



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

华兴审字[2021]21001980011号

太龙(福建)商业照明股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了太龙(福建)商业照明股份有限公司(以下简称“太龙照明”)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了太龙照明2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 应收账款的可收回性



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

1. 事项描述

截至2020年12月31日, 应收账款余额390,163,596.25元, 坏账准备金额13,929,118.49元, 净额为376,234,477.76元, 账面价值较高占合并财务报表资产总额的21.01%。管理层基于对应收账款可收回性的评估, 判断是否计提应收账款坏账准备并估计计提金额。管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断, 且影响金额重大, 为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对应收账款的可收回性实施的相关程序包括:

(1) 了解和评价管理层对应收账款可回收性相关方面的关键内部控制的设计和运行有效性, 包括应收账款的账龄分析和对应收账款余额的可收回性的评估;

(2) 检查管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据, 关注管理层是否充分识别已发生减值的项目;

(3) 对于单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款, 检查管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据;

(4) 对于按照组合计提坏账准备的应收账款, 检查管理层编制的应收账款坏账准备计算表, 对比同行业上市公司采用的坏账比例, 评价计提比例的合理性;

(5) 实施函证程序, 并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对;

(6) 抽样检查期后回款情况, 评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(二) 收入确认

1. 事项描述

2020年度公司营业收入为1,132,693,467.36元。公司主要从事照明器具、LED显示屏、光电标识的生产销售以及半导体分销业务。由于收入作为公司的关键业绩指标之一,在收入确认方面可能存在重大错报风险,因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括:

(1) 获取公司销售与收入确认相关的内部控制制度,了解和评价内部控制的设计并实施穿行测试检查确认相关内控制度是否得到有效执行;

(2) 结合销售合同、订单等资料,识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件,评价收入确认是否符合企业会计准则的要求;

(3) 检查销售合同、订单、发货单、物流单、报关单以及签收确认单据,结合应收账款函证程序,检查已确认收入的真实性;

(4) 对资产负债表日前后记录的交易选取样本,核对出库单、签收单等,进行截止性测试。

(5) 对收入执行分析性复核程序,评价销售收入和毛利率的合理性。

(三) 商誉减值

1. 事项描述

截至2020年12月31日,公司财务报表所示商誉项目账面原值为491,191,872.58元,减值准备为0元,账面价值为人民币491,191,872.58元,其中942,140.25元为公司2019年度收购深圳市太龙视觉科技有限公司形成的



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

商誉, 剩余490,249,732.33元为本期收购博思达资产组交易所形成。由于本期收购博思达资产组形成的商誉金额重大, 且该商誉减值测试涉及重大管理层判断, 我们将商誉减值确定为关键审计事项。

公司在期末对商誉进行减值测试时, 委聘独立的外部评估专家对商誉进行评估, 并出具了商誉减值测试评估报告。

2. 审计应对

我们对商誉减值实施的相关程序主要包括:

(1) 复核公司对商誉减值迹象的判断, 确认是否存在有关商誉减值的迹象;

(2) 复核公司对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理, 是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊;

(3) 复核商誉减值测试报告相关内容, 包括减值测试报告的目的、基准日、测试对象、使用的评估方法、运用的假设及参数等;

(4) 关注并考虑期后事项对商誉减值测试的影响;

(5) 评价管理层就该商誉减值而委聘的独立外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性;

(6) 检查与该商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

太龙照明管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括太龙照明2020年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督太龙照明的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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

(2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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

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

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师:
(项目合伙人)

中国注册会计师:

中国福州市

二〇二一年四月二十三日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：大龙（福建）商业照明股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020-12-31	2019-12-31	项 目	附注	2020-12-31	2019-12-31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五（一）	100,729,724.02	210,434,586.58	短期借款	五（二十）	233,358,778.44	44,400,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	五（二）	30,000,000.00	36,376,964.38	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五（三）	6,584,929.15	5,612,849.51	应付票据	五（二十一）	18,980,000.00	30,676,000.00
应收账款	五（四）	376,234,477.76	151,301,590.07	应付账款	五（二十二）	342,993,878.60	83,598,958.44
应收款项融资	五（五）	116,338,434.80	8,546,441.00	预收款项	五（二十三）	131,300.67	6,866,779.49
预付款项	五（六）	7,310,277.11	5,125,492.76	合同负债	五（二十四）	10,492,969.43	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	五（七）	5,207,882.22	3,555,525.58	代理承销证券款			
其中：应收利息				应付职工薪酬	五（二十五）	17,087,618.43	15,793,429.62
应收股利				应交税费	五（二十六）	14,246,028.74	6,187,624.98
买入返售金融资产				其他应付款	五（二十七）	502,024,674.58	1,541,046.19
存货	五（八）	307,426,717.26	114,725,493.02	其中：应付利息			126,738.06
合同资产	五（九）	2,029,595.74		应付股利			
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	五（十）	10,682,246.18	4,600,456.02	持有待售负债			
流动资产合计		962,544,284.24	540,279,398.92	一年内到期的非流动负债	五（二十八）	20,000,000.00	35,000,000.00
非流动资产：				其他流动负债	五（二十九）	2,598,238.87	
发放贷款和垫款				流动负债合计		1,161,913,487.76	224,063,838.72
债权投资				非流动负债：			
其他债权投资				保险合同准备金			
长期应收款				长期借款	五（三十）	47,547,916.67	57,500,000.00
长期股权投资				应付债券			
其他权益工具投资	五（十一）	5,000,000.00		其中：优先股			
其他非流动金融资产				永续债			
投资性房地产	五（十二）	8,460,651.10	20,214,964.25	租赁负债			
固定资产	五（十三）	182,907,343.85	145,307,455.53	长期应付款			
在建工程	五（十四）	110,330,407.79	97,667,856.40	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债	五（三十一）	1,017,483.54	1,270,296.92
油气资产				递延收益	五（三十二）	2,560,000.00	2,700,000.00
使用权资产				递延所得税负债	五（十八）	1,538,948.39	1,803,817.94
无形资产	五（十五）	19,043,128.28	19,890,172.42	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		52,664,348.60	63,274,114.86
商誉	五（十六）	491,191,872.58	942,140.25	负债合计		1,214,577,836.36	287,337,953.58
长期待摊费用	五（十七）	3,214,806.23	4,369,624.34	所有者权益（或股东权益）：			
递延所得税资产	五（十八）	5,253,783.96	3,651,635.96	实收资本（或股本）	五（三十三）	107,351,600.00	107,351,600.00
其他非流动资产	五（十九）	2,417,743.68	1,951,768.74	其他权益工具			
非流动资产合计		827,819,737.47	293,995,617.89	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五（三十四）	174,513,321.80	168,902,508.46
				减：库存股	五（三十五）		20,196,067.52
				其他综合收益	五（三十六）	-11,156,335.97	
				专项储备			
				盈余公积	五（三十七）	30,031,819.95	28,971,495.93
				一般风险准备			
				未分配利润	五（三十八）	254,331,351.02	241,513,271.41
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		555,071,756.80	526,542,808.28
				少数股东权益		20,714,428.55	20,394,254.95
				所有者权益（或股东权益）合计		575,786,185.35	546,937,063.23
资产总计		1,790,364,021.71	834,275,016.81	负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,790,364,021.71	834,275,016.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：大龙（福建）商业照明股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		1,132,693,467.36	560,373,495.91
其中：营业收入	五（三十九）	1,132,693,467.36	560,373,495.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,100,935,766.25	499,994,139.49
其中：营业成本	五（三十九）	982,001,289.95	370,393,000.86
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	五（四十）	3,259,634.05	3,370,563.57
销售费用	五（四十一）	39,430,596.18	58,593,110.39
管理费用	五（四十二）	41,645,537.48	37,014,748.67
研发费用	五（四十三）	26,611,653.55	30,069,048.45
财务费用	五（四十四）	7,987,055.04	553,667.55
其中：利息费用		7,188,925.15	1,288,286.78
利息收入		932,757.44	915,664.83
加：其他收益	五（四十五）	1,858,508.51	331,450.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十六）	-512,316.21	2,783,199.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	五（四十七）		376,964.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十八）	-3,065,241.16	-1,629,493.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十九）	-1,764,447.57	-2,864,940.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十）	-78,553.92	-2,262.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,195,650.76	59,374,273.64
加：营业外收入	五（五十一）	94,092.50	2,905,366.40
减：营业外支出	五（五十二）	420,356.19	270,014.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,869,387.07	62,009,625.55
减：所得税费用	五（五十三）	3,657,794.40	9,497,433.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,211,592.67	52,512,191.93
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,211,592.67	52,512,191.93
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,601,343.63	51,721,198.36
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,389,750.96	790,993.57
六、其他综合收益的税后净额		-11,156,335.97	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-11,156,335.97	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-11,156,335.97	
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	五（五十四）	-11,156,335.97	
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,055,256.70	52,512,191.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,445,007.66	51,721,198.36
归属于少数股东的综合收益总额		-2,389,750.96	790,993.57
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.48
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：大龙（福建）商业照明股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度	项 目	附注	2020年度	2019年度
一.经营活动产生的现金流量：				收回投资收到的现金		474,383,942.98	521,863,048.00
销售商品、提供劳务收到的现金		1,180,164,348.06	596,688,937.51	取得投资收益收到的现金			3,357,888.33
客户存款和同业存放款项净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		167,300.00	7,568.59
向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金	五（五十五）	37,758,468.12	1,228,357.66
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		512,309,711.10	526,456,862.58
收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,369,867.68	78,430,386.09
保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金		470,895,700.00	417,863,048.00
收取利息、手续费及佣金的现金				质押贷款净增加额			
拆入资金净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		261,068,704.75	
回购业务资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金	五（五十五）	37,500,000.00	
代理买卖证券收到的现金净额				投资活动现金流出小计		823,834,272.43	496,293,434.09
收到的税费返还		945,668.66		投资活动产生的现金流量净额		-311,524,561.33	30,163,428.49
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十五）	25,321,443.82	5,567,179.63	三.筹资活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计		1,206,431,460.54	602,256,117.14	吸收投资收到的现金		25,521,183.21	6,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		904,631,385.41	354,932,222.82	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		500,000.00	6,000,000.00
客户贷款及垫款净增加额				取得借款收到的现金		462,241,692.21	94,400,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十五）	72,686,401.72	
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流入小计		560,449,277.14	100,400,000.00
拆出资金净增加额				偿还债务支付的现金		396,920,359.72	55,100,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,111,445.74	18,517,692.87
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付给职工以及为职工支付的现金		87,176,984.42	97,362,845.71	支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十五）	57,545,204.27	21,648,205.31
支付的各项税费		33,562,775.75	26,280,417.65	筹资活动现金流出小计		476,577,009.73	95,265,898.18
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十五）	57,881,401.33	54,189,498.06	筹资活动产生的现金流量净额		83,872,267.41	5,134,101.82
经营活动现金流出小计		1,083,252,546.91	532,764,984.24	四.汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,718,280.06	-53,870.63
经营活动产生的现金流量净额		123,178,913.63	69,491,132.90	五.现金及现金等价物净增加额		-106,191,660.35	104,734,792.58
二.投资活动产生的现金流量：				加：期初现金及现金等价物余额		201,127,214.96	96,392,422.38
				六.期末现金及现金等价物余额		94,935,554.61	201,127,214.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：大龙（福建）商业照明股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	107,351,600.00				168,902,508.46	20,196,067.52			28,971,495.93		241,513,271.41		526,542,808.28	20,394,254.95	546,937,063.23
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	107,351,600.00				168,902,508.46	20,196,067.52			28,971,495.93		241,513,271.41		526,542,808.28	20,394,254.95	546,937,063.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,610,813.34	-20,196,067.52	-11,156,335.97		1,060,324.02		12,818,079.61		28,528,948.52	320,173.60	28,849,122.12
（一）综合收益总额							-11,156,335.97				26,601,343.63		15,445,007.66	-2,389,750.96	13,055,256.70
（二）所有者投入和减少资本					5,610,813.34	-20,196,067.52							25,806,880.86	2,709,924.56	28,516,805.42
1.所有者投入的普通股					4,825,265.93								4,825,265.93	500,000.00	5,325,265.93
2.其他权益工具持有者投入资本						-20,196,067.52							20,196,067.52		20,196,067.52
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,126,331.97								1,126,331.97		1,126,331.97
4.其他					-340,784.56								-340,784.56	2,209,924.56	1,869,140.00
（三）利润分配									1,060,324.02		-13,783,264.02		-12,722,940.00		-12,722,940.00
1.提取盈余公积									1,060,324.02		-1,060,324.02				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-12,722,940.00		-12,722,940.00		-12,722,940.00
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	107,351,600.00				174,513,321.80		-11,156,335.97		30,031,819.95		254,331,351.02		555,071,756.80	20,714,428.55	575,786,185.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：大龙（福建）商业照明股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	107,351,600.00				171,645,256.28						23,731,506.98		207,438,782.42	510,167,145.68	10,810,931.53	520,978,077.21
加：会计政策变更								47,547.16			427,924.42		475,471.58			475,471.58
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	107,351,600.00				171,645,256.28						23,779,054.14		207,866,706.84	510,642,617.26	10,810,931.53	521,453,548.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,742,747.82	20,196,067.52					5,192,441.79		33,646,564.57	15,900,191.02	9,583,323.42	25,483,514.44
（一）综合收益总额													51,721,198.36	51,721,198.36	790,993.57	52,512,191.93
（二）所有者投入和减少资本					-2,742,747.82									-2,742,747.82	10,667,329.85	7,924,582.03
1.所有者投入的普通股															6,000,000.00	6,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他					-2,742,747.82									-2,742,747.82	4,667,329.85	1,924,582.03
（三）利润分配											5,192,441.79		-18,074,633.79	-12,882,192.00	-1,875,000.00	-14,757,192.00
1.提取盈余公积											5,192,441.79		-5,192,441.79			
2.提取一般风险准备																
3.对所有者（或股东）的分配													-12,882,192.00	-12,882,192.00	-1,875,000.00	-14,757,192.00
4.其他																
（四）所有者权益内部结转														-20,196,067.52		-20,196,067.52
1.资本公积转增资本（或股本）																
2.盈余公积转增资本（或股本）																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他														-20,196,067.52		-20,196,067.52
（五）专项储备																
1.本期提取																
2.本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	107,351,600.00				168,902,508.46	20,196,067.52							241,513,271.41	526,542,808.28	20,394,254.95	546,937,063.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：大龙（福建）商业照明股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020-12-31	2019-12-31	项 目	附注	2020-12-31	2019-12-31
流动资产：				流动负债：			
货币资金		39,265,036.31	179,349,130.10	短期借款		186,337,348.92	44,400,000.00
交易性金融资产		15,000,000.00	36,376,964.38	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		3,772,061.35	631,525.00	应付票据		18,980,000.00	30,676,000.00
应收账款	十五（一）	108,331,354.92	117,212,900.06	应付账款		60,341,602.73	65,936,259.33
应收款项融资		10,003,903.57	8,048,941.00	预收款项		89,300.67	2,822,042.66
预付款项		5,248,211.77	3,459,323.02	合同负债		1,613,068.64	
其他应收款	十五（二）	9,635,159.25	11,708,247.35	应付职工薪酬		8,260,059.13	11,504,684.98
其中：应收利息				应交税费		1,138,829.07	4,604,437.92
应收股利				其他应付款		523,319,455.53	4,374,654.54
存货		76,757,894.49	86,015,128.58	其中：应付利息			
合同资产		805,362.55		应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		20,000,000.00	35,000,000.00
其他流动资产		540,343.20	3,237,122.70	其他流动负债		406,902.59	
流动资产合计		269,359,327.41	446,039,282.19	流动负债合计		820,486,567.28	199,318,079.43
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		47,547,916.67	57,500,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十五（三）	829,728,515.78	57,338,385.68	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产		18,468,347.15	21,519,771.90	长期应付职工薪酬			
固定资产		159,759,011.49	130,811,224.80	预计负债		351,915.78	642,836.39
在建工程		110,330,407.79	97,667,856.40	递延收益		2,560,000.00	2,700,000.00
生产性生物资产				递延所得税负债		1,538,681.82	1,803,817.94
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		51,998,514.27	62,646,654.33
无形资产		19,043,128.28	19,890,172.42	负债合计		872,485,081.55	261,964,733.76
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或股本）		107,351,600.00	107,351,600.00
长期待摊费用		2,697,058.94	3,559,486.01	其他权益工具			
递延所得税资产		4,944,072.61	3,312,163.82	其中：优先股			
其他非流动资产		2,023,555.93	1,666,768.74	永续债			
非流动资产合计		1,146,994,097.97	335,765,829.77	资本公积		177,590,676.37	171,639,078.47
				减：库存股			20,196,067.52
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		30,031,819.95	28,971,495.93
				一般风险准备			
				未分配利润		228,894,247.51	232,074,271.32
				所有者权益（或股东权益）合计		543,868,343.83	519,840,378.20
资产总计		1,416,353,425.38	781,805,111.96	负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,416,353,425.38	781,805,111.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：大龙（福建）商业照明股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五（四）	272,634,875.22	429,245,693.75
减：营业成本	十五（四）	201,777,925.42	290,759,573.46
税金及附加		2,660,051.71	2,740,562.98
销售费用		17,827,327.74	41,520,398.53
管理费用		21,143,074.93	22,291,775.24
研发费用		13,745,180.36	17,731,930.81
财务费用		6,051,783.88	539,887.87
其中：利息费用		5,693,101.41	1,288,286.78
利息收入		818,212.13	854,223.92
加：其他收益		1,137,865.11	320,562.71
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	1,574,380.16	7,158,199.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			376,964.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,125,506.31	-232,063.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,165,319.00	-3,359,945.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-99,222.56	-1,469.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,751,728.58	57,923,812.93
加：营业外收入		77,660.27	2,145,596.75
减：营业外支出		239,251.48	79,857.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,590,137.37	59,989,552.28
减：所得税费用		-1,013,102.84	8,065,134.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,603,240.21	51,924,417.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,603,240.21	51,924,417.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		10,603,240.21	51,924,417.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：大龙（福建）商业照明股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		280,654,875.76	473,854,959.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		129,443,943.77	7,614,828.14
经营活动现金流入小计		410,098,819.53	481,469,787.16
购买商品、接受劳务支付的现金		189,273,684.64	261,150,745.43
支付给职工以及为职工支付的现金		56,504,132.30	73,930,372.08
支付的各项税费		11,852,984.71	18,440,648.57
支付其他与经营活动有关的现金		108,013,773.09	36,964,411.39
经营活动现金流出小计		365,644,574.74	390,486,177.47
经营活动产生的现金流量净额		44,454,244.79	90,983,609.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		466,040,220.70	521,863,048.00
取得投资收益收到的现金			7,732,888.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		107,300.00	6,550.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		37,758,468.12	1,166,916.75
投资活动现金流入小计		503,905,988.82	530,769,403.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,194,356.10	73,363,831.01
投资支付的现金		727,821,184.37	453,225,272.46
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		37,500,000.00	8,114,163.36
投资活动现金流出小计		818,515,540.47	534,703,266.83
投资活动产生的现金流量净额		-314,609,551.65	-3,933,862.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		25,021,183.21	
取得借款收到的现金		215,091,368.25	94,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		70,880,861.72	3,400,000.00
筹资活动现金流入小计		310,993,413.18	97,800,000.00
偿还债务支付的现金		98,400,000.00	55,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,732,215.46	16,642,692.87
支付其他与筹资活动有关的现金		57,393,200.00	20,196,067.52
筹资活动现金流出小计		176,525,415.46	91,938,760.39
筹资活动产生的现金流量净额		134,467,997.72	5,861,239.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-883,582.44	-49,981.19
五、现金及现金等价物净增加额		-136,570,891.58	92,861,005.25
加：期初现金及现金等价物余额		170,041,758.48	77,180,753.23
六、期末现金及现金等价物余额		33,470,866.90	170,041,758.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：太龙（福建）商业照明股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度												
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	107,351,600.00				171,639,078.47	20,196,067.52			28,971,495.93		232,074,271.32		519,840,378.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	107,351,600.00				171,639,078.47	20,196,067.52			28,971,495.93		232,074,271.32		519,840,378.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,951,597.90	-20,196,067.52			1,060,324.02		-3,180,023.81		24,027,965.63
（一）综合收益总额											10,603,240.21		10,603,240.21
（二）所有者投入和减少资本					5,951,597.90	-20,196,067.52							26,147,665.42
1.所有者投入的普通股					4,825,265.93								4,825,265.93
2.其他权益工具持有者投入资本						-20,196,067.52							20,196,067.52
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,126,331.97								1,126,331.97
4.其他													
（三）利润分配									1,060,324.02		-13,783,264.02		-12,722,940.00
1.提取盈余公积									1,060,324.02		-1,060,324.02		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-12,722,940.00		-12,722,940.00
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	107,351,600.00				177,590,676.37	0.00			30,031,819.95		228,894,247.51		543,868,343.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：大龙（福建）商业照明股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度												
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	107,351,600.00				171,639,078.47				23,731,506.98		197,796,562.79		500,518,748.24
加：会计政策变更									47,547.16		427,924.42		475,471.58
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	107,351,600.00				171,639,078.47				23,779,054.14		198,224,487.21		500,994,219.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						20,196,067.52			5,192,441.79		33,849,784.11		18,846,158.38
（一）综合收益总额											51,924,417.90		51,924,417.90
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									5,192,441.79		-18,074,633.79		-12,882,192.00
1.提取盈余公积									5,192,441.79		-5,192,441.79		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-12,882,192.00		-12,882,192.00
4.其他													
（四）所有者权益内部结转						20,196,067.52							-20,196,067.52
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他						20,196,067.52							-20,196,067.52
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	107,351,600.00				171,639,078.47	20,196,067.52			28,971,495.93		232,074,271.32		519,840,378.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

