

佛山市国星光电股份有限公司
2021年1-6月财务报表之审计报告

目 录

一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	3-4
2、资产负债表	5-6
3、合并利润表	7
4、利润表	8
5、合并现金流量表	9
6、现金流量表	10
7、合并股东权益变动表	11-12
8、股东权益变动表	13-14
9、财务报表附注	15-79
三、附件	
1、营业执照	
2、会计师事务所执业证书	
3、项目合伙人及注册会计师执业证书	



中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

审计报告

中证天通（2021）证审字第 0700006 号

佛山电器照明股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了后附的佛山市国星光电股份有限公司（以下简称“国星光电”）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2021 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国星光电 2021 年 6 月 30 日合并及公司的财务状况以及 2021 年 1-6 月合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督国星光电的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审

计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与国星光电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。

中证天通会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：罗东日

（项目合伙人）

中国注册会计师：黄立

二〇二一年十二月三日

合并资产负债表

编制单位：佛山市国星光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	913,441,684.10	671,563,795.22
交易性金融资产	(二)	20,179,506.85	52,769,262.18
衍生金融资产			
应收票据	(三)	972,420,616.58	1,011,599,199.01
应收账款	(四)	558,830,183.13	570,212,067.44
应收账款融资			
预付款项	(五)	38,889,577.76	16,954,895.96
其他应收款	(六)	15,826,975.91	14,851,383.63
存货	(七)	965,237,282.44	909,448,950.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	2,079,349.57	45,803.42
流动资产合计		3,486,905,176.34	3,247,445,357.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	16,070,210.85	15,480,057.29
其他权益工具投资	(十)	11,059,860.92	11,059,860.92
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十一)	2,045,316,251.84	2,174,773,082.69
在建工程	(十二)	103,736,316.93	16,804,378.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十三)	104,806,376.04	92,957,290.22
开发支出			
商誉	(十四)		
长期待摊费用	(十五)	22,537,981.14	16,559,165.98
递延所得税资产	(十六)	41,275,532.71	42,106,663.90
其他非流动资产	(十七)	90,913,130.15	106,387,730.93
非流动资产合计		2,435,715,660.58	2,476,128,230.54
资产合计		5,922,620,836.92	5,723,573,588.15

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：王佳

主管会计工作负责人：唐群力

会计机构负责人：杨礼红

合并资产负债表（续）

编制单位：佛山市国星光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	（十八）	44,956.37	
衍生金融负债			
应付票据	（十九）	1,048,153,160.59	887,895,920.09
应付账款	（二十）	824,517,804.63	815,189,007.08
预收款项			
合同负债	（二十一）	123,464,086.46	63,814,149.47
应付职工薪酬	（二十二）	39,843,609.55	44,791,691.05
应交税费	（二十三）	18,191,832.07	15,290,980.17
其他应付款	（二十四）	25,674,467.98	22,982,598.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十五）	4,491,553.34	1,664,092.29
流动负债合计		2,084,381,470.99	1,851,628,438.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债	（二十六）	4,955,752.20	
递延收益	（二十七）	116,831,329.86	135,871,725.49
递延所得税负债	（十六）	86,052,572.32	83,243,585.71
其他非流动负债	（二十八）	25,677,152.24	99,727,401.83
非流动负债合计		233,516,806.62	318,842,713.03
负 债 合 计		2,317,898,277.61	2,170,471,151.54
所有者权益：			
股本	（二十九）	618,477,169.00	618,477,169.00
其他权益工具			
资本公积	（三十）	1,481,165,594.96	1,481,165,594.96
减：库存股			
其他综合收益	（三十一）	-506,637.42	-500,524.10
专项储备			
盈余公积	（三十二）	266,900,657.19	266,900,657.19
未分配利润	（三十三）	1,266,885,675.90	1,213,462,126.54
归属于母公司股东权益合计		3,632,922,459.63	3,579,505,023.59
少数股东权益		-28,199,900.32	-26,402,586.98
股东权益合计		3,604,722,559.31	3,553,102,436.61
负债和股东权益总计		5,922,620,836.92	5,723,573,588.15

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：王佳

主管会计工作负责人：唐群力

会计机构负责人：杨礼红

资产负债表

编制单位：佛山市国星光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十四	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		804,738,014.95	615,103,071.58
交易性金融资产		20,179,506.85	52,769,262.18
衍生金融资产			
应收票据		972,120,616.58	1,000,372,994.89
应收账款	(一)	521,586,822.57	560,534,011.06
应收账款融资			
预付款项		42,543,281.92	17,800,052.44
其他应收款	(二)	170,556,473.59	170,413,394.62
存货		814,151,396.62	785,849,311.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,345,876,113.08	3,202,842,098.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	656,791,104.23	591,200,950.67
其他权益工具投资		8,059,860.92	8,059,860.92
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,583,843,727.52	1,674,828,160.16
在建工程		32,887,219.81	13,172,338.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		94,592,123.27	82,479,477.67
开发支出			
长期待摊费用		22,190,331.38	16,190,759.29
递延所得税资产		37,194,912.01	35,866,990.49
其他非流动资产		86,568,954.40	16,346,100.00
非流动资产合计		2,522,128,233.54	2,438,144,637.56
资产合计		5,868,004,346.62	5,640,986,736.30

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：王佳

主管会计工作负责人：唐群力

会计机构负责人：杨礼红

资产负债表（续）

编制单位：佛山市国星光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十四	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债		44,956.37	
衍生金融负债			
应付票据		1,053,882,330.79	900,639,871.11
应付账款		731,545,904.75	763,265,374.49
预收款项			
合同负债		36,708,324.28	13,997,864.15
应付职工薪酬		27,184,167.29	29,222,676.72
应交税费		15,498,956.93	13,627,342.57
其他应付款		20,093,365.34	20,961,803.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,153,250.03	1,194,752.77
流动负债合计		1,889,111,255.78	1,742,909,685.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债		4,955,752.20	
递延收益		52,695,437.23	58,972,587.86
递延所得税负债		86,052,572.32	83,243,585.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		143,703,761.75	142,216,173.57
负 债 合 计		2,032,815,017.53	1,885,125,858.62
所有者权益：			
股本		618,477,169.00	618,477,169.00
其他权益工具			
资本公积		1,470,489,606.50	1,470,489,606.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		266,900,657.19	266,900,657.19
未分配利润		1,479,321,896.40	1,399,993,444.99
股东权益合计		3,835,189,329.09	3,755,860,877.68
负债和股东权益总计		5,868,004,346.62	5,640,986,736.30

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：王佳

主管会计工作负责人：唐群力

会计机构负责人：杨礼红

合并利润表

编制单位：佛山市国星光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2021 年 1-6 月	2020 年度
一、营业总收入		1,729,170,417.10	3,263,270,351.87
其中：营业收入	(三十四)	1,729,170,417.10	3,263,270,351.87
二、营业总成本		1,632,379,801.87	3,176,878,446.22
其中：营业成本	(三十四)	1,472,586,506.49	2,866,646,193.99
税金及附加	(三十五)	8,778,388.21	16,687,942.33
销售费用	(三十六)	28,771,018.83	47,907,743.44
管理费用	(三十七)	54,614,582.76	109,307,485.10
研发费用	(三十八)	67,347,360.80	133,396,606.78
财务费用	(三十九)	281,944.78	2,932,474.58
加：其他收益	(四十)	25,768,200.55	71,416,496.50
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	873,805.74	1,462,488.43
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）	(四十二)	-10,211.70	-320,614.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十三)	301,403.04	-5,186,596.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-12,469,419.17	-35,830,434.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	580.10	731,689.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,254,973.79	118,664,935.33
加：营业外收入	(四十六)	1,888,694.36	2,555,485.07
减：营业外支出	(四十七)	3,080,778.06	35,410,293.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		110,062,890.09	85,810,126.63
减：所得税费用	(四十八)	21,328,023.93	-752,213.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		88,734,866.16	86,562,339.72
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		88,734,866.16	86,562,339.72
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		90,532,179.50	101,148,282.79
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,797,313.34	-14,585,943.07
六、其他综合收益的税后净额		-6,113.32	-3,053,302.73
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,113.32	-3,053,302.73
1.不能重分类进损益的其他综合收益			-2,711,675.74
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			-2,711,675.74
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-6,113.32	-341,626.99
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-6,113.32	-341,626.99
(二) 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		88,728,752.84	83,509,036.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		90,526,066.18	98,094,980.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,797,313.34	-14,585,943.07
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.1464	0.1635
(二) 稀释每股收益		0.1464	0.1635

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：王佳

主管会计工作负责人：唐群力

会计机构负责人：杨礼红

利润表

编制单位：佛山市国星光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十四	2021 年 1-6 月	2020 年度
一、营业总收入		1,424,254,006.60	2,739,969,988.45
其中：营业收入	(四)	1,424,254,006.60	2,739,969,988.45
二、营业总成本		1,295,240,865.46	2,564,039,015.05
其中：营业成本	(四)	1,165,926,953.42	2,308,059,441.93
税金及附加		6,364,147.14	12,413,489.87
销售费用		25,916,537.91	44,223,069.35
管理费用		44,400,209.55	88,333,317.64
研发费用		58,432,802.75	116,927,593.56
财务费用		-5,799,785.31	-5,917,897.30
加：其他收益		11,702,021.54	40,884,888.79
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	873,805.74	1,576,881.91
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）		-10,211.70	-320,614.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）		904,399.87	-5,424,486.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,313,975.98	-133,734,870.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		580.10	542,159.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		134,169,760.71	79,454,932.30
加：营业外收入		1,882,194.25	1,420,493.56
减：营业外支出		628,027.60	39,123,206.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		135,423,927.36	41,752,219.44
减：所得税费用		18,986,845.81	-5,306.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		116,437,081.55	41,757,526.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		116,437,081.55	41,757,526.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			-2,711,675.74
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-2,711,675.74
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			-2,711,675.74
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
七、综合收益总额		116,437,081.55	39,045,850.36

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：王佳

主管会计工作负责人：唐群力

会计机构负责人：杨礼红

合并现金流量表

编制单位：佛山市国星光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2021 年 1-6 月	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,954,671,666.60	3,896,476,371.57
收到的税费返还		30,353,143.13	78,988,982.54
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	27,960,340.08	101,961,143.33
经营活动现金流入小计		2,012,985,149.81	4,077,426,497.44
购买商品、接受劳务支付的现金		1,276,461,758.90	3,016,655,002.07
支付给职工以及为职工支付的现金		219,823,747.12	417,286,957.64
支付的各项税费		74,389,496.73	91,871,182.84
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	41,875,695.79	107,743,785.20
经营活动现金流出小计		1,612,550,698.54	3,633,556,927.75
经营活动产生的现金流量净额		400,434,451.27	443,869,569.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		52,961,416.90	110,597,610.00
取得投资收益收到的现金		215,832.78	2,116,579.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000,245.50	497,910.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		59,177,495.18	113,212,099.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		158,101,670.66	455,655,479.57
投资支付的现金		20,000,000.00	132,960,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		178,101,670.66	588,615,979.57
投资活动产生的现金流量净额		-118,924,175.48	-475,403,880.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	1,339,606.80	68,274,108.01
筹资活动现金流入小计		1,339,606.80	68,274,108.01
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,504,569.63	186,169,261.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	83,328,595.36	9,085,342.75
筹资活动现金流出小计		121,833,164.99	195,254,604.61
筹资活动产生的现金流量净额		-120,493,558.19	-126,980,496.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,090,740.24	-3,592,282.40
五、现金及现金等价物净增加额		159,925,977.36	-162,107,089.52
加：期初现金及现金等价物余额		449,556,373.67	611,663,463.19
六、期末现金及现金等价物余额		609,482,351.03	449,556,373.67

