



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[2023]23001690012号

太龙电子股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了太龙电子股份有限公司(以下简称“太龙股份”或“公司”)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022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,公允反映了太龙股份2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022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,我们独立于太龙股份,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。



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

(一) 存货跌价准备

1. 事项描述

截至2022年12月31日, 公司存货账面余额为540,697,013.19元, 存货跌价准备余额为28,792,545.72元, 账面价值为511,904,467.47元, 占期末总资产比例为24.17%。公司于报告期各资产负债表日, 对存货按照成本与可变现净值孰低计量, 确定存货跌价准备需要管理层作出判断和估计, 鉴于该事项涉及金额较大且需要管理层作出重大判断, 因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对存货跌价准备实施的相关程序包括:

(1) 了解和评价与存货跌价准备相关的关键内部控制的设计, 并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 对太龙股份存货实施监盘, 检查存货的数量、状况, 对无法前往监盘的境外子公司存货委托境外会计事务所实施监盘, 并获取盘点报告;

(3) 取得太龙股份存货的期末库龄清单, 对库龄较长的存货进行分析性复核;

(4) 了解并评价太龙股份存货跌价准备计提政策的适当性;

(5) 获取存货跌价准备计算表, 复核存货跌价准备计提是否按相关会计政策执行, 并重新测算存货跌价准备;

(6) 检查报告期内太龙股份计提的存货跌价准备的变化情况, 分析并评价存货跌价准备变化的合理性。



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

2022年度公司营业收入为3,235,353,262.17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、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及完整性;

(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。

(6) 对收入执行不可预见程序,对某些未测试过的低于设定的重要性水平或风险较小的账户余额和认定实施实质性程序。

(三) 商誉减值

1. 事项描述



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

截至2022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商誉, 剩余490,249,732.33元为2020年度收购博思达资产组交易所形成。由于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。



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

四、其他信息

太龙股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括太龙股份2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

太龙股份管理层（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股份的持续经营能力，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股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督太龙股份的财务报告过程。

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



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

证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对太龙股份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股份不能持续经营。

(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。



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

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

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

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

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

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

二〇二三年四月二十四日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：大龙电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日	项目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、（一）	171,651,459.33	229,314,246.24	短期借款	五、（二十三）	335,686,809.52	232,584,250.13
交易性金融资产	五、（二）	1,813,572.26	21,000,000.00	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）	7,853,039.93	14,723,187.68	应付票据	五、（二十四）	11,666,491.82	16,842,771.87
应收账款	五、（四）	276,189,112.88	422,072,911.05	应付账款	五、（二十五）	143,092,720.26	457,263,084.45
应收款项融资	五、（五）	194,750,615.26	67,213,357.42	预收款项	五、（二十六）	918,224.16	1,224,202.15
预付款项	五、（六）	32,148,196.55	26,161,513.70	合同负债	五、（二十七）	10,074,404.28	16,668,030.86
其他应收款	五、（七）	4,781,368.30	5,849,486.94	应付职工薪酬	五、（二十八）	16,638,196.91	21,186,318.61
其中：应收利息				应交税费	五、（二十九）	15,146,975.18	17,401,512.09
应收股利				其他应付款	五、（三十）	164,472,108.00	392,221,073.60
存货	五、（八）	511,904,467.47	670,044,156.99	其中：应付利息			
合同资产	五、（九）	3,406,324.88	2,616,982.52	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	五、（十）	2,982,360.47	2,729,110.85	一年内到期的非流动负债	五、（三十一）	89,377,051.26	17,603,451.45
其他流动资产	五、（十一）	8,324,486.92	2,636,593.68	其他流动负债	五、（三十二）	4,977,246.23	6,870,436.71
流动资产合计		1,215,805,004.25	1,464,361,547.07	流动负债合计		792,050,227.62	1,179,865,131.92
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	五、（三十三）	178,762,386.67	
其他债权投资				应付债券			
长期应收款	五、（十二）		1,140,461.82	其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资	五、（十三）	1,976,104.55	2,014,595.02	租赁负债	五、（三十四）	3,376,463.61	10,379,397.62
其他非流动金融资产				长期应付款	五、（三十五）		2,096,507.06
投资性房地产	五、（十四）	30,707,774.46	13,918,368.03	长期应付职工薪酬	五、（三十六）		30,000,632.27
固定资产	五、（十五）	296,721,649.58	292,612,409.49	预计负债	五、（三十七）	2,232,926.15	1,315,130.43
在建工程	五、（十六）	14,321,822.18	19,859,400.54	递延收益	五、（三十八）	4,138,654.43	2,420,000.00
生产性生物资产				递延所得税负债	五、（二十一）	1,448,623.91	1,330,793.21
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	五、（十七）	10,209,799.27	16,662,330.19	非流动负债合计		189,959,054.77	47,542,460.59
无形资产	五、（十八）	14,713,114.76	17,573,456.79	负债合计		982,009,282.39	1,227,407,592.51
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉	五、（十九）	491,191,872.58	491,191,872.58	实收资本（或股本）	五、（三十九）	218,296,126.00	128,574,439.00
长期待摊费用	五、（二十）	2,470,148.63	3,277,566.87	其他权益工具			
递延所得税资产	五、（二十一）	24,622,381.75	13,950,750.66	其中：优先股			
其他非流动资产	五、（二十二）	14,761,120.94	8,783,193.92	永续债			
非流动资产合计		901,695,788.70	880,984,405.91	资本公积	五、（四十）	481,892,802.57	574,122,577.01
				减：库存股	五、（四十一）	42,001,020.23	
				其他综合收益	五、（四十二）	17,954,880.62	-18,653,539.21
				专项储备			
				盈余公积	五、（四十三）	30,031,819.95	30,031,819.95
				一般风险准备			
				未分配利润	五、（四十四）	406,270,763.54	377,342,658.46
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,112,445,372.45	1,091,417,955.21
				少数股东权益		23,046,138.11	26,520,405.26
				所有者权益（或股东权益）合计		1,135,491,510.56	1,117,938,360.47
资产总计		2,117,500,792.95	2,345,345,952.98	负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,117,500,792.95	2,345,345,952.98

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

2022年度

编制单位：太龙电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		3,235,353,262.17	4,947,560,323.47
其中：营业收入	五、（四十五）	3,235,353,262.17	4,947,560,323.47
二、营业总成本		3,132,912,993.24	4,761,539,935.38
其中：营业成本	五、（四十五）	2,936,598,610.69	4,552,998,165.38
税金及附加	五、（四十六）	5,693,383.11	4,992,804.53
销售费用	五、（四十七）	56,080,647.55	59,217,411.38
管理费用	五、（四十八）	75,930,558.04	86,105,121.83
研发费用	五、（四十九）	41,868,088.41	40,128,410.80
财务费用	五、（五十）	16,741,705.44	18,098,021.46
其中：利息费用		18,295,889.26	16,934,844.36
利息收入		777,108.50	998,034.15
加：其他收益	五、（五十一）	3,296,565.78	2,942,147.21
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（五十二）	-14,485,906.35	-19,470,311.08
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		267,636.31	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十三）	-8,236,397.19	-10,526,318.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十四）	-19,626,517.31	-13,215,930.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十五）	-337,162.01	209,258.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,050,851.85	145,959,233.90
加：营业外收入	五、（五十六）	1,659,351.61	6,210,620.34
减：营业外支出	五、（五十七）	654,525.11	485,011.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,055,678.35	151,684,842.98
减：所得税费用	五、（五十八）	7,198,002.63	22,873,396.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,857,675.72	128,811,446.14
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,857,675.72	128,811,446.14
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）		54,562,872.88	123,011,307.44
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,294,802.84	5,800,138.70
六、其他综合收益的税后净额		36,593,023.64	-7,491,365.23
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		36,608,419.83	-7,497,203.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-23,094.28	8,757.01
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		-23,094.28	8,757.01
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		36,631,514.11	-7,505,960.25
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		36,631,514.11	-7,505,960.25
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-15,396.19	5,838.01
七、综合收益总额		93,450,699.36	121,320,080.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		91,171,292.71	115,514,104.20
归属于少数股东的综合收益总额		2,279,406.65	5,805,976.71
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.62
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.62

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

2022年度

编制单位：太龙电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,263,984,166.68	4,968,686,824.36
收到的税费返还		430,079.39	579,807.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十九）	23,106,036.23	25,757,742.31
经营活动现金流入小计		3,287,520,282.30	4,995,024,373.94
购买商品、接受劳务支付的现金		2,535,476,815.37	4,392,748,996.96
支付给职工以及为职工支付的现金		117,143,599.83	114,298,170.83
支付的各项税费		45,436,244.20	38,201,425.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十九）	52,454,515.12	62,411,827.84
经营活动现金流出小计		2,750,511,174.52	4,607,660,421.44
经营活动产生的现金流量净额		537,009,107.78	387,363,952.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		77,485,683.86	181,074,627.50
取得投资收益收到的现金		13,572.26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,650.00	274,289.00
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	五、（五十九）		4,185.52
投资活动现金流入小计		77,542,906.12	181,353,102.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,305,885.10	49,600,073.25
投资支付的现金		207,913,572.26	355,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		247,219,457.36	405,500,073.25
投资活动产生的现金流量净额		-169,676,551.24	-224,146,971.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,100,000.00	414,999,983.81
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,100,000.00	
取得借款收到的现金		400,479,301.96	362,400,722.15
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十九）	24,376.50	343,346,854.49
筹资活动现金流入小计		401,603,678.46	1,120,747,560.45
偿还债务支付的现金		644,641,889.93	861,191,182.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,971,335.13	16,339,021.19
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	五、（五十九）	146,300,122.77	273,661,001.00
筹资活动现金流出小计		838,913,347.83	1,151,191,205.18
筹资活动产生的现金流量净额		-437,309,669.37	-30,443,644.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,632,347.71	-3,547,476.48
五、现金及现金等价物净增加额		-57,344,765.12	129,225,860.06
加：期初现金及现金等价物余额		224,161,414.67	94,935,554.61
六、期末现金及现金等价物余额		166,816,649.55	224,161,414.67

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

2022年度

编制单位：大龙电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022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	128,574,439.00				574,122,577.01		-18,653,539.21		30,031,819.95		377,342,658.46		1,091,417,955.21	26,520,405.26	1,117,938,360.47
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	128,574,439.00				574,122,577.01		-18,653,539.21		30,031,819.95		377,342,658.46		1,091,417,955.21	26,520,405.26	1,117,938,360.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	89,721,687.00				-92,229,774.44	42,001,020.23	36,608,419.83				28,928,105.08		21,027,417.24	-3,474,267.15	17,553,150.09
（一）综合收益总额							36,608,419.83				54,562,872.88		91,171,292.71	2,279,406.65	93,450,699.36
（二）所有者投入和减少资本					-2,508,087.44	42,001,020.23							-44,509,107.67	1,100,000.00	-43,409,107.67
1.所有者投入的普通股														1,100,000.00	1,100,000.00
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					-2,526,333.33								-2,526,333.33		-2,526,333.33
4.其他					18,245.89	42,001,020.23							-41,982,774.34		-41,982,774.34
（三）利润分配											-25,634,767.80		-25,634,767.80	-6,853,673.80	-32,488,441.60
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-25,634,767.80		-25,634,767.80	-4,909,090.91	-30,543,858.71
4.其他														-1,944,582.89	-1,944,582.89
（四）所有者权益内部结转	89,721,687.00				-89,721,687.00										
1.资本公积转增资本（或股本）	89,721,687.00				-89,721,687.00										
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	218,296,126.00				481,892,802.57	42,001,020.23	17,954,880.62		30,031,819.95		406,270,763.54		1,112,445,372.45	23,046,138.11	1,135,491,510.56