太龙(福建)商业照明股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由太龙(漳州)照明工业有限公司整体变更设立,于2012年12月10日在福建省漳州市工商行政管理局办理了变更登记。

2017年4月7日,经中国证券监督管理委员会《关于核准太龙(福建)商业照明股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2017]476号文)核准,公司向社会公开发行人民币普通股股票1,578.70万股,每股面值1.00元,增加注册资本15,787,000.00元。变更后的注册资本为63,148,000.00元。2017年5月3日公司发行A股股票在深圳证券交易所上市交易,股票简称太龙照明,证券代码300650。

截至2020年12月31日,公司的股权结构如下:

股东名称	出资额	持股比例(%)
庄占龙	33,048,000.00	30.78
黄国荣	13,081,500.00	12.19
苏芳	12,110,500.00	11.28
向潜	7,739,000.00	7.21
太龙(福建)商业照明股份有限公司一第二期员工持股计划	1,802,100.00	1.68
陈星典	1,466,700.00	1.37
赵永良	1,288,700.00	1.20
范竹芸	1,179,300.00	1.10
兰小华	1,149,480.00	1.07
孙洁晓	1,072,000.00	1.00
社会公众股股东	33,414,320.00	31.13
合计	107,351,600.00	100.00

公司总部经营地址:福建省漳州市台商投资区角美镇文圃工业园。

法定代表人:庄占龙。

公司经营范围：商用高效节能环保照明光源、LED显示屏、数控三面翻广告牌、LED光源、灯具及配套电器制造；自动控制系统设计制造及软件开发；金属制品、塑料制品、模具制造；合同能源管理服务；设计、制作、代理、发布国内各类广告；太阳能发电；太阳能发电技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2021年4月23日决议批准报出。

（二）合并财务报表范围及变化

1. 本报告期末纳入合并范围的子公司

子公司名称	子公司简称	持股比例(%)	
		直接	间接
悦森照明科技（上海）有限公司	悦森照明	72.73	
太龙（厦门）照明电器销售服务有限公司	厦门太龙	100.00	
仕元（厦门）照明科技有限公司	仕元照明	60.00	
深圳太龙照明科技有限公司	深圳太龙	60.00	
太龙智显科技（深圳）有限公司	太龙智显	60.00	
太龙智显通信科技（江苏）有限公司	江苏智显		60.00
上海太龙豪冠照明科技有限公司	太龙豪冠	60.00	
太龙（广东）照明科技有限公司	广东太龙	60.00	
深圳市太龙视觉科技有限公司	太龙视觉	60.00	
漳州市太龙照明工程有限公司	漳州太龙	60.00	
广东太龙科恩照明科技有限责任公司	太龙科恩	60.00	
全芯科电子技术（深圳）有限公司	全芯科电子	100.00	
Upkeen Global Investments Limited	Upkeen Global	100.00	
Fast Achieve Ventures Limited	Fast Achieve	100.00	
成功科技（香港）有限公司	成功科技		100.00
芯星电子（香港）有限公司	芯星电子		100.00
博思达科技（香港）有限公司	博思达		100.00
全芯科微电子科技（深圳）有限公司	全芯科微		100.00
博思达国际（香港）有限公司	博思达国际		100.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

2. 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
全芯科电子技术（深圳）有限公司	全芯科电子	2020年10-12月	非同一控制下企业合并
Upkeen Global Investments Limited	Upkeen Global	2020年10-12月	非同一控制下企业合并
Fast Achieve Ventures Limited	Fast Achieve	2020年10-12月	非同一控制下企业合并
成功科技（香港）有限公司	成功科技	2020年10-12月	非同一控制下企业合并
芯星电子（香港）有限公司	芯星电子	2020年10-12月	非同一控制下企业合并
博思达科技（香港）有限公司	博思达	2020年10-12月	非同一控制下企业合并
全芯科微电子科技（深圳）有限公司	全芯科微	2020年10-12月	非同一控制下企业合并
博思达国际（香港）有限公司	博思达国际	2020年10-12月	非同一控制下企业合并

本报告期内新增子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并：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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。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。

