整以前期间所得税的影响	965,218.58	-2,601,564.42
非应税收入的影响	-5,619.15	-
不得扣除的成本、费用和损失的影响	24,885.05	-25,187,943.75
使用前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	4,361,807.60	621,854.28
当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	1,192,535.71	17,776,375.35
研发费用加计扣除额	-	-13,445,061.31
其他	-	-2,127,846.61
所得税费用	43,339,378.75	45,124,946.92

#### 48、所有权或使用权受限制的资产

2021年6月30日

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
货币资金	463,579,228.46	银行承兑汇票保证金、履约保函保证金、远期结汇售汇保证金以及信用证保证金等
应收票据	850,884,995.20	票据池质押
固定资产	34,257,577.67	因作为诉讼原告提出财产保全而权利受限
合 计	1,348,721,801.33	

2020年12月31日

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
货币资金	326,969,737.62	银行承兑汇票保证金、履约保函保证金、远期结汇售汇保证金以及信用证保证金等
应收票据	773,473,396.34	票据池质押
其他非流动资产（注）	87,000,000.00	亚威朗公司借款抵押
固定资产	3,606,722.81	因作为诉讼原告提出财产保全而权利受限
合 计	1,191,049,856.77	

注：亚威朗公司因流动资金不足，无法偿还农行海盐支行借款被起诉，浙江省嘉兴市中级人民法院判决亚威朗公司败诉。浙江省嘉兴市中级人民法院于2020年12月13日在淘宝网司法拍卖网络平台上主持对亚威朗公司的抵押资产（包括土地、房屋及建筑物和机器设备）进行竞拍。经司法评估，亚威朗公司抵押资产价值为123,356,319.00元，按照评估值的70%起拍，起拍价为87,000,000.00元，因此，亚威朗公司2020年期末时点抵押资产账面价值以起拍价作为公允价值计量。2021年3月12日上述资产以8700万元的价格拍卖成功，截止到2021年6月30日，拍卖价款已用于偿还农行海盐支行的借款。

#### 49、外币货币性项目

## 2021年6月30日

项 目	2021年6月30日余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			120,399,271.39
其中：美元	18,337,400.75	6.4601	118,461,442.59
欧元	199,789.61	7.6862	1,535,622.90
港币	483,374.08	0.83208	402,205.90
应收账款			333,735,627.16
其中：美元	50,547,107.14	6.4601	326,539,366.84
欧元	896,184.04	7.6862	6,888,249.77
港币	370,169.40	0.83208	308,010.55
其他应收款			105,525.73
其中：美元	16,335.00	6.4601	105,525.73
应付账款			29,866,765.94
其中：美元	4,606,826.81	6.4601	29,760,561.88
欧元	13,817.50	7.6862	106,204.07
其他应付款：			69,175.80
其中：欧元	9,000.00	7.6862	69,175.80

## 2020年12月31日

项 目	2020年12月31日余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			34,320,689.31
其中：美元	4,794,676.66	6.5249	31,284,785.74
欧元	337,788.27	8.0250	2,710,750.87
港币	386,350.65	0.8416	325,152.71
应收账款			457,296,829.90
其中：美元	69,564,478.68	6.5249	453,901,266.94
欧元	362,982.28	8.0250	2,912,932.80
港币	573,467.40	0.8416	482,630.16
其他应收款			907.55
其中：美元	139.09	6.5249	907.55
应付账款			454,129.79
其中：美元	60,450.96	6.5249	394,436.47
欧元	7,438.42	8.0250	59,693.32
其他应付款			72,225.00
其中：欧元	9,000.00	8.03	72,225.00

## 50、政府补助

## 2021年1-6月政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
佛山市禅城区经济和科技促进局拨付 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）资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
佛山市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
佛山市高新技术产业开发区禅城园管理局拨付 2020 年度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
佛山市高新技术产业开发区禅城园管理局拨付 2020 年度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的通济才智政策工资外津贴（区级）	36,000.00	其他收益	36,000.00
佛山市禅城区人力资源和社会保障局拨付的通济才智政策工资外津贴（镇街）	36,000.00	其他收益	36,000.00
粤港澳智能微纳光电技术联合实验室专项资金	1,000,000.00	递延收益	45,267.50
收代缴个税手续费返还	470,437.25	其他收益	470,437.25
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
高新技术企业研发费用补助	1,034,800.00	其他收益	1,034,800.00
2020 年广东省特殊津贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
2020 年中央财政政府特贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
2021 年度省级促进经济高质量发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
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 年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
适岗培训补贴	294,240.00	其他收益	294,240.00
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	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
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	
职工适岗培训补贴	2,968,000.00	其他收益	2,968,000.00
促进经济高质量发展专项资金	1,762,092.60	其他收益	1,762,092.60
佛山市市级工业设计发展扶持资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
进出口扶持基金	10,000.00	其他收益	10,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
其他	2,060,940.00	其他收益	2,060,940.00
合计	14,728,837.52		13,704,105.02