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：王佳

主管会计工作负责人：唐群力

会计机构负责人：杨礼红

现金流量表

编制单位：佛山市国星光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,652,946,447.04	3,356,902,132.58
收到的税费返还			16,564,275.21
收到其他与经营活动有关的现金		26,308,135.11	80,140,797.60
经营活动现金流入小计		1,679,254,582.15	3,453,607,205.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,013,020,706.67	2,560,560,547.68
支付给职工以及为职工支付的现金		140,981,736.07	282,135,468.51
支付的各项税费		63,597,519.81	70,703,017.67
支付其他与经营活动有关的现金		43,202,109.49	110,131,027.78
经营活动现金流出小计		1,260,802,072.04	3,023,530,061.64
经营活动产生的现金流量净额		418,452,510.11	430,077,143.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		52,961,416.90	110,597,610.00
取得投资收益收到的现金		215,832.78	2,116,579.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		245.50	172,910.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			983,305.77
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		53,177,495.18	113,870,405.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,874,861.79	463,011,064.67
投资支付的现金		85,000,000.00	132,960,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			8,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		242,874,861.79	604,871,564.67
投资活动产生的现金流量净额		-189,697,366.61	-491,001,159.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			67,772,492.91
筹资活动现金流入小计			67,772,492.91
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,504,569.63	185,543,150.70
支付其他与筹资活动有关的现金		73,854,629.07	185,342.75
筹资活动现金流出小计		112,359,198.70	185,728,493.45
筹资活动产生的现金流量净额		-112,359,198.70	-117,956,000.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-578,553.46	-3,432,670.14
五、现金及现金等价物净增加额		115,817,391.34	-182,312,686.47
加：期初现金及现金等价物余额		393,145,650.03	575,458,336.50
六、期末现金及现金等价物余额		508,963,041.37	393,145,650.03

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：王佳

主管会计工作负责人：唐群力

会计机构负责人：杨礼红

合并股东权益变动表

编制单位：佛山市国星光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021 年 1-6 月												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	618,477,169.00				1,481,165,594.96		-500,524.10		266,900,657.19	1,213,462,126.54	3,579,505,023.59	-26,402,586.98	3,553,102,436.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	618,477,169.00				1,481,165,594.96		-500,524.10		266,900,657.19	1,213,462,126.54	3,579,505,023.59	-26,402,586.98	3,553,102,436.61
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-6,113.32			53,423,549.36	53,417,436.04	-1,797,313.34	51,620,122.70
(一) 综合收益总额							-6,113.32			90,532,179.50	90,526,066.18	-1,797,313.34	88,728,752.84
(二) 所有者投入和减少资本													
1.所有者(或股东)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										-37,108,630.14	-37,108,630.14		-37,108,630.14
1.提取盈余公积													
2.对所有者(或股东)的分配										-37,108,630.14	-37,108,630.14		-37,108,630.14
3.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增本(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													
四、本年年末余额	618,477,169.00				1,481,165,594.96	-	-506,637.42		266,900,657.19	1,266,885,675.90	3,632,922,459.63	-28,199,900.32	3,604,722,559.31

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：王佳

主管会计工作负责人：唐群力

会计机构负责人：杨礼红

合并股东权益变动表（续）

编制单位：佛山市国星光电股份有限公司

单位：人民币元

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
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	618,477,169.00				1,473,542,994.96		-7,646,303.23		263,744,812.77	1,311,211,920.73	3,659,330,594.23	-11,816,643.91	3,647,513,950.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	618,477,169.00				1,473,542,994.96		-7,646,303.23		263,744,812.77	1,311,211,920.73	3,659,330,594.23	-11,816,643.91	3,647,513,950.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,622,600.00		7,145,779.13		3,155,844.42	-97,749,794.19	-79,825,570.64	-14,585,943.07	-94,411,513.71
（一）综合收益总额							-3,053,302.73			101,148,282.79	98,094,980.06	-14,585,943.07	83,509,036.99
（二）所有者投入和减少资本					7,622,600.00						7,622,600.00		7,622,600.00
1.所有者（或股东）投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					7,622,600.00						7,622,600.00		7,622,600.00
（三）利润分配									4,175,752.61	-189,718,903.31	-185,543,150.70		-185,543,150.70
1.提取盈余公积									4,175,752.61	-4,175,752.61			
2.对所有者（或股东）的分配										-185,543,150.70	-185,543,150.70		-185,543,150.70
3.其他													
（四）所有者权益内部结转							10,199,081.86		-1,019,908.19	-9,179,173.67			
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益							10,199,081.86		-1,019,908.19	-9,179,173.67			
6.其他													
四、本年年末余额	618,477,169.00				1,481,165,594.96		-500,524.10		266,900,657.19	1,213,462,126.54	3,579,505,023.59	-26,402,586.98	3,553,102,436.61

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：王佳

主管会计工作负责人：唐群力

会计机构负责人：杨礼红

股东权益变动表

编制单位：佛山市国星光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021 年 1-6 月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	618,477,169.00				1,470,489,606.50				266,900,657.19	1,399,993,444.99	3,755,860,877.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	618,477,169.00				1,470,489,606.50				266,900,657.19	1,399,993,444.99	3,755,860,877.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										79,328,451.41	79,328,451.41
（一）综合收益总额										116,437,081.55	116,437,081.55
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者（或股东）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										-37,108,630.14	-37,108,630.14
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-37,108,630.14	-37,108,630.14
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增本（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											
四、本年年末余额	618,477,169.00				1,470,489,606.50				266,900,657.19	1,479,321,896.40	3,835,189,329.09

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：王佳

主管会计工作负责人：唐群力

会计机构负责人：杨礼红

股东权益变动表（续）

编制单位：佛山市国星光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	618,477,169.00				1,462,867,006.50		-7,487,406.12		263,744,812.77	1,557,133,995.87	3,894,735,578.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	618,477,169.00				1,462,867,006.50		-7,487,406.12		263,744,812.77	1,557,133,995.87	3,894,735,578.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,622,600.00		7,487,406.12		3,155,844.42	-157,140,550.88	-138,874,700.34
（一）综合收益总额							-2,711,675.74			41,757,526.10	39,045,850.36
（二）所有者投入和减少资本					7,622,600.00						7,622,600.00
1.所有者（或股东）投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					7,622,600.00						7,622,600.00
（三）利润分配									4,175,752.61	-189,718,903.31	-185,543,150.70
1.提取盈余公积									4,175,752.61	-4,175,752.61	
2.对所有者（或股东）的分配										-185,543,150.70	-185,543,150.70
3.其他											
（四）所有者权益内部结转							10,199,081.86		-1,019,908.19	-9,179,173.67	
1.资本公积转增本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益							10,199,081.86		-1,019,908.19	-9,179,173.67	
6.其他											
四、本年年末余额	618,477,169.00				1,470,489,606.50				266,900,657.19	1,399,993,444.99	3,755,860,877.68

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：王佳

主管会计工作负责人：唐群力

会计机构负责人：杨礼红

佛山市国星光电股份有限公司

2021 年 1-6 月财务报表附注

编制单位：佛山市国星光电股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

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

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

2003 年 3 月 20 日,国星公司年度股东会通过《佛山市国星光电科技有限公司 2003 年增资扩股方案》,决议增资人民币 500 万元,其中国星公司工会委员会认缴 330.50 万元,王垚浩等 9 位自然人股东共认缴 169.50 万元,本次增资完成后,国星公司的注册资本增加至人民币 2,000 万元,其中国有股权比例变更为 22.50%。

2004 年 9 月 30 日,根据佛山市人民政府国有资产监督管理委员会“佛国资【2004】137 号文”及佛山市公盈投资控股有限公司“佛公盈字【2004】259 号文”《关于市国星光电科技有限公司国有股退出方案的批复》的批准,广东正通集团有限公司将其持有的国星公司 22.50%的国有股权转让给国星公司工会委员会及其他自然人股东。

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

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

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

信创业投资有限公司持有股权 294 万元，占注册资本的 7.35%；佛山市国睿投资有限公司持有股权 172 万元，占注册资本的 4.30%；王焱浩等自然人合计持有股权 2,779.81 万元，占注册资本的 69.50%。

2007 年 7 月 9 日，佛山市西格玛创业投资有限公司、广州诚信创业投资有限公司、佛山市国睿投资有限公司、王焱浩等自然人作为发起人，以发起设立的方式将国星公司整体变更为佛山市国星光电股份有限公司，并于 2007 年 8 月 3 日办理了工商变更登记，公司变更后的《企业法人营业执照》注册号为 440600000000669；注册资本为人民币 16,000 万元。

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

根据《2011 年年度利润分配预案》和 2012 年 3 月 26 日“第二届董事会第十三次会议决议”、2012 年 4 月 18 日“2011 年年度股东大会决议”及修改后的章程，用资本公积以 2011 年年末股本 21,500 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计 21,500 万股。本次转增股本实施后，公司总股本由 21,500 万股增至 43,000 万股，注册资本变更为 43,000 万元。本次新增注册资本业经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具国浩验字【2012】810A111 号验资报告。

根据《2014 年非公开发行股票预案》，经 2014 年 9 月 28 日第三届董事会第七次会议和 2014 年 10 月 16 日 2014 年第一次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会“证监许可【2015】1084 号《关于核准佛山市国星光电股份有限公司非公开发行股票的批复》”的核准，公司于 2015 年 6 月非公开发行普通股股票 45,751,669 股。本次非公开发行完成后，公司总股本数为 475,751,669 股，注册资本为 475,751,669 元。本次新增注册资本业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字【2015】49010010 号验资报告。

根据本公司 2017 股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 142,725,500.00 元，变更后注册资本为人民币 618,477,169.00 元。本次增资由本公司以资本公积，按每 10 股转增 3 股的比例向全体股东转增股份总额 142,725,500.00 股，每股面值 1 元，共计 142,725,500.00 元。本次新增注册资本业经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具中证天通（2018）验字第 071002 号验资报告。

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司的实际控制人为广东省广晟控股集团有限公司，其直接和间接持有本公司股权比例为 21.32%。