2. 合并程序

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (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。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按即期汇率近似的汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 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或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用即期汇率的近似汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除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外，公司将其余所有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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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。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。

（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负

债)，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来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的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的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。不属于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，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失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，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 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，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

（十一）应收票据

本公司对于应收票据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。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

组合 1 预期信用损失率具体如下：

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

应收账款组合 1：应收客户款项（分销类）

应收账款组合 2：应收客户款项（其他类）

对于划分为组合的应收账款，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。

组合预期损失率具体如下：

账龄	预期信用损失率(%)（分销类）	预期信用损失率(%)（其他）
0-6个月（含6个月）	-	5
7-12个月（含1年）	10	5
1-2年（含2年）	50	10
2-3年（含3年）	100	50
3年以上	100	100

（十三）应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：商业承兑汇票

应收款项融资组合 2：银行承兑汇票

应收款项融资组合 3：应收客户款项

对于划分为组合的应收款项融资，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，编制应收款项融资与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按组合预期信用损失率具体如下：

账龄	预期信用损失率(%) (分销类)	预期信用损失率(%) (其他)
0-6 个月 (含 6 个月)	-	5
7-12 个月 (含 1 年)	10	5
1-2 年 (含 2 年)	50	10
2-3 年 (含 3 年)	100	50
3 年以上	100	100

(十四) 其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

其他应收款组合 1：应收利息

其他应收款组合 2：应收股利

其他应收款组合 3：应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 1、组合 2 不计提坏账准备。

针对组合 3，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算的预期信用损失率。

(十五) 存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当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。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（2）存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

（十七）持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

2. 持有待售的会计处理方法

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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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。

(十八) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有

的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损

失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(十九) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

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。在成本模式下，公司按照本会计政策之第(二十)项固定资产及折旧和第(二十三)项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。

公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
土地使用权	年限平均法	50	-	2.00

(二十) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	10-20	5.00	4.75-9.50
办公设备	平均年限法	5	5.00	19.00
机器设备	平均年限法	10-15	5.00	6.33-9.50
运输设备	平均年限法	4-8	5.00	11.87-23.75
电子设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67
模具	平均年限法	3	0.00	33.33

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- (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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

(二十一) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在

建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产,对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用,以及因外币借款而发生的汇兑差额。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,应予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件,开始资本化:

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

(2) 借款费用已发生;

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

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用,满足上述资本化条件的,在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的,计入该资产的成本,若资产的购建或者生产活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始;当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时,停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用,于发生当期直接计入财务费用。

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，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。

(二十三) 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
软件及其他	5-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十四）“长期资产减值”。

2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （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，应当证明其有用性；
- （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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（二十四）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊

至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（二十六）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十七）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。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

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十八）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并且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负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

（二十九）股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益

工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（三十）优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区别及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

（三十一）收入

自2020年1月1日起适用：

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本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。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不

考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司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）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本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) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

(4) 本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。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

境内公司国内销售：针对照明器具、芯片等不需安装产品，公司将产品运至买方指定的地点并经买方签收确认后确认收入的实现；针对LED显示屏和光电标识等需要安装产品，公司向客户发货、安装调试完成并由对方验收合格后确认收入的实现。

境内公司出口销售：以离岸价格(FOB)作为货物出口的贸易方式，公司将产品在装运港装箱上船并越过船舷时确认收入的实现，具体确认时点为报关单据上记载的出口日期。

香港地区公司对香港地区销售：在商品货权已转移并取得货物转移凭据（货物签收单）后，视为已将商品控制权转移给购货方，并确认商品销售收入。

2020年1月1日前适用：

1. 销售商品

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

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的收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本；

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

(三十二) 合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务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，本公司对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。

（三十三）政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

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

4. 政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列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；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（三十六）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号），并要求境内上市的企业自2020年1月1日起施行新收入准则。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明（1）
2019年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号），自2020年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明（2）

其他说明：

（1）2017年7月5日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号），并要求境内上市的企业自2020年1月1日起施行新收入准则。新收入准则具体政策详见附注三、（三十一）。

公司自2020年1月1日起执行新收入准则，新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。此项会计政策变更已经公司董事会审议通过，采用变更后会计政策编制的2020年度合并利润表及母公司利润表各项目、2020年度合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，除部分财务报表科目重分类外，没有重大影响，相应财务报表项目变动详见附注三、（三十六）3. 2020年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

（2）2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号），自2020年1月1日起施行，不要求追溯调整。

A. 关联方认定

《企业会计准则解释第13号》明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外还明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

B. 业务的定义

《企业会计准则解释第13号》完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自2020年1月1日起执行《企业会计准则解释第13号》，比较财务报表不做调整，执行该解释未对本公司的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

3. 2020年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	210,434,586.58	210,434,586.58	
交易性金融资产	36,376,964.38	36,376,964.38	
应收票据	5,612,849.51	5,612,849.51	
应收账款	151,301,590.07	150,109,934.37	-1,191,655.70
应收款项融资	8,546,441.00	8,546,441.00	
预付款项	5,125,492.76	5,125,492.76	
其他应收款	3,555,525.58	3,555,525.58	
存货	114,725,493.02	114,725,493.02	
合同资产		1,191,655.70	1,191,655.70
其他流动资产	4,600,456.02	4,600,456.02	
流动资产合计	540,279,398.92	540,279,398.92	
非流动资产：			
投资性房地产	20,214,964.25	20,214,964.25	
固定资产	145,307,455.53	145,307,455.53	
在建工程	97,667,856.40	97,667,856.40	
无形资产	19,890,172.42	19,890,172.42	
商誉	942,140.25	942,140.25	
长期待摊费用	4,369,624.34	4,369,624.34	
递延所得税资产	3,651,635.96	3,651,635.96	
其他非流动资产	1,951,768.74	1,951,768.74	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
非流动资产合计	293,995,617.89	293,995,617.89	
资产总计	834,275,016.81	834,275,016.81	
流动负债：			
短期借款	44,400,000.00	44,400,000.00	
应付票据	30,676,000.00	30,676,000.00	
应付账款	83,598,958.44	83,598,958.44	
预收款项	6,866,779.49		-6,866,779.49
合同负债		6,413,455.58	6,413,455.58
应付职工薪酬	15,793,429.62	15,793,429.62	
应交税费	6,187,624.98	6,187,624.98	
其他应付款	1,541,046.19	1,541,046.19	
其中：应付利息	126,738.06	126,738.06	
一年内到期的非流动负债	35,000,000.00	35,000,000.00	
其他流动负债		453,323.91	453,323.91
流动负债合计	224,063,838.72	224,063,838.72	
非流动负债：			
长期借款	57,500,000.00	57,500,000.00	
预计负债	1,270,296.92	1,270,296.92	
递延收益	2,700,000.00	2,700,000.00	
递延所得税负债	1,803,817.94	1,803,817.94	
非流动负债合计	63,274,114.86	63,274,114.86	
负债合计	287,337,953.58	287,337,953.58	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	107,351,600.00	107,351,600.00	
资本公积	168,902,508.46	168,902,508.46	
减：库存股	20,196,067.52	20,196,067.52	
盈余公积	28,971,495.93	28,971,495.93	
未分配利润	241,513,271.41	241,513,271.41	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	526,542,808.28	526,542,808.28	
少数股东权益	20,394,254.95	20,394,254.95	
所有者权益（或股东权益）合计	546,937,063.23	546,937,063.23	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	834,275,016.81	834,275,016.81	

调整情况说明：因执行新收入准则，公司将原列报在“应收账款”的质保金

1,191,655.70元调整至“合同资产”；将原列报在“预收款项”的与合同相关的预收款6,413,455.58元调整至“合同负债”列报，与合同收入增值税相关的预收款453,323.91元调整至“其他流动负债”列报。

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	179,349,130.10	179,349,130.10	
交易性金融资产	36,376,964.38	36,376,964.38	
应收票据	631,525.00	631,525.00	
应收账款	117,212,900.06	116,557,420.96	-655,479.10
应收款项融资	8,048,941.00	8,048,941.00	
预付款项	3,459,323.02	3,459,323.02	
其他应收款	11,708,247.35	11,708,247.35	
存货	86,015,128.58	86,015,128.58	
合同资产		655,479.10	655,479.10
其他流动资产	3,237,122.70	3,237,122.70	
流动资产合计	446,039,282.19	446,039,282.19	
非流动资产：			
长期股权投资	57,338,385.68	57,338,385.68	
投资性房地产	21,519,771.90	21,519,771.90	
固定资产	130,811,224.80	130,811,224.80	
在建工程	97,667,856.40	97,667,856.40	
无形资产	19,890,172.42	19,890,172.42	
长期待摊费用	3,559,486.01	3,559,486.01	
递延所得税资产	3,312,163.82	3,312,163.82	
其他非流动资产	1,666,768.74	1,666,768.74	
非流动资产合计	335,765,829.77	335,765,829.77	
资产总计	781,805,111.96	781,805,111.96	
流动负债：			
短期借款	44,400,000.00	44,400,000.00	
应付票据	30,676,000.00	30,676,000.00	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应付账款	65,936,259.33	65,936,259.33	
预收款项	2,822,042.66		-2,822,042.66
合同负债		2,664,212.07	2,664,212.07
应付职工薪酬	11,504,684.98	11,504,684.98	
应交税费	4,604,437.92	4,604,437.92	
其他应付款	4,374,654.54	4,374,654.54	
其中：应付利息	126,738.06	126,738.06	
一年内到期的非流动负债	35,000,000.00	35,000,000.00	
其他流动负债		157,830.59	157,830.59
流动负债合计	199,318,079.43	199,318,079.43	
非流动负债：			
长期借款	57,500,000.00	57,500,000.00	
预计负债	642,836.39	642,836.39	
递延收益	2,700,000.00	2,700,000.00	
递延所得税负债	1,803,817.94	1,803,817.94	
非流动负债合计	62,646,654.33	62,646,654.33	
负债合计	261,964,733.76	261,964,733.76	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	107,351,600.00	107,351,600.00	
资本公积	171,639,078.47	171,639,078.47	
减：库存股	20,196,067.52	20,196,067.52	
盈余公积	28,971,495.93	28,971,495.93	
未分配利润	232,074,271.32	232,074,271.32	
所有者权益（或股东权益）合计	519,840,378.20	519,840,378.20	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	781,805,111.96	781,805,111.96	

调整情况说明：因执行新收入准则，公司将原列报在“应收账款”的质保金655,479.10元调整至“合同资产”；将原列报在“预收款项”的与合同相关的预收款2,664,212.07元调整至“合同负债”列报，与合同收入增值税相关的预收款157,830.59元调整至“其他流动负债”列报。

四、税项

(一) 主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应交增值税额	1%、5%、7%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	企业所得税/利得税税率
太龙（福建）商业照明股份有限公司	15%
悦森照明科技（上海）有限公司	15%
太龙（厦门）照明电器销售服务有限公司	20%
仕元（厦门）照明科技有限公司	20%
深圳太龙照明科技有限公司	20%
太龙智显科技（深圳）有限公司	20%
上海太龙豪冠照明科技有限公司	20%
太龙（广东）照明科技有限公司	20%
深圳市太龙视觉科技有限公司	20%
漳州市太龙照明工程有限公司	20%
广东太龙科恩照明科技有限责任公司	20%
全芯科电子技术（深圳）有限公司	20%
成功科技（香港）有限公司	16.5%
芯星电子（香港）有限公司	16.5%
博思达科技（香港）有限公司	16.5%
全芯科微电子科技（深圳）有限公司	20%
博思达国际（香港）有限公司	16.5%
Upkeen Global Investments Limited	0%
Fast Achieve Ventures Limited	0%

(二) 税收优惠

公司经过高新技术企业重新认定，于2020年12月1日取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局核发的高新技术企业证书，证书号

GR202035000319,有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定,2020年至2022年度公司企业所得税税率为15%。

悦森照明经过高新技术企业认定,于2020年11月12日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局核发的高新技术企业证书,证书编号GR202031002084,有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定,2020年至2022年度悦森照明企业所得税税率为15%。

太龙智显经过高新技术企业认定,于2019年12月9日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局核发的高新技术企业证书,证书编号为GR201944205607,有效期三年。据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定,2019年至2021年度太龙智显企业所得税税率为15%。

全芯科微经过高新技术企业认定,于2020年12月11日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局核发的高新技术企业证书,证书编号为GR202044204601,有效期三年。据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定,2020年至2022年度全芯科微企业所得税税率为15%。

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)对符合要求的小型微利企业,自2019年1月1日至2021年12月31日,对年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。公司子公司厦门太龙、太龙智显、太龙豪冠、深圳太龙、仕元照明、广东太龙、太龙视觉、漳州太龙、太龙科恩、全芯科微、全芯科电子2020年度符合小型微利企业认定标准,其所得减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

国家税务总局《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法(试行)》(国

家税务总局公告2016年第29号)规定,向境外单位销售的完全在境外消费的专业技术服务免征增值税。全芯科微向境外单位销售的专业技术服务符合相关认定标准,享受免征增值税优惠。