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）

2022年度

编制单位：太龙电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021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				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
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				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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,222,839.00				399,609,255.21		-7,497,203.24				123,011,307.44		536,346,198.41	5,805,976.71	542,152,175.12
（一）综合收益总额							-7,497,203.24				123,011,307.44		115,514,104.20	5,805,976.71	121,320,080.91
（二）所有者投入和减少资本	21,222,839.00				399,608,961.41								420,831,800.41		420,831,800.41
1.所有者投入的普通股	21,222,839.00				391,945,048.05								413,167,887.05		413,167,887.05
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					7,663,913.36								7,663,913.36		7,663,913.36
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
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					293.80								293.80		293.80
四、本期期末余额	128,574,439.00				574,122,577.01		-18,653,539.21		30,031,819.95		377,342,658.46		1,091,417,955.21	26,520,405.26	1,117,938,360.47

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

2022年12月31日

编制单位：大龙电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日	项目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		54,153,098.75	71,210,696.22	短期借款		143,648,411.12	120,926,789.40
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		4,984,178.90	10,614,667.87	应付票据		11,666,491.82	16,842,771.87
应收账款	十五、（一）	100,081,837.15	111,248,783.64	应付账款		33,285,801.38	56,092,268.88
应收款项融资		5,845,797.13	690,000.00	预收款项		1,350,221.28	1,182,202.15
预付款项		4,792,422.20	5,220,822.25	合同负债		2,364,018.09	2,284,040.74
其他应收款	十五、（二）	26,631,989.76	17,198,108.66	应付职工薪酬		3,796,406.77	8,327,386.34
其中：应收利息				应交税费		4,064,350.17	3,013,197.10
应收股利				其他应付款		159,535,417.89	302,102,676.01
存货		53,727,305.96	87,321,856.82	其中：应付利息			
合同资产		3,227,723.51	687,669.75	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		2,431,751.34	2,729,110.85	一年内到期的非流动负债		22,121,853.27	15,388,646.61
其他流动资产		1,216,688.35	377,417.79	其他流动负债		2,368,026.48	2,703,303.99
流动资产合计		257,092,793.05	307,299,133.85	流动负债合计		384,200,998.27	528,863,283.09
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		178,762,386.67	
其他债权投资				应付债券			
长期应收款			1,140,461.82	其中：优先股			
长期股权投资	十五、（三）	828,851,237.20	831,728,515.78	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			6,060,251.59
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产		54,304,984.45	24,116,469.98	长期应付职工薪酬			
固定资产		260,001,070.31	266,795,000.14	预计负债		1,077,063.52	100,469.24
在建工程		14,321,822.18	19,859,400.54	递延收益		4,138,654.43	2,420,000.00
生产性生物资产				递延所得税负债		1,121,457.65	1,330,793.21
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		5,007,559.96	10,567,554.05	非流动负债合计		185,099,562.27	9,911,514.04
无形资产		13,449,882.40	17,415,543.72	负债合计		569,300,560.54	538,774,797.13
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或股本）		218,296,126.00	128,574,439.00
长期待摊费用		1,111,792.87	1,794,520.77	其他权益工具			
递延所得税资产		11,853,195.59	7,487,621.12	其中：优先股			
其他非流动资产		3,174,539.00	8,568,061.01	永续债			
非流动资产合计		1,192,076,083.96	1,189,473,148.93	资本公积		484,951,617.45	577,199,637.78
				减：库存股		42,001,020.23	
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		30,031,819.95	30,031,819.95
				一般风险准备			
				未分配利润		188,589,773.30	222,191,588.92
				所有者权益（或股东权益）合计		879,868,316.47	957,997,485.65
资产总计		1,449,168,877.01	1,496,772,282.78	负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,449,168,877.01	1,496,772,282.78

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

2022年度

编制单位：大龙电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五、（四）	257,620,463.20	311,513,096.06
减：营业成本	十五、（四）	209,762,849.33	239,091,527.82
税金及附加		4,633,537.54	3,543,948.65
销售费用		15,406,958.73	18,428,719.15
管理费用		21,942,263.59	33,972,984.02
研发费用		13,022,115.64	14,169,927.56
财务费用		11,033,418.31	9,314,190.69
其中：利息费用		12,695,969.36	9,614,608.94
利息收入		544,907.88	925,063.69
加：其他收益		953,927.93	1,329,780.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	13,358,545.40	63,892.10
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		267,636.31	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		885,101.63	-4,262,310.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,190,397.94	-4,612,389.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-337,986.79	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,511,489.71	-14,489,228.90
加：营业外收入		2.20	6,001,395.80
减：营业外支出		507,144.25	104,498.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,018,631.76	-8,592,331.24
减：所得税费用		-5,051,583.94	-1,889,672.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,967,047.82	-6,702,658.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,967,047.82	-6,702,658.59
（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		-7,967,047.82	-6,702,658.59
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

2022年度

编制单位：太龙电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021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		263,249,412.64	305,980,234.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		79,358,353.82	54,864,034.38
经营活动现金流入小计		342,607,766.46	360,844,269.27
购买商品、接受劳务支付的现金		163,367,373.22	220,704,339.47
支付给职工以及为职工支付的现金		53,528,754.39	61,034,286.96
支付的各项税费		10,821,039.19	8,668,581.29
支付其他与经营活动有关的现金		79,425,497.12	81,251,047.11
经营活动现金流出小计		307,142,663.92	371,658,254.83
经营活动产生的现金流量净额		35,465,102.54	-10,813,985.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,011,441.48	105,216,878.13
取得投资收益收到的现金		13,090,909.09	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,000.00	
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			4,185.52
投资活动现金流入小计		18,145,350.57	105,221,063.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,746,179.30	45,710,087.43
投资支付的现金		156,926,337.00	279,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		192,672,516.30	325,210,087.43
投资活动产生的现金流量净额		-174,527,165.73	-219,989,023.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			414,999,983.81
取得借款收到的现金		346,213,752.95	161,055,221.17
收到其他与筹资活动有关的现金		24,376.50	1,372,200.00
筹资活动现金流入小计		346,238,129.45	577,427,404.98
偿还债务支付的现金		139,407,551.35	283,893,883.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,659,927.03	10,146,069.44
支付其他与筹资活动有关的现金		47,812,857.23	19,592,215.38
筹资活动现金流出小计		224,880,335.61	313,632,168.42
筹资活动产生的现金流量净额		121,357,793.84	263,795,236.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,192,495.46	-405,229.47
五、现金及现金等价物净增加额		-16,511,773.89	32,586,997.75
加：期初现金及现金等价物余额		66,057,864.65	33,470,866.90
六、期末现金及现金等价物余额		49,546,090.76	66,057,864.65

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

2022年度

编制单位：太龙电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022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	128,574,439.00				577,199,637.78				30,031,819.95		222,191,588.92		957,997,485.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	128,574,439.00				577,199,637.78				30,031,819.95		222,191,588.92		957,997,485.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	89,721,687.00				-92,248,020.33	42,001,020.23					-33,601,815.62		-78,129,169.18
（一）综合收益总额											-7,967,047.82		-7,967,047.82
（二）所有者投入和减少资本	-				-2,526,333.33	42,001,020.23							-44,527,353.56
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					-2,526,333.33								-2,526,333.33
4.其他						42,001,020.23							-42,001,020.23
（三）利润分配											-25,634,767.80		-25,634,767.80
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-25,634,767.80		-25,634,767.80
4.其他													
（四）所有者权益内部结转	89,721,687.00				-89,721,687.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	89,721,687.00				-89,721,687.00								
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	218,296,126.00				484,951,617.45	42,001,020.23			30,031,819.95		188,589,773.30		879,868,316.47

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）

2022年度

编制单位：太龙电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021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				177,590,676.37				30,031,819.95		228,894,247.51		543,868,343.83
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				177,590,676.37				30,031,819.95		228,894,247.51		543,868,343.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,222,839.00				399,608,961.41						-6,702,658.59		414,129,141.82
（一）综合收益总额											-6,702,658.59		-6,702,658.59
（二）所有者投入和减少资本	21,222,839.00				399,608,961.41								420,831,800.41
1.所有者投入的普通股	21,222,839.00				391,945,048.05								413,167,887.05
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					7,663,913.36								7,663,913.36
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
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	128,574,439.00				577,199,637.78				30,031,819.95		222,191,588.92		957,997,485.65

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

太龙电子股份有限公司(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,2012年12月10日公司在福建省漳州市工商行政管理局变更登记为太龙(福建)商业照明股份有限公司,于2021年12月21日变更为太龙电子股份有限公司。

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300650,2021年10月14日公司变更股票简称为太龙股份。

截至2022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	48,238,860.00	22.10%
黄国荣	18,600,720.00	8.52%
苏芳	16,976,880.00	7.78%
向潜	10,754,560.00	4.93%
姚督生	4,500,020.00	2.06%
招商证券国际有限公司—客户资金	4,295,098.00	1.97%
太龙电子股份有限公司回购专用证券账户	3,204,960.00	1.47%
孙洁晓	1,822,400.00	0.83%
冯敏	954,200.00	0.44%
兰小华	930,086.00	0.43%
社会公众股东	108,018,342.00	49.48%
合计	218,296,126.00	100.00%

公司总部经营地址:福建省漳州台商投资区角美镇角江路吴宅园区。

法定代表人：庄占龙。

公司经营范围：一般项目：电子元器件制造；集成电路芯片设计及服务；集成电路芯片及产品制造；集成电路芯片及产品销售；软件开发；软件销售；电子元器件批发；电子产品销售；照明器具制造；照明器具销售；半导体照明器件制造；显示器件制造；显示器件销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；金属制品研发；金属材料制造；金属制品销售；塑料制品制造；塑料制品销售；模具制造；模具销售；合同能源管理；广告设计、代理；广告制作；太阳能发电技术服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2023年4月24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	100.00	
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		36.00
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	

子公司名称	子公司简称	持股比例(%)	
		直接	间接
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
全芯科微电子科技有限公司（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
博达微电子科技有限公司（深圳）有限公司	博达微电子	100.00	
太龙（福建）光电有限公司	太龙光电	100.00	

注：公司通过太龙智显持有江苏智显60%表决权，因此纳入合并范围。

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无变化。

二、财务报表的编制基础

（三）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。

（四）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

公司以人民币作为记账本位币。

（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。

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。

或有对价的安排、购买日确认的或有对价的金额及其确定方法和依据，购买日后或有对价的变动及原因。

（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。编制现金流量表时，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、易于转换为已知金额现金、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，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者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，采用交易发生日的即期汇率（或者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) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者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。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。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，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；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。

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：应收关联方款项

应收账款组合2：应收客户款项（分销类）

应收账款组合3：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2及组合3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

组合1应收关联方款项系应收合并范围内关联方款项，不计提坏账。

（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：应收关联方款项

其他应收款组合4：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、组合3（系应收合并范围内关联方款项）不计提坏账准备。

针对组合4，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、半成品、周转材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、在途物资等。

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) 长期应收款

公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款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。

对其他长期应收款，公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

公司依据其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长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险

的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

（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）项固定资产和第（二十四）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。

（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	4.75-9.50
办公设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
机器设备	平均年限法	3-15	5	6.33-31.67
运输设备	平均年限法	4-8	5	11.87-23.75
电子设备	平均年限法	3-10	5	9.5-31.67
模具	平均年限法	3	0	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。

（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）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人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。

1. 初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）发生的初始直接费用；

（4）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，属于为生产存货而发生的除外。

2. 后续计量

（1）本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

（2）本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司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，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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

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

（4）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十五）项长期资产减值。

（二十四）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。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本会计政策之第（二十五）项长期资产减值。

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。

(二十五) 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。

（二十六）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。

（二十七）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。

（二十八）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，将实际发生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以及失业保险。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。

（二十九）租赁负债

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，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、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。