## 2020年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	9,135,183.84	其他收益	9,135,183.84
税局返还手续费	342,623.61	其他收益	342,623.61
延迟复工补助款	836,425.00	其他收益	836,425.00
2019年佛山市高企研发费用后补助资金	1,092,800.00	其他收益	1,092,800.00
以工代训补贴	2,942,500.00	其他收益	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	其他收益	1,111,680.00
2019年降低企业用电成本补贴	1,434,720.00	其他收益	1,434,720.00
“百企争先”奖励资金	2,060,963.00	其他收益	2,060,963.00
适岗培训补贴	2,228,000.00	其他收益	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	其他收益	100,000.00
区人社局返岗包车补贴	16,300.00	其他收益	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	其他收益	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	其他收益	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	其他收益	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	其他收益	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	其他收益	204,276.32
佛山市禅城区市场监督管理局推进品牌和科技标准战略工作扶持奖励	20,000.00	其他收益	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	其他收益	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	其他收益	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	其他收益	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	其他收益	40,000.00
中国出口信用保险公司广东分公司转付省级短期险保费扶持资金	264,141.28	其他收益	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	其他收益	105,000.00

种 类	金 额	列 报 项 目	计 入 当 期 损 益 的 金 额
禅城区人社局拨付一般性岗位补贴	658,500.00	其他收益	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	其他收益	503,000.00
2016-2017 佛山市重大科技项目（应用型核心技术攻关领域）第一批余款经费	600,000.00	递延收益	600,000.00
小间距和户外 LED 显示屏器件扩产项目技术改造项目	17,976,530.93	递延收益	6,864,138.24
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	8,775,000.00	递延收益	3,024,467.03
高性能新型显示器件研发及产业化	1,800,000.00	递延收益	820,909.86
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	2,700,000.00	递延收益	813,644.96
基于高光效的色转换微显示模块技术及产业化研究	510,000.00	递延收益	134,443.47
新型功率器件无机封装陶瓷基板	720,000.00	递延收益	190,720.11
深紫外固态光源关键技术及创新应用研究	792,000.00	递延收益	371,859.64
广东省半导体微显示企业重点实验室（2020 年度）	1,680,000.00	递延收益	232,512.38
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	递延收益	
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	递延收益	
基于第三代半导体大功率模块的双面封装技术	100,000.00	递延收益	63,287.78
2018 年度佛山高新区研发机构扶持资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2019 年专利资助知识产权专题资金	23,724.00	其他收益	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	其他收益	151,000.00
高效大功率 DA 型 LED 外延芯片技术提升及其产业化	200,000.00	其他收益	200,000.00
2017-2018 年南海区推进发明专利工作扶持经费	236,800.00	其他收益	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	其他收益	9,000.00
2020 年知识产权资助专项资金	3,000.00	其他收益	3,000.00
基于纳米图形化蓝宝石衬底(nPSS)的高效 LED 外延芯片	128,000.00	递延收益	128,000.00
晶圆级 GaN 纳米阵列生长与紫外探测器芯片研制	300,000.00	递延收益	
其他零星政府补助	57,720.00	营业外收入	57,720.00
进出口扶持基金	3,674,307.07	其他收益	3,674,307.07
职工适岗培训补贴	5,541,000.00	其他收益	5,541,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
佛山市推动机器人应用及产业发展资金	4,988,602.00	其他收益	4,988,602.00
佛山市工业互联网发展扶持专项资金	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
稳岗补贴	2,907,529.01	其他收益	2,907,529.01
2018年度禅城高企树标提质扶持(镇街)	1,422,900.00	其他收益	1,422,900.00
佛山市级工业设计发展扶持资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2019年禅城区政府质量奖	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
百企争先奖励金	500,000.00	其他收益	500,000.00
其他	10,742,790.12	递延收益	
合计	101,522,694.18		65,167,356.60

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并：无

### 2、2020年发生的同一控制下企业合并

#### (1) 2020年发生的同一控制下企业合并概况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
湖南科达新能源投资发展有限公司	100.00%	为同一实际控制人控制	2020年12月31日	收购协议中确定的权属转移条件达到的日期