(三) 其他

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”指2020年1月1日。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	256,327.78	219,720.05
银行存款	94,674,762.22	200,907,494.91
其他货币资金	5,798,634.02	9,307,371.62
合计	100,729,724.02	210,434,586.58
其中:存放在境外的款项总额	33,802,775.61	
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	5,794,169.41	9,307,371.62

注:其他货币资金期末余额主要为保证金,其中5,694,169.41元为开立银行承兑汇票保证金,100,000.00元系用于购买厦门航空有限公司机票的保证金。除此之外,期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,000,000.00	36,376,964.38
其中:		
理财产品	30,000,000.00	36,376,964.38
合计	30,000,000.00	36,376,964.38

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,820,712.80	1,706,384.87
商业承兑票据	3,962,333.00	4,112,068.04
减:坏账准备	198,116.65	205,603.40
合计	6,584,929.15	5,612,849.51

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,790,712.80
商业承兑票据		
合计		1,790,712.80

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,783,045.80	100.00	198,116.65	2.92	6,584,929.15
其中：					
银行承兑票据	2,820,712.80	41.58			2,820,712.80
商业承兑票据	3,962,333.00	58.42	198,116.65	5.00	3,764,216.35
合计	6,783,045.80	100.00	198,116.65	2.92	6,584,929.15

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,818,452.91	100.00	205,603.40	3.53	5,612,849.51
其中：					
银行承兑票据	1,706,384.87	29.33			1,706,384.87
商业承兑票据	4,112,068.04	70.67	205,603.40	5.00	3,906,464.64
合计	5,818,452.91	100.00	205,603.40	3.53	5,612,849.51

期末按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,962,333.00	198,116.65	5.00
合计	3,962,333.00	198,116.65	5.00

按银行承兑汇票组合计提坏账准备：期末本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、（十一）。

6. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑票据						
商业承兑票据	205,603.40		7,486.75			198,116.65
合计	205,603.40		7,486.75			198,116.65

7. 本期无实际核销的应收票据情况

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	366,746,686.94
其中：0-6个月（含6个月）（分销类）	219,216,009.53
7-12个月（含1年）（分销类）	
1-2年（含2年）	17,099,319.80
2-3年（含3年）	2,949,873.77
3年以上	3,367,715.74
减：坏账准备	13,929,118.49
合计	376,234,477.76

注：期末不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	982,277.23	0.25	982,277.23	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	389,181,319.02	99.75	12,946,841.26	3.33	376,234,477.76

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
应收客户款项 (分销类)	219,216,009.53	56.19	12,946,841.26	5.91	206,269,168.27
应收客户款项 (其他类)	169,965,309.49	43.56			169,965,309.49
合计	390,163,596.25	100.00	13,929,118.49	3.57	376,234,477.76

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	992,305.07	0.61	992,305.07	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	161,677,648.03	99.39	11,567,713.66	7.15	150,109,934.37
其中:					
应收客户款项 (分销类)					
应收客户款项 (其他类)	161,677,648.03	99.39	11,567,713.66	7.15	150,109,934.37
合计	162,669,953.10	100.00	12,560,018.73	7.72	150,109,934.37

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中宇建材集团有限公司	749,418.25	749,418.25	100.00	预计难以收回
福建羽晨服饰有限公司	179,673.98	179,673.98	100.00	预计难以收回
沃特体育股份有限公司	53,185.00	53,185.00	100.00	预计难以收回
合计	982,277.23	982,277.23	--	--

按应收客户款项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	366,746,686.94	7,376,533.88	2.01
其中: 0-6个月 (含6个月) (分销类)	219,216,009.53		

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年 (含2年)	17,099,319.80	1,709,931.98	10.00
2-3年 (含3年)	2,949,873.77	1,474,936.89	50.00
3年以上	2,385,438.51	2,385,438.51	100.00
合计	389,181,319.02	12,946,841.26	--

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019年12月31日	会计政策变更	期初余额	本期变动金额				期末余额
				计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	992,305.07		992,305.07		10,027.84			982,277.23
组合计提	11,692,007.25	-124,293.59	11,567,713.66	2,749,775.22		1,370,647.62		12,946,841.26
合计	12,684,312.32	-124,293.59	12,560,018.73	2,749,775.22	10,027.84	1,370,647.62		13,929,118.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
中宇建材集团有限公司	10,027.84	银行存款收回
合计	10,027.84	--

4. 本期核销的应收账款情况

单位名称	收回或转回金额	核销原因
佳适优品 (厦门) 实业有限公司	728,011.00	无法收回
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	181,554.00	无法收回
上海骏腾展览服务有限公司	106,503.00	无法收回
其他小额款项	354,579.62	无法收回
合计	1,370,647.62	--

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
小米集团[注1]	85,253,890.00	21.85	
华勤通讯香港有限公司	50,635,366.45	12.98	
Wingtech Group (HongKong) Limited	47,998,756.48	12.3	
安踏及其控制关联公司[注2]	29,854,553.22	7.65	1,493,442.86
阿迪达斯体育 (中国) 有限公司	15,793,269.26	4.05	789,663.46
合计	229,535,835.41	58.83	2,283,106.32

注1：小米集团包含Xiaomi H.K. Limited及小米通讯技术有限公司。

注2：安踏及其控制关联公司包括斐乐体育有限公司、安踏体育用品集团有限公司、迪桑特（中国）有限公司、斯潘迪（中国）有限公司、小笑牛（中国）有限公司。

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7. 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

（五）应收款项融资

项 目	期末公允价值	期初公允价值
应收票据	10,003,903.57	8,546,441.00
应收账款	106,334,531.23	
合计	116,338,434.80	8,546,441.00

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	7,039,493.41	96.30	4,867,709.07	94.97
1至2年（含2年）	152,106.33	2.08	252,103.51	4.92
2至3年（含3年）	118,677.37	1.62	5,680.18	0.11
合计	7,310,277.11	100.00	5,125,492.76	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
昕诺飞（中国）投资有限公司	1,120,615.65	15.33
漳州吉合金属制品有限公司	1,008,489.98	13.80
原睿科技股份有限公司	437,103.05	5.98
北京市君合（广州）律师事务所	424,000.00	5.80
漳州安然燃气有限公司角美分公司	355,101.99	4.86
合计	3,345,310.67	45.77

（七）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,207,882.22	3,555,525.58
合计	5,207,882.22	3,555,525.58

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	3,450,456.80
1—2年(含2年)	1,878,875.70
2—3年(含3年)	478,450.23
3年以上	822,761.03
减: 坏账准备	1,422,661.54
合计	5,207,882.22

注: 不存在账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款。

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	4,384,255.94	3,631,694.54
备用金	1,570,199.92	270,056.12
其他	676,087.90	736,190.52
小计	6,630,543.76	4,637,941.18
减: 坏账准备	1,422,661.54	1,082,415.60
合计	5,207,882.22	3,555,525.58

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	1,082,415.60			1,082,415.60
2020年1月1日余额在 本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	332,980.53			332,980.53
本期转回				
本期转销				
本期核销	34,000.00			34,000.00
其他变动	41,265.41			41,265.41
2020年12月31日余额	1,422,661.54			1,422,661.54

注：其他变动系本期公司发生非同一控制下企业合并增加其他应收款坏账42,537.46元以及汇率变动-1,272.05元。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	34,000.00			34,000.00		
组合计提	1,048,415.60	332,980.53			41,265.41	1,422,661.54
合计	1,082,415.60	332,980.53		34,000.00	41,265.41	1,422,661.54

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额	核销原因
厦门鑫精心自动化设备有限公司	34,000.00	无法收回

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳集创产业园运营管理有限公司	保证金、押金	980,176.00	1-2年	14.78	98,017.60
顾家家居股份有限公司	保证金、押金	300,000.00	1年以内、1-2年、4-5年	4.52	115,000.00
溪地服饰(上海)有限公司	保证金、押金	300,000.00	4-5年	4.52	300,000.00
汤启辉	备用金	300,000.00	1年以内	4.52	15,000.00
佰德力光电科技(深圳)有限公司	其他	233,651.38	1年以内	3.52	11,682.57
合计	--	2,113,827.38	--	31.86	539,700.17

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	35,761,634.82	2,746,261.92	33,015,372.90	37,999,190.98	2,710,193.57	35,288,997.41
半成品	29,087,109.12	1,563,913.11	27,523,196.01	23,587,844.36	1,142,026.79	22,445,817.57

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	355,273.63		355,273.63	328,990.21		328,990.21
在产品	50,953.89		50,953.89	2,304,631.01		2,304,631.01
库存商品	194,103,362.85	2,827,869.84	191,275,493.01	32,846,330.88	1,258,612.60	31,587,718.28
发出商品	17,201,444.71		17,201,444.71	22,769,338.54		22,769,338.54
在途物资	38,004,983.11		38,004,983.11			
合计	314,564,762.13	7,138,044.87	307,426,717.26	119,836,325.98	5,110,832.96	114,725,493.02

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,710,193.57	348,106.50		312,038.15		2,746,261.92
半成品	1,142,026.79	537,233.28		115,346.96		1,563,913.11
库存商品	1,258,612.60	763,703.12	1,278,873.40	432,931.79	40,387.49	2,827,869.84
合计	5,110,832.96	1,649,042.90	1,278,873.40	860,316.90	40,387.49	7,138,044.87

注：本期其他增加系非同一控制下企业合并增加存货跌价1,278,873.40元，其他减少系汇率变动影响减少40,387.49元。

3. 存货期末余额不含有借款费用资本化金额

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	2,269,294.00	239,698.26	2,029,595.74	1,315,949.29	124,293.59	1,191,655.70
合计	2,269,294.00	239,698.26	2,029,595.74	1,315,949.29	124,293.59	1,191,655.70

3. 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,269,294.00	100.00	239,698.26	10.56	2,029,595.74
合计	2,269,294.00	100.00	239,698.26	10.56	2,029,595.74

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,315,949.29	100.00	124,293.59	9.45	1,191,655.70
合计	1,315,949.29	100.00	124,293.59	9.45	1,191,655.70

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	2019年12月31日	会计政策变更	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
按单项计提坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备的应收账款		124,293.59	124,293.59	115,404.67			239,698.26
合计		124,293.59	124,293.59	115,404.67			239,698.26

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	105,154.39	6,881.13
待认证进项税	10,577,004.60	4,466,097.28
预缴企业所得税	87.19	127,477.61
合计	10,682,246.18	4,600,456.02

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
中慧城通科技发展有限公司	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中慧城通科技发展有限公司						

(十二) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	27,050,345.51		27,050,345.51
2. 本期增加金额	2,465,138.86	498,297.83	2,963,436.69
(1) 外购			
(2) 固定资产/无形资产转入	2,465,138.86	498,297.83	2,963,436.69
3. 本期减少金额	15,307,753.48		15,307,753.48
(1) 处置			
(2) 转入固定资产	15,307,753.48		15,307,753.48
4. 期末余额	14,207,730.89	498,297.83	14,706,028.72
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	6,835,381.26		6,835,381.26
2. 本期增加金额	2,680,081.36	118,760.98	2,798,842.34
(1) 计提或摊销	1,427,381.80		1,427,381.80
(2) 固定资产/无形资产转入	1,252,699.56	118,760.98	1,371,460.54
3. 本期减少金额	3,388,845.98		3,388,845.98
(1) 处置			
(2) 转入固定资产	3,388,845.98		3,388,845.98
4. 期末余额	6,126,616.64	118,760.98	6,245,377.62
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,081,114.25	379,536.85	8,460,651.10
2. 期初账面价值	20,214,964.25		20,214,964.25

2. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产

(十三) 固定资产

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	182,907,343.85	145,307,455.53
固定资产清理		
合计	182,907,343.85	145,307,455.53

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	电子设备	模具	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	111,013,445.16	2,087,145.88	52,397,230.01	12,498,693.45	6,518,155.00	33,262,235.74	217,776,905.24
2. 本期增加金额	53,640,065.68	359,265.34	2,204,736.17	1,625,808.66	1,111,732.09	5,100,451.05	64,042,058.99
(1) 购置	933,888.09	344,907.67	2,204,736.17	446,399.98	469,724.01	5,100,451.05	9,500,106.97
(2) 在建工程转入	37,398,424.11						37,398,424.11
(3) 企业合并增加		14,357.67		1,179,408.68	642,008.08		1,835,774.43
(4) 投资性房地产转入	15,307,753.48						15,307,753.48
3. 本期减少金额	2,465,138.86	48,301.88	424,470.60	104,017.09	174,176.57	195,359.89	3,411,464.89
(1) 处置或报废		48,301.88	424,470.60	104,017.09	174,176.57	195,359.89	946,326.03
(2) 转入投资性房地产	2,465,138.86						2,465,138.86
4. 期末余额	162,188,371.98	2,398,109.34	54,177,495.58	14,020,485.02	7,455,710.52	38,167,326.90	278,407,499.34
二、累计折旧							
1. 期初余额	28,119,088.27	974,732.54	10,514,235.35	7,355,976.98	2,847,179.94	22,658,236.63	72,469,449.71
2. 本期增加金额	10,019,771.28	364,019.57	5,037,634.34	2,098,736.51	1,449,945.40	5,952,228.51	24,922,335.61
(1) 计提	6,630,925.30	357,287.87	5,037,634.34	1,474,799.60	1,158,796.83	5,952,228.51	20,611,672.45
(2) 企业合并增加		6,731.70		623,936.91	291,148.57		921,817.18
(3) 投资性房地产转入	3,388,845.98						3,388,845.98
3. 本期减少金额	1,252,699.56	36,682.56	183,246.88	72,416.70	151,224.24	195,359.89	1,891,629.83