（三十）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。

（三十一）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。

（三十二）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。

（三十三）收入

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

公司在半导体分销业务中，是首要的合同义务人，公司负有向顾客或用户提供商品的首要责任；公司在贸易过程中承担了存货风险，如存货毁损的损失；公司能够自主或参与协商决定所交易商品的价格且承担了信用风险，公司向客户转让商品前拥有对该商品的控制权，因此公司从事该项业务的身份是主要责任人。

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。

（三十四）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。

（三十五）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。

(三十六) 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。

所得税的抵销

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

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

(三十七) 租赁

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 租赁的识别

在合同开始日, 本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价, 则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利, 本公司进行如下评估:

(1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可

供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 作为承租人

(1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十三）项使用权资产。

(2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十九）项租赁负债。

(3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

（5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

4. 作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十三）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十八）其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少

股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表所有者权益的备抵项目列示。

（三十九）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
2021年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）（以下简称“解释第15号”），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	不适用	详见其他说明（1）
2022年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	不适用	详见其他说明（2）

其他说明：

（1）财政部于2021年12月30日发布了解释第15号，本公司自2022年1月1日起施行“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的内容。

A. 关于试运行销售的会计处理

解释第15号明确了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。该规定自2022年1月1日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至2022年1月1日之间发生的试运行销售，追溯调整比较财务报表。

B. 关于亏损合同的判断

解释 15 号明确了企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号，执行该解释未对本公司的财务状况、经营成果产生重大影响。

(2) 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了解释第 16 号，本公司自发布之日起施行“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的内容。

A. 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号明确了分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。该规定自 2022 年 11 月 30 日起施行，对于分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，进行追溯调整比较财务报表。

B. 关于现金结算股份支付修改为权益结算股份支付的会计处理

解释 16 号明确了修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。该规定自 2022 年 11 月 30 日起施行，累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关的财务报表项目，可比期间信息不予调整。

本公司自该解释发布之日起执行，执行该解释未对本公司的财务状况、经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
公司为提高市场竞争力和客户满意度,进一步提升产品售后服务质量和保障力度,结合公司产品特点、质保期及保修条款的实际情况,根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》第四条规定,公司决定对未来质保期内的售后维修费用计提的预计负债进行会计估计变更。 变更前,公司按照当期主营业务收入的0.5%确认预计负债。变更后,公司按照以往实际发生的维修费用估算后续质保期内可能发生的质保金,将该费用确认为预计负债。资产负债表日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的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。	董事会批准	2022年10月1日	本次会计估计变更,公司2022年度合并报表预计负债增加522,061.83元,利润总额减少522,061.83元。
根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定,为了更准确地对金融工具中应收款项进行后续计量,更加客观公允地反映公司及各子公司的财务状况和经营成果,对应收款项计提坏账准备的会计估计进行变更。 变更前公司合并范围内应收关联方款项按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备,变更后公司合并范围内应收关联方款项划分为应收关联方组合,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,预期信用损失为零。	董事会批准	2022年10月1日	本次会计估计变更,对公司合并报表金额无影响。

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	0%、15%、16.5%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,应按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	企业所得税/利得税税率
太龙电子股份有限公司	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	15%
太龙智显通信科技(江苏)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%

纳税主体名称	企业所得税/利得税税率
深圳市太龙视觉科技有限公司	15%
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	15%
博思达国际（香港）有限公司	16.5%
博达微电子科技（深圳）有限公司	20%
太龙（福建）光电有限公司	20%
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2022年12月19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GR202244206976，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，2022 年至 2024 年度太龙智显企业所得税税率为 15%。

太龙视觉经过高新技术企业认定，于 2021 年 12 月 23 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 GR202144205446，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，2021 年至 2023 年度太龙视觉企业所得税税率为 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《国家税务总局公告 2019 年第 2 号》的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据《国家税务总局公告 2021 年第 8 号》的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日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 25%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、太龙豪冠、深圳太龙、仕元照明、广东太龙、漳州太龙、太龙科恩、全芯科电子、博达微电子、太龙光电 2022 年度符合小型微利企业认定标准。

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。

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2022年1月1日。

（一）货币资金

1. 货币资金明细项目列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	144,019.12	57,101.07
银行存款	166,672,630.13	224,104,313.60
其他货币资金	4,834,810.08	5,152,831.57
合计	171,651,459.33	229,314,246.24
其中：存放在境外的款项总额	85,249,563.55	110,863,205.88
存放财务公司存款	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,834,809.78	5,152,831.57

注：其他货币资金期末余额主要为保证金，其中 3,914,677.99 元为开立银行承兑汇票保证金，920,131.79 元系保函保证金。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
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	1,813,572.26	21,000,000.00
其中：	-	-
理财产品	1,813,572.26	21,000,000.00
合计	1,813,572.26	21,000,000.00

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,468,861.03	7,287,360.00
商业承兑汇票	1,457,030.42	8,327,187.03
减：坏账准备	72,851.52	891,359.35
合计	7,853,039.93	14,723,187.68

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
银行承兑汇票		4,106,412.35
商业承兑汇票	1,300,000.00	-
合计	1,300,000.00	4,106,412.35

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	7,925,891.45	100.00	72,851.52	0.92	7,853,039.93
其中：					
银行承兑汇票	6,468,861.03	81.62	-	-	6,468,861.03
商业承兑汇票	1,457,030.42	18.38	72,851.52	5.00	1,384,178.90
合计	7,925,891.45	100.00	72,851.52	0.92	7,853,039.93

(续上表)

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	500,000.00	3.20	500,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	15,114,547.03	96.80	391,359.35	2.59	14,723,187.68
其中：					
银行承兑汇票	7,287,360.00	46.67	-	-	7,287,360.00
商业承兑汇票	7,827,187.03	50.13	391,359.35	5.00	7,435,827.68
合计	15,614,547.03	100.00	891,359.35	5.71	14,723,187.68

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,457,030.42	72,851.52	5.00
合计	1,457,030.42	72,851.52	5.00

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	
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	891,359.35	-	818,507.83	-	-	72,851.52
合计	891,359.35	-	818,507.83	-	-	72,851.52

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）	260,939,395.05
1—2年（含2年）	23,640,498.83
2—3年（含3年）	7,577,699.31
3—4年（含4年）	9,549,319.08
4—5年（含5年）	1,840,096.71
5年以上	3,205,372.57
减：坏账准备	30,563,268.67
合计	276,189,112.88

2. 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的应收账款	13,828,846.69	4.50	13,828,846.69	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	292,923,534.86	95.50	16,734,421.98	5.71	276,189,112.88
其中：					
应收客户款项（分销类）	133,820,907.68	43.63	2,366.50	-	133,818,541.18
应收客户款项（其他类）	159,102,627.18	51.87	16,732,055.48	10.52	142,370,571.70
合计	306,752,381.55	100.00	30,563,268.67	9.96	276,189,112.88

(续上表)

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	5,711,205.04	1.28	5,711,205.04	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	440,436,331.40	98.72	18,363,420.35	4.17	422,072,911.05
其中：					
应收客户款项（分销类）	241,714,418.52	54.18	29,772.62	0.01	241,684,645.90
应收客户款项（其他类）	198,721,912.88	44.54	18,333,647.73	9.23	180,388,265.15
合计	446,147,536.44	100.00	24,074,625.39	5.40	422,072,911.05

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
广东警视传媒股份有限公司	3,351,770.00	3,351,770.00	100.00	预计无法收回
深圳市天地照明集团有限公司	2,960,894.55	2,960,894.55	100.00	预计无法收回
沈阳飞乐广告传媒有限公司	2,273,330.00	2,273,330.00	100.00	预计无法收回
深圳月步文化科技有限公司	802,359.45	802,359.45	100.00	预计无法收回
中宇建材集团有限公司	747,746.94	747,746.94	100.00	预计无法收回
上海拉夏贝尔服饰股份有限公司	570,527.18	570,527.18	100.00	预计无法收回
贵阳宏益房地产开发有限公司	557,076.89	557,076.89	100.00	预计无法收回
广州天力建筑工程有限公司	465,034.75	465,034.75	100.00	预计无法收回
Betterlux Technology Corp	410,211.32	410,211.32	100.00	预计无法收回
重庆工业设备安装集团有限公司	231,301.76	231,301.76	100.00	预计无法收回
北京良业环境技术股份有限公司	189,700.00	189,700.00	100.00	预计无法收回
福建羽晨服饰有限公司	179,673.98	179,673.98	100.00	预计无法收回
广州吉尔雅商贸有限公司	162,660.00	162,660.00	100.00	预计无法收回
深圳市超频三科技股份有限公司	116,332.00	116,332.00	100.00	预计无法收回
江苏宏洁机电工程有限公司	105,000.00	105,000.00	100.00	预计无法收回
广州胜莱宝展柜有限公司	101,566.43	101,566.43	100.00	预计无法收回
Hail light	82,182.28	82,182.28	100.00	预计无法收回
艺脉家具制造（上海）有限公司	78,283.53	78,283.53	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Global Trend Production	68,072.00	68,072.00	100.00	预计无法收回
沃特体育股份有限公司	53,185.00	53,185.00	100.00	预计无法收回
杭州海威房地产开发有限公司	44,821.02	44,821.02	100.00	预计无法收回
上海均裕建筑装饰工程有限公司 海门分公司	44,602.00	44,602.00	100.00	预计无法收回
浙江省邮电工程建设有限公司	41,920.00	41,920.00	100.00	预计无法收回
深圳名家汇科技股份有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00	预计无法收回
江苏伏特照明集团有限公司	30,600.00	30,600.00	100.00	预计无法收回
数知（北京）物联科技有限公司	20,780.00	20,780.00	100.00	预计无法收回
深圳市维莱创新电子有限公司	18,350.00	18,350.00	100.00	预计无法收回
上海清鹤科技有限公司	18,189.96	18,189.96	100.00	预计无法收回
深圳市犇拓电子科技有限公司	15,200.00	15,200.00	100.00	预计无法收回
海南航孝房地产开发有限公司	12,621.00	12,621.00	100.00	预计无法收回
厦门独辫子服饰有限公司	9,392.00	9,392.00	100.00	预计无法收回
珠海市盈力商贸有限公司	5,191.70	5,191.70	100.00	预计无法收回
合肥百货大楼集团蚌埠百大购物中心 有限责任公司	5,150.00	5,150.00	100.00	预计无法收回
沈阳特易购置业有限公司	4,774.30	4,774.30	100.00	预计无法收回
西雅衣家（中国）有限公司	4,120.80	4,120.80	100.00	预计无法收回
江苏承煦电气集团有限公司	3,450.00	3,450.00	100.00	预计无法收回
抚顺锦绣房地产开发有限公司	2,975.00	2,975.00	100.00	预计无法收回
上海沙驰服饰有限公司	1,670.00	1,670.00	100.00	预计无法收回
宁夏国芳百货购物广场有限公司	1,161.20	1,161.20	100.00	预计无法收回
上海拓灿舞台设备有限公司	900.00	900.00	100.00	预计无法收回
Absolute Technology and Innovations	69.65	69.65	100.00	预计无法收回
合计	13,828,846.69	13,828,846.69	100.00	——

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户款项（分销类）

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月（含6个月）	133,797,242.80	—	—
7-12个月（含1年）	23,664.88	2,366.50	10.00
合计	133,820,907.68	2,366.50	—

组合计提项目：应收客户款项（其他类）

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	125,725,633.04	6,286,281.67	5.00
1—2年（含2年）	22,428,305.67	2,242,830.57	10.00
2—3年（含3年）	5,491,490.49	2,745,745.26	50.00
3—4年（含4年）	1,803,393.83	1,803,393.83	100.00
4—5年（含5年）	1,492,548.62	1,492,548.62	100.00
5年以上	2,161,255.53	2,161,255.53	100.00
合计	159,102,627.18	16,732,055.48	10.52