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

本公司的营业期限为长期，从《企业法人营业执照》签发之日起计算。

（二）业务性质和主要经营活动

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

（三）合并财务报表范围

本公司2021年1-6月合并财务报表纳入合并范围的公司包括佛山市国星半导体技术有限公司、浙江亚威朗科技有限公司等共6家子公司。

本公司合并范围及其变化详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

公司控股子公司南阳宝里钒业股份有限公司（以下简称“南阳宝里公司”）经营期限已届满，本公司与南阳宝里公司其他股东未能就南阳宝里公司延长经营期限事项达成一致，向南阳市中级人民法院起诉解散南阳宝里公司。于2020年11月11日，南阳市中级人民法院经一审判决解散南阳宝里公司，南阳宝里公司处于非持续经营状态。

公司控股子公司浙江亚威朗科技有限公司（以下简称“亚威朗公司”）2019年1月开始减员停产，另外，亚威朗公司名下房地产及主要设备于2020年11月在浙江省嘉兴市中级人民法院主持下进行网上公开竞拍并于2021年3月拍卖完毕。亚威朗公司处于非持续经营状态。

鉴于南阳宝里公司和亚威朗公司处于非持续经营状态，本期采用公允价值与成本孰低的基础编制该两个子公司2021年1-6月财务报表。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，公司利用所有可获得信息，未发现影响报告期末起12个月内总体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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年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，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，相应公司以人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）企业合并

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

1、同一控制下的企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十五）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（六）合并财务报表

1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指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。公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由公司编制而成。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

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

（七）合营安排与共同经营

1、合营安排的分类

公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

2、共同经营会计处理方法

公司确认共同经营中利益份额中与公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

（八）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

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

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务

公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益或确认为其他综合收益；以历史成本计量的外币非货币性项

目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

2、外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务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。本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

本公司管理此类金融资产的业务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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并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

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，本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；对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- （3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

4、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件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。

5、金融负债的终止确认

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

6、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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(十一) 预期信用损失的确认方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

(1) 应收票据组合

项目	确定组合的依据
组合一	银行承兑汇票
组合二	商业承兑汇票

对于划分为组合一的应收票据，具有较低的信用风险，不计提预期信用损失。

对于划分为组合二的应收票据，参照应收账款组合一，按账龄计提预期信用损失。

(2) 除应收票据外的应收账款组合

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

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

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合二的应收款项，具有较低的信用风险，不计提预期信用损失。

对于划分组合三的应收款项，具有较低的信用风险，不计提预期信用损失。

(十二) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十三）合同成本

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

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

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

（十四）持有待售及终止经营

1、持有待售

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

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作

出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

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

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

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

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

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

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

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

②可收回金额。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

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

（十五）长期股权投资

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

1、长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；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》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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》的有关规定确定。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

公司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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。公司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》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况

后，判断对被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。

（十六）投资性房地产

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

1、投资性房地产的确认

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

2、投资性房地产初始计量

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

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

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

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

3、投资性房地产的后续计量

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

4、投资性房地产的转换

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

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、固定资产的初始计量

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

期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

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

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5%-10%	4.50%-4.75%
专用设备	年限平均法	7-11 年	5%-10%	8.18%-13.57%
运输设备	年限平均法	5-6 年	5%-10%	15.83%-18.00%
办公设备	年限平均法	5 年	5%-10%	18.00%-19.00%
其他设备	年限平均法	5 年	5%-10%	18.00%-19.00%

4、固定资产的后续支出

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

5、固定资产处置

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

（十八）在建工程

1、在建工程计价

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

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

（十九）借款费用

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

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

3、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（二十）使用权资产

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

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

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

（二十一）无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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

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

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

3、自行开发的无形资产

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

4、无形资产的后续计量

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

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无

形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（二十二）长期资产减值

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

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

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

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十三）长期待摊费用

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

（二十四）合同负债

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

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

（二十五）职工薪酬

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

1、短期薪酬主要包括：（1）职工工资、奖金、津贴和补贴；（2）职工福利费；（3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；（4）住房公积金；（5）工会经费和职工教育经费；（6）短期带薪缺勤；（7）短期利润分享计划；（8）其他短期薪酬。在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

（二十六）租赁负债

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

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

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

（二十七）预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十八）收入

1、收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2、收入会计计量

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，企业代第三方收取的款项以及企业预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。

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

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

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

(5) 对于附有质量保证条款的销售，公司会评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务，公司提供额外服务的，作为单项履约义务进行相关会计处理。否则，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

3、收入确认的具体方法

公司销售电子元器件等产品，公司内销和出口销售收入确认的具体原则如下：

①内销产品收入的确认：本公司在商品发出并与客户完成对账后，客户已实际控制该商品，本公司已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已

转移，商品的控制权已转移。

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

（二十九）政府补助

1、政府补助类型

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

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除上述 2 中确认为与资产相关的政府补助外，其余为与收益相关的政府补助。

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

3、政府补助的计量

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

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

4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费

用或损失的期间计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

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

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

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

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

（三十一）租赁

经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人本公司于租赁期开始日将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产（短期租赁和低价值资产租赁除外），并按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）、承租人发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

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

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

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

②本公司作为出租人本公司将收取的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，对发生与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

（三十二）重要会计政策、会计估计的变更：

1、准则变化涉及的会计政策变更

会计政策变更的内容及原因	备注
根据财政部 2018 年 12 月新修订下发的《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”或“本准则”）要求，本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则。本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无影响。	2021 年 4 月 26 日公司召开第五届董事会第九次会议审议通过

2、2021 年起执行新企业会计准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：无

3、企业经营管理涉及的会计政策变更：无

4、会计估计变更：无

四、税项

（一）主要税项及其税率

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

注：本公司与子公司佛山市国星半导体技术有限公司（以下简称“国星半导体”）执行 15%企业所得税率，见本附注“四、（二）税收优惠及批文”之描述。NATIONSTARGMBH.I.G.国星光电（德国）有限公司执行 15%的企业所得税率。

（二）税收优惠及批文

1、税负减免

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）的有关规定，本公司于 2008 年 12 月 16 日被认定为高新技术企业。2020 年已进行重新认定且已收到广东省 2020 年第二批高新技术企业备案的复函，证书编号为 GR202044006337。依照《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司企业所得税税率在本期按照 15%执行。

公司的全资子公司国星半导体于 2015 年 10 月 10 日被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201544001238，2018 年 11 月 28 日，国星半导体通过高新技术企业重新认定，证书编号为 GR201844008507，有效期为三年，依照《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国星半导体所得税税率在本期按照 15%执行

2、超过法定纳税期限尚未缴纳的税款：无

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 6 月 30 日；上期指 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	8,052.72	10,867.14
银行存款	589,474,298.31	449,545,506.53
其他货币资金（注）	323,959,333.07	222,007,421.55
合 计	913,441,684.10	671,563,795.22
其中：存放在境外的款项总额	651,695.83	2,554,963.31
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	303,959,333.07	222,007,421.55

注：其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金存款、信用证保证金存款、保函保证金存款。保证金存款在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物，金额详见本附注“五（五十一）所有权或使用权

受限的资产”之说明。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
1.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	20,179,506.85	52,769,262.18
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		18,423.53
其他	20,179,506.85	52,750,838.65
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合 计	20,179,506.85	52,769,262.18

注：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，系购买的理财产品。

(三) 应收票据

1、票据类型

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	927,293,962.66	949,480,261.92
商业承兑汇票	46,047,606.04	63,386,670.50
减：预期信用损失	920,952.12	1,267,733.41
合 计	972,420,616.58	1,011,599,199.01

2、已质押的应收票据金额

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	770,175,125.82
商业承兑汇票	
合 计	770,175,125.82

3、已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	234,055,860.33	
商业承兑汇票		
合 计	234,055,860.33	

4、出票人未履约转应收账款的票据金额：无

5、预期信用损失计提情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据预期信用损失	1,267,733.41	-346,781.29				920,952.12

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
合计	1,267,733.41	-346,781.29				920,952.12

(四) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	13,728,976.21	2.37	7,482,700.69	54.50
按组合计提预期信用损失的应收账款	565,019,214.01	97.63	12,435,306.40	2.20
其中：组合 1：正常业务形成的应收账款	565,019,214.01	97.63	12,435,306.40	2.20
组合 2：合并内关联方往来				
组合 3：特殊单项应收款项				
合计	578,748,190.22	100	19,918,007.09	3.44

(续表)

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	14,247,916.65	2.41	8,001,641.13	56.16
按组合计提预期信用损失的应收账款	576,946,102.95	97.59	12,980,311.03	2.25
其中：组合 1：正常业务形成的应收款项	576,946,102.95	97.59	12,980,311.03	2.25
组合 2：合并内关联方往来				
组合 3：特殊单项应收款项				
合计	591,194,019.60	100.00	20,981,952.16	3.55

(1) 期末单项评估计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率 (%)	计提理由
客户 1	12,492,551.05	6,246,275.53	50.00	预计部分无法收回
客户 2	815,484.27	815,484.27	100.00	预计无法收回
客户 3	395,321.00	395,321.00	100.00	预计无法收回
客户 4	25,619.89	25,619.89	100.00	预计无法收回
合计	13,728,976.21	7,482,700.69		

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

①组合 1：正常业务形成的应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失
1 年以内	562,263,427.32	2	11,244,725.27	572,702,280.58	2.00	11,452,785.74
1 至 2 年	1,364,954.68	10	136,495.47	1,984,810.38	10.00	199,185.05
2 至 3 年	354,308.27	30	106,292.48	450,861.28	30.00	135,258.39
3 至 4 年		50		1,214,540.10	50.00	607,637.55
4 至 5 年	446,604.24	80	357,873.68	40,842.97	80.00	32,676.66
5 年以上	589,919.50	100	589,919.50	552,767.64	100.00	552,767.64
合计	565,019,214.01		12,435,306.40	576,946,102.95		12,980,311.03

②组合中，采用其他方法计提预期信用损失的应收账款：无

2、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,001,641.13	-518,940.44				7,482,700.69
按组合计提坏账准备的应收账款	12,980,311.03	204,779.71	18,148.66	767,933.00		12,435,306.40
合计	20,981,952.16	-314,160.73	18,148.66	767,933.00		19,918,007.09

3、本报告期实际核销的重要应收账款情况

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

4、按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例 (%)
客户 1	非关联方	87,925,809.45	1,758,516.19	15.19
客户 2	非关联方	54,140,666.04	1,082,813.32	9.35
客户 3	非关联方	38,588,172.47	771,763.45	6.67
客户 4	非关联方	35,095,973.13	701,919.46	6.06
客户 5	非关联方	30,378,118.63	607,562.37	5.25
合计		246,128,739.72	4,922,574.79	42.53

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项：无

6、应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

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)	38,118,427.30	98.02	15,254,760.06	89.97

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1—2 年 (含 2 年)	471,558.96	1.21	1,068,135.40	6.30
2—3 年 (含 3 年)	128,309.42	0.33	157,450.25	0.93
3 年以上	171,282.08	0.44	474,550.25	2.80
合 计	38,889,577.76	100.00	16,954,895.96	100.00