(续表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
湖南科达新能源投资发展有限公司		-5,613,743.03		-5,104,980.13

#### (2) 合并成本

本公司收购湖南科达100%股权，协议约定的收购对价为31,162.84万元，因系同一控制下的合并，于合并日，本公司按湖南科达账面净资产份额确定初始投资成本为5,785.07万元。

#### (3) 被合并方的资产、负债

项目	湖南科达新能源投资发展有限公司	
	合并日	2019年12月31日
<b>资产：</b>	490,497,684.79	302,755,365.08
货币资金	14,374,800.50	5,848,858.45
预付账款		
其他应收款	135,829.25	1,961,209.24
其他流动资产	21,796,568.57	16,872,375.14
固定资产	117,681.70	169,680.46

项 目	湖南科达新能源投资发展有限公司	
	合并日	2019年12月31日
在建工程	448,595,364.96	273,433,344.46
长期待摊费用	436,516.35	1,309,549.23
递延所得税资产	5,040,923.46	3,160,348.10
<b>负债:</b>	<b>432,646,991.64</b>	<b>239,290,928.90</b>
应付账款	6,015,705.48	
合同负债	12,695,576.15	4,739,320.18
应付职工薪酬	458,401.28	
应交税费	349,880.40	162,995.27
其他应付款	411,984,826.48	233,962,074.63
其他流动负债	1,142,601.85	426,538.82
<b>净资产</b>	<b>57,850,693.15</b>	<b>63,464,436.18</b>
取得的归属于收购方份额	57,850,693.15	63,464,436.18

### 3、反向购买：无

### 4、处置子公司：无

### 5、其他原因的合并范围变动：

(1) 2020年5月29日，国星光电经第四届董事会第三十五次会议决议，同意清退境外子公司国星（香港）实业发展有限公司、维吉尼亚光电公司。截止2020年期末，国星光电已收回国星（香港）实业发展有限公司全部投资成本，工商注销登记程序于2021年5月21日办理完毕；维吉尼亚光电公司于2020年注销完毕。

(2) 佛山照明子公司禅盛公司已于2020年12月完成工商注销，自注销之日起不再纳入合并范围内。

(3) 佛山照明子公司皓徠特公司于2020年7月设立，自成立之日起纳入合并范围内。

(4) 佛山照明子公司海南公司于2021年5月新设立，自成立之日起纳入合并范围内。

## 十、在其他主体中的权益

### (一) 重组方

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
佛山照明灯光器材有限公司	佛山市	佛山市	生产及销售	100.00		100.00	投资设立
佛山电器照明新光源科技有限公司	佛山市	佛山市	生产及销售	100.00		100.00	投资设立
佛山照明禅昌光电有限公司	佛山市	佛山市	生产及销售	100.00		100.00	投资设立
佛山泰美时代灯具有限公司	佛山市	佛山市	生产及销售	70.00		70.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
佛山电器照明（新乡）灯光有限公司	新乡	新乡	生产及销售	100.00		100.00	投资设立
南京佛照照明器材制造有限公司	南京市	南京市	生产及销售	100.00		100.00	非同一控制下的企业合并
佛山照明智达电工科技有限公司	佛山市	佛山市	生产及销售	51.00		51.00	投资设立
FSL LIGHTING GmbH（佛山照明欧洲有限责任公司）	德国	德国	生产及销售	100.00		100.00	投资设立
佛山皓徠特光电有限公司	佛山市	佛山市	生产及销售	51.00		51.00	投资设立
湖南科达新能源投资发展有限公司	长沙市	长沙市	投资及技术开发	100.00		100.00	同一控制下的企业合并
佛山科联新能源产业科技有限公司	佛山市	佛山市	房地产开发	100.00		100.00	同一控制下的企业合并
佛照（海南）科技有限公司	海南	海南	生产及销售	100.00		100.00	投资设立

## (2) 重要的非全资子公司

## 2021年1-6月

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	少数股东的表决权比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
佛山泰美时代灯具有限公司	30.00	30.00	19,161.69		10,727,235.82
佛山照明智达电工科技有限公司	49.00	49.00	1,599,134.82		23,712,352.82
佛山皓徠特光电有限公司	49.00	49.00	632,667.58		16,070,209.98
合计			2,250,964.09		50,509,798.62