3. 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	
单项计提	5,711,205.04	9,098,149.81	—	980,508.16	—	13,828,846.69
组合计提	18,363,420.35	3,503,333.97	5,096,163.40	36,670.46	501.52	16,734,421.98
合计	24,074,625.39	12,601,483.78	5,096,163.40	1,017,178.62	501.52	30,563,268.67

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	37,738.12

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
华勤通讯香港有限公司	31,116,634.89	10.14	—
WINGTECH GROUP (HONGKONG) LIMITED	20,555,442.32	6.70	—
海康威视集团[注1]	20,208,464.90	6.59	—
宏翊一人有限公司	13,388,719.60	4.36	—
比亚迪集团[注2]	12,790,468.61	4.17	—
合计	98,059,730.32	31.96	—

注1：海康威视集团包含重庆海康威视科技有限公司、重庆萤石电子有限公司、杭州海康威视电子有限公司以及杭州海康威视科技有限公司。

注2：比亚迪集团包含BYD (H.K.) Co., Limited及深圳市比亚迪供应链管理有限公司。

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	资产转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	应收账款保理	3,736,545.15	37,280.80
上海拉夏贝尔服饰股份有限公司	应收账款出售	979,440.50	293,832.15
合计	——	4,715,985.65	331,112.95

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	期末余额	期初余额
应收票据	8,013,095.13	925,368.31
应收账款	186,737,520.13	66,287,989.11
合计	194,750,615.26	67,213,357.42

（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）	30,905,395.09	96.13	25,588,033.66	97.81
1—2年（含2年）	967,053.38	3.01	358,675.16	1.37
2—3年（含3年）	60,422.34	0.19	100,062.39	0.38
3年以上	215,325.74	0.67	114,742.49	0.44
合计	32,148,196.55	100.00	26,161,513.70	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（%）
晶相光电股份有限公司	8,866,099.61	27.58
多方科技股份有限公司	8,691,140.43	27.03
圣邦微集团[注]	1,752,757.95	5.45
硬米（厦门）科技有限公司	1,748,635.53	5.44
漳州吉合金属制品有限公司	1,314,584.01	4.09
合计	22,373,217.53	69.59

注：圣邦微集团包含圣邦微电子（香港）有限公司及圣邦微电子（北京）股份有限公司。

(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	4,781,368.30	5,849,486.94
合计	4,781,368.30	5,849,486.94

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）	2,946,027.99
1—2年（含2年）	2,029,778.71
2—3年（含3年）	470,246.08
3—4年（含4年）	1,340,564.54
4—5年（含5年）	466,350.23
5年以上	291,701.90
减：坏账准备	2,763,301.15
合计	4,781,368.30

(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	5,809,549.99	6,304,744.67
备用金	619,125.52	317,356.89
其他	1,115,993.94	1,349,763.23
合计	7,544,669.45	7,971,864.79

(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)	
期初余额	2,122,377.85	-	-	2,122,377.85
期初余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-

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)	
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	994,540.41	-	-	994,540.41
本期转回	232,234.89	-	-	232,234.89
本期转销	120,000.00	-	-	120,000.00
本期核销	3,289.00	-	-	3,289.00
其他变动	1,906.78	-	-	1,906.78
期末余额	2,763,301.15	-	-	2,763,301.15

(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	-	-	-	-	-	-
组合计提	2,122,377.85	994,540.41	232,234.89	123,289.00	1,906.78	2,763,301.15
合计	2,122,377.85	994,540.41	232,234.89	123,289.00	1,906.78	2,763,301.15

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,289.00

(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	902,876.00	3-4年	11.97	902,876.00
华润万家有限公司	保证金	530,000.00	1年以内、1-2年	7.02	52,500.00
天津华来科技股份有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	6.63	100,000.00
顾家家居股份有限公司	保证金	400,000.00	2-3年、3-4年、5年以上	5.30	300,000.00
安踏及其控制的关联公司[注]	保证金	395,240.00	1年以内、3-4年	5.24	100,512.00
合计	——	2,728,116.00	——	36.16	1,455,888.00

注：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、小笑牛（中国）有限公司及亚玛芬体育用品贸易(上海)有限公司。

（7）本期无涉及政府补助的应收款项。

（8）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

项目	资产转移方式	终止的确认金额	与终止确认相关的利得或损失
上海拉夏贝尔服饰股份有限公司	其他应收款出售	120,000.00	36,000.00
合计	——	120,000.00	36,000.00

（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	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	40,043,038.54	6,144,223.28	33,898,815.26	45,090,736.60	5,596,934.72	39,493,801.88
半成品	29,847,932.91	2,344,602.01	27,503,330.90	30,721,091.67	1,737,234.40	28,983,857.27
库存商品	437,956,082.10	20,303,720.43	417,652,361.67	517,283,878.02	10,486,622.87	506,797,255.15
周转材料	179,220.58	—	179,220.58	426,802.43	—	426,802.43
在产品	1,227,360.79	—	1,227,360.79	209,744.80	—	209,744.80
发出商品	19,507,848.99	—	19,507,848.99	21,122,800.20	—	21,122,800.20
在途物资	1,007,952.52	—	1,007,952.52	60,836,068.68	—	60,836,068.68
合同履约成本	10,927,576.76	—	10,927,576.76	6,305,632.30	—	6,305,632.30
委托加工物资	—	—	—	5,868,194.28	—	5,868,194.28
合计	540,697,013.19	28,792,545.72	511,904,467.47	687,864,948.98	17,820,791.99	670,044,156.99

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	5,596,934.72	1,864,191.43	—	1,316,902.87	—	6,144,223.28
半成品	1,737,234.40	1,012,404.07	—	405,036.46	—	2,344,602.01
库存商品	10,486,622.87	16,251,590.61	829,753.41	7,264,246.46	—	20,303,720.43
合计	17,820,791.99	19,128,186.11	829,753.41	8,986,185.79	—	28,792,545.72

（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
未到期质保金	3,597,466.20	191,141.32	3,406,324.88	3,249,004.84	632,022.32	2,616,982.52
合计	3,597,466.20	191,141.32	3,406,324.88	3,249,004.84	632,022.32	2,616,982.52

2. 报告期内无账面价值发生重大变动的情况。

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
单项计提	—	—	—	——
组合计提	10,016.00	447,807.00	3,090.00	——
合计	10,016.00	447,807.00	3,090.00	——

（十）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	2,300,363.84	2,729,110.85
一年内到期的合同资产	681,996.63	—
合计	2,982,360.47	2,729,110.85

（十一）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
进项税额	8,099,162.35	1,766,230.26
预缴企业所得税	225,324.57	870,363.42
合计	8,324,486.92	2,636,593.68

（十二）长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	—	—	—	1,146,295.15	5,833.33	1,140,461.82	—
合计	—	—	—	1,146,295.15	5,833.33	1,140,461.82	——

2. 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)	
期初余额	5,833.33	-	-	5,833.33
期初余额在本期	——	——	——	——
--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	-	-	-	-
本期转回	5,833.33	-	-	5,833.33
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-

3. 本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

4. 本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(十三) 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
指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的股权投资	1,976,104.55	2,014,595.02
合计	1,976,104.55	2,014,595.02

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	-	-	23,895.45	-	-	-
合计	-	-	23,895.45	-	——	——

（十四）投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	24,424,052.58	1,471,636.71	25,895,689.29
2. 本期增加金额	39,732,010.06	2,823,821.49	42,555,831.55
(1) 外购	-	-	-
(2) 固定资产\在建工程\无形资产转入	39,732,010.06	2,823,821.49	42,555,831.55
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额	64,156,062.64	4,295,458.20	68,451,520.84
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	11,597,148.47	380,172.79	11,977,321.26
2. 本期增加金额	24,951,355.22	815,069.90	25,766,425.12
(1) 计提或摊销	2,057,027.81	44,671.21	2,101,699.02
(2) 固定资产\无形资产转入	22,894,327.41	770,398.69	23,664,726.10
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额	36,548,503.69	1,195,242.69	37,743,746.38
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	27,607,558.95	3,100,215.51	30,707,774.46
2. 期初账面价值	12,826,904.11	1,091,463.92	13,918,368.03

2. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十五) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	296,721,649.58	292,612,409.49
固定资产清理	—	—
合计	296,721,649.58	292,612,409.49

1. 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	279,517,785.41	2,788,703.99	58,823,175.78	15,240,365.11	7,746,546.06	42,971,753.67	407,088,330.02
2. 本期增加金额	35,954,506.65	279,895.49	7,494,307.49	1,583,778.76	2,290,647.17	1,681,984.22	49,285,119.78
(1) 购置	1,077,209.73	279,895.49	7,494,307.49	1,583,778.76	2,290,647.17	1,681,984.22	14,407,822.86
(2) 在建工程转入	34,877,296.92	—	—	—	—	—	34,877,296.92
3. 本期减少金额	39,732,010.06	7,404.99	2,436,109.77	161,983.94	587,925.16	7,787.60	42,933,221.52
(1) 处置或报废	—	7,404.99	2,436,109.77	161,983.94	587,925.16	7,787.60	3,201,211.46
(2) 转入投资性房地产	39,732,010.06	—	—	—	—	—	39,732,010.06
4. 期末余额	275,740,282.00	3,061,194.49	63,881,373.50	16,662,159.93	9,449,268.07	44,645,950.29	413,440,228.28
二、累计折旧							
1. 期初余额	42,276,330.36	1,691,936.80	20,323,990.41	10,576,720.84	4,588,873.50	35,018,068.62	114,475,920.53
2. 本期增加金额	13,733,318.18	470,338.39	5,741,092.55	1,690,171.84	1,330,997.76	4,765,955.80	27,731,874.52
(1) 计提	13,733,318.18	470,338.39	5,741,092.55	1,690,171.84	1,330,997.76	4,765,955.80	27,731,874.52
3. 本期减少金额	22,894,327.41	7,034.75	1,880,831.46	153,884.74	549,460.50	3,677.49	25,489,216.35
(1) 处置或报废	—	7,034.75	1,880,831.46	153,884.74	549,460.50	3,677.49	2,594,888.94
(2) 转入投资性房地产	22,894,327.41	—	—	—	—	—	22,894,327.41
4. 期末余额	33,115,321.13	2,155,240.44	24,184,251.50	12,113,007.94	5,370,410.76	39,780,346.93	116,718,578.70
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	—	—	—	—	—	—	—

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
四、账面价值							
1. 期末账面价值	242,624,960.87	905,954.05	39,697,122.00	4,549,151.99	4,078,857.31	4,865,603.36	296,721,649.58
2. 期初账面价值	237,241,455.05	1,096,767.19	38,499,185.37	4,663,644.27	3,157,672.56	7,953,685.05	292,612,409.49

(2) 公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十六) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,321,822.18	19,859,400.54
工程物资	-	-
合计	14,321,822.18	19,859,400.54

1. 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	14,321,822.18	-	14,321,822.18	16,717,148.16	-	16,717,148.16
设计研发中心建设项目	-	-	-	3,142,252.38	-	3,142,252.38
合计	14,321,822.18	-	14,321,822.18	19,859,400.54	-	19,859,400.54

(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	143,113,700.00	16,717,148.16	29,284,483.88	31,679,809.86	-	14,321,822.18
设计研发中心建设项目	15,800,000.00	3,142,252.38	55,234.68	3,197,487.06	-	-
合计	158,913,700.00	19,859,400.54	29,339,718.56	34,877,296.92	-	14,321,822.18

(续上表)

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	112.11	99.92	6,681,979.65	-	-	-
设计研发中心建设项目	93.42	100.00	-	-	-	-
合计	—	—	6,681,979.65	-	—	—

注：商业照明产业基地建设项目总预算数为 25,763.26 万元，本表所列预算数不包含铺底流动资金、土地投资、设备投资、预备费，仅为工程建设预算 14,311.37 万元；设计研发中心建设项目总预算数为 4,636.80 万元，本表所列预算不包含设备投资预算金额、预备费、研发费用，仅为工程建设预算 1,580.00 万元。