2、账龄 1 年以上且金额重大的预付款项：无

3、预付款项期末余额前 5 名客户列示如下：

单位名称	与公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	备注
供应商 1	非关联方	6,468,161.84	16.63	未到结算期
供应商 2	非关联方	4,451,971.79	11.45	未到结算期
供应商 3	非关联方	2,919,110.03	7.51	未到结算期
供应商 4	非关联方	2,082,580.95	5.36	未到结算期
供应商 5	非关联方	1,598,042.31	4.11	未到结算期
合 计		17,519,866.92	45.05	

(六) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息	621,293.60	934,289.10
应收股利		
其他应收款项	37,776,042.67	36,127,915.91
减：预期信用损失	22,570,360.36	22,210,821.38
合 计	15,826,975.91	14,851,383.63

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	621,293.60	934,289.10
委托贷款		
债券投资		
减：预期信用损失		
合 计	621,293.60	934,289.10

(2) 重要的逾期利息：无

2、应收股利：无

3、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金款项	2,824,557.42	2,950,289.42
代垫社会保险	1,327,588.79	1,486,492.35

款项性质	期末余额	期初余额
代垫住房公积金	568,605.77	696,636.77
增值税出口退税款	12,204,650.52	10,012,876.75
应收其他单位款项	20,850,640.17	20,981,620.62
减：预期信用损失	22,570,360.36	22,210,821.38
合 计	15,205,682.31	13,917,094.53

(2) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	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）	
期初余额	296,225.32	1,884,596.06	20,030,000.00	22,210,821.38
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	37,312.90	322,226.08		359,538.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	333,538.22	2,206,822.14	20,030,000.00	22,570,360.36

(3) 本期收回或转回的重要预期信用损失情况：无

(4) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例 (%)	预期信用损失
客户 1	往来款	20,000,000.00	5 年以上	52.94	20,000,000.00
客户 2	增值税出口退税	12,204,650.52	1 年以内	32.31	244,093.01
客户 3	代垫社会保险	1,327,588.79	1 年以内	3.51	
客户 4	投标保证金及押金	584,000.00	5 年以上	1.55	584,000.00
客户 5	代垫住房公积金	568,605.77	1 年以内	1.51	
合 计		34,684,845.08		91.82	20,828,093.01

(6) 涉及政府补助的其他应收款项：无

(7) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

(8) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(七) 存货

1、存货分项列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	155,898,325.96		155,898,325.96	134,268,031.33		134,268,031.33

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	230,238,731.19		230,238,731.19	226,228,859.06	2,551,196.41	223,677,662.65
库存商品	642,513,611.33	63,413,386.04	579,100,225.29	621,903,558.06	70,400,301.29	551,503,256.77
合 计	1,028,650,668.48	63,413,386.04	965,237,282.44	982,400,448.45	72,951,497.70	909,448,950.75

2、存货跌价准备：

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他	期末余额
			转回或转销		
在产品	2,551,196.41	-614,196.92	1,936,999.49		
库存商品	70,400,301.29	13,083,616.09	20,070,531.34		63,413,386.04
合 计	72,951,497.70	12,469,419.17	22,007,530.83		63,413,386.04

(2) 存货跌价准备计提和转回原因

项 目	确定可变现净值的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
在产品	按存货成本与可变现净值孰低	产品报废或出售
库存商品	按存货成本与可变现净值孰低	产品报废或出售

3、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

4、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

(八) 其他流动资产

项 目	期末账面余额	期初账面余额
待认证、待抵扣增值税进项税	2,046,163.00	45,803.42
应退企业所得税	33,186.57	
合 计	2,079,349.57	45,803.42

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
对合营企业投资		
对联营企业投资	20,875,176.49	20,285,022.93
小 计	20,875,176.49	20,285,022.93
减：长期股权投资减值准备	4,804,965.64	4,804,965.64
合 计	16,070,210.85	15,480,057.29

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
江苏佛照合同能源管理发展有限公司（注）	5,000,000.00	4,804,965.64				

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
佛山皓徕特光电有限公司	16,030,000.00	15,480,057.29		590,153.56		
合计	21,030,000.00	20,285,022.93		590,153.56		

(续表)

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
江苏佛照合同能源管理发展有限公司(注)	4,804,965.64	4,804,965.64			
佛山皓徕特光电有限公司	16,070,210.85			16,070,210.85	
合计	20,875,176.49	4,804,965.64		16,070,210.85	

注：江苏佛照合同能源管理发展有限公司自成立以来，一直处于亏损状态，现已停止生产经营，且其资产变现价值低。该项投资存在明显减值迹象。本公司根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》等相关规定全额计提减值准备。

(十) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心(注 1)	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00			
旭瑞光电股份有限公司(注 2)	64,829,750.00					
北京光荣联盟半导体照明产业投资中心(有限合伙)(注 3)	10,000,000.00	8,059,860.92	8,059,860.92			
合计	77,829,750.00	11,059,860.92	11,059,860.92			

注 1：佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心是由广东省科技厅、佛山市政府、南海区政府、罗村街道、广东省半导体光源产业协会、国家半导体照明工程研发及产业联盟共建，由省内科研机构、省内 LED 上市企业、龙头企业等单位共同出资成立的从事半导体照明产业研究开发和公共服务的主要利用非国有资产、自愿举办、非营利性的科技类民办非企业法人单位。开办资金 6,300 万元人民币，由 21 家单位等额出资 300 万元人民币组建而成。子公司国星半导体已向佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心出资 300 万元，占开办资金的 4.76%。

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

注 3：于 2015 年 4 月 2 日，本公司与光荣半导体照明投资基金管理（北京）有限公司等签订《北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）合伙合同》，作为有限合伙人参与设立北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）（以下简称“光荣联盟”）。光荣联盟目标认缴出资总额为 5 亿

元，本公司已实际出资 1,000 万元。

(十一) 固定资产

1、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
期初余额	417,811,779.18	3,129,647,937.23	15,782,709.78	6,225,131.33	54,582,911.85	3,624,050,469.37
本期增加金额	2,070,356.08	30,317,818.34	774,870.74		513,230.09	33,676,275.25
(1) 购置		55,752.21	774,870.74			830,622.95
(2) 在建工程转入	2,070,356.08	30,262,066.13			513,230.09	32,845,652.30
(3) 企业合并增加						
本期减少金额		17,555,717.21	49,036.86		220,313.48	17,825,067.55
(1) 处置或报废		17,555,717.21	49,036.86		220,313.48	17,825,067.55
(2) 其他						
期末余额	419,882,135.26	3,142,410,038.36	16,508,543.66	6,225,131.33	54,875,828.46	3,639,901,677.07
二、累计折旧						
期初余额	136,490,401.27	1,263,403,669.98	11,540,294.13	4,987,929.93	32,855,091.37	1,449,277,386.68
本期增加金额	10,594,613.20	143,877,822.39	639,005.54	126,772.52	2,860,382.90	158,098,596.55
(1) 计提	10,594,613.20	143,877,822.39	639,005.54	126,772.52	2,860,382.90	158,098,596.55
(2) 企业合并增加						
本期减少金额		12,538,034.57	46,490.06		206,033.37	12,790,558.00
(1) 处置或报废		12,538,034.57	46,490.06		206,033.37	12,790,558.00
(2) 其他						
期末余额	147,085,014.47	1,394,743,457.80	12,132,809.61	5,114,702.45	35,509,440.90	1,594,585,425.23
三、减值准备						
期初余额						
本期增加金额						
(1) 计提						
本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
期末余额						
四、账面价值						
期初余额	281,321,377.91	1,866,244,267.25	4,242,415.65	1,237,201.40	21,727,820.48	2,174,773,082.69
期末余额	272,797,120.79	1,747,666,580.56	4,375,734.05	1,110,428.88	19,366,387.56	2,045,316,251.84

(2) 期末暂时闲置的固定资产：无

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况：无

(4) 期末通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(5) 期末通过经营租赁租出的固定资产：无

2、固定资产清理：无

(十二) 在建工程

1、在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

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
季华二路LED研发生产基地其他（零星设备）	11,486,001.36		11,486,001.36	11,354,307.46		11,354,307.46
新一代LED封装器件及芯片扩产项目	72,004,740.45		72,004,740.45	1,510,353.92		1,510,353.92
厂房建筑安装改造工程				152,868.39		152,868.39
外延片芯片扩产项目				3,632,040.25		3,632,040.25
吉利产业园项目	14,863,511.11		14,863,511.11	154,808.59		154,808.59
国星半导体零星设备	5,382,064.01		5,382,064.01			
合 计	103,736,316.93		103,736,316.93	16,804,378.61		16,804,378.61

(2) 重大在建工程项目变动情况：

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定 资产	其他减少	期末余额
季华二路 LED 研发生产基地其他（零星设备）	6,500.00	11,354,307.46	15,836,830.78	15,700,844.84	4,292.04	11,486,001.36
新一代 LED 封装器件及芯片扩产项目	91,341.25	1,510,353.92	82,336,156.29	11,841,769.76		72,004,740.45
厂房建筑安装改造工程	1,200.00	152,868.39	86,172.73	5,071.81	233,969.31	
外延片芯片扩产项目	28,000.00	3,632,040.25		3,632,040.25		
吉利产业园项目	171,454.67	154,808.59	14,708,702.52			14,863,511.11
合 计	—	16,804,378.61	112,967,862.32	31,179,726.66	238,261.35	98,354,252.92

(续表)

工程名称	工程进度	工程投入 占预算的 比例 (%)	利息资 本化累 计金额	本期利 息资本 化金额	本期资 本化年 利率(%)	资金来源
季华二路 LED 研发生产基地其他（零星设备）	部分投产	47.24				自筹资金
新一代 LED 封装器件及芯片扩产项目	部分投产	61.08				自筹资金
2019 年公司封装和组件扩产项目	部分投产	39.98				自筹资金
外延片芯片扩产项目	部分投产	84.33				自筹资金
吉利产业园项目	建设中	3.75				自筹资金
合 计	—	—	—	—	—	—

(3) 在建工程项目减值准备：无

2、工程物资：无

(十三) 无形资产

1、无形资产类别情况

项 目	其中：土地使用权	专利权	软件	其他	合计
一、账面原值					
期初余额	98,820,445.15	19,282,318.50	9,217,818.28	24,282,675.00	151,603,256.93
本期增加金额	16,346,100.00		177,707.85		16,523,807.85
（1）购置	16,346,100.00		177,707.85		16,523,807.85
（2）内部研发					
（3）其他					
本期减少金额					
（1）处置					
其他					
期末余额	115,166,545.15	19,282,318.50	9,395,526.13	24,282,675.00	168,127,064.78
二、累计摊销					
期初余额	12,563,952.08	16,903,224.76	7,729,093.62	21,449,696.25	58,645,966.71
本期增加金额	1,184,789.06	837,665.82	223,999.65	2,428,267.50	4,674,722.03
（1）计提	1,184,789.06	837,665.82	223,999.65	2,428,267.50	4,674,722.03
（2）内部					
（3）其他					
本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他					
期末余额	13,748,741.14	17,740,890.58	7,953,093.27	23,877,963.75	63,320,688.74
三、减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
（1）处置					
（2）其他					
期末余额					
四、账面价值					
期末账面价值	101,417,804.01	1,541,427.92	1,442,432.86	404,711.25	104,806,376.04
期初账面价值	86,256,493.07	2,379,093.74	1,488,724.66	2,832,978.75	92,957,290.22