## 2020年度

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	少数股东的表决权比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
佛山泰美时代灯具有限公司	30.00	30.00	1,495,158.75		10,708,074.14
佛山照明智达电工科技有限公司	49.00	49.00	4,351,705.30		22,113,217.99
佛山皓徠特光电有限公司	49.00	49.00	-592,457.60		15,437,542.40
合计			5,254,406.45		48,258,834.53

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山泰美时代灯具有限公司	116,474,789.59	14,741,641.45	131,216,431.04	95,458,978.31		95,458,978.31
佛山照明智达电工科技有限公司	128,898,809.18	10,110,171.67	139,008,980.85	78,282,750.63		78,282,750.63

子公司名称	2021年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山皓徕特光电有限公司	60,211,501.24	12,910,424.71	73,121,925.95	40,324,862.98		40,324,862.98

(续表)

子公司名称	2020年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山泰美时代灯具有限公司	71,270,518.28	15,316,406.34	86,586,924.62	50,893,344.19		50,893,344.19
佛山照明智达电工科技有限公司	112,196,198.34	8,962,676.26	121,158,874.60	63,696,184.82		63,696,184.82
佛山皓徕特光电有限公司	51,192,090.96	12,249,945.68	63,442,036.64	31,936,160.19		31,936,160.19

(续表)

子公司名称	2021年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山泰美时代灯具有限公司	72,063,898.77	63,872.30	63,872.30	86,882.37
佛山照明智达电工科技有限公司	79,244,539.01	3,263,540.44	3,263,540.44	-5,139,161.29
佛山皓徕特光电有限公司	41,436,035.13	1,291,186.52	1,291,186.52	1,463,433.79

(续表)

子公司名称	2020年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山泰美时代灯具有限公司	145,973,615.97	4,983,862.50	4,983,862.50	-1,854,553.69
佛山照明智达电工科技有限公司	123,690,820.25	8,881,031.22	8,881,031.22	2,202,238.82
佛山皓徕特光电有限公司	30,156,976.58	-1,209,123.55	-1,209,123.55	-5,636,610.73

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(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：无

**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：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：无

(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：无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2021年6月30日/2021年1-6月	2020年12月31日/2020年度
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	179,322,086.81	181,365,016.32
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	37,460.99	4,725,081.89
综合收益总额	37,460.99	4,725,081.89

(5) 合营企业或联营企业向本集团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) 对合营企业投资相关的未确认承诺：无

(8) 对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：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

(二) 被重组方-国星光电

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	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		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		100.00	投资设立
南阳宝里钒业股份有限公司	南阳市	南阳市	采矿	60.00		60.00	投资设立
浙江亚威朗科技有限公司	海盐县	海盐县	电子制造	64.85		64.85	非同一控制下企业合并
NATIONSTARGMBHI.G.国星光电(德国)有限公司	德国	德国	贸易	100.00		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		100.00	同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

2021年1-6月

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	少数股东的表决权比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
南阳宝里钒业股份有限公司	40.00	40.00	-1,200.00		-130,518.73
浙江亚威朗科技有限公司	35.15	35.15	-1,796,113.34		-28,186,350.32
合计			-1,797,313.34		-28,316,869.05

## 2020年度

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
南阳宝里钒业股份有限公司	40.00	40.00	-197,739.19		-129,318.73
浙江亚威朗科技有限公司	35.15	35.15	-14,423,943.88		-26,390,236.98
合计			-14,621,683.07		-26,519,555.71

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南阳宝里钒业股份有限公司		64,703.18	64,703.18		391,000.00	391,000.00
浙江亚威朗科技有限公司		10,521,186.94	10,521,186.94		74,413,157.33	74,413,157.33

(续表)

子公司名称	2020年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南阳宝里钒业股份有限公司		64,703.18	64,703.18		388,000.00	388,000.00
浙江亚威朗科技有限公司		89,681,378.99	89,681,378.99		148,463,406.92	148,463,406.92

(续表)

子公司名称	2021年1-6月			
	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		-3,000.00	-3,000.00	
浙江亚威朗科技有限公司		-5,109,942.46	-5,109,942.46	-6,000,000.00

(续表)

子公司名称	2020年度			
	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		-494,347.98	-494,347.98	-661.16
浙江亚威朗科技有限公司	369,561.68	-41,036,120.35	-41,036,120.35	30,037.06

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(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：无