(3) 本期无计提在建工程减值准备。

(十七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	23,860,697.31	23,860,697.31
2、本期增加金额	1,791,285.00	1,791,285.00
(1) 新增租赁	1,670,602.39	1,670,602.39
(2) 企业合并增加	-	-
(3) 重估调整	38,961.55	38,961.55
(4) 其他	81,721.06	81,721.06
3、本期减少金额	235,063.62	235,063.62
(1) 处置	235,063.62	235,063.62
4、期末余额	25,416,918.69	25,416,918.69
二、累计折旧		
1、期初余额	7,198,367.12	7,198,367.12
2、本期增加金额	8,243,815.92	8,243,815.92
(1) 计提	8,190,823.24	8,190,823.24
(2) 企业合并增加	-	-
(4) 其他	52,992.68	52,992.68
3、本期减少金额	235,063.62	235,063.62
(1) 处置	235,063.62	235,063.62
4、期末余额	15,207,119.42	15,207,119.42
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	10,209,799.27	10,209,799.27
2、期初账面价值	16,662,330.19	16,662,330.19

（十八）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	15,813,003.29	6,116,032.89	21,929,036.18
2. 本期增加金额	-	119,361.29	119,361.29
(1) 购置	-	119,361.29	119,361.29
3. 本期减少金额	2,823,821.49	-	2,823,821.49
(1) 处置	-	-	-
(2) 转入投资性房地产	2,823,821.49	-	2,823,821.49
4. 期末余额	12,989,181.80	6,235,394.18	19,224,575.98
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,266,214.18	2,089,365.21	4,355,579.39
2. 本期增加金额	301,021.59	625,258.93	926,280.52
(1) 计提	301,021.59	625,258.93	926,280.52
3. 本期减少金额	770,398.69	-	770,398.69
(1) 处置	-	-	-
(2) 转入投资性房地产	770,398.69	-	770,398.69
4. 期末余额	1,796,837.08	2,714,624.14	4,511,461.22
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	11,192,344.72	3,520,770.04	14,713,114.76
2. 期初账面价值	13,546,789.11	4,026,667.68	17,573,456.79

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。

（十九）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	491,191,872.58	-	-	-	-	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	15,076,589.88	492,020,238.32
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	16,646,823.63	982,269,970.65
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	43,070,000.00	986,790,000.00
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

（1）太龙视觉：以公司收购太龙视觉时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，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。

（2）博思达资产组：以公司收购博思达资产组时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，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. 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）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（2023）第5007号评估报告《太龙电子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电子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（2023）第5006号评估报告《太龙电子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电子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，该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）。2022 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 10,996.58 万港元，业绩承诺实现情况良好，未产生商誉减值迹象。

(二十) 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	3,277,566.87	805,526.37	1,581,374.45	31,570.16	2,470,148.63
合计	3,277,566.87	805,526.37	1,581,374.45	31,570.16	2,470,148.63

(二十一) 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
计提的各项资产减值准备	15,613,219.84	2,346,445.48	10,759,361.49	1,613,904.23
已计提未发放的职工薪酬	49,876,217.12	8,173,037.69	38,296,126.36	6,076,678.45
未实现融资收益	22,939.38	3,440.91	120,287.35	18,043.10
租赁负债	10,453,288.66	1,601,449.91	—	—
股份支付	—	—	6,283,333.33	942,500.00
固定资产累计折旧	6,447,072.98	967,060.94	5,455,016.31	818,252.45
递延收益	4,138,654.43	620,798.16	2,420,000.00	363,000.00
预计负债	1,665,061.82	267,280.69	982,757.44	147,413.62
无形资产摊销	233,766.40	35,064.96	230,836.89	34,625.53
可抵扣亏损	49,003,613.10	7,479,617.40	3,736,419.25	560,462.89
内部交易未实现利润	51,492.52	7,723.88	105,984.57	15,897.69
信用减值损失	29,815,609.46	4,561,066.37	22,399,818.03	3,359,972.70
合计	167,320,935.71	26,062,986.39	90,789,941.02	13,950,750.66

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
使用权资产	10,135,455.50	1,632,612.61	—	—
未实现内部损益	603,885.46	135,158.29	—	—
固定资产折旧	7,476,384.34	1,121,457.65	8,871,954.75	1,330,793.21
合计	18,215,725.30	2,889,228.55	8,871,954.75	1,330,793.21

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	1,440,604.64	24,622,381.75	-	13,950,750.66
递延所得税负债	1,440,604.64	1,448,623.91	-	1,330,793.21

4. 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	7,975,152.60	5,053,238.18
可抵扣亏损	14,130,596.30	16,125,628.00
合计	22,105,748.90	21,178,866.18

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年	-	1,054,421.71	-
2023年	922,305.67	922,305.67	-
2024年	2,444,973.43	2,626,228.31	-
2025年	6,050,597.28	7,857,978.93	-
2026年	3,213,270.69	3,575,490.10	-
2027年	926,468.18	-	-
永久	572,981.05	89,203.28	-
合计	14,130,596.30	16,125,628.00	——

(二十二) 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
预付长期资产购置款	12,621,530.26	-	12,621,530.26	8,783,193.92	-	8,783,193.92
合同资产	2,782,575.34	642,984.66	2,139,590.68	-	-	-
合计	15,404,105.60	642,984.66	14,761,120.94	8,783,193.92	-	8,783,193.92

（二十三）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	794,007.00	-
保证借款	334,108,385.89	205,488,205.82
信用借款	1,980.59	26,908,863.50
应付利息	782,436.04	187,180.81
合计	335,686,809.52	232,584,250.13

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

3. 质押担保情况

截至期末，本公司向交通银行股份有限公司思北支行借款 800.00 万元，明细如下：

①于 2022 年 10 月 10 日签订的流动资金借款合同（编号：202200111167）800.00 万元，借款期间为 2022 年 10 月 11 日至 2023 年 10 月 10 日。该笔流动资金借款合同由自然人庄占龙于 2022 年 10 月 10 日与交通银行股份有限公司厦门分行签订保证合同（编号：202200196061）作为保证，保证期限为 2022 年 10 月 10 日至 2023 年 9 月 28 日，担保合同的最高担保限额为 4,000 万元。

本公司向厦门银行股份有限公司漳州分行签订保证合同（编号：GSHT2022031272-1 保），保证期限为 2022 年 04 月 01 日至 2023 年 04 月 01 日，担保合同的最高担保限额为 3,000 万元。

本公司向上海浦东发展银行股份有限公司漳州分行借款 2,113.37 万元，明细如下：

①于 2022 年 07 月 29 日签订的流动资金借款合同（编号：23412022280118）400 万元，借款期间为 2022 年 07 月 29 日至 2023 年 07 月 29 日；②于 2022 年 09 月 09 日签订的流动资金借款合同（编号：23412022280155）723.37 万元，借款期间为 2022 年 09 月 09 日至 2023 年 09 月 09 日；③于 2022 年 11 月 04 日签订的流动资金借款合同（编号：23412022280223）990.00 万元，借款期间为 2022 年 11 月 04 日至 2023 年 11 月 04 日；合计 2,113.37 万元。该三笔流动资金借款合同由①自然人庄占龙于 2022 年 07 月 07 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：

ZB2341202200000016)作为保证,保证期限为2022年07月07日至2023年06月24日,担保合同的最高担保限额为3,000万元;②由太龙智显科技(深圳)有限公司于2022年07月11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:ZB2341202200000015)作为保证,保证期限为2022年07月11日至2023年06月24日,担保合同的最高担保限额为3,000万元;

本公司向兴业银行股份有限公司漳州分行借款3,690.00万元,明细如下:①于2021年12月31日签订的流动资金借款合同(编号:兴银漳企(美)2021第0282号)990.00万元,借款期间为2022年01月01日至2023年01月01日;②于2022年01月14日签订的流动资金借款合同(编号:兴银漳企(美)2022第0021号)900.00万元,借款期间为2022年01月14日至2023年01月14日;③于2022年02月15日签订的流动资金借款合同(编号:兴银漳企(美)2022第0048号)900.00万元,借款期间为2022年02月16日至2023年02月16日;④于2022年03月08日签订的流动资金借款合同(编号:兴银漳企(美)2022第0055号)900.00万元,借款期间为2022年03月08日至2023年03月08日。该四笔流动资金借款合同由自然人庄占龙于2021年12月30日与兴业银行股份有限公司漳州分行签订最高额保证合同(编号:兴银漳企(美)2021第0211号)作为保证,保证期限为2021年12月30日至2022年12月30日,担保合同的最高担保限额为13,000万元。

本公司向招商银行股份有限公司厦门五缘湾支行借款1,400.00万元,明细如下:①于2022年02月15日签订的流动资金借款合同(编号:IR22021500000038)500.00万元,借款期间为2022年02月15日至2023年01月15日;②于2022年03月01日签订的流动资金借款合同(编号:IR22022800000067)200.00万元,借款期间为2022年03月01日至2023年01月26日;③于2022年04月11日签订的流动资金借款合同(编号:IR22040800000031)700.00万元,借款期间为2022年04月11日至2023年01月26日。该笔流动资金借款合同由自然人庄占龙于2022年08月30日与招商银行股份有限公司厦门五缘湾支行签订保证合同(编号:592XY2022029052)作为保证,保证期限为2022年09月07日至2023年09月06日,担保合同的最高担保限额为3,000万元。

本公司向中国民生银行股份有限公司漳州分行借款 3,798.52 万元,明细如下:①于 2022 年 08 月 22 日签订的流动资金贷款借款合同(编号:公流贷字第 ZX22000000396313 号)500.00 万元,借款期间为 2022 年 08 月 22 日至 2023 年 08 月 22 日;②于 2022 年 10 月 28 日签订的流动资金借款合同(编号:公流贷字第 ZX22000000410748 号)1,490.00 万元,借款期间为 2022 年 10 月 28 日至 2023 年 10 月 28 日;③于 2022 年 12 月 05 日签订的流动资金借款合同(编号:公流贷字第 ZX22000000417357 号)818.52 万元,借款期间为 2022 年 12 月 05 日至 2023 年 12 月 05 日;④于 2022 年 12 月 29 日签订的流动资金借款合同(编号:公流贷字第 ZX22000000422565 号)990.00 万元,借款期间为 2022 年 12 月 29 日至 2023 年 12 月 29 日。该四笔流动资金借款合同由自然人庄占龙于 2022 年 08 月 08 日与中国民生银行股份有限公司漳州分行签订最高额保证合同(编号:公高保字第 DB2200000049525 号)作为保证,保证期限为 2022 年 08 月 15 日至 2023 年 08 月 15 日,担保合同的最高担保限额为 5,000 万元。

本公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司漳州市龙海区支行借款 2,544.00 万元,明细如下:①于 2022 年 06 月 06 日签订的流动资金贷款借款合同(编号:PSBC3506-YYT2022060601)1,000.00 万元,借款期间为 2022 年 06 月 06 日至 2023 年 06 月 05 日;②于 2022 年 07 月 08 日签订的流动资金借款合同(编号:PSBC3506-YYT2022070801)1,000.00 万元,借款期间为 2022 年 07 月 08 日至 2023 年 07 月 07 日;③于 2022 年 08 月 03 日签订的流动资金借款合同(编号:PSBC3506-YYT2022080301)544.00 万元,借款期间为 2022 年 08 月 03 日至 2023 年 08 月 03 日。该三笔流动资金借款合同由自然人庄占龙于①2022 年 06 月 06 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司漳州市龙海区支行签订保证合同(编号:PSBC3506-YYT2022060601-01)作为保证,保证期限为 2022 年 06 月 06 日至 2023 年 06 月 05 日,担保合同的最高担保限额为 1,000 万元;②2022 年 07 月 08 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司漳州市龙海区支行签订保证合同(编号:PSBC3506-YYT2022070801-01)作为保证,保证期限为 2022 年 07 月 08 日至 2023 年 07 月 07 日,担保合同的最高担保限额为 1,000 万元;③2022 年 08 月 03 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司漳州市龙海区支行签订保证合同(编号:

PSBC3506-YYT2022080301-01) 作为保证, 保证期限为 2022 年 08 月 03 日至 2023 年 08 月 02 日, 担保合同的最高担保限额为 544 万元;

公司子公司博思达于 2022 年 11 月 17 日与中国信托商业银行股份有限公司香港分行签订借款合同(编号: FL-0002258001-2022-002) 作为前期借款合同(编号: FL-0002258001-2022-001) 的延续, 其中包含延续由自然人袁怡①于 2021 年 05 月 06 日签订担保 500 万美元; ②于 2021 年 08 月 31 日签订担保 1,200 万美元。该笔合同授信金额 1,700 万美元, 截至期末借款余额 511.60 万美元, 由自然人袁怡提供担保。

公司子公司博思达于 2022 年 03 月 04 日与 Dah Sing Bank,Limited/大新银行签订借款合同(编号: CBD-CL211217[GBF]), 该笔合同授信金额 1,000 万美元, 截至期末借款余额 979.56 万美元, 该笔借款合同项下担保由自然人袁怡于 2022 年 03 月 04 日同时签订, 担保金额 1,000 万美元。

公司子公司博思达与 United Overseas Bank Limited/大华银行①于 2022 年 10 月 11 日签订借款合同(编号: CMB/MN/JC/UPSTAR/js/20220313) 作为前期借款合同(编号: CMB/MN/JC/UPSTAR/cw/20210405) 的延续, 其中包含延续由自然人袁怡于 2021 年 09 月 27 日签订担保 1,500 万美元; 该笔合同授信金额 1,500 万美元, 截至期末借款余额 863.86 万美元, 由自然人袁怡提供担保。②于 2022 年 10 月 10 日签订借款合同(编号: CMB/MN/JC/UPSTAR/js/20220314), 该笔合同授信金额 700 万美元, 截至期末借款余额 309.16 万美元, 该笔借款合同项下担保由自然人袁怡于 2022 年 10 月 10 日同时签订, 担保金额 700 万美元。

公司子公司全芯科微与中国银行股份有限公司深圳上步支行签订保证合同(编号: 2022 圳中银上普高保字第 0700A 号), 保证期限为 2022 年 11 月 07 日至 2023 年 08 月 09 日, 担保合同的最高担保限额为 1,000 万元。

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,666,491.82	16,842,771.87
商业承兑汇票	-	-
合计	11,666,491.82	16,842,771.87

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

（二十五）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	136,254,448.85	433,540,211.31
应付工程、设备款	4,458,621.84	9,536,330.03
其他	2,379,649.57	14,186,543.11
合计	143,092,720.26	457,263,084.45

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（二十六）预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	918,224.16	1,224,202.15
合计	918,224.16	1,224,202.15

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

（二十七）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,074,404.28	16,668,030.86
合计	10,074,404.28	16,668,030.86

2. 报告期内账面价值未发生重大变动。

（二十八）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	21,098,859.35	107,843,144.48	112,394,511.17	16,547,492.66
二、离职后福利-设定提存计划	87,459.26	6,268,822.98	6,265,577.99	90,704.25
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	21,186,318.61	114,111,967.46	118,660,089.16	16,638,196.91

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	20,941,661.91	97,826,798.14	102,341,997.72	16,426,462.33
2. 职工福利费	40,620.00	3,215,639.58	3,253,139.58	3,120.00
3. 社会保险费	46,810.45	4,350,817.90	4,347,536.52	50,091.83
其中：医疗保险费	44,632.60	3,627,156.92	3,623,311.10	48,478.42
工伤保险费	1,241.18	403,093.45	403,416.15	918.48
生育保险费	466.67	190,762.98	190,534.72	694.93
其他	470.00	129,804.55	130,274.55	-
4. 住房公积金	35,890.92	1,746,492.81	1,745,202.77	37,180.96
5. 工会经费和职工教育经费	33,876.07	703,396.05	706,634.58	30,637.54
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	21,098,859.35	107,843,144.48	112,394,511.17	16,547,492.66

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	84,850.51	6,094,555.82	6,091,402.20	88,004.13
2. 失业保险费	2,608.75	174,267.16	174,175.79	2,700.12
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	87,459.26	6,268,822.98	6,265,577.99	90,704.25

(二十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,403,095.83	4,068,001.67
企业所得税	5,596,284.23	11,636,477.50
房产税	833,530.84	760,033.75
土地使用税	66,597.49	40,553.83
城市维护建设税	394,763.80	261,941.82
教育费附加	215,998.51	145,807.60
地方教育附加	143,970.78	97,205.08
个人所得税	259,720.15	178,376.04
其他	233,013.55	213,114.80
合计	15,146,975.18	17,401,512.09

(三十) 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	164,472,108.00	392,221,073.60
合计	164,472,108.00	392,221,073.60

1. 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	150,004,100.11	300,003,752.78
保证金、押金	10,899,759.70	756,806.75
往来款	1,812,418.27	1,641,471.10
非金融机构借款	-	88,465,570.82
其他	1,755,829.92	1,353,472.15
合计	164,472,108.00	392,221,073.60

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
博芯技术香港有限公司	80,417,043.30	股权分期付款
Zenith Legend Limited	54,882,956.70	股权分期付款
上海全芯共创企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	14,700,000.00	股权分期付款
福建省平通市政建设有限公司	8,197,539.45	质保金
合计	158,197,539.45	——

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付职工薪酬	63,713,534.15	-
一年内到期的长期借款	15,600,000.00	10,012,808.33
一年内到期的租赁负债	9,068,395.44	7,590,643.12
一年内到期的长期应付款	995,121.67	-
合计	89,377,051.26	17,603,451.45

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
不应终止确认的已背书未到期应收票据	4,106,412.35	5,035,488.00
待转销项税额	870,833.88	1,834,948.71
合计	4,977,246.23	6,870,436.71

(三十三) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	130,000,000.00	-
保证借款	48,500,000.00	-
应付利息	262,386.67	-
合计	178,762,386.67	-

2. 抵押担保情况

本公司向兴业银行股份有限公司漳州分行借款 4,910.00 万元, 明细如下: ①于 2022 年 03 月 22 日签订的流动资金借款合同(编号: 兴银漳企(美)2022 第 0066 号) 600.00 万元, 其中借款期间, 2022 年 03 月 22 日至 2022 年 09 月 22 日 10 万元, 2022 年 03 月 22 日至 2023 年 03 月 22 日 10 万元, 2022 年 03 月 22 日至 2023 年 09 月 22 日 10 万元, 2022 年 03 月 22 日至 2024 年 03 月 22 日 10 万元, 2022 年 03 月 22 日至 2024 年 09 月 22 日 10 万元, 2022 年 03 月 22 日至 2025 年 03 月 22 日 550 万元; ②于 2022 年 03 月 28 日签订的流动资金借款合同(编号: 兴银漳企(美)2022 第 0065 号) 3,400.00 万元, 其中借款期间, 2022 年 03 月 28 日至 2022 年 09 月 28 日 10 万元, 2022 年 03 月 28 日至 2023 年 03 月 28 日 10 万元, 2022 年 03 月 28 日至 2023 年 09 月 28 日 10 万元, 2022 年 03 月 28 日至 2024 年 03 月 28 日 10 万元, 2022 年 03 月 28 日至 2024 年 09 月 28 日 10 万元, 2022 年 03 月 28 日至 2025 年 03 月 28 日 3,350.00 万元; ③于 2022 年 03 月 28 日签订的流动资金借款合同(编号: 兴银漳企(美)2022 第 0067 号) 940.00 万元, 其中借款期间, 2022 年 03 月 28 日至 2022 年 09 月 28 日 10 万元, 2022 年 03 月 28 日至 2023 年 03 月 28 日 10 万元, 2022 年 03 月 28 日至 2023 年 09 月 28 日 10 万元, 2022 年 03 月 28 日至 2024 年 03 月 28 日 10 万元, 2022 年 03 月 28 日至 2024 年 09 月 28 日 10

万元，2022 年 03 月 28 日至 2025 年 03 月 28 日 890.00 万元。该三笔流动资金借款合同由自然人庄占龙于 2021 年 12 月 30 日与兴业银行股份有限公司漳州分行签订最高额保证合同（编号：兴银漳企（美）2021 第 0211 号）作为保证，保证期限为 2021 年 12 月 30 日至 2022 年 12 月 30 日，担保合同的最高担保限额为 13,000 万元。

本公司与中国光大银行股份有限公司漳州分行与 2022 年 03 月 29 日签订并购贷款合同（编号：编号 FZZZBG220001）额度 15,000.00 万元，已使用 14,500.00 万元还款明细如下：

还款日期	还款金额
2023年9月28日	15,000,000.00
2024年3月28日	15,000,000.00
2024年9月28日	10,000,000.00
2025年3月28日	10,000,000.00
2025年9月28日	10,000,000.00
2026年3月28日	10,000,000.00
2026年9月28日	10,000,000.00
2027年3月28日	10,000,000.00
2027年9月28日	10,000,000.00
2028年3月28日	10,000,000.00
2028年9月28日	10,000,000.00
2029年3月28日	10,000,000.00
2029年9月28日	10,000,000.00
2030年3月28日	5,000,000.00
合计	145,000,000.00

该笔并购贷款合同担保由①本公司提供不动产抵押担保（编号：FZZZBG220001D01）限额 14,564.55 万元；由自然人②庄占龙提供保证合同（编号：FZZZBG220001B01）限额 1.5 亿元；③黄国荣提供保证合同（编号：FZZZBG220001B02）限额 1.5 亿元；④苏芳提供保证合同（编号：FZZZBG220001B03）限额 1.5 亿元，于 2022 年 03 月 29 日同时签订。

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	12,886,217.76	18,971,346.45
减：未确认融资费用	441,358.71	1,001,305.71
减：一年内到期的租赁负债	9,068,395.44	7,590,643.12
合计	3,376,463.61	10,379,397.62

(三十五) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	—	2,096,507.06
专项应付款	—	—
合计	—	2,096,507.06

1. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
永赢金融租赁有限公司	—	2,096,507.06
合计	—	2,096,507.06

(三十六) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	—	—
二、辞退福利	—	—
三、其他长期应付职工薪酬	—	30,000,632.27
合计	—	30,000,632.27

(三十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	2,232,926.15	1,315,130.43	—
合计	2,232,926.15	1,315,130.43	——

（三十八）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	2,420,000.00	1,891,262.40	172,607.97	4,138,654.43	-
合计	2,420,000.00	1,891,262.40	172,607.97	4,138,654.43	——

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	420,000.00	-	-	140,000.00	-	-	280,000.00	-
重大项目研发补助资金	2,000,000.00	-	-	-	-	-	2,000,000.00	-
扶持工业发展奖励资金	-	1,891,262.40	-	32,607.97	-	-	1,858,654.43	-
合计	2,420,000.00	1,891,262.40	-	172,607.97	-	-	4,138,654.43	——

（三十九）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	128,574,439.00	-	-	89,721,687.00	-	89,721,687.00	218,296,126.00

（四十）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	571,595,949.88	18,245.89	89,721,687.00	481,892,508.77
其他资本公积	2,526,627.13	-	2,526,333.33	293.80
合计	574,122,577.01	18,245.89	92,248,020.33	481,892,802.57