2、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 0%。

3、对财务报表具有重要影响的单项知识产权：无

4、期末未办妥产权证书的土地使用权：无

(十四) 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	其他	处置	其他	
浙江亚威朗科技有限公司	16,950,110.90					16,950,110.90
合计	16,950,110.90					16,950,110.90

2、商誉减值准备

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

本公司收购并增资亚威朗公司，合并成本 76,500,000.00 元，与收购日享有的可辨认净资产公允价值份额 59,549,889.10 元的差额确认为商誉。至本报告期末，该商誉已全额计提减值准备。

(十五) 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
房屋装修费	13,546,010.12	8,395,946.66	2,435,058.96		19,506,897.82
绿化费	97,304.73		54,776.10		42,528.63
办公家具	779,291.88	77,019.81	113,455.38		742,856.31
地板地坪工程	294,140.70		87,587.60		206,553.10
网络弱电监控系统	1,267,878.56	503,757.29	244,422.91		1,527,212.94
清洗房间防爆设施改造工程	56,889.95		18,677.22		38,212.73
办公大楼户外亮化工程	107,394.65		18,917.70		88,476.95
人脸识别监控系统	41,848.70		4,255.80		37,592.90
车间改造工程	108,460.85		46,444.62		62,016.23
设备特气改造工程	111,550.16		30,422.70		81,127.46
SiC14输送系统工程	63,694.54		17,371.20		46,323.34
废气检测平台/治理工程	84,701.14		26,747.76		57,953.38
冷却水塔填料更换工程		105,504.58	5,275.23		100,229.35
合计	16,559,165.98	9,082,228.34	3,103,413.18		22,537,981.14

(十六) 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	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	214,967,575.29	32,245,136.29	236,863,277.07	35,599,062.20
坏账损失	54,455,654.15	8,280,290.13	43,192,773.54	6,478,916.03
公允价值变动损益	44,956.37	6,743.46	191,237.82	28,685.67
预计负债	4,955,752.20	743,362.83		
合计	274,423,938.01	41,275,532.71	280,247,288.43	42,106,663.90

2、未经抵销的递延所得税负债：

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性折旧	573,683,815.47	86,052,572.32	554,957,238.08	83,243,585.71
交易性金融资产公允价值变动				
合计	573,683,815.47	86,052,572.32	554,957,238.08	83,243,585.71

3、互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目：无

4、递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细：无

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
收购宝里钒业少数股权预付款（注 1）		
预付土地购置款		16,346,100.00
工程项目及机器设备预付款	86,568,954.40	
其他（注 2）	4,344,175.75	90,041,630.93
合 计	90,913,130.15	106,387,730.93

注 1：本公司与南阳西成科技有限公司（以下简称“西成公司”）签订《南阳宝里钒业股份有限公司之股权转让协议》，约定西成公司将其所持南阳宝里公司股权以 1,000 万元价格转让给本公司。本公司已支付收购款 1,000 万元，但收购股权的工商登记变更等手续始终未能办妥，本公司为解决该款项相关事宜，已向法院提起了诉讼，法院一审已判决本公司胜诉。由于该款项是否能全部收回存在较大的不确定性，基于谨慎性考虑，本公司已对该款项全额计提减值准备。

注 2：南阳宝里公司、亚威朗公司处于非持续经营状态，相关资产按账面价值转入其他非流动资产，并于期末对各项资产按公允价值重新计量，采用公允价值与成本孰低的基础编制财务报表，南阳宝里公司、亚威朗公司相关资产在公司合并报表列示于其他非流动资产。

(十八) 交易性金融负债

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负债	44,956.37	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	44,956.37	

(十九) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,048,153,160.59	887,895,920.09
商业承兑汇票		
合 计	1,048,153,160.59	887,895,920.09

本报告期末到期未付的应付票据期末汇总金额 0.00 元。

(二十) 应付账款

1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	806,131,025.25	797,691,863.20
1 至 2 年	8,070,131.40	8,857,328.37
2 至 3 年	6,062,827.79	5,662,322.99
3 年以上	4,253,820.19	2,977,492.52
合 计	824,517,804.63	815,189,007.08

2、账龄超过 1 年的大额应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	4,764,786.82	未结算
供应商 2	2,110,361.36	未结算
供应商 3	1,884,697.38	质保金，未到质保期
合计	8,759,845.56	——

(二十一) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	119,736,813.68	60,704,629.09
1 至 2 年	1,025,252.79	441,079.91
2 至 3 年	362,735.90	1,217,486.91
3 年以上	2,339,284.09	1,450,953.56
合 计	123,464,086.46	63,814,149.47

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	39,843,609.55	44,791,691.05
离职后福利-设定提存计划		
辞退福利		
一年内到期的其他长期福利		
合 计	39,843,609.55	44,791,691.05

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	44,786,774.37	180,151,015.71	185,097,717.09	39,840,072.99
2、职工福利费		11,567,411.95	11,567,411.95	
3、社会保险费		5,908,355.96	5,908,355.96	
其中：基本医疗保险费		3,932,903.82	3,932,903.82	
工伤保险费		78,129.59	78,129.59	
生育保险费		1,897,322.55	1,897,322.55	
4、补充商业保险				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、住房公积金		4,800,134.40	4,800,134.40	
6、工会经费和职工教育经费	4,916.68	3,441,217.31	3,442,597.43	3,536.56
7、其他短期薪酬				
合 计	44,791,691.05	205,868,135.33	210,816,216.83	39,843,609.55

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		11,220,882.26	11,220,882.26	
2、失业保险费		153,487.58	153,487.58	
3、年金缴费		1,566,880.00	1,566,880.00	
合 计		12,941,249.84	12,941,249.84	

(二十三) 应交税费

类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
增值税	6,039,487.87	7,601,456.89	
企业所得税	9,963,204.77	5,938,276.16	
个人所得税	441,793.18	679,274.38	
城市维护建设税	487,247.56	515,753.01	
房产税	657,308.86	6,107.23	
土地使用税	47,728.62		
印花税	199,554.80	176,819.80	
教育费附加	348,033.97	368,395.01	
环境保护税	7,472.44	4,897.69	
合 计	18,191,832.07	15,290,980.17	

(二十四) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	25,674,467.98	22,982,598.36
合 计	25,674,467.98	22,982,598.36

1、应付利息：无

2、应付股利：无

3、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
往来款	25,674,467.98	22,959,015.55
职工经济补偿金		23,582.81
待付股权收购尾款		

项 目	期末余额	期初余额
合 计	25,674,467.98	22,982,598.36

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况：无

(二十五) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款包含的税金	4,491,553.34	1,664,092.29
合 计	4,491,553.34	1,664,092.29

(二十六) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	4,955,752.20		计提产品质量保证费用
合 计	4,955,752.20		——

(二十七) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	135,871,725.49	1,070,000.00	20,110,395.63	116,831,329.86	收到补助
合 计	135,871,725.49	1,070,000.00	20,110,395.63	116,831,329.86	

2、政府补助项目情况

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
照明用高显指 LED 封装技术创新与关键封装装备技术改造项目	5,247,392.00		328,521.60		4,918,870.40	与资产相关
显示用小间距 LED 封装技术创新与关键封装装备技术改造项目	2,867,923.97		259,636.72		2,608,287.25	与资产相关
显示用小间距 LED 封装技术创新与关键封装装备技术改造项目（二期）	4,440,481.05		240,686.70		4,199,794.35	与资产相关
高效白光 LED 封装技术及封装材料研究-大功率 LED 产业化及其应用	6,241.50		1,971.00		4,270.50	与资产相关
高可靠定向性 LED 室内照明光源产业化关键技术	45,076.84		7,314.36		37,762.48	与资产相关
高光效白光 LED 光转换膜及其器件	1,908,323.38		291,908.66		1,616,414.72	与资产相关
高效 LED 外延芯片结构设计及产业化关键技术研发	1,103,186.96		164,271.16		938,915.80	与资产相关
LED 照明标准光组件的研究与实施	135,046.16		18,744.12		116,302.04	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大尺寸液晶背光源用倒装 LED 芯片及光源模组产业化	585,129.93		54,586.56		530,543.37	与资产相关
国星光电中央研究院开发院	57,615.40		4,709.40		52,906.00	与资产相关
集成 IC 的 LED 光组件研发及产业化	150,000.00		107,290.01		42,709.99	与收益相关
复合电极倒装 LED 芯片及薄膜衬底 CSP 封装研究与产业化	60,731.97		4,034.70		56,697.27	与资产相关
高密度大功率倒装近紫外 LED 芯片及封装研究及产业化	348,967.76		27,331.38		321,636.38	与资产相关
高品质 LED 荧光涂覆及高效白光封装关键技术研究及产业化	150,555.14		9,299.22		141,255.92	与资产相关
小间距和户外 LED 显示屏器件扩产项目技术改造项目	26,262,152.48		2,032,275.84		24,229,876.64	与资产相关
芯片级 LED 封装关键技术与产业化	21,433.20		3,978.60		17,454.60	与资产相关
半导体照明器件封装智能化生产技术与应用	15,105.01				15,105.01	与收益相关
高密度小间距 LED 显示 COB 集成封装及系统研制	97,043.88		6,061.68		90,982.20	与资产相关
全光谱白光 LED 和宽色域背光源用 LED 的封装及其应用关键技术研究	41,033.76		2,512.62		38,521.14	与资产相关
硅基 AlGaIn 垂直结构近紫外大功率 LED 外延、芯片与封装研究及应用	6,591,879.22		2,393,924.52		4,197,954.70	与收益相关
彩色 Micro-LED 显示与超高亮度微显示技术研究	982,673.49		349,816.01		632,857.48	与收益相关
高性能新型显示器件研发及产业化	979,090.14		287,757.60		691,332.54	与收益相关
车用高流明复合反射型 LED 芯片及高密度矩阵式封装的关键技术研发	1,886,355.04		1,049,867.56		836,487.48	与收益相关
基于高光效的色转换微显示模块技术及产业化研究	375,556.53		114,050.37		261,506.16	与收益相关
新型功率器件无机封装陶瓷基板	529,279.89		302,937.09		226,342.80	与收益相关
深紫外固态光源关键技术与创新应用	420,140.36		194,564.36		225,576.00	与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
研究						
广东省半导体微显示企业重点实验室(2020 年度)	1,447,487.62		107,514.96	200,000.00	1,139,972.66	与收益相关
低环境污染量子点发光材料与器件的研制及其产业化应用	720,000.00		251,970.55		468,029.45	与收益相关
面向 LED 生产过程管控的工业互联网应用标杆示范	2,055,000.00		174,404.53		1,880,595.47	与收益相关
基于第三代半导体大功率模块的双面封装技术	36,712.22		34,002.95		2,709.27	与收益相关
粤港澳智能微纳光电技术联合实验室		1,000,000.00	45,267.50		954,732.50	与收益相关
其他	5,787,600.00				5,787,600.00	与资产相关
MOCVD 补贴款	62,090,260.39		9,999,999.60		52,090,260.79	与资产相关
资源节约和环境保护项目	7,868,583.32		904,683.72		6,963,899.60	与资产相关
LED 外延芯片技术研发中心	88,000.24		10,999.98		77,000.26	与资产相关
微小间距显示用 LED 芯片及封装关键技术研究产业化	90,000.00		7,500.00		82,500.00	与资产相关
新型通照共用高压高速率 LED 光通信器件关键技术研发	79,666.64		6,000.00		73,666.64	与资产相关
晶圆级 GaN 纳米阵列生长与紫外探测器芯片研制项目	300,000.00		110,000.00		190,000.00	与收益相关
低金属迁移高抗水解性小间距 LED 芯片研发		70,000.00			70,000.00	与收益相关
合计	135,871,725.49	1,070,000.00	19,910,395.63	200,000.00	116,831,329.86	