## 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：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

注：佛山皓徕特光电有限公司为重组方佛山照明持股51%股份的公司。

(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：

项目	2021年6月30日/2021年1-6月	2020年12月31日/2020年度
流动资产	60,211,501.24	51,192,090.96
非流动资产	12,910,424.71	12,249,945.68
资产合计	73,121,925.95	63,442,036.64
流动负债	40,324,862.98	31,936,160.19
非流动负债		
负债合计	40,324,862.98	31,936,160.19
按持股比例计算的净资产份额	16,070,210.85	15,437,879.46
对联营企业权益投资的账面价值	16,070,210.85	15,480,057.29
营业收入	41,436,035.13	
净利润	1,291,186.52	
综合收益总额	1,291,186.52	

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(5) 合营企业或联营企业向本集团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) 对合营企业投资相关的未确认承诺：无

(8) 对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：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

(三) 被重组方-西格玛

1、在子公司中的权益：无

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：无

3、在合营安排或联营企业中的权益：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

#### 十一、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、应收票据、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八相关项目。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负

责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

公司会对新客户的信用风险进行评估，并对每一客户设置了赊销限额，一旦应收账款余额超过该赊销限额，则要求客户付款或经公司管理层审核后，方能安排生产和发货。

公司通过审核应收账款的月度账龄分析情况以及监控客户的回款情况来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。一旦出现异常情况，公司及时采取必要催款措施。

### （二）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计1年内到期。

### （三）市场风险

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

#### 1、汇率风险

汇率风险，是指因汇率变动产生损失的风险。公司承受外汇风险主要与美元和欧元有关。于2021年06月30日，除本附注八、49、外币货币性项目所述资产或负债为美元、欧元余额外，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公司的经营业绩产生一定的影响。

本公司采取远期结售汇、完善经营管理、不断提高公司国际竞争力等措施规避汇率风险。

#### 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。因本公司无银行借款，故无人民币基准利率变动风险。

#### 3、其他价格风险

无。

## 十二、公允价值

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2021年6月30日

项 目	2021年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				

项 目	2021年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 交易性金融资产	1,940,000.00	291,590,525.04		293,530,525.04
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,940,000.00	291,590,525.04		293,530,525.04
(二) 应收款项融资				
(三) 其他权益工具投资	2,543,403,615.60		16,114,037.32	2,559,517,652.92
(四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	44,956.37			44,956.37
二、非持续的公允价值计量				
合 计	2,545,388,571.97	291,590,525.04	16,114,037.32	2,853,093,134.33

2020年12月31日

项 目	2020年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,351,323.53	401,286,301.36		407,637,624.89
(二) 应收款项融资				
(三) 其他权益工具投资	3,300,446,853.66		16,114,037.32	3,316,560,890.98
(四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
二、非持续的公允价值计量				
合 计	3,306,798,177.19	401,286,301.36	16,114,037.32	3,724,198,515.87

**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、资产负债表日股票市价。

**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：**

(1) RaySent Technologies Inc 至目前为止尚未产生效益，且无法通过评估确定其公允价值，国星光电持有其账面净资产的份额作为公允价值，调整对该公司的投资成本，差额计入其他综合收益。

(2) 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。

(3) 因被投资企业广发银行股份有限公司、佛山佛陈公路发展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。

(4) 因被投资企业深圳中浩（集团）股份有限公司的经营环境和经营状况、财务状况恶化，所以公司按零元作为公允价值的合理估计进行计量。

### 5、不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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。

## 十三、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

单位名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
香港华晟控股有限公司	香港	投资	11 万元港币	13.47	13.47
深圳市广晟投资发展有限公司	深圳市	投资	13540.9416 万元	5.12	5.12
广东省电子信息产业集团有限公司	广州市	生产、销售	46200 万元	8.77	8.77
广晟投资发展有限公司	香港	投资	2 亿人民币及 100 万元港币	1.82	1.82
广东省广晟金融控股有限公司	珠海市	投资	139300 万元	0.82	0.82

#### 本公司的母公司情况的说明

公司第一大股东香港华晟控股系广东省电子信息产业集团有限公司（以下简称“电子集团”）的全资子公司，且电子集团、深圳市广晟投资发展有限公司（以下简称“深圳广晟”）、广东省广晟金融控股有限公司（以下简称“广晟金控”）和广晟投资发展有限公司（以下简称“广晟投资”）均是广东省广晟控股集团有限公司（以下简称“广晟集团”）的全资子公司，根据《公司法》及《上市公司收购管理办法》的相关规定，香港华晟、电子集团、深圳广晟、广晟金控和广晟投资互为一致行动人。截止至 2021 年 6 月 30 日，上述一致行动人合计持有本公司 A、B 股 419,803,826.00 股，占公司总股本的比例为 30.00%。