2022年3月24日，太龙股份召开第四届董事会第四次会议，审议通过2021年度利润分配预案，公司拟以截至2021年12月31日的总股本128,574,439股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），共分配现金红利25,714,887.80元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配；同时以资本公积金向全体股东每10股转增7股，相关预案经过2022年4月15日召开的2021年年度股东会会议审议通过。由于公司回购专用证券账户上的股份不参与2021年年度利润分配，故实际参与权益分派的股本总额为128,173,839.00股，资本公积累计转增股本89,721,687.00股，转增后公司注册资本为218,296,126.00元。

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，其中有效期为1.5年的股票期权激励计划（对应股票期权数量200万份）因未达到第一个行权期的业绩考核目标，已于2021年度冲减相关股份支付金额。本期因未达到第二个行权期的业绩考核目标，冲回有效期为2.5年的股票期权激励计划（对应股票期权数量200万份）于以前年度已确认的股份支付金额，减少其他资本公积2,526,333.33元（其中递延所得税影响减少其他资本公积663,000.00元）。

2022年7月公司以1,926,337.00元对价向罗维购买仕元照明40%的股权，2022年8月10日办理工商变更登记，购买少数股东股权增加资本公积18,245.89元。

（四十一）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拟用于股权激励的股本	-	42,001,020.23	-	42,001,020.23
合计	-	42,001,020.23	-	42,001,020.23

（四十二）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	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	8,757.01	-38,490.47	-	-	-	-23,094.28	-15,396.19	-14,337.27
其他权益工具投资公允价值变动	8,757.01	-38,490.47	-	-	-	-23,094.28	-15,396.19	-14,337.27
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-18,662,296.22	36,631,514.11	-	-	-	36,631,514.11	-	17,969,217.89
外币财务报表折算差额	-18,662,296.22	36,631,514.11	-	-	-	36,631,514.11	-	17,969,217.89
其他综合收益合计	-18,653,539.21	36,593,023.64	-	-	-	36,608,419.83	-15,396.19	17,954,880.62

（四十三）盈余公积

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,031,819.95	-	-	30,031,819.95
合计	30,031,819.95	-	-	30,031,819.95

（四十四）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	377,342,658.46	254,331,351.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	377,342,658.46	254,331,351.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,562,872.88	123,011,307.44
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	25,634,767.80	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他减少	-	-
期末未分配利润	406,270,763.54	377,342,658.46

（四十五）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	3,227,052,931.17	2,931,656,045.60	4,944,584,351.71	4,549,862,685.92
其他业务	8,300,331.00	4,942,565.09	2,975,971.76	3,135,479.46
合计	3,235,353,262.17	2,936,598,610.69	4,947,560,323.47	4,552,998,165.38

2. 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			
其中：照明器具	294,162,142.33	-	294,162,142.33
LED显示屏	150,617,478.30		150,617,478.30
光电标识	9,741,536.64		9,741,536.64
半导体分销		2,772,531,773.90	2,772,531,773.90

合同分类	商业照明业务	半导体分销业务	合计
合计	454,521,157.27	2,772,531,773.90	3,227,052,931.17
按经营地区分类			
其中：内销	421,446,338.91	26,759,995.31	448,206,334.22
外销	33,074,818.36	2,745,771,778.59	2,778,846,596.95
合计	454,521,157.27	2,772,531,773.90	3,227,052,931.17
按商品转让的时间分类			
其中：在某一时点确认收入	450,225,946.11	2,772,531,773.90	3,222,757,720.01
在某一时段确认收入	4,295,211.16	-	4,295,211.16
合计	454,521,157.27	2,772,531,773.90	3,227,052,931.17

3. 与履约义务相关的信息

商品销售：

公司向客户交付货物时履行履约义务，合同价款通常在交付商品后30至120天内到期。
部分客户保留一定比例的质保金，质保金通常在质保期满后支付。

（四十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,947,723.11	1,990,082.72
城市维护建设税	1,072,656.23	1,055,888.64
教育费附加	584,360.88	604,269.28
印花税	434,769.79	772,258.72
地方教育附加	389,573.83	402,846.18
土地使用税	231,064.94	150,517.26
车船税	27,579.32	15,315.00
其他	5,655.01	1,626.73
合计	5,693,383.11	4,992,804.53

（四十七）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	37,480,279.88	35,503,757.82
业务招待费	4,843,569.36	4,300,868.38

项目	本期发生额	上期发生额
交通差旅费	2,848,354.55	3,199,791.36
售后维修费	2,822,092.04	2,853,372.56
办公费	2,758,537.02	3,197,768.64
展览推广费	1,898,244.19	2,806,187.55
折旧摊销	1,762,723.73	1,623,314.24
技术服务费	1,437,246.50	2,407,010.26
其他	229,600.28	3,325,340.57
合计	56,080,647.55	59,217,411.38

（四十八）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	47,280,989.12	47,996,932.34
折旧摊销	14,249,631.06	10,123,655.44
办公费	5,488,080.24	4,047,956.27
业务招待费	4,793,933.31	5,911,611.60
交通差旅费	1,960,657.94	2,520,568.13
中介机构费	1,946,816.21	5,766,501.38
信息维护费	257,937.06	854,180.64
股份支付	-1,863,333.33	6,802,148.89
其他	1,815,846.43	2,081,567.14
合计	75,930,558.04	86,105,121.83

（四十九）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,281,885.45	28,319,747.27
直接投入	5,728,110.44	5,389,302.44
折旧摊销	2,135,003.38	1,882,537.52
其他	4,723,089.14	4,536,823.57
合计	41,868,088.41	40,128,410.80

（五十）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,295,889.26	16,934,844.36
减：利息收入	777,108.50	998,034.15
汇兑损失	9,428,830.61	3,955,681.57
减：汇兑收益	10,978,157.68	3,007,120.33
手续费支出	268,520.40	270,933.06
其他支出	503,731.35	941,716.95
合计	16,741,705.44	18,098,021.46

（五十一）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	3,098,662.72	2,764,584.95
与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	172,607.97	140,000.00
个税手续费返还	25,295.09	37,562.26
合计	3,296,565.78	2,942,147.21

（五十二）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	267,636.31	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-26,261.60	9,815.78
处置交易性金融资产取得的投资收益	374,242.38	511,825.69
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	-15,101,523.44	-19,991,952.55
合计	-14,485,906.35	-19,470,311.08

（五十三）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	818,507.83	-693,242.70
应收账款坏账损失	-7,505,320.38	-9,097,627.75
其他应收款坏账损失	-762,305.52	-700,448.16
长期应收款坏账损失	-787,279.12	-35,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-8,236,397.19	-10,526,318.61

(五十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-19,128,186.11	-12,795,516.10
合同资产减值损失	-498,331.20	-420,414.46
合计	-19,626,517.31	-13,215,930.56

(五十五) 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
非流动资产处置利得	-337,162.01	209,258.85
合计	-337,162.01	209,258.85

(五十六) 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
无需返还的多收款项	1,639,681.86		
非流动资产报废利得	17.05	-	17.05
与日常活动无关的政府补助	-	6,000,000.00	-
接受捐赠	-	120,000.00	-
其他	19,652.70	90,620.34	19,652.70
合计	1,659,351.61	6,210,620.34	19,669.75

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
促进民营企业加快发展奖励-漳州台商国库中心	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-
促进民营企业加快发展奖励-漳州台商国库中心	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
合计	---	---	---	---	---	-	6,000,000.00	---

(五十七) 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
罚款滞纳金	447,814.49	189,422.36	447,814.49
对外捐赠	71,000.00	60,000.00	71,000.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产损坏报废损失	44,948.44	75,960.78	44,948.44
其他	90,762.18	159,628.12	90,762.18
合计	654,525.11	485,011.26	654,525.11

（五十八）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	17,953,415.87	30,959,912.61
递延所得税费用	-10,755,413.24	-8,086,515.77
合计	7,198,002.63	22,873,396.84

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	64,055,678.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,608,351.75
子公司适用不同税率的影响	1,337,508.89
调整以前期间所得税的影响	-314,437.30
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	900,813.36
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	-1,089,362.53
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	1,326,545.74
研发费用加计扣除的影响	-4,458,066.57
其他影响	-113,350.71
所得税费用	7,198,002.63

（五十九）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
其他业务收入	7,502,492.33	3,454,588.75
保证金、押金	3,686,015.97	3,679,722.50
政府补助	4,989,925.12	8,564,584.95
员工还备用金	5,634,013.47	8,812,482.49
其他	1,293,589.34	1,246,363.62
合计	23,106,036.23	25,757,742.31

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	38,940,233.28	46,810,593.73
保证金、押金	4,107,855.49	5,349,967.01
代收代付款	733,482.26	-
员工借备用金	7,707,706.30	9,820,226.57
其他	965,237.79	431,040.53
合计	52,454,515.12	62,411,827.84

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
专门借款闲置利息收入	-	4,185.52
合计	-	4,185.52

4. 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	24,376.50	1,372,200.00
非金融机构借款	-	341,974,654.49
合计	24,376.50	343,346,854.49

5. 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	227,801.79	-
偿还非金融机构借款	92,391,525.65	264,288,012.99
融资手续费	434,449.56	894,767.69
售后回租租金	1,243,200.00	207,200.00
定增费用	-	1,346,022.58
使用权资产租金	8,075,788.54	6,924,997.74
收购子公司部分少数股东股权支付的款项	1,926,337.00	-
回购库存股	42,001,020.23	-
合计	146,300,122.77	273,661,001.00

(六十) 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
----	------	------

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	56,857,675.72	128,811,446.14
加：资产减值准备	19,626,517.31	13,215,930.56
信用减值损失	8,236,397.19	10,526,318.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、投资性房地产折旧	29,833,573.54	25,085,018.96
使用权资产折旧	8,190,823.24	7,203,221.90
无形资产摊销	926,280.52	947,831.62
长期待摊费用摊销	1,581,374.45	1,271,188.20
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）	337,162.01	-209,258.85
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	44,931.39	75,960.78
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	41,289,988.38	14,788,005.39
投资损失（收益以“－”号填列）	-347,980.78	-521,641.47
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-11,334,631.09	-8,033,966.70
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	117,830.70	-208,155.18
存货的减少（增加以“－”号填列）	138,181,750.00	-373,300,186.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,900,846.29	-28,123,737.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	220,940,982.06	558,907,195.55
其他[注]	33,427,279.43	36,928,781.14
经营活动产生的现金流量净额	537,009,107.78	387,363,952.50
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况：		
现金的期末余额	166,816,649.55	224,161,414.67
减：现金的期初余额	224,161,414.67	94,935,554.61
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	-57,344,765.12	129,225,860.06

注：上表中的其他变化系长期应付职工薪酬的变动、计入费用的股份支付、递延收益的摊销金额以及长期应收款的变动数。

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	166,816,649.55	224,161,414.67
其中：库存现金	144,019.12	57,101.07
可随时用于支付的银行存款	166,672,630.13	224,104,313.60
可随时用于支付的其他货币资金	0.30	—
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	166,816,649.55	224,161,414.67
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		

（六十一）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	4,834,809.78	票据及保函保证金
固定资产	165,367,216.25	抵押借款
投资性房地产	19,656.95	抵押借款
合计	170,221,682.98	——

（六十二）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	——	——	——
其中：美元	12,669,954.34	6.9646	88,241,164.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	17,841.65	7.4229	132,436.78
港币	3,224,495.18	0.89327	2,880,344.81
应收账款	——	——	——
其中：美元	15,579,128.08	6.9646	108,502,395.43
欧元	24,527.69	7.4229	182,066.59
港币	22,848,334.70	0.89327	20,409,731.94
其他应收款	——	——	——
其中：港币	3,000.00	0.89327	2,679.81
应付账款	——	——	——
其中：美元	8,578,385.77	6.9646	59,745,025.53
港币	361,821.04	0.89327	323,203.88
其他应付款	——	——	——
其中：美元	53,021.17	6.9646	369,271.24
港币	158,590.00	0.89327	141,663.69
短期借款	——	——	——
其中：美元	26,610,898.26	6.9646	185,334,262.02
港币	810,648.75	0.89327	724,128.21
一年内到期的租赁负债	——	——	——
其中：港币	127,246.54	0.89327	113,665.52