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	电子设备	模具	合计
(1)处置或报废		36,682.56	183,246.88	72,416.70	151,224.24	195,359.89	638,930.27
(2)转入投资性房地产	1,252,699.56						1,252,699.56
4.期末余额	36,886,159.99	1,302,069.55	15,368,622.81	9,382,296.79	4,145,901.10	28,415,105.25	95,500,155.49
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	125,302,211.99	1,096,039.79	38,808,872.77	4,638,188.23	3,309,809.42	9,752,221.65	182,907,343.85
2.期初账面价值	82,894,356.89	1,112,413.34	41,882,994.66	5,142,716.47	3,670,975.06	10,603,999.11	145,307,455.53

(2) 公司无暂时闲置的固定资产情况

(3) 公司无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
机器设备	1,127,274.89
合计	1,127,274.89

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上海苏宁 274 车库	271,461.65	因与车库对应的房屋权证（编号：沪房地普字（2016）第 023509 号、第 023510 号、第 023511 号、第 023513 号）产权用于公司向兴业银行股份有限公司漳州分行的借款提供抵押担保（抵押合同号：兴银漳企（台）2017 年第 0196C，借款合同号：兴银漳企（台）2017 年第 0194C），新增车库无法更新并合并办理产权证，需待原房屋所有权抵押解除后方可办理。
上海苏宁 275 车库	271,461.65	
上海苏宁 277 车库	271,461.65	
上海苏宁 276 车库	271,461.65	
吴宅四号厂房	23,221,439.92	因与该房产对应的土地使用权（编号：漳台国用（2016）第 01797、01798 号）用于公司向兴业银行股份有限公司漳州分行的借款提供抵押担保（抵押合同号：兴银漳企（台）2017 年第 0196B，借款合同号：兴银漳企（台）2017 年第 0194B），新增房产无法单独办理产权证书，需待对应的土地使用权抵押解除后，才可办理房地合一的产权证书。
吴宅五号宿舍	36,726,826.76	
合计	61,034,113.28	—

(十四) 在建工程

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	110,330,407.79	97,667,856.40
工程物资		
合计	110,330,407.79	97,667,856.40

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
商业照明产业基地建设项目	98,767,438.65		98,767,438.65	86,104,887.26		86,104,887.26
设计研发中心建设项目	11,562,969.14		11,562,969.14	11,562,969.14		11,562,969.14
合计	110,330,407.79		110,330,407.79	97,667,856.40		97,667,856.40

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
商业照明产业基地建设项目	257,632,600.00	86,104,887.26	50,060,975.50	37,398,424.11		98,767,438.65
设计研发中心建设项目	46,358,000.00	11,562,969.14				11,562,969.14
合计	303,990,600.00	97,667,856.40	50,060,975.50	37,398,424.11		110,330,407.79

(续表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
商业照明产业基地建设项目	66.45	66.45	7,382,582.09	2,261,434.05	3.00	募股资金
设计研发中心建设项目	24.94	24.94				募股资金
合计	--	--	7,382,582.09	2,261,434.05	--	--

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	17,284,640.00	5,478,066.93	22,762,706.93
2. 本期增加金额		442,973.32	442,973.32
(1) 购置		442,973.32	442,973.32
3. 本期减少金额	498,297.83		498,297.83
(1) 处置			
(2) 转入投资性房地产	498,297.83		498,297.83
4. 期末余额	16,786,342.17	5,921,040.25	22,707,382.42
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,955,001.37	917,533.14	2,872,534.51
2. 本期增加金额	345,692.80	564,787.81	910,480.61
(1) 计提	345,692.80	564,787.81	910,480.61
3. 本期减少金额	118,760.98		118,760.98
(1) 处置			
(2) 转入投资性房地产	118,760.98		118,760.98
4. 期末余额	2,181,933.19	1,482,320.95	3,664,254.14
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	14,604,408.98	4,438,719.30	19,043,128.28
2. 期初账面价值	15,329,638.63	4,560,533.79	19,890,172.42

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0。

2. 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权

（十六）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
太龙视觉	942,140.25					942,140.25
博思达资产组		490,249,732.33				490,249,732.33
合计	942,140.25	490,249,732.33				491,191,872.58

2. 商誉减值准备

截至期末，公司商誉尚未发生减值迹象，未计提减值准备。

3. 商誉减值情况

项目	太龙视觉	博思达资产组
商誉账面余额①	942,140.25	490,249,732.33
商誉减值准备余额②		
商誉的账面价值③=①-②	942,140.25	490,249,732.33
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	628,093.50	
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	1,570,233.75	490,249,732.33
资产组的账面价值⑥	8,913,262.87	274,706,309.68
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	10,483,496.62	764,956,042.01
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	12,771,800.00	769,580,000.00
整体商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧		
归属于母公司的商誉减值损失⑩		

4. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司于2020年5月22日的第三届董事会第十三次会议及2020年6月22日召开的2020年第一次临时股东大会，审议通过了重大资产购买相关议案，公司拟以支付现金方式收购全芯科电子、Upkeen Global和 Fast Achieve的100%股权，交易标的持有的主要资产为博思达和芯星电子的100%股权（交易标的及其控制的子公司合称“博思达资产组”）。公司于2020年9月29日完成了本次交易协议中约定的交割程序，取得了博思达资产组100%的股权，实现了对博思达资产组的控制。博思达资产组自2020年9月30日纳入公司

合并范围，本次收购支付对价为758,525,484.37元，与博思达资产组合并日可辨认净资产公允价值份额268,275,752.04的差额490,249,732.33元确认为本次收购形成的商誉。

收购日以博思达资产组整体作为资产组。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

5. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 与收购太龙视觉有关的商誉：根据福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司出具的联合中和评报字（2021）第5015号评估报告《太龙（福建）商业照明股份有限公司因编制财报目的需要对该经济行为所涉及的太龙（福建）商业照明股份有限公司并购深圳市太龙视觉科技有限公司60%股权所形成的商誉相关的包括商誉在内资产组或者资产组组合的可收回金额资产评估报告》，收购太龙视觉形成的商誉可收回金额采用公允价值减去处置费用后的净额计算，其公允价值采用市场法进行评估，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等。减值测试中采用的关键数据包括：净利润、总资产、净资产、总收入、价值比率、缺少流动性折扣率、折现率、持续增长率、规模风险。公司根据历史数据及可比上市公司的数据确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明与收购太龙视觉有关的商誉并未出现减值损失。

(2) 与收购博思达资产组有关的商誉：根据福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司出具的联合中和评报字（2021）第5014号评估报告《太龙（福建）商业照明股份有限公司因编制财报目的需要对该经济行为所涉及的太龙（福建）商业照明股份有限公司并购博思达资产组所形成的商誉相关的包括商誉在内资产组或者资产组组合的预计现金流现值资产评估报告》，收购博思达资产组形成的商誉可收回金额采用收益法预测未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期现金流量预测为基础推断得出。减值测试中采用的关键数据包括：价格、销售量、收入增长率、毛利率、折现率。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明与收购博思达资产组商誉并未出现减值损失。

6. 商誉减值测试的影响

依据公司收购博思达资产组的有关交易协议，本次交易的转让人和补偿人承诺博思达资产组2020年度、2021年度、2022年度扣除非经常性损益后实现的合计净利润分别不低于6,500万港元、7,800万港元、9,200万港元（均含本数）。2020年度博思达资产组已实现的扣除非经常性损益后的净利润为人民币8,603.67万元，业绩承诺实现情况良好，未产生商誉减值迹象。

（十七）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,369,624.34	80,900.26	1,235,718.37		3,214,806.23
合计	4,369,624.34	80,900.26	1,235,718.37		3,214,806.23

（十八）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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
已计提未发放的工资	8,077,218.12	1,211,582.72		
信用减值损失	12,854,730.56	1,929,321.02	12,449,593.42	1,867,439.01
资产减值准备	5,967,159.77	903,453.93	5,110,832.96	766,624.94
预提维修费	525,659.34	78,848.90	776,219.42	116,432.91
折旧摊销费	4,750,469.77	712,570.47	3,307,594.06	496,139.10
政府补助	2,560,000.00	384,000.00	2,700,000.00	405,000.00
内部交易未实现利润	136,027.68	34,006.92		
合计	34,871,265.24	5,253,783.96	24,344,239.86	3,651,635.96

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	10,257,878.80	1,538,681.82	11,648,488.50	1,747,273.28
交易性金融资产公允价值变动			376,964.38	56,544.66
非同一控制合并资产评估增值	1,066.30	266.57		
合计	10,258,945.10	1,538,948.39	12,025,452.88	1,803,817.94

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,253,380.73	13,313,741.42
可抵扣亏损	25,147,775.80	9,752,779.57
合计	28,401,156.53	23,066,520.99

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2020年度			
2021年度			
2022年度	1,930,242.68	1,930,242.68	
2023年度	2,934,537.47	2,631,252.21	
2024年度	5,324,884.61	5,191,284.68	
2025年及以后年度	14,958,111.04		
合计	25,147,775.80	9,752,779.57	

注：香港公司亏损可无限期弥补。

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,417,743.68		2,417,743.68	1,951,768.74		1,951,768.74
合计	2,417,743.68		2,417,743.68	1,951,768.74		1,951,768.74

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	114,873,747.51	20,000,000.00
信用借款	118,140,648.35	24,400,000.00
应付利息	344,382.58	
合计	233,358,778.44	44,400,000.00

2. 担保情况

截至期末，本公司向上海浦东发展银行股份有限公司漳州分行借款3,000万元，明细如下：①于2020年5月18日签订的流动资金借款合同（编号：23412020280217）500万元，借款期间为2020年5月18日至2021年5月18日；②于2020年6月19日签订的流动资金借款合同（编号：23412020280238）1,000万元，借款期间为2020年6月19日至2021年6月19日；③于2020年9月4日签订的流动资金借款合同（编号：23412020280310）1,500万元，借款期间为2020年9月4日至2021年9月4日，合计3000万元。该三笔流动资金借款合同由自然人庄占龙于2020年5月8日与上海浦东发展银行股份有限公司漳州分行签订最高额保证合同（编号：ZB2341202000000013）作为保证，保证期限为2020年5月8日至2021年4月23日，担保合同的最高担保限额为3,000万元。

公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司龙海市支行借款3,800万元，明细如下：①于2020年5月6日签订的流动资金借贷合同（编号：PSBC3506-YYT2020042701）1,000万元，借款期间为2020年5月6日至2021年5月5日。该借款由自然人庄占龙于2020年5月6日与中国邮政储蓄银行股份有限公司龙海市支行签订的最高额保证合同（编号：PSBC3506-YYT2020042701-01）作为保证，保证期限为2020年5月6日至2021年5月5日。②于2020年5月29日的流动资金借贷合同（编号：PSBC3506-YYT2020052501）1,000万元，借款期间为2020年5月29日至2021年5月28日；该借款由自然人庄占龙于2020年5月29日与中国邮政储蓄银行股份有限公司龙海市支行签订的保证合同（编号：PSBC3506-YYT2020052501-01）作为保证，保证期限为2020年5月29日至2021年5月28日。③于2020年7月9日的流动资金借贷合同（编号：PSBC3506-YYT2020070601）1,000万，借款期间为2020年7月9日至2021年7月8日；该借款由自然人庄占龙于2020年7月9日与中国邮政储蓄银行股份有限公司龙海市支行签订的保证合同（编号：PSBC3506-YYT2020070601-01）作为保证，保证期限为2020年7月9日至2021年7月8日。④于2020年8月13日的流动资金借贷合同（编号：PSBC3506-YYT2020081001）800万元，借款期间为2020年8月13日至2021年8月12日；该借款由自然人庄占龙于2020年8月13日与中国邮政储蓄银行股份有限公司龙海市支行签订的保证合同（编号：PSBC3506-YYT2020081001-01）作为保证，保证期限为2020年8月13日至2021年8月12日。

公司子公司厦门太龙向光大银行股份有限公司厦门分行借款4,000万元，系于2020年9月30日签订的流动资金借款合同（编号：EBXM2020496DYDK），借款期限为2020年9月30日至2021年9月29日；该借款由本公司于2020年9月30日与光大银行股份有限公司厦门分行签订的保证合同（编号：EBXM2020496DYDK-B1）作为保证，保证期限为2020年9月30日至2021年9月29日。

公司子公司博思达于2020年4月28日向中国建设银行(亚洲)股份有限公司借款1,883,771.00美元，用于支付企业所得税，借款期限18个月，由袁怡提供相关担保，截至期末尚余借款余额1,053,464.04美元。