本公司最终控制方是广东省广晟控股集团有限公司。

### 2、本公司的子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注十、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注十、3、在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东省中科宏微半导体设备有限公司	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
广东省广晟控股集团有限公司	公司实际控制人
佑昌灯光器材有限公司 (PROSPERITY LAMPS & COMPONENTS LTD)	持有公司 5%以上股份的股东
杭州时代照明电器有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
佑昌电器 (中国) 有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
佑昌 (杭州) 照明电器有限公司	持有公司 5%以上股份股东的一致行动人
广东风华高新科技股份有限公司	同一最终控制方
广东省电子技术研究所	同一最终控制方
珠海市斗门区永兴盛环保工业废弃物回收综合处理有限公司	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
东江环保股份有限公司及其控股子公司	同一最终控制方
广东广晟稀有金属光电新材料有限公司	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
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	同一最终控制方
广东和顺物业管理有限公司	同一最终控制方
广东中金岭南设备科技有限公司	同一最终控制方
广东中金建筑安装工程有限公司	同一最终控制方
广东省电子信息产业集团有限公司	同一最终控制方
广州华建工程建筑有限公司	同一最终控制方
广东广晟通信技术有限公司	同一最终控制方
广东省广晟财务有限公司	同一最终控制方
广东中南建设有限公司	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
广东华建企业集团有限公司	同一最终控制方
广东风华芯电科技股份有限公司	同一最终控制方
深圳市粤鹏建设有限公司	同一最终控制方
欧司朗 (中国) 照明有限公司	关联自然人重大影响的公司

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度
广东风华高新科技股份有限公司	采购材料	6,161,558.19	9,255,759.60

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度
东江环保股份有限公司及其控股子公司	接受劳务	306,333.03	652,037.47
广东风华芯电科技股份有限公司	加工费	169.9	
深圳市粤鹏建设有限公司	工程监理费	377,087.49	
广东省中科宏微半导体设备有限公司	采购材料	128,389.38	
佑昌灯光器材有限公司	采购材料	1,317,138.04	3,128,174.91
杭州时代照明电器有限公司	采购材料	218,592.85	448,824.06
佑昌电器（中国）有限公司	采购材料		118,407.08
广东省电子技术研究所	采购设备、接受劳务	145,035.80	741,276.32
佛山市富龙环保科技有限公司	接受劳务	25,471.70	42,477.88
珠海市斗门区永兴盛环保工业废弃物回收综合处理有限公司	接受劳务	5,660.38	13,274.34
广东中南建设有限公司	接受劳务		139,734,113.59
合计		8,685,436.76	154,134,345.25

## ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度
广东华晟数据固态存储有限公司	销售商品		1,369,991.15
广东省电子技术研究所	销售商品		856,798.23
佑昌灯光器材有限公司	销售商品	11,719,058.86	23,581,892.27
广东广晟稀有金属光电新材料有限公司	销售商品	7,990,158.39	
广东一新城建筑集团有限公司	销售商品	2,881,672.01	2,001,082.10
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	销售商品	951,402.66	508,074.33
广东和顺物业管理有限公司	销售商品	692,679.04	
广东中金岭南设备科技有限公司	销售商品	108,659.28	367,903.54
广东中金建筑安装工程有限公司	销售商品	108,592.02	
广东省广晟控股集团有限公司	销售商品	21,203.54	57,417.70
佑昌电器（中国）有限公司	销售商品	21,069.56	44,923.04
广东省电子信息产业集团有限公司	销售商品	8,013.27	8,004.42
广州华建工程建筑有限公司	销售商品	6,145.47	678,572.88
广东广晟通信技术有限公司	销售商品		23,628.32
广东中南建设有限公司	销售商品		2,478,832.12
合计		24,508,654.10	31,977,120.10

(2) 关联受托管理/委托管理情况：无

(3) 关联承包情况：无

①本公司作为承包方：无

## ②本公司作为出包方

出包方名称	承包方名称	出包资产类型	出包起始日	出包终止日	出包费定价依据	报告期间	确认的出包费
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			

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。

(4) 关联租赁情况：无

(5) 关联担保情况：

2021年6月30日

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
佛山市西格玛创业投资有限公司	广东省电子信息产业集团有限公司	315,000,000.00	2019年6月28日	2022年6月27日	否

2020年12月31日

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
佛山市西格玛创业投资有限公司	广东省电子信息产业集团有限公司	190,000,000.00	2019年6月28日	2022年6月27日	否