(二十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
亚威朗公司、南阳宝里公司按非持续经营基础编制报表负债转入	25,677,152.24	99,727,401.83
合计	25,677,152.24	99,727,401.83

南阳宝里公司、亚威朗公司处于非持续经营状态，采用公允价值与成本孰低的基础编制财务报表，相关负债在公司合并报表列示于其他非流动负债。

(二十九) 股本

类别/投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
股份总数	618,477,169.00	100.00			618,477,169.00	100.00

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,473,542,994.96			1,473,542,994.96
其他资本公积	7,622,600.00			7,622,600.00
合计	1,481,165,594.96			1,481,165,594.96

(三十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-500,524.10	-6,113.32				-6,113.32		-506,637.42
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-500,524.10	-6,113.32				-6,113.32		-506,637.42
其他综合收益合计	-500,524.10	-6,113.32				-6,113.32		-506,637.42

(三十二) 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	266,900,657.19			266,900,657.19
任意盈余公积				
合计	266,900,657.19			266,900,657.19

(三十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,213,462,126.54	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整后期初未分配利润	1,213,462,126.54	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,532,179.50	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	37,108,630.14	
转作股本的普通股股利		
其他综合收益转入留存收益		
期末未分配利润	1,266,885,675.90	

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,697,329,369.83	1,437,882,396.05	3,211,676,377.61	2,813,392,232.95
其他业务	31,841,047.27	34,704,110.44	51,593,974.26	53,253,961.04
合计	1,729,170,417.10	1,472,586,506.49	3,263,270,351.87	2,866,646,193.99

(1) 主营业务（分产品）：

产 品	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 外延及芯片产品	53,378,576.23	67,875,515.47	39,422,981.08	81,994,134.64
(2) LED 封装及组件产品	1,413,122,566.42	1,144,166,639.34	2,677,496,286.03	2,252,685,225.99
(3) 照明应用类产品及其它	230,828,227.18	225,840,241.24	494,757,110.50	478,712,872.32
合 计	1,697,329,369.83	1,437,882,396.05	3,211,676,377.61	2,813,392,232.95

(2) 主营业务（分地区）：

地 区	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,420,662,756.86	1,184,432,951.25	2,663,759,717.89	2,307,303,775.57
国外	276,666,612.97	253,449,444.80	547,916,659.72	506,088,457.38
合 计	1,697,329,369.83	1,437,882,396.05	3,211,676,377.61	2,813,392,232.95

(三十五) 税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
城市维护建设税	4,139,910.24	5,697,313.81
教育费附加	2,987,080.46	4,069,509.88
房产税	691,306.64	4,399,693.52
土地使用税	47,728.62	887,329.81
车船使用税	2,520.00	1,560.00
印花税	897,884.86	1,608,773.17
环境保护税	11,957.39	23,762.14

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
合 计	8,778,388.21	16,687,942.33

(三十六) 销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
职工薪酬	14,745,236.77	29,688,171.37
差旅费	276,388.44	1,306,907.20
办公费	7,463.95	70,496.92
业务宣传费	199,828.98	787,428.88
参展费	368,287.76	910,417.47
营业折旧费	127,502.79	306,076.70
广告费	418,867.93	853,773.56
出口费	93,375.60	1,012,692.27
低值易耗品摊销	67,139.59	150,349.42
汽车费用	248,415.25	761,733.92
业务费	3,442,222.14	5,199,529.05
通讯费	7,406.68	15,308.75
其他（注）	8,768,882.95	6,844,857.93
合 计	28,771,018.83	47,907,743.44

注：其他主要为本公司预计质量赔偿损失。

(三十七) 管理费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
职工薪酬	35,091,985.59	66,948,451.68
折旧及摊销	10,543,879.94	23,733,185.15
差旅费	145,845.93	192,239.90
交际应酬	400,267.52	710,068.20
水电费	372,571.56	778,168.49
中介机构费	2,866,509.21	4,859,127.62
办公费	402,882.47	936,599.03
汽车费用	323,642.32	962,853.00
其他	4,466,998.22	10,186,792.03
合 计	54,614,582.76	109,307,485.10

(三十八) 研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
人员人工	26,853,390.68	50,854,565.95
直接投入	28,300,623.54	55,401,374.27
折旧费用与长期待摊费用	8,794,451.92	17,408,903.44
设计费用		7,522.12
装备调试费	162,309.72	948,335.94

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
无形资产摊销	850,298.95	2,968,826.86
委托外部研究开发费用		
其他费用	2,386,285.99	5,807,078.20
合 计	67,347,360.80	133,396,606.78

(三十九) 财务费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
利息费用	2,871,203.53	6,884,281.96
减：利息收入	5,883,146.76	12,229,565.95
汇兑损失	2,703,262.83	8,203,530.81
减：汇兑收益		
手续费及其他	590,625.18	74,227.76
合 计	281,944.78	2,932,474.58

(四十) 其他收益

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
结转递延收益中与资产相关的政府补助	14,387,027.62	34,809,173.44
结转递延收益中与收益相关的政府补助	5,523,368.01	8,819,008.01
税局返还手续费	470,437.25	342,623.61
稳岗补贴		9,135,183.84
2018 年度南海区科技创新券专项资金		-43,000.00
禅城区市场监督管理局 2019 年促进经济高质量发展专项资金		100,000.00
区人社局返岗包车补贴		16,300.00
禅城区经促局 2018 年度禅城区高新技术企业树标提质扶持资金		2,000,000.00
延迟复工补助款		836,425.00
禅城区发展和改革局 2020 年佛山市经济科技发展专项发展资金（工信局部分）节能项目		60,000.00
2019 年高企研发费用后补助资金		1,092,800.00
禅城区市场监督管理局 2020 年促进经济高质量发展专项资金（知识产权创造运用及专利奖）		50,000.00
收禅城区经促局拨 2019 促进外贸调结构稳增长资金		222,000.00
佛山市禅城区经促局拨付 2019 年度“百企争先”奖		2,060,963.00
禅城区经促局拨付省 2020 年促进经济高质量发展专项资金外贸发展用途和现代服务业发展用途（促进投保出口信用保险项目）补贴		204,276.32
佛山市禅城区市场监督局推进品牌和科技标准战略工作扶持奖励		20,000.00
中共佛山市禅城区委员会组织部佛山市竞争性扶持人才项目经费（市级补助）		350,000.00
佛山市禅城区经促局拨付 2020 佛山市推动机器人应用及产业发展专项资金		895,118.00
佛山市禅城区经促局拨付 2020 年度外贸发展专项资金		34,560.00
佛山市禅城区市场监督管理局拨付 2020 年佛山市工业产品质量提升扶持资金（计量类）		40,000.00
佛山市禅城区市场监督管理局拨付 2020 年度知识产权资助专项资金（第一批）		503,000.00
以工代训补贴		2,942,500.00
中国出口信用保险公司广东分公司转付省级短期险保费扶持资金		264,141.28
适岗培训补贴		2,228,000.00

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
禅城区人社局拨付吸纳建档立卡贫困劳动力就业补贴		105,000.00
禅城区人社局拨付一般性岗位补贴		658,500.00
2019 年大企业变压器容量基本电费补贴		1,111,680.00
2019 年降低企业用电电气成本补贴		1,434,720.00
佛山高新技术产业开发区南海园管理局拨付的 2018 年度佛山高新区研发机构扶持资金		500,000.00
佛山市南海区市场监督管理局划拨的 2019 年专利资助知识产权专题资金		23,724.00
佛山市南海区科学技术局划拨的 2018 年度南海区推进高新技术企业发展专项扶持奖励资金		151,000.00
佛山高新技术产业开发区南海园管理局拨付的高效大功率 DA 型 LED 外延芯片技术提升及其产业化项目验收款		200,000.00
佛山市南海区市场监督管理局拨付的 2017-2018 年南海区推进发明专利工作扶持经费		236,800.00
佛山市生态环境局南海分局拨付的 2020 年南海区重点污染源自动监控系统运行维护费用补助		9,000.00
佛山市南海区市场监督管理局拨付的 2020 年知识产权资助专项资金		3,000.00
佛山市禅城区经济和科技促进局拨付 2020 年佛山市外贸高质量发展项目（支持中小型企业投保出口信用保险方向）资金	10,000.00	
佛山市高新技术产业开发区禅城园管理局拨付 2020 年度领军企业资助专项经费	300,000.00	
佛山市高新技术产业开发区禅城园管理局拨付 2020 年度佛山高新区制造业单打冠军企业首次认定奖补资金	300,000.00	
佛山市高新技术产业开发区禅城园管理局拨付 2020 年度佛山高新区智能工厂项目扶持资金	1,000,000.00	
佛山市禅城区人力资源和社会保障局拨付的通济才智政策工资外津贴（区级）	36,000.00	
佛山市禅城区人力资源和社会保障局拨付的通济才智政策工资外津贴（镇街）	36,000.00	
2021 年佛山市全职新引进和进站博士后科研经费	200,000.00	
高新技术企业研发费用补助	1,034,800.00	
2020 年广东省特殊津贴	10,000.00	
2020 年中央财政政府特贴	20,000.00	
2021 年度省级促进经济高质量发展专项资金	100,000.00	
2020 年度市级知识产权资助专项资金	451,043.00	
禅城区人社局拨付吸纳就业困难人员社保补贴	553,814.44	
佛山市科学技术局 2020 年高新技术企业认定补助（市级）	100,000.00	
禅城区经促局 2021 年促经济高质量专项发展资金（省级）	33,971.40	
中国发明专利年费资助款	218,913.00	
适岗培训补贴	294,240.00	
2020 年度南海区科技创新平台发展扶持奖励-大型骨干企业-研发补贴款	366,752.33	
佛山扶持通补贴款	200,000.00	
2020 年度佛山市南海区促进机器人产业发展扶持资金单体机器人应用专题	40,000.00	
2020 年度知识产权资助专项资金（第二批）	81,833.50	
合 计	25,768,200.55	71,416,496.50

（四十一）投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	590,153.56	

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-474,677.12
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	87,850.30	279,300.33
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		307,904.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他投资收益（理财产品收益）	195,801.88	1,349,961.22
合 计	873,805.74	1,462,488.43