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

（二十一）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,980,000.00	30,676,000.00
合计	18,980,000.00	30,676,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据金额。

（二十二）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	332,411,295.71	77,512,484.84
应付工程、设备款	6,812,047.95	3,532,584.45
其他	3,770,534.94	2,553,889.15
合计	342,993,878.60	83,598,958.44

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（二十三）预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款		
预收租金	131,300.67	
合计	131,300.67	

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,492,969.43	6,413,455.58
合计	10,492,969.43	6,413,455.58

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,740,771.84	90,311,990.64	88,971,448.92	17,081,313.56
二、离职后福利-设定提存计划	52,657.78	556,158.35	602,511.26	6,304.87
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,793,429.62	90,868,148.99	89,573,960.18	17,087,618.43

注：本期增加中非同一控制下企业合并增加4,035,193.25元，汇率变动影响-79,185.84元。

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	15,471,337.77	83,890,378.97	82,552,979.27	16,808,737.47
2. 职工福利费	4,170.00	2,036,554.36	1,995,944.36	44,780.00
3. 社会保险费	207,025.52	2,650,399.87	2,682,124.46	175,300.93
其中： 医疗保险费	191,548.83	2,427,299.25	2,479,253.34	139,594.74
工伤保险费	792.98	26,610.99	26,984.25	419.72
生育保险费	14,683.71	194,150.01	173,547.25	35,286.47
其他		2,339.62	2,339.62	
4. 住房公积金	20,992.24	1,298,488.94	1,298,846.37	20,634.81
5. 工会经费和职工教育经费	37,246.31	436,168.50	441,554.46	31,860.35
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	15,740,771.84	90,311,990.64	88,971,448.92	17,081,313.56

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	51,103.43	538,464.47	583,377.03	6,190.87
2. 失业保险费	1,554.35	17,693.88	19,134.23	114.00
3. 企业年金缴费				
合计	52,657.78	556,158.35	602,511.26	6,304.87

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,049,089.90	2,048,611.32
企业所得税	3,414,494.56	3,571,103.41
房产税	402,354.30	189,566.91
土地使用税	40,553.83	34,470.40
城市维护建设税	62,383.82	92,357.86
教育费附加	66,859.17	64,483.28
地方教育附加	44,495.67	42,988.85
个人所得税	145,728.70	124,038.56
其他	20,068.79	20,004.39
合计	14,246,028.74	6,187,624.98

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		126,738.06
应付股利		
其他应付款	502,024,674.58	1,414,308.13
合计	502,024,674.58	1,541,046.19

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		60,625.00
短期借款应付利息		66,113.06
合计		126,738.06

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股权购买款	487,507,987.16	
往来款	12,585,187.16	
保证金、押金	331,346.24	476,314.75
其他	1,600,154.02	937,993.38
合计	502,024,674.58	1,414,308.13

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	20,000,000.00	35,000,000.00
合计	20,000,000.00	35,000,000.00

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	807,526.07	453,323.91
不应终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	1,790,712.80	
合计	2,598,238.87	453,323.91

(三十) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	
保证、抵押借款	37,500,000.00	57,500,000.00
应付利息	47,916.67	
合计	47,547,916.67	57,500,000.00

2. 抵押担保情况

期末，本公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司龙海市支行借款1,000万元，系公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司龙海市支行签订于2020年10月21日的流动资金借

贷合同（编号：PSBC3506-YYT2020101201）1,000万元，借款期间为2020年10月21日至2022年4月20日，该借款由自然人庄占龙于2020年10月21日与中国邮政储蓄银行股份有限公司龙海市支行签订的保证合同（编号：PSBC3506-YYT2020101201-01）作为保证，保证期限为2020年10月21日至2022年4月20日。

本公司向兴业银行股份有限公司漳州角美支行借款3750万元，系公司与兴业银行股份有限公司漳州角美支行签订于2019年8月15日的委托贷款借款合同（编号：兴银漳企（美）2019第0179号），借款期间为2019年8月30日至2023年8月30日，该借款由自然人庄占龙于2019年8月15日与兴业银行股份有限公司漳州角美支行签订的保证合同（编号：兴银漳企（美）2019第0179号）作为保证，保证期限为2019年8月15日至2023年8月15日，由公司于2019年8月15日与兴业银行股份有限公司漳州角美支行签订的抵押合同（编号：兴银漳企（美）2019第0179A号、兴银漳企（美）2019第0179B号），以厦国土房证第01033698号、漳房权证台字第20130816、20130671、20130670、20131046号、漳台国用（2013）第1523号不动产作为抵押，抵押期限为2019年8月15日至2023年8月15日。

（三十一）预计负债

项目	期末余额	期初余额
售后维修服务费	1,017,483.54	1,270,296.92
合计	1,017,483.54	1,270,296.92

（三十二）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,700,000.00		140,000.00	2,560,000.00	尚未摊销的政府补助
合计	2,700,000.00		140,000.00	2,560,000.00	--

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技改固定资产投资补助资金	700,000.00			140,000.00			560,000.00	与资产相关
重大项目研发补助资金	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
合计	2,700,000.00			140,000.00			2,560,000.00	

(三十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	107,351,600.00						107,351,600.00

(三十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	168,902,508.46	4,825,265.93	340,784.56	173,386,989.83
其他资本公积		1,126,331.97		1,126,331.97
合计	168,902,508.46	5,951,597.90	340,784.56	174,513,321.80

根据公司第三届董事会第十五次会议、第三届董事会第十六次会议决议及2020年度第二次临时股东大会决议,《太龙(福建)商业照明股份有限公司第二期员工持股计划》获得通过。依据第二期员工持股计划,公司将1,327,100.00股的回购库存股以每股18.88元转让给员工,扣除过户交易费用34,314.55元,形成确认资本公积-资本溢价4,825,265.93元。同时,按照授予日股票收盘价23.60元确认本期股份支付金额887,387.53元(考虑递延所得税影响后)。

2020年12月18日,公司第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十五次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》,授予的股票期权数量为400万份,依照授予日权益工具的公允价值确认本期股份支付金额238,944.44元(考虑递延所得税影响后)。

本期资本公积减少金额系公司收购少数股东权益、处置部分子公司股权(仍保持控制)影响所致。

(三十五) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	20,196,067.52		20,196,067.52	
合计	20,196,067.52		20,196,067.52	

根据公司第三届董事会第十五次会议、第三届董事会第十六次会议决议及2020年度第二次临时股东大会决议,《太龙(福建)商业照明股份有限公司第二期员工持股计划》获得通过。根据第二期员工持股计划,公司将1,327,100.00股的回购库存股以每股18.88元转让给员工,共计减少库存股20,196,067.52元。

(三十六) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益		-11,156,335.97				-11,156,335.97	-11,156,335.97
外币财务报表折算差额		-11,156,335.97				-11,156,335.97	-11,156,335.97
其他综合收益合计		-11,156,335.97				-11,156,335.97	-11,156,335.97

(三十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,971,495.93	1,060,324.02		30,031,819.95
合计	28,971,495.93	1,060,324.02		30,031,819.95

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定,按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

(三十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	241,513,271.41	207,438,782.42
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		427,924.42
调整后期初未分配利润	241,513,271.41	207,866,706.84
加:本期归属于母公司所有者的净利润	26,601,343.63	51,721,198.36
减:提取法定盈余公积	1,060,324.02	5,192,441.79
应付普通股股利	12,722,940.00	12,882,192.00
期末未分配利润	254,331,351.02	241,513,271.41

(三十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,130,509,910.15	980,111,552.55	558,128,611.26	368,338,498.21
其他业务	2,183,557.21	1,889,737.40	2,244,884.65	2,054,502.65
合计	1,132,693,467.36	982,001,289.95	560,373,495.91	370,393,000.86

2. 主营业务收入相关信息

合同分类	商业照明业务	半导体分销业务	合计
商品类型	390,241,831.56	740,268,078.59	1,130,509,910.15
其中：照明器具	258,080,003.07		258,080,003.07
LED显示屏	111,883,399.21		111,883,399.21
光电标识	20,278,429.28		20,278,429.28
半导体分销		740,268,078.59	740,268,078.59
按经营地区分类	390,241,831.56	740,268,078.59	1,130,509,910.15
其中：内销	347,109,685.58	80,556,639.47	427,666,325.05
外销	43,132,145.98	659,711,439.12	702,843,585.10

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,368,451.27	1,115,372.43
土地使用税	150,908.67	151,617.35
城市维护建设税	607,468.23	907,561.36
教育费附加	443,956.36	583,342.90
地方教育附加	295,970.96	376,739.93
印花税	378,474.20	222,249.60
其他	14,404.36	13,680.00
合计	3,259,634.05	3,370,563.57

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	20,451,613.89	24,745,530.53
运输费		13,165,889.05
办公费	3,648,174.62	2,000,462.89
展览推广费	3,511,413.09	5,749,440.36
业务招待费	2,872,823.25	3,466,331.38
交通差旅费	2,737,490.64	4,253,084.85
售后维修费	2,015,568.06	2,790,643.05
技术服务费	1,406,735.68	
外包服务费	1,368,552.85	
折旧摊销	970,013.29	842,341.53
其他	448,210.81	1,579,386.75
合计	39,430,596.18	58,593,110.39

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	18,550,462.35	18,139,581.49
折旧摊销	6,488,595.75	5,183,652.57
业务招待费	3,691,409.28	2,944,839.82
中介机构费	3,629,399.23	1,172,966.14
办公费	3,449,437.21	4,260,256.96
交通差旅费	1,733,878.04	1,947,049.04
股份支付	1,325,085.33	
信息维护费	461,599.22	543,945.27
其他	2,315,671.07	2,822,457.38
合计	41,645,537.48	37,014,748.67

(四十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	5,412,377.70	6,081,489.34
职工薪酬	17,645,033.62	18,685,996.99
折旧摊销	1,500,653.83	1,087,025.46
其他	2,053,588.40	4,214,536.66
合计	26,611,653.55	30,069,048.45

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,188,925.15	1,288,286.78
减：利息收入	932,757.44	915,664.83
汇兑损失	2,441,265.90	925,162.83
减：汇兑收益	1,186,230.09	1,015,703.88
手续费支出	291,443.31	270,871.65
其他支出	184,408.21	715.00
合计	7,987,055.04	553,667.55

(四十五) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与递延收益相关的政府补助(与资产相关)	140,000.00	140,000.00
直接计入当期损益的政府补助(与收益相关)	1,646,417.48	
个税手续费返还	72,091.03	191,450.68
合计	1,858,508.51	331,450.68

(四十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,916,887.83	2,798,510.00
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-2,429,204.04	-15,310.76
合计	-512,316.21	2,783,199.24

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		376,964.38
其中：理财产品		376,964.38
合计		376,964.38

(四十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	7,486.75	-205,603.40
应收账款坏账损失	-2,739,747.38	-1,223,211.71
其他应收款坏账损失	-332,980.53	-200,678.36
合计	-3,065,241.16	-1,629,493.47

(四十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,649,042.90	-2,864,940.97
二、合同资产减值损失	-115,404.67	
合计	-1,764,447.57	-2,864,940.97

(五十) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	-78,553.92	-2,262.64
其中：固定资产处置	-78,553.92	-2,262.64
合计	-78,553.92	-2,262.64

(五十一) 营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	77,360.00	2,900,250.71	77,360.00
其他	16,732.50	5,115.69	16,732.50
合计	94,092.50	2,905,366.40	94,092.50

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
网上科技服务交易奖励	77,360.00		与收益相关
省科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金		1,347,000.00	与收益相关
经济发展财政扶持资金		695,000.00	与收益相关
稳定就业的工业企业结构调整省级专项奖补资金		306,895.68	与收益相关
企业网上技术交易项目专项补助		196,000.00	与收益相关
工业企业上云上平台项目补助资金		129,200.00	与收益相关
专利发展专项资金		100,000.00	与收益相关
民营经济扶持政策		50,000.00	与收益相关
专利授权资金奖励		46,500.00	与收益相关
漳州台商经发局参展补助		10,000.00	与收益相关
省级非重点展会资金		10,000.00	与收益相关
其他零散补助		9,655.03	与收益相关
合计	77,360.00	2,900,250.71	—

(五十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
对外捐赠	150,800.00	17,644.40	150,800.00
非流动资产损坏报废损失	82,851.48	13,058.20	82,851.48
罚款滞纳金	106,438.84		106,438.84
其他支出	80,265.87	239,311.89	80,265.87
合计	420,356.19	270,014.49	420,356.19

(五十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,471,980.85	9,677,931.91
递延所得税费用	-1,814,186.45	-180,498.29
合计	3,657,794.40	9,497,433.62

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	27,869,387.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,180,408.06
子公司适用不同税率的影响	-1,057,282.58
调整以前期间所得税的影响	111,323.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	955,348.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,978,449.72
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,413,958.38
研发费用加计扣除的影响	-2,973,411.88
其他	5,900.18
所得税费用	3,657,794.40