注：2019年6月28日，西格玛与兴业银行股份有限公司广州分行（以下简称“兴业银行”）签订《最高额保证合同》（合同编号：兴银粤保字（白云）第 201906280001-1 号）和《上市公司股票最高额质押合同》（兴银粤质字（白云）第 201906280001-2 号）。《最高额保证合同》约定西格玛为电子集团的债务提供最高额担保，《上市公司股票最高额质押合同》约定西格玛以其持有的国星光电 39,876,500 股股票（占西格玛所持有国星光电股票数量的 50%）为电子集团提供质押担保，两份合同约定的保证额度有效期均为 2019 年 6 月 28 日至 2022 年 6 月 27 日，担保范围均为兴业银行为电子集团提供的最高本金额不超过 4 亿元的债务。

截止本报告出具日，电子集团已结清对兴业银行的所有债务，国星光电 39,876,500 股股票的质押担保已解除。

(6) 关联方资金拆借：无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(8) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	2021年1-6月	2020年度
关键管理人员报酬	10,136,006.69	28,094,368.93

(9) 其他关联交易：

根据国星光电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》，在协议有效

期内，广东省广晟财务有限公司为国星光电提供存款、结算、信贷及经中国银行业监督管理委员会批准的可从事的其他金融服务。在协议有效期内，国星光电在广东省广晟财务有限公司的每日最高存款余额不超过人民币 2.5 亿元；广东省广晟财务有限公司为国星光电提供的年综合授信额度不超过人民币 3 亿元。2020 年国星光电调整与广东省广晟财务有限公司《金融服务协议》部分内容，在协议有效期内，国星光电在广东省广晟财务有限公司的每日最高存款余额不超过人民币 9 亿元，广东省广晟财务有限公司为国星光电提供的年综合授信额度不超过人民币 10 亿元，协议有效期为自签订之日起两年。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	2021年6月30日		2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
广东华晟数据固态存储有限公司			4,101,370.00	796,945.80
广东广晟稀有金属光电新材料有限公司	9,028,878.99	270,866.37		
广东一新长城建筑集团有限公司	5,517,512.14	165,525.36	2,261,222.79	67,836.68
佑昌灯光器材有限公司	2,980,463.66	89,413.91	3,953,777.97	118,613.34
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	1,578,673.00	47,360.19	574,124.00	17,223.72
广东和顺物业管理有限公司	761,315.00	22,839.45		
广东中金岭南设备科技有限公司	528,826.00	15,864.78	415,731.00	12,471.93
广东中金建筑安装工程有限公司	122,709.00	3,681.27		
欧司朗（中国）照明有限公司	117,554.16	94,043.33	117,554.16	94,043.33
佑昌（杭州）照明电器有限公司	86,000.00	86,000.00	86,000.00	86,000.00
广州华建工程建筑有限公司	45,108.70	2,608.68	289,857.54	8,695.73
广东省广晟控股集团有限公司	9,060.00	271.80		
广东中南建设有限公司			2,642,688.00	79,280.64
合计	20,776,100.65	798,475.14	14,442,325.46	1,281,111.17
应收利息：				
广东省广晟财务有限公司	294,610.83		712,458.48	
合计	294,610.83		712,458.48	
其他应收款				
香港华晟企业有限公司	5,400.00		5,400.00	
广东省电子信息产业集团有限公司			33,127,357.64	
预付款项：				
广东省中科宏微半导体设备有限公司			19,204.00	

项目名称	2021年6月30日		2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广东中人集团建设有限公司	49,293,639.13			
广东省电子技术研究所	194,000.00			
佑昌电器（中国）有限公司	39,428.00		39,428.00	
合计	49,527,067.13		58,632.00	

## (2) 应付项目

项目名称	2021年6月30日	2020年12月31日
应付账款：		
广东风华高新科技股份有限公司	4,003,777.65	5,394,733.16
东江环保股份有限公司及其控股子公司		308,097.00
杭州时代照明电器有限公司	226,907.87	289,282.42
佑昌灯光器材有限公司	1,392,879.87	1,350,955.58
合计	5,623,565.39	7,343,068.16
应付股利		
广东省电子信息产业集团有限公司	4,946,642.36	
合计	4,946,642.36	
其他应付款：		
广东一新长城建筑集团有限公司	17,502,563.48	
广东华建企业集团有限公司	1,663,451.79	9,358,999.63
广东省电子技术研究所	276,940.00	260,860.00
深圳市粤鹏建设有限公司	50,000.00	
广东风华高新科技股份有限公司	10,000.00	30,000.00
广东和顺物业管理有限公司	3,330.08	
合计	19,506,285.35	9,649,859.63
合同负债：		
佑昌电器（中国）有限公司	54,049.20	39,764.94
合计	54,049.20	39,764.94