（四十二）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度
交易性金融资产	53,168.20	-320,614.27
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债	-63,379.90	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合 计	-10,211.70	-320,614.27

（四十三）信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
坏账损失	301,403.04	-5,186,596.77
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
其他		
合 计	301,403.04	-5,186,596.77

（四十四）资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
存货跌价损失	-12,469,419.17	-35,830,434.03
持有待售资产减值损失		

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他非流动资产减值损失		
合 计	-12,469,419.17	-35,830,434.03

(四十五) 资产处置收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
处置非流动资产	580.10	731,689.82
合 计	580.10	731,689.82

(四十六) 营业外收入

1、分类情况

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度
与日常活动无关的政府补助				
其他	1,888,694.36	2,555,485.07	1,888,694.36	2,555,485.07
合 计	1,888,694.36	2,555,485.07	1,888,694.36	2,555,485.07

2、计入营业外收入的政府补助：无

(四十七) 营业外支出

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度
公益性捐赠支出		270,000.00		270,000.00
非流动资产损坏报废损失	2,728,149.19	548,756.42	2,728,149.19	548,756.42
其他	352,628.87	34,591,537.35	352,628.87	34,591,537.35
合 计	3,080,778.06	35,410,293.77	3,080,778.06	35,410,293.77

(四十八) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	17,687,906.13	12,240,425.02
递延所得税费用	3,640,117.80	-12,992,638.11
合 计	21,328,023.93	-752,213.09

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021年1-6月

项 目	2021年1-6月
利润总额	110,062,890.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,509,433.50
子公司适用不同税率的影响	-447,926.80
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不得扣除的成本、费用和损失的影响	24,885.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,241,632.18
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除额	
所得税费用	21,328,023.93

(四十九) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度
政府补贴款	6,726,729.33	73,651,689.69
利息收入	6,083,300.92	13,339,671.36
往来款及其他	15,150,309.83	14,969,782.28
合 计	27,960,340.08	101,961,143.33

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度
用现金支付的期间费用	26,765,433.64	46,975,931.80
往来款及其他	15,110,262.15	60,767,853.40
合 计	41,875,695.79	107,743,785.20

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度
收回银行承兑汇票保证金	1,339,606.80	68,274,108.01
合 计	1,339,606.80	68,274,108.01

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度
支付银行承兑汇票保证金	83,291,518.32	
融资中介手续费等	37,077.04	185,342.75
同一控制下合并新立电子支付的收购款		8,900,000.00
合 计	83,328,595.36	9,085,342.75

2、现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	88,734,866.16	86,562,339.72

补充资料	2021年1-6月	2020年度
加：信用减值准备	-301,403.04	5,186,596.77
资产减值准备	12,469,419.17	35,830,434.03
固定资产折旧	158,098,596.55	312,768,688.01
无形资产摊销	4,674,722.03	10,124,363.69
长期待摊费用摊销	3,103,413.18	5,021,500.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-580.1	-731,689.82
固定资产报废损失	628,027.60	548,756.42
公允价值变动损失	10,211.70	320,614.27
财务费用	2,871,203.53	6,884,281.96
投资损失	-873,805.74	-1,462,488.43
递延所得税资产减少	831,131.19	-25,070,279.93
递延所得税负债增加	2,808,986.61	12,077,641.82
存货的减少	-55,788,331.69	32,917,952.78
经营性应收项目的减少	-199,458,604.32	224,673,203.71
经营性应付项目的增加	382,626,598.44	-261,782,345.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	400,434,451.27	443,869,569.69
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	609,482,351.03	449,556,373.67
减：现金的年初余额	449,556,373.67	611,663,463.19
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	159,925,977.36	-162,107,089.52

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	609,482,351.03	449,556,373.67
其中：库存现金	8,052.72	10,867.14
可随时用于支付的银行存款	589,474,298.31	449,545,506.53
可随时用于支付的其他货币资金	20,000,000.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	609,482,351.03	449,556,373.67
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) 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	—	—	—
其中：美元	8,130,214.44	6.4601	52,521,998.30
欧元	70,927.81	7.6862	545,165.33
港币	483,374.08	0.83208	402,205.90
应收账款	—	—	—
其中：美元	4,481,341.18	6.4601	28,949,912.16
欧元	661,949.12	7.6862	5,087,873.33
港币	370,169.40	0.83208	308,010.55
其他应收款：	—	—	—
其中：美元	16,335.00	6.4601	105,525.73
预付账款	—	—	—
其中：美元	33,768.52	6.4601	218,148.02
应付账款	—	—	—
其中：美元	4,234,480.66	6.4601	27,355,168.51
欧元	13,817.50	7.6862	106,204.07
预收账款	—	—	—
其中：美元	13,672,211.50	6.4601	88,323,853.51
欧元	17,603.58	7.6862	135,304.64
港币			
其他应付款：	—	—	—
其中：欧元	9,000.00	7.6862	69,175.80

(五十一) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
货币资金	303,959,333.07	国星光电本部银行承兑汇票保证金
应收票据	770,175,125.82	国星光电本部票据质押
合 计	1,074,134,458.89	

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并：无

(二) 同一控制下企业合并：无

(三) 反向购买：无

(四) 处置子公司：无

(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	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权	取得方式
-------	------	-----	------	---------	-----	------

	地			直接	间接	比例(%)	
佛山市国星半导体技术有限公司	佛山市	佛山市	电子制造	100.00		100.00	投资设立
佛山市国星电子制造有限公司	佛山市	佛山市	电子制造	100.00		100.00	投资设立
南阳宝里钒业股份有限公司	南阳市	南阳市	采矿	60.00		60.00	投资设立
浙江亚威朗科技有限公司	海盐县	海盐县	电子制造	64.85		64.85	非同一控制下的企业合并
NATIONSTARGMBH.I.G.国星光电(德国)有限公司	德国	德国	贸易	100.00		100.00	投资设立
广东省新立电子信息进出口有限公司	广州市	广州市	贸易	100.00		100.00	同一控制下的企业合并

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	少数股东的表决权比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
南阳宝里钒业股份有限公司	40.00	40.00	-1,200.00		-22,613.61
浙江亚威朗科技有限公司	35.15	35.15	-1,796,113.34		-28,177,286.71
合计			-1,797,313.34		-28,199,900.32

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南阳宝里钒业股份有限公司		334,465.98	334,465.98		391,000.00	391,000.00
浙江亚威朗科技有限公司		10,546,972.90	10,546,972.90		74,413,157.33	74,413,157.33

(续表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南阳宝里钒业股份有限公司		334,465.98	334,465.98		388,000.00	388,000.00
浙江亚威朗科技有限公司		89,707,164.95	89,707,164.95		148,463,406.92	148,463,406.92

(续表)

子公司名称	2021 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南阳宝里钒业股份有限公司		-3,000.00	-3,000.00	
浙江亚威朗科技有限公司		-5,109,942.46	-5,109,942.46	-6,000,000.00

(续表)

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南阳宝里钒业股份有限公司		-404,997.98	-404,997.98	-661.16
浙江亚威朗科技有限公司	369,561.68	-41,036,120.35	-41,036,120.35	30,037.06

- 4、使用资产和清偿债务的重大限制：无
- 5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

- 1、重要的合营企业或联营企业：无
- 2、重要合营企业的主要财务信息：无
- 3、重要联营企业的主要财务信息：无
- 4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

参见本报告附注“五、(九)长期股权投资”。

- 5、合营企业或联营企业向公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无
- 6、合营企业或联营企业发生的超额亏损：无
- 7、对合营企业投资相关的未确认承诺
- 8、对合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无
- 9、重要的共同经营：无

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

(四) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五及本附注十五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元等有关，除公司本部有部分产品进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2021 年 6 月 30 日，除本附注五（五十）外币货币性项目所述资产或负债为美元、欧元等余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生一定的影响。

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

(2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。浮动利率的金融负债面临的是现金流量风险，固定利率的金融负债面临的是公允价值利率风险。本公司利率风险主要来源于固定利率的银行借款，本公司依托公司良好的财务状况和经营成果，与多家银行建立了良好的银企关系，通过加强议价能力，保持借款利率与市场利率相匹配。截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无带息债务。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为其他权益工具，实际上是权益性投资，除了已全额计提了减值准备的对旭瑞光电的投资外，其余投资金额很小，风险可控。

2、信用风险

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

3、流动风险

管理流动风险时，本公司依据预测，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营和投资、融资需要，并降低现金流量波动的影响。此外，本公司与多家银行建立良好合作关系，获取充足的银行综合授信额度，增强本公司的对外支付能力，流动性风险极低。

(二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

本公司本期未发生此类情况。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本公司本期未发生此类情况。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

本公司本期未发生此类情况。

九、公允价值

(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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,179,506.85		20,179,506.85
（二）应收款项融资				

(三) 其他权益工具投资			11,059,860.92	11,059,860.92
1、债务工具投资				
2、权益工具投资			11,059,860.92	11,059,860.92
3、其他				
(四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	44,956.37			44,956.37
二、非持续的公允价值计量				
合 计	44,956.37	20,179,506.85	11,059,860.92	31,284,324.14

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

按金融机构根据剩余交割时限确定的期末远期汇率报价。

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

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

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

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

(五) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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

十、关联方及关联交易

(一) 关联方

1、本公司的最终控制方情况

单位名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	最终控制方对本公司的持股比例(%)	最终控制方对本公司的表决权比例(%)
广东省广晟控股集团有限公司	有限责任公司(国有独资)	广州市	投资管理	1,000,000.00 万元	21.32	21.32

2、公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、公司的合营和联营企业情况

公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东省广晟财务有限公司	同一最终控制方
佛山电器照明股份有限公司	同一最终控制方
广东风华高新科技股份有限公司	同一最终控制方
广东省中科宏微半导体设备有限公司	同一最终控制方
江门市东江环保技术有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞市恒建环保科技有限公司	同一最终控制方
广东华晟数据固态存储有限公司	同一最终控制方
广东省电子技术研究所	同一最终控制方
广东风华芯电科技股份有限公司	同一最终控制方
深圳市粤鹏建设有限公司	同一最终控制方
广东中人集团建设有限公司	同一最终控制方

(二) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021 年 1-6 月	2020 年度
采购商品、接受劳务：					
广东风华高新科技股份有限公司	采购	原材料	市场价格	355,432.70	445,757.29
佛山皓徠特光电有限公司	采购	产品	市场价格	23,755,408.38	13,257,755.80
广东风华芯电科技股份有限公司	加工	加工费	市场价格	169.9	
江门市东江环保技术有限公司	采购	劳务	市场价格	162,398.12	170,702.84
东莞市恒建环保科技有限公司	采购	劳务	市场价格		119,954.72
广东省中科宏微半导体设备有限公司	采购	劳务	市场价格	128,389.38	
深圳市粤鹏建设有限公司	采购	劳务	市场价格	377,087.49	
小计				24,778,885.97	13,994,170.65
销售商品、提供劳务：					
佛山电器照明股份有限公司及其控股子公司	销售	产品	市场价格	30,115,034.79	43,092,379.46
广东华晟数据固态存储有限公司	销售	产品	市场价格		1,369,991.15
佛山皓徠特光电有限公司	销售	产品	市场价格		4,717,827.68
小计				30,115,034.79	49,180,198.29