(五十四) 其他综合收益

详见附注五、(三十六)。

(五十五) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	1,431,320.15	1,389,524.29
保证金、押金	4,251,334.00	
政府补助	1,623,977.48	3,091,701.39
代收代付款	11,174,352.00	
员工还备用金	4,952,066.92	
其他	1,888,393.27	1,085,953.95
合计	25,321,443.82	5,567,179.63

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、研发费用	35,361,205.51	48,103,897.46
保证金、押金	2,786,854.00	1,134,144.21
代收代付款	11,174,352.00	
其他	8,558,989.82	4,951,456.39
合计	57,881,401.33	54,189,498.06

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回股权投资诚意金	37,536,568.84	
专门借款闲置利息收入	221,899.28	1,228,357.66
合计	37,758,468.12	1,228,357.66

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股权投资诚意金	37,500,000.00	
合计	37,500,000.00	

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
汇票保证金退回	12,880,861.72	
处置部分子公司股权收到的款项	1,805,540.00	
股东借款	58,000,000.00	
合计	72,686,401.72	

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
汇票保证金	11,893,200.00	
股东借款	45,500,000.00	
融资手续费	152,004.27	
收购少数股东权益款		1,452,137.79
回购库存股		20,196,067.52
合计	57,545,204.27	21,648,205.31

(五十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	24,211,592.67	52,512,191.93
加：资产减值准备	1,764,447.57	2,864,940.97
信用减值损失	3,065,241.16	1,629,493.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,039,054.25	18,728,063.82
无形资产摊销	910,480.61	869,466.30
长期待摊费用摊销	1,235,718.37	882,668.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	78,553.92	2,262.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	82,851.48	18,902.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-376,964.38
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,353,990.41	426,492.58
投资损失（收益以“-”号填列）	512,316.21	-2,783,199.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,350,168.89	54,942.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-265,253.09	-235,440.99

项目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-104,909,510.12	-1,397,932.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	30,503,194.68	-2,684,561.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	150,119,470.55	-9,743,012.73
其他	-1,465,085.33	8,722,818.24
经营活动产生的现金流量净额	123,178,913.63	69,491,132.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	94,935,554.61	201,127,214.96
减：现金的期初余额	201,127,214.96	96,392,422.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-106,191,660.35	104,734,792.58

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	271,025,484.37
其中：博思达资产组	271,025,484.37
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,956,779.62
其中：博思达资产组	9,956,779.62
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	261,068,704.75

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	94,935,554.61	201,127,214.96
其中：库存现金	256,327.78	219,720.05
可随时用于支付的银行存款	94,674,762.22	200,907,494.91

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	4,464.61	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	94,935,554.61	201,127,214.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,794,169.41	票据及航空购票保证金
固定资产	35,677,392.34	抵押
无形资产	14,604,408.98	抵押
投资性房地产	6,853,109.26	抵押
合计	62,929,079.99	

投资性房地产、固定资产、无形资产抵押：

1. 2017年6月22日与兴业银行漳州角美支行签订抵押合同合同编号：兴银漳企(台)2017第0196A、B、C号)，以位于龙海市角美镇文圃工业园的房地产(产权证号码：漳台国用(2013)第1523号、漳房权证台字第20130670、20130671、20130816号)、角美镇文圃工业区厂区内厂房(产权证号码：漳房权证台字第20131046号)、角美镇吴宅村土地使用权(土地使用证号码：漳台国用(2016)第01797、01798号)、上海市普陀区丹巴路99弄B3号的房地产(产权证号码：沪房地普字(2016)第023507、023512)、上海市普陀区长风新村街道184街坊33丘的房地产(产权证号码：沪房地普字(2016)第023510、第023509、第023513、第023511号)作为抵押，抵押最高本金限额为人民币10,000万元，抵押额度有效期自2017年6月22日至2021年6月22日。

2. 2019年8月15日与兴业银行股份有限公司漳州角美支行签订抵押合同(合同编号：兴银漳企(美)2019第0179A、B号)，以位于厦门市湖里区安岭路999号701室房地产(产权证号码：厦国土房证第01033698号)、龙海市角美镇文圃工业园的房地产(产权证号

码：漳台国用(2013)第1523号、漳房权证台字第20130670、20130671、20130816号)、角美镇文圃工业区 厂区内厂房(产权证号码：漳房权证台字第20131046号) 作为抵押，抵押最高本金限额为人民币5,000万元，抵押额度有效期自2019年8月15日至2023年8月15日。

(五十八) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	7,387,883.65		41,509,522.07
其中：美元	6,113,631.71	6.5249	39,890,835.54
欧元	76,039.34	8.0250	610,215.70
港币	1,198,212.60	0.84164	1,008,470.83
应收账款	21,352,303.85		130,657,426.50
其中：美元	19,818,313.69	6.5249	129,312,515.00
欧元	7,495.66	8.0250	60,152.67
港币	1,526,494.50	0.84164	1,284,758.83
其他应收款	1,390.00		9,069.62
其中：美元	1,390.00	6.5249	9,069.62
应付账款	27,974,451.96		178,305,850.32
其中：美元	27,231,101.04	6.5249	177,680,211.17
港币	743,350.92	0.84164	625,639.15
其他应付款	117,664.22		99,030.61
其中：港币	117,664.22	0.84164	99,030.61
短期借款	1,067,481.08		6,965,207.30
其中：美元	1,067,481.08	6.5249	6,965,207.30

2. 境外经营实体

境外经营实体	主要经营地	记账本位币
博思达	香港	美元
芯星电子	香港	美元

境外经营实体确定记账本位币的原因是：通常以该货币进行商品和劳务的计价和结算；以该货币进行商品、所需劳务和其他费用的计价和结算；融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币为该货币。

（五十九）政府补助

1. 与资产相关的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
技改固定资产投资补助资金		递延收益	140,000.00
合计		--	140,000.00

2. 与收益相关的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
研发加计扣除奖励专项资金	626,000.00	其他收益	626,000.00
四上企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
省级节能淘汰专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
复工复产奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
小微企业上规模奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
科技创新券奖励	99,800.00	其他收益	99,800.00
稳岗补贴	98,163.76	其他收益	98,163.76
以工代训补贴	91,500.00	其他收益	91,500.00
高新认定企业奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
知识产权专利奖励	38,000.00	其他收益	38,000.00
创业带动就业补贴	27,000.00	其他收益	27,000.00
政府薪金补贴	23,024.72	其他收益	23,024.72
省级境外展会扶持资金	22,100.00	其他收益	22,100.00
疫情出口奖励	10,829.00	其他收益	10,829.00
马德里国际注册商标奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
网上科技服务交易奖励	77,360.00	营业外收入	77,360.00
合计	1,723,777.48	--	1,723,777.48

3. 本期无政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
博思达资产组	2020年9月29日	758,525,484.37	100.00	现金支付

(续表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
博思达资产组	2020年9月29日	注1	740,268,078.59	17,586,893.61

注1:公司于2020年5月22日的第三届董事会第十三次会议及2020年6月22日召开的2020年第一次临时股东大会,审议通过了重大资产购买相关议案,公司拟以支付现金方式收购全芯科电子、Upkeen Global和Fast Achieve的100%股权,交易标的持有的主要资产为博思达和芯星电子的100%股权(交易标的及其控制的子公司合称“博思达资产组”)。本次交易的第一期股权转让价款公司于2020年9月28日支付完毕,且公司已于2020年9月29日全部完成股权交割事宜,办理工商变更登记,并派出管理团队。故该购买日为2020年9月29日。

2. 合并成本及商誉

合并成本	博思达资产组
--现金	758,525,484.37
合并成本合计	758,525,484.37
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	268,275,752.04
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	490,249,732.33

(1) 合并成本公允价值的确定

博思达资产组的可辨净资产公允价值份额:根据福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司出具的联合中和评报字(2020)第5009号评估报告以及相关资产的评估增值结果和博思达资产组经审计的交割日财务报表,并根据其折旧及摊销年限对2019年12月31日评估增值进行折旧摊销,以及对2019年12月31日后已出售的评估增值的存货调整营业成本,并考虑递延所得税影响,得出交割日博思达资产组可辨认净资产公允价值为268,275,752.04元。

(2) 大额商誉形成的主要原因

本次交易新增大额商誉主要是博思达资产组归属于太龙照明的交割日可辨认净资产公允价值份额合计为268,275,752.04元,与本次交易收购以上标的公司应支付的款项合计758,525,484.37元的差异490,249,732.33元。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	博思达资产组	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	9,956,779.62	9,956,779.62
应收账款	147,391,204.93	147,391,204.93
应收款项融资	224,360,112.47	224,360,112.47
预付款项	3,050,486.15	3,050,486.15
其他应收款	193,311.28	193,311.28
存货	88,527,038.10	88,527,038.10
其他流动资产	966,486.78	966,486.78
固定资产	913,957.25	800,588.34
递延所得税资产	251,979.11	251,979.11
负债：		
短期借款	31,542,639.04	31,542,639.04
应付账款	150,628,845.09	150,628,845.09
合同负债	5,462,428.65	5,462,428.65
应付职工薪酬	4,035,193.25	4,035,193.25
应交税费	15,247,051.49	15,247,051.49
其他应付款	419,062.59	419,062.59
递延所得税负债	383.54	0.00
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产	268,275,752.04	268,162,766.67

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	主营业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
悦森照明	上海	上海	商业照明的设计、研发和销售业务	72.73		设立
厦门太龙	厦门	厦门	光电标识的设计、研发和销售业务	100.00		设立
仕元照明	厦门	厦门	教育照明的设计、研发和销售业务	60.00		设立
深圳太龙	深圳	深圳	珠宝照明的设计、研发和销售业务	60.00		设立
太龙智显	深圳	深圳	LED屏的设计、生产、研发和销售业务	60.00		设立
江苏智显	高邮	高邮	LED屏的设计、生产、研发和销售业务		60.00	设立
太龙豪冠	上海	上海	商超照明的设计、研发和销售业务	60.00		设立
广东太龙	广州	广州	城市及道路照明工程、研发和销售业务	60.00		设立
太龙视觉	深圳	深圳	小间距LED显示屏的设计、研发和销售	60.00		非同一控制下合并
漳州太龙	漳州	漳州	城市及道路照明工程研发和销售业务	60.00		设立
太龙科恩	广州	广州	建筑及商业照明灯具设计、研发和销售业务	60.00		设立
全芯科电子	深圳	深圳	电子贸易	100.00		非同一控制下合并
Upkeen Global		英属维尔京群岛	投资	100.00		非同一控制下合并
Fast Achieve		英属维尔京群岛	投资	100.00		非同一控制下合并
成功科技	香港	香港	电子贸易		100.00	非同一控制下合并
芯星电子	香港	香港	电子贸易		100.00	非同一控制下合并
博思达	香港	香港	电子贸易		100.00	非同一控制下合并
全芯科微	深圳	深圳	电子贸易		100.00	非同一控制下合并
博思达国际	香港	香港	电子贸易		100.00	非同一控制下合并

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，主要风险包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

1. 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

2. 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以6个月、12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指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。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至期末,本公司金融负债到期期限如下:

项目名称	期末余额			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
短期借款	233,358,778.44			
应付票据	18,980,000.00			
应付账款	336,771,005.52	5,658,591.10		564,281.98
其他应付款	201,933,750.83	150,014,049.00	150,024,164.80	52,709.95
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00			
长期借款	47,916.67	10,000,000.00	37,500,000.00	
合计	811,091,451.46	165,672,640.10	187,524,164.80	616,991.93

(续表)

项目名称	期初余额			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
短期借款	44,400,000.00			
应付票据	30,676,000.00			
应付账款	82,136,961.12	1,190,756.19	49,333.48	221,907.65
应付利息	126,738.06			
其他应付款	1,289,170.93	34,466.20		90,671.00
一年内到期的非流动负债	35,000,000.00			
长期借款			15,000,000.00	42,500,000.00
合计	193,628,870.11	1,225,222.39	15,049,333.48	42,812,578.65

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要来自于以外币计价的金融资产和金融负债，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

截止期末，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	期末余额					
	美元		欧元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	6,113,631.71	39,890,835.54	76,039.34	610,215.70	1,198,212.60	1,008,470.83
应收账款	19,818,313.69	129,312,515.00	7,495.66	60,152.67	1,526,494.50	1,284,758.83
其他应收款	1,390.00	9,069.62				
短期借款	1,067,481.08	6,965,207.30				
应付账款	27,231,101.04	177,680,211.17			743,350.92	625,639.15
其他应付款					117,664.22	99,030.61
合计	54,231,917.52	353,857,838.63	83,535.00	670,368.37	3,585,722.24	3,017,899.42

(续表)

项目名称	期初余额					
	美元		欧元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	2,180,071.52	15,208,614.94	10,316.50	80,628.61		
应收账款	539,744.93	3,765,368.58				
合计	2,719,816.45	18,973,983.52	10,316.50	80,628.61		