## 十四、股份支付

无。

## 十五、承诺及或有事项

无。

## 十六、资产负债表日后事项

1、2020年12月18日，佛山照明2020年第三次临时股东大会审议通过了《关于回购公司部分人民币普通股（A股）、境内上市外资股（B股）股份的议案》。公司根据相关规定编制并披露了回购报告书，详细内容请见2020年12月24日刊登于《巨潮资讯网的《关于回购公司部分人民

币普通股（A股）、境内上市外资股（B股）股份的报告书》。截至本报告出具日，公司通过集中竞价交易方式累计回购公司A股股份31,070,300股，其中2021年7月1日至本报告出具日回购A股股份0股；累计回购公司B股股份13,998,884股，其中2021年7月1日至本报告出具日回购B股股份4,799,612股，累计回购合计占公司总股本的比例为3.22%。回购A股已累计使用资金总额为19,695.90万元（不含交易费用），回购B股已累计使用资金总额为港元4,505.95万元（不含交易费用）。

2、2021年6月23日，公司第九届董事会第十四次会议审议通过了《关于并购南宁燎旺车灯股份有限公司的议案》，同意使用自有资金48,752.00万元（投资总额不超过50,000万元，以实际发生额为准），通过股权收购及增资扩股的方式并购南宁燎旺车灯股份有限公司。

2021年7月27日，公司收到了国家市场监督管理总局出具的《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》（反垄断审查决定[2021]426号），公司本次并购事项已通过经营者集中审查。

2021年8月，南宁燎旺已完成股权过户及增加注册资本等工商变更登记手续，并取得南宁市行政审批局颁发的新的《营业执照》。目前，公司直接持有南宁燎旺53.79%股权，南宁燎旺为公司控股子公司，并纳入公司合并报表范围内。详细内容请见公司于2021年6月24日、2021年7月29日、2021年8月17日刊登于巨潮资讯网的《关于并购南宁燎旺车灯股份有限公司的公告》、《关于并购南宁燎旺车灯股份有限公司的进展公告》。

3、公司于2021年8月16日召开第九届董事会第十五次会议，审议通过了《关于吸收合并全资子公司湖南科达新能源投资发展有限公司的议案》。为了减少公司管理层级，降低管理成本，提高运营效率，公司将吸收合并全资子公司湖南科达新能源投资发展有限公司（以下简称“湖南科达”）。本次吸收合并完成后，湖南科达独立法人资格将被注销，湖南科达全部资产、债权债务、业务、人员及其他一切权利与义务均由公司依法继承。

4、2021年8月25日，公司第九届董事会第十六次会议审议通过了《审议通过关于资产处置的议案》，同意授权公司管理层在未来两年内择机出售国轩高科股份有限公司、厦门银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司股票，成交金额不超过公司2020年底总资产的30%，即不超过25.5亿元（不含2021年上半年已出售的金融资产）。

5、佛山照明全资子公司佛山电器照明新光源科技有限公司（以下简称“新光源科技公司”）已于2021年9月收到佛山市市场监督管理局核发的《准予注销登记通知书》，新光源科技公司的注销登记手续已办理完毕。自注销完成之日起不再纳入合并范围内。

## 十七、其他重要事项

### 1、年金计划

国星光电根据《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，本方案自2021年1月1日起开始实施

## 十八、补充资料

### 1、非经常性损益

#### (1) 非经常性损益明细表

项 目	2021年1-6月	2020年度
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	310,254.04	7,649,732.05
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助	33,026,356.65	96,022,913.63
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	516,895.46	1,337,410.12
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组收益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-5,613,743.03
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、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	2,380,520.40	8,632,197.41
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		9,156,396.52
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,725,713.60	-32,429,419.94
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	37,959,740.15	84,755,486.76
减：所得税影响额	3,850,355.41	12,800,492.42
少数股东权益影响额（税后）	-359,852.68	-9,272,491.37

项 目	2021年1-6月	2020年度
合 计	34,469,237.42	81,227,485.71

(2)《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》列举的非经常性损益界定为经常性损益的项目：无

## 2、净资产收益率和每股收益

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		稀释每股收益	
	2021年1-6月	2020年度	2021年1-6月	2020年度	2021年1-6月	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.02	5.94	0.0887	0.2532	0.0887	0.2532
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.43	4.81	0.0637	0.1939	0.0637	0.1939

佛山电器照明股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2021年10月27日