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：

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

3、关联租赁情况：无

4、关联担保情况：无

5、关联方资金拆借：无

6、关联方资产转让、债务重组情况：无

7、关键管理人员报酬

年度报酬区间	2021 年 1-6 月	2020 年度
关键管理人员报酬	4,664,241.39	16,003,371.36

8、关联方承诺：无

9、其他关联交易

根据本公司与广东省广晟财务有限公司于 2018 年度签署的《金融服务协议》，本公司 2021 年 1-6 月存放于广东省广晟财务有限公司的存款有多笔，期限通常较短，到期后继续转存，截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司存放于广东省广晟财务有限公司的存款余额为 229,451,301.74 元。

（三）关联方应收应付款项

1、关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	预期信用损失	账面余额	预期信用损失
应收账款：				
佛山电器照明股份有限公司	14,046,452.31	280,929.05	24,543,463.83	490,869.28
广东华晟数据固态存储有限公司			1,548,090.00	30,961.80
合计	14,046,452.31	280,929.05	26,091,553.83	521,831.08
应收票据				
佛山电器照明股份有限公司			8,266,934.40	
合计			8,266,934.40	
应收利息				
广东省广晟财务有限公司	294,610.83		712,458.48	
合计	294,610.83		712,458.48	
预付款项：				
广东省中科宏微半导体设备有限公司			19,204.00	
广东中人集团建设有限公司	49,293,639.13			
广东省电子技术研究所	194,000.00			
合计	49,487,639.13		19,204.00	

2、关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
佛山电器照明股份有限公司	3,443.89	3,443.89
广东风华高新科技股份有限公司	326,821.07	135,869.49
佛山皓徠特光电有限公司	19,525,410.67	14,131,264.06
合计	19,855,675.63	14,270,577.44

十一、或有事项：无

十二、资产负债表日后事项：无

十三、其他重要事项：

公司根据《中华人民共和国劳动法》（中华人民共和国主席令第 28 号）、《集体合同规定》（劳动和

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

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	12,913,491.94	2.39	6,667,216.42	51.63
按组合计提预期信用损失的应收账款	527,014,433.99	97.61	11,673,886.94	2.22
其中: 组合 1: 正常业务形成的应收款项	526,921,814.76	97.59	11,673,886.94	2.22
组合 2: 合并内关联方往来	92,619.23	0.02		
组合 3: 特殊单项应收款项				
合 计	539,927,925.93	100.00	18,341,103.36	3.40

(续表)

类 别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	13,432,432.38	2.31	7,186,156.86	53.50
按组合计提预期信用损失的应收账款	567,062,785.99	97.69	12,775,050.45	2.25
其中: 组合 1: 正常业务形成的应收款项	566,969,237.72	97.67	12,775,050.45	2.25
组合 2: 合并内关联方往来	93,548.27	0.02		
组合 3: 特殊单项应收款项				
合 计	580,495,218.37	100.00	19,961,207.31	3.44

(1) 期末单项评估计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率(%)	计提理由
客户 1	12,492,551.05	6,246,275.53	50.00	预计部分无法收回
客户 2	395,321.00	395,321.00	100.00	预计无法收回
客户 3	25,619.89	25,619.89	100.00	预计无法收回
合 计	12,913,491.94	6,667,216.42		

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

①组合 1: 正常业务形成的应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1年以内	524,166,028.07	2.00	10,483,305.81	562,810,760.21	2.00	11,256,059.65
1至2年	1,364,954.68	10.00	136,495.47	1,899,465.52	10.00	190,650.56
2至3年	354,308.27	30.00	106,292.48	450,861.28	30.00	135,258.39
3至4年		50.00		1,214,540.10	50.00	607,637.55
4至5年	446,604.24	80.00	357,873.68	40,842.97	80.00	32,676.66
5年以上	589,919.50	100.00	589,919.50	552,767.64	100.00	552,767.64
合计	526,921,814.76		11,673,886.94	566,969,237.72		12,775,050.45

②组合中, 采用其他方法计提预期信用损失的应收账款: 无

2、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款预期信用损失	19,961,207.31	-870,319.61	18,148.66	767,933.00		18,341,103.36
合计	19,961,207.31	-870,319.61	18,148.66	767,933.00		18,341,103.36

3、本报告期实际核销的重要应收账款情况

客户名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客户 1	货款	767,933.00	款项无法收回	已按本公司规定履行核销流程	
合计		767,933.00			

4、按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例(%)
客户 1	非关联方	87,925,809.45	1,758,516.19	16.28
客户 2	非关联方	54,140,666.04	1,082,813.32	10.03
客户 3	非关联方	38,588,172.47	771,763.45	7.15
客户 4	非关联方	35,095,973.13	701,919.46	6.50
客户 5	非关联方	30,378,118.63	607,562.37	5.63
合计		246,128,739.72	4,922,574.79	45.59

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项: 无

6、应收账款转移, 如证券化、保理等, 继续涉入形成的资产、负债的金额: 无

(二) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息	2,295,679.55	1,100,223.65
应收股利		
其他应收款项	190,016,537.79	190,756,213.69

性质	期末余额	期初余额
减：预期信用损失	21,755,743.75	21,443,042.72
合计	170,556,473.59	170,413,394.62

注：截止 2021 年 6 月 30 日，本公司借给全资子公司国星半导体资金余额 155,335,469.64 元。

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,295,679.55	1,100,223.65
合计	2,295,679.55	1,100,223.65

(2) 重要的逾期利息：无

2、应收股利：无

3、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金款项	2,762,173.42	2,887,905.42
代垫社会保险	564,774.78	780,325.36
代垫住房公积金	438,968.77	576,138.77
其他往来款项	186,250,620.82	186,511,844.14
减：预期信用损失	21,755,743.75	21,443,042.72
合计	168,260,794.04	169,313,170.97

(2) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	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）	
期初余额	58,895.38	1,354,147.34	20,030,000.00	21,443,042.72
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	-9,525.05	322,226.08		312,701.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	49,370.33	1,676,373.42	20,030,000.00	21,755,743.75

(3) 本期收回或转回的重要预期信用损失情况：无

(4) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
客户 1	往来款	155,335,469.64	1 年以内； 2-3 年	81.75	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
客户 2	往来款	20,000,000.00	5 年以上	10.51	20,000,000.00
客户 3	往来款	10,329,792.00	1 年以内; 1-2 年	5.44	
客户 4	投标保证金及押金	584,000.00	5 年以上	0.31	584,000.00
客户 5	代垫社会保险	564,774.78	1 年以内	0.30	
合计		186,814,036.42		98.31	20,584,000.00

(6) 涉及政府补助的其他应收款项: 无

(7) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项: 无

(8) 其他应收款项转移, 如证券化、保理等, 继续涉入形成的资产、负债的金额: 无

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

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	749,470,893.38	108,750,000.00	640,720,893.38	684,470,893.38	108,750,000.00	575,720,893.38
对联营、合营企业投资	20,875,176.49	4,804,965.64	16,070,210.85	20,285,022.93	4,804,965.64	15,480,057.29
合计	770,346,069.87	113,554,965.64	656,791,104.23	704,755,916.31	113,554,965.64	591,200,950.67

2、对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
佛山市国星电子制造有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				
佛山市国星半导体技术有限公司	617,000,000.00	552,000,000.00	65,000,000.00			
南阳宝里钒业股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00				
浙江亚威朗科技有限公司	93,750,000.00	93,750,000.00				
NATIONSTARGMBH.I.G.国星光电(德国)有限公司	1,436,419.00	1,436,419.00				
广东省新立电子信息进出口有限公司	17,800,000.00	12,284,474.38				
合计	754,986,419.00	684,470,893.38	65,000,000.00			

(续表)

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
佛山市国星电子制造有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
佛山市国星半导体技术有限公司	617,000,000.00			617,000,000.00	
南阳宝里钒业股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			
浙江亚威朗科技有限公司	93,750,000.00	93,750,000.00			
NATIONSTARGMBH.I.G.国星光电(德国)有限公司	1,436,419.00			1,436,419.00	
广东省新立电子信息进出口有限公司	12,284,474.38			12,284,474.38	

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
合计	749,470,893.38	108,750,000.00		640,720,893.38	

3、对联营、合营企业投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
江苏佛照合同能源管理发展有限公司	5,000,000.00	4,804,965.64				
佛山皓徠特光电有限公司	16,030,000.00	15,480,057.29		590,153.56		
合计	21,030,000.00	20,285,022.93		590,153.56		

(续表)

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
一、合营企业					
二、联营企业					
江苏佛照合同能源管理发展有限公司	4,804,965.64	4,804,965.64			
佛山皓徠特光电有限公司	16,070,210.85			16,070,210.85	
合计	20,875,176.49	4,804,965.64		16,070,210.85	

(四) 营业收入和营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,413,122,355.21	1,154,751,798.04	2,731,048,403.72	2,300,138,033.09
其他业务	11,131,651.39	11,175,155.38	8,921,584.73	7,921,408.84
合计	1,424,254,006.60	1,165,926,953.42	2,739,969,988.45	2,308,059,441.93

(1) 主营业务 (分产品):

行业	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) LED 封装及组件产品	1,413,122,355.21	1,154,751,798.04	2,677,208,726.58	2,253,735,474.62
(2) 照明应用类产品及其它			53,839,677.14	46,402,558.47
合计	1,413,122,355.21	1,154,751,798.04	2,731,048,403.72	2,300,138,033.09

(2) 主营业务 (分地区):

地区	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,367,302,504.19	1,127,154,594.53	2,625,928,458.38	2,225,447,149.19

地 区	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	45,819,851.02	27,597,203.51	105,119,945.34	74,690,883.90
合 计	1,413,122,355.21	1,154,751,798.04	2,731,048,403.72	2,300,138,033.09

(五) 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	590,153.56	
处置长期股权投资产生的投资收益		-360,283.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产的投资收益	87,850.30	279,300.33
债权投资持有期间的利息收益		
处置债权投资的投资收益		
其他债权投资持有期间的利息收益		
处置其他债权投资的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益		307,904.00
处置其他权益工具投资的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	195,801.88	1,349,961.22
合 计	873,805.74	1,576,881.91

十五、 补充资料**(一) 非经常性损益**

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,727,569.09
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	25,235,324.05
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9、债务重组收益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	

项 目	金 额
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	24,470.40
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,536,065.49
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	24,068,290.85
减：所得税影响额	1,881,030.38
少数股东权益影响额（税后）	-862,126.25
合 计	23,049,386.72

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.50%	2.80%	0.1464	0.1635	0.1464	0.1635
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.86%	1.59%	0.1091	0.0930	0.1091	0.0930

佛山市国星光电股份有限公司

法定代表人：

王佳

主管会计工作负责人：

唐群力

会计机构负责人：

杨礼红

日期：2021年12月3日

日期：2021年12月3日

日期：2021年12月3日