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长、短期借款，期末借款余额 280,514,395.86 元，长期借款利率为固定利率，短期借款利率包括固定利率和浮动利率，其中境外借款的浮动利率在 1.57%-2.6%之间，境内借款的浮动利率在 3.35%-5.44%之间。

3. 本期无其他价格风险

九、公允价值的披露

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

第一层次:相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次:除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次:相关资产或负债的不可观察输入值。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 其他权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
(二) 应收款项融资			116,338,434.80	116,338,434.80
持续以公允价值计量的资产总额			121,338,434.80	121,338,434.80

(二) 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

持续的公允价值计量的应收款项融资,其剩余期限较短,账面余额与公允价值相近。

持续的公允价值计量的其他权益工具投资为对中慧城通科技发展有限公司的投资,中慧城通科技发展有限公司系2020年4月新设成立的公司,经营规模较小,账面余额与公允价值相近。

十、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销,公司与其他关联方在报告期内的交易如下:

(一) 本公司的母公司情况

公司实际控制人为自然人庄占龙。其直接持有公司30.78%的股权,为本公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见七、在其他主体中的权益附注（一）。

（三）本公司合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
太禾永道商业道具（上海）有限公司	公司董事、董事会秘书苏芳持股 60%的企业
上海合昕展示设计有限公司	公司副总经理程晓宇持股 40%担任执行董事的企业
福建省巨匠科技发展有限公司	公司子公司仕元照明原股东王旭东控制的企业
福州豪冠电子科技有限公司	公司子公司太龙豪冠股东翁旭昇控制
漳州市亿美包装制品有限公司	公司监事许晓锋持股 33%的企业
上海引丽工程技术有限公司	公司副总经理程晓宇持股 60%并担任执行董事的企业
黄国荣	公司董事、副总经理

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海引丽工程技术有限公司	采购商品	53,241.00	
漳州市亿美包装制品有限公司	采购商品	202,604.99	
合计		255,845.99	

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海合昕展示设计有限公司	销售商品	19,414.69	
太禾永道商业道具（上海）有限公司	销售商品	16,431.26	
福建省巨匠科技发展有限公司	商品销售		1,553.10
合计		35,845.95	1,553.10

2. 关联租赁情况

无。

3. 关联担保情况

本公司作为担保方

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
厦门太龙	40,000,000.00	2020年9月30日	2021年9月29日	否
博思达	40,000.00 万美元	2020年11月25日	[注]	否

注：公司为全资子公司博思达向其主要供应商 Qorvo International Pte. Ltd.（以下简称“Qorvo”）采购货物形成的应付账款提供不超过 4,000 万美元的担保额度，担保到期日为 Qorvo 收到公司向其发出的关于终止担保的书面通知之日起 30 天止。

本公司作为被担保方

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
庄占龙	5,000,000.00	2020年5月18日	2021年5月18日	否
庄占龙	10,000,000.00	2020年6月19日	2021年6月19日	否
庄占龙	15,000,000.00	2020年9月4日	2021年9月4日	否
庄占龙	10,000,000.00	2020年5月6日	2021年5月5日	否
庄占龙	10,000,000.00	2020年5月29日	2021年5月28日	否
庄占龙	10,000,000.00	2020年7月9日	2021年7月8日	否
庄占龙	8,000,000.00	2020年8月13日	2021年8月12日	否
庄占龙	10,000,000.00	2020年10月21日	2022年4月20日	否

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
黄国荣	1,000,000.00	2020年9月28日	2020年12月17日	股东借款
黄国荣	9,000,000.00	2020年9月28日	2020年12月29日	股东借款
庄占龙	12,000,000.00	2020年9月28日	2020年10月10日	股东借款
庄占龙	10,000,000.00	2020年9月28日	2020年10月19日	股东借款
庄占龙	6,000,000.00	2020年9月28日	2020年11月9日	股东借款
庄占龙	5,500,000.00	2020年9月28日	2020年12月15日	股东借款
庄占龙	2,000,000.00	2020年9月28日	2020年12月30日	股东借款
庄占龙	12,500,000.00	2020年9月28日	2021年9月28日	股东借款

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	155.13	205.12
合计	155.13	205.12

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	太禾永道商业道具（上海）有限公司	18,567.32	928.37		
预付款项	漳州市亿美包装制品有限公司	279,896.59			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福州豪冠电子科技有限公司	30,744.91	
合同负债	上海合昕展示设计有限公司	18,768.74	
其他应付款	庄占龙	12,500,000.00	
预收款项	福州豪冠电子科技有限公司		1,155.00

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	38,099,560.00
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 23.98 元/股；合同总数中 200 万份期权剩余期限为 17 个月，另外 200 万份期权剩余期限为 29 个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	注 1
可行权权益工具数量的确定依据	注 1
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,325,085.33
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,325,085.33

注1：公司股份支付计划包含第二期员工持股计划及员工股票期权激励计划。第二期员工持股计划授予日权益工具公允价值为授予日权益工具的市场价格（收盘价），员工股票期权激励计划授予日权益工具公允价值采用Black-Scholes期权定价模型确定。第二期员工持股计划可行权权益工具数量的确定依据为实际转让过户数，员工股票期权激励计划可行权权益工具数据根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出的最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

(五) 其他

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至期末，公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至期末，公司不存在应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	注1		

注1：2021年3月24日，公司收到深圳证券交易所上市审核中心出具的《关于太龙（福建）商业照明股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》。深圳证券交易所发行上市审核机构对公司向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求。2021年4月12日，公司收到深圳证券交易所上市审核中心出具的《关于太龙（福建）商业照明股份有限公司发行注册环节反馈意见落实函》，并于2021年4月16日提交了反馈回复。

公司本次拟向特定对象发行股票的发行对象不超过35名（含35名），单个发行对象及其一致行动人认购额上限不超过2.1亿元（含本数）。本次向特定对象发行股票的发行对象均以现金方式认购本次发行的股票。截至本财务报表报出日，公司尚未确定本次发行的发行对象。公司本次向特定对象发行股票尚需履行中国证监会注册程序，最终能否获得中国证监会作出同意注册的决定及其时间尚存在不确定性。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	无
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

十四、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：商业照明业务、半导体分销业务。

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

2. 报告分部的财务信息

项目	商业照明业务	半导体分销业务	分部间抵消	合计
主营业务收入	390,241,831.56	740,268,078.59		1,130,509,910.15
主营业务成本	276,167,742.11	703,943,810.44		980,111,552.55
资产总额	1,494,948,331.75	568,021,169.04	-274,086,191.88	1,788,883,308.91
负债总额	925,592,704.04	293,314,859.36	-5,810,439.84	1,213,097,123.56

十五、母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2020年1月1日。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	109,088,737.02
1—2年（含2年）	3,985,024.44
2—3年（含3年）	2,221,065.52
3年以上	2,276,828.90
减：减值准备	9,240,300.96
合计	108,331,354.92

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	982,277.23	0.84	982,277.23	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	116,589,378.65	99.16	8,258,023.73	7.08	108,331,354.92
其中：					
应收客户款项（其他类）	116,589,378.65	99.16	8,258,023.73	7.08	108,331,354.92
合计	117,571,655.88	100.00	9,240,300.96	7.86	108,331,354.92

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	992,305.07	0.79	992,305.07	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	125,217,707.05	99.21	8,660,286.09	6.92	116,557,420.96
其中:					
应收客户款项(其他类)	125,217,707.05	99.21	8,660,286.09	6.92	116,557,420.96
合计	126,210,012.12	100.00	9,652,591.16	7.65	116,557,420.96

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中宇建材集团有限公司	749,418.25	749,418.25	100.00	预计难以收回
福建羽晨服饰有限公司	179,673.98	179,673.98	100.00	预计难以收回
沃特体育股份有限公司	53,185.00	53,185.00	100.00	预计难以收回
合计	982,277.23	982,277.23	--	--

按应收客户款项计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	109,088,737.02	5,454,436.86	5.00
1-2年(含2年)	3,985,024.44	398,502.44	10.00
2-3年(含3年)	2,221,065.52	1,110,532.76	50.00
3年以上	1,294,551.67	1,294,551.67	100.00
合计	116,589,378.65	8,258,023.73	--

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019年12月31日	会计政策变更	期初余额	本期变动金额				期末余额
				计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	992,305.07		992,305.07		10,027.84			982,277.23
组合计提	8,694,784.99	-34,498.90	8,660,286.09	968,385.26		1,370,647.62		8,258,023.73
合计	9,687,090.06	-34,498.90	9,652,591.16	968,385.26	10,027.84	1,370,647.62		9,240,300.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
中宇建材集团有限公司	10,027.84	银行存款收回
合计	10,027.84	--

4. 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	收回或转回金额	核销原因
实际核销的应收账款	1,370,647.62	无法收回
合计	1,370,647.62	--

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
安踏及其控制关联公司	29,854,553.22	25.39	1,493,442.86
阿迪达斯体育(中国)有限公司	15,793,269.26	13.43	789,663.46
绫致时装及其控制关联公司	9,771,895.74	8.31	488,594.79
上海太龙豪冠照明科技有限公司	7,244,800.58	6.16	362,240.03
福建泉州匹克体育用品有限公司	4,637,632.69	3.94	231,881.63
合计	67,302,151.49	57.23	3,365,822.77

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,635,159.25	11,708,247.35
合计	9,635,159.25	11,708,247.35

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	8,380,815.26
1—2年(含2年)	1,657,733.06

账龄	期末余额
2—3年（含3年）	362,850.00
3年以上	683,986.82
减：坏账准备	1,450,225.89
合计	9,635,159.25

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	6,724,789.84	9,740,531.23
保证金、押金	2,908,784.96	2,760,580.96
备用金	1,103,399.92	225,056.12
其他	348,410.42	444,527.69
小计	11,085,385.14	13,170,696.00
减：坏账准备	1,450,225.89	1,462,448.65
合计	9,635,159.25	11,708,247.35

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	1,462,448.65			1,462,448.65
2020年1月1日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	21,777.24			21,777.24
本期转回				
本期转销				
本期核销	34,000.00			34,000.00
其他变动				
2020年12月31日余额	1,450,225.89			1,450,225.89

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单独计提	34,000.00			34,000.00		
组合计提	1,428,448.65	21,777.24				1,450,225.89
合计	1,462,448.65	21,777.24		34,000.00		1,450,225.89

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额	核销原因
厦门鑫精心自动化设备有限公司	34,000.00	无法收回

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
全芯科电子技术(深圳)有限公司	往来款	5,800,000.00	1年以内	52.32	290,000.00
深圳集创产业园运营管理有限公司	押金	980,176.00	1-2年	8.84	98,017.60
深圳太龙照明科技有限公司	往来款	500,000.00	1年以内	4.51	25,000.00
顾家家居股份有限公司	押金	300,000.00	1年以内、1-2年、4-5年	2.71	115,000.00
溪地服饰(上海)有限公司	押金	300,000.00	4-5年	2.71	300,000.00
合计	--	7,880,176.00	--	71.09	828,017.60

(7) 无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	831,124,159.05	1,395,643.27	829,728,515.78	59,231,124.46	1,892,738.78	57,338,385.68
合计	831,124,159.05	1,395,643.27	829,728,515.78	59,231,124.46	1,892,738.78	57,338,385.68

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
悦森照明科技(上海)有限公司	19,000,000.00					19,000,000.00	
太龙(厦门)照明电器销售服务有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00	650,000.00
仕元(厦门)照明科技有限公司	3,442,961.22		1,874,280.00		497,095.51	2,065,776.73	745,643.27
太龙智显科技(深圳)有限公司	12,000,000.00					12,000,000.00	
上海太龙豪冠照明科技有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
深圳太龙照明科技有限公司	1,895,424.46	4,500,000.00	758,169.78			5,637,254.68	
太龙(广东)照明科技有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
深圳市太龙视觉科技有限公司	7,500,000.00					7,500,000.00	
漳州市太龙照明工程有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00				3,000,000.00	
广东太龙科恩照明科技有限责任公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
全芯科电子技术(深圳)有限公司		366,925,634.54				366,925,634.54	
Upkeen Global Investments Limited		355,878,601.39				355,878,601.39	
Fast Achieve Ventures Limited		35,721,248.44				35,721,248.44	
合计	57,338,385.68	774,525,484.37	2,632,449.78		497,095.51	829,728,515.78	1,395,643.27

2. 对联营、合营企业投资

无。

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	264,754,204.92	194,781,391.96	423,769,383.89	285,545,228.62
其他业务	7,880,670.30	6,996,533.46	5,476,309.86	5,214,344.84
合计	272,634,875.22	201,777,925.42	429,245,693.75	290,759,573.46

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		4,375,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-266,214.27	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,867,625.55	2,798,510.00
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-27,031.12	-15,310.76
合计	1,574,380.16	7,158,199.24

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-161,405.40	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,863,777.48	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,916,887.83	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,027.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-320,772.21	
减: 所得税影响额	423,341.82	
少数股东权益影响额(税后)	158,572.66	
合计	2,726,601.06	--

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	4.99	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.48	0.22	0.22

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

太龙(福建)商业照明股份有限公司

2021年4月23日