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。

（六十三）政府补助

1. 政府补助基本情况

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
扶持工业发展奖励资金	1,891,262.40	递延收益	32,607.97
合计	1,891,262.40	--	172,607.97

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
发明专利资助	66,000.00	其他收益	66,000.00
云上平台项目奖励	169,200.00	其他收益	169,200.00
脱贫人口补贴	18,740.49	其他收益	18,740.49
做大做强补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
稳岗补贴	76,704.99	其他收益	76,704.99
新兴产业扶持补贴	625,000.00	其他收益	625,000.00
国家高新技术企业倍增支持计划补助	250,000.00	其他收益	250,000.00
缴税补贴	70,000.00	其他收益	70,000.00
创新补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
普陀区新认定专精特新	26,000.00	其他收益	26,000.00
普陀区补贴	250,000.00	其他收益	250,000.00
防疫消杀补贴	14,752.00	其他收益	14,752.00
市场开拓经费	29,462.00	其他收益	29,462.00
漳州台商投资区补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
高新认定企业奖励	400,000.00	其他收益	400,000.00
政府薪金补贴	20,569.89	其他收益	20,569.89
民营及中小企业创新发展培育扶持补助	29,462.00	其他收益	29,462.00
外贸扶持计划	60,000.00	其他收益	60,000.00
纾困发展补贴	149,646.10	其他收益	149,646.10
两化融合奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
其他小额补助	43,125.25	其他收益	43,125.25
合计	3,098,662.72	——	3,098,662.72

2. 本期无政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

本期公司合并范围未发生变更。

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	商业照明的设计、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	100.00		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		36.00	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
博达微电子	深圳	深圳	集成电路芯片的设计和销售业务	100.00		设立
太龙光电	漳州	漳州	商业照明的设计、研发和销售业务	100.00		设立

注：公司通过太龙智显持有江苏智显60%表决权，因此纳入合并范围。

2. 重要的非全资子公司

公司无重要的非全资子公司。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	仕元照明
购买成本/处置对价	
--现金	1,926,337.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	1,926,337.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,944,582.89
差额	-18,245.89
其中：调整资本公积	18,245.89
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 其他

无。

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、应收款项融资、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、应收款项融资以及其他应收款，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针对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	335,686,809.52	-	-	-
长期借款	262,386.67	25,600,000.00	67,900,000.00	85,000,000.00

项目名称	期末余额			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
应付票据	11,666,491.82	-	-	-
应付账款	143,092,720.26	-	-	-
其他应付款	163,749,075.00	38,017.00	20,000.00	665,016.00
一年内到期的非流动负债	16,595,121.67		-	-
合计	671,052,604.94	25,638,017.00	67,920,000.00	85,665,016.00

(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	232,584,250.13	-	-	-
应付票据	16,842,771.87	-	-	-
应付账款	457,250,075.43	-	-	13,009.02
其他应付款	241,633,331.60	150,028,479.00	-	559,263.00
一年内到期的非流动负债	10,012,808.33	-	-	-
长期应付款	1,101,385.39	995,121.67	-	-
合计	959,424,622.75	151,023,600.67	-	572,272.02

注：上述一年内到期的非流动负债仅列示一年内到期的长期借款及一年内到期的长期应付款。

(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	12,669,954.34	88,241,164.00	17,841.65	132,436.78	3,224,495.18	2,880,344.81

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
应收账款	15,579,128.08	108,502,395.43	24,527.69	182,066.59	22,848,334.70	20,409,731.94
其他应收款					3,000.00	2,679.81
短期借款	26,610,898.26	185,334,262.02			810,648.75	724,128.21
应付账款	8,578,385.77	59,745,025.53			361,821.04	323,203.88
其他应付款	53,021.17	369,271.24			158,590.00	141,663.69
一年内到期的 租赁负债					127,246.54	113665.52
合计	63,491,387.62	442,192,118.22	42,369.34	314,503.37	27,534,136.21	24,595,417.86

(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	20,897,951.94	133,239,157.90	212,638.23	1,535,184.23	3,894,723.37	3,184,323.83
应收账款	38,102,771.57	242,931,840.71	5,182.83	37,418.48	591,870.00	483,912.91
短期借款	15,000,000.00	95,635,500.00			10,840.64	8,863.50
应付账款	53,396,649.34	340,441,326.04			563,333.22	460,577.63
其他应付款	10,385,950.77	66,217,693.83			27,407,064.09	22,408,554.43
一年内到期的 非流动负债					501,452.66	409,997.61
租赁负债					127,246.54	104,039.31
合计	137,783,323.62	878,465,518.48	217,821.06	1,572,602.71	33,096,530.52	27,060,269.22

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 529,004,373.48 元（不含应付利息），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 1.12%-6.53%之间，境内借款的浮动利率在 3.3%-4.8%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) 交易性金融资产			1,813,572.26	1,813,572.26
(二) 其他权益工具投资			1,976,104.55	1,976,104.55
(三) 应收款项融资			194,750,615.26	194,750,615.26

(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交易性金融资产系理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

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 月成立的公司，经营规模较小，账面净资产与公允价值相近。

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。

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) 本企业的母公司情况

公司实际控制人为自然人庄占龙。其直接持有公司 22.10% 的股权，为本公司实际控制人。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见七、在其他主体中的权益附注（一）。

(三) 本企业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
黄国荣	公司董事、副总经理
苏芳	公司董事、董事会秘书
袁怡	公司董事、总经理
林文琦	公司董事、副总经理黄国荣的配偶
Boost Up Group Limited	公司总经理袁怡控制的企业
Zenith Legend Limited	公司总经理袁怡控制的企业
Upstar Silicon(HK) Limited	公司总经理袁怡控制的企业
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
上海合昕展示设计有限公司	公司副总经理程晓宇持股 70%担任执行董事的企业
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
厦门汉江体育科技有限公司	公司第三届监事兰小华持股 65%

(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
福州豪冠电子科技有限公司	采购商品	284,437.32	94,608.45
厦门汉江体育科技有限公司	采购商品		1,212,616.87
合计	——	284,437.32	1,307,225.32

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	369,538.42	316,584.50
太禾永道商业道具(上海)有限公司	销售商品	169,532.54	444,912.73
林文琦	销售商品	7,168.14	6,592.92
黄国荣	销售商品	246,421.24	
合计	——	792,660.34	768,090.15

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

公司本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3. 关联租赁情况

公司本期无关联租赁情况。

4. 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
博思达	4,000.00 万美元	2020年11月25日	[注1]	否
博思达	1,000.00 万美元	2022年4月15日	[注2]	否
全芯科微	15,000,000.00	2021年12月02日	2022年12月02日	是
全芯科微	10,000,000.00	2021年11月07日	2023年08月09日	否
厦门太龙	10,000,000.00	2022年9月07日	2023年9月06日	否
太龙光电	30,000,000.00	2022年9月07日	2023年9月06日	否

注1：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。

注2：公司为全资子公司博思达基于《经销协议》所形成的全部债务向其主要供应商Synaptics Incorporated, Synaptics Hong Kong Limited提供不超过1,000万美元的担保额度，担保期限为自主债权履行期限届满之日起持续计算三年。

本公司作为被担保方

担保方	币种	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	CNY	80,000,000.00	2021年4月15日	2022年6月3日	是
庄占龙	CNY	50,000,000.00	2021年5月17日	2022年5月16日	是
黄国荣	CNY	50,000,000.00	2021年5月17日	2022年5月16日	是
苏芳	CNY	50,000,000.00	2021年5月17日	2022年5月16日	是
庄占龙	CNY	40,000,000.00	2021年6月29日	2022年6月22日	是
庄占龙	CNY	50,000,000.00	2021年7月27日	2022年7月26日	是
庄占龙	CNY	130,000,000.00	2021年12月30日	2025年3月28日	否
庄占龙	CNY	150,000,000.00	2022年3月29日	2030年3月28日	否
黄国荣	CNY	150,000,000.00	2022年3月29日	2030年3月28日	否
苏芳	CNY	150,000,000.00	2022年3月29日	2030年3月28日	否
庄占龙	CNY	30,000,000.00	2022年4月1日	2023年4月1日	否
庄占龙	CNY	10,000,000.00	2022年6月6日	2023年6月5日	否

担保方	币种	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	CNY	30,000,000.00	2022年7月7日	2023年6月24日	否
庄占龙	CNY	10,000,000.00	2022年7月8日	2023年7月7日	否
太龙智显	CNY	30,000,000.00	2022年7月11日	2023年6月24日	否
庄占龙	CNY	5,440,000.00	2022年8月3日	2023年8月2日	否
庄占龙	CNY	50,000,000.00	2022年8月15日	2023年8月15日	否
庄占龙	CNY	30,000,000.00	2022年9月7日	2023年9月6日	否
庄占龙	CNY	40,000,000.00	2022年10月10日	2023年9月28日	否
庄占龙	CNY	2,731,765.36	2022年7月15日	2023年1月15日	否
庄占龙	CNY	10,000,000.00	2022年11月7日	2023年8月9日	否
袁怡	HKD	50,000,000.00	2020年1月2日	无固定到期日	是[注2]
袁怡	HKD	130,000,000.00	2021年2月5日	无固定到期日	是[注2]
袁怡	USD	5,000,000.00	2021年5月6日	2022年11月17日	是
袁怡	USD	12,000,000.00	2021年8月31日	2022年11月17日	是
袁怡	USD	17,000,000.00	2022年11月17日	无固定到期日	否
袁怡	USD	10,000,000.00	2022年3月4日	无固定到期日	否
袁怡	USD	15,000,000.00	2021年9月27日	2022年10月11日	是
袁怡	USD	15,000,000.00	2022年10月11日	无固定到期日	否
袁怡	USD	7,000,000.00	2022年10月10日	无固定到期日	否

注1：上述无固定到期日的担保均为对境外银行借款的担保，担保期限根据被担保债务实际到期日进行延续。

注2：相关担保终止系因与银行的合作终止而终止，相关债务已结清。

5. 关联方资金拆借

关联方	币种	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入					
Upstar Silicon(HK) Limited	USD	9,000,000.00	2021年9月15日	2022年3月29日	资金周转
Upstar Silicon(HK) Limited	USD	1,280,000.00	2021年9月27日	2022年3月24日	资金周转
Upstar Silicon(HK) Limited	HKD	20,000,000.00	2021年10月20日	2022年3月24日	资金周转
Upstar Silicon(HK) Limited	HKD	7,000,000.00	2021年12月10日	2022年3月24日	资金周转

6. 关联方资产转让、债务重组情况

本期公司无关联方资产转入、债务重组情况。

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	164.97	187.70
合计	164.97	187.70

8. 其他关联交易

无。

（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	171,100.78	8,555.04	357,453.90	17,872.70
应收账款	上海合昕展示设计有限公司	13,954.00	697.70		
预付款项	福州豪冠电子科技有限公司	79,201.51		886.75	

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	厦门汉江体育科技有限公司		429,306.74
合同负债	上海合昕展示设计有限公司		51,507.96
合同负债	林文琦		7,168.14
其他应付款	Upstar Silicon(HK) Limited	80,417,043.30	249,299,657.43
其他应付款	Boost Up Group Limited	4,100.11	3,752.78
其他应付款	Zenith Legend Limited	54,947,802.21	109,825,268.05

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	无
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	2,000,000.00
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	无
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	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-1,863,333.33

注 1：公司本期股份支付计划系员工股票期权激励计划，其授予日权益工具公允价值采用 Black-Scholes 期权定价模型确定，其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

公司本期不存在以现金结算的股份支付情况。

（四）股份支付的修改、终止情况

根据《2020年股票期权激励计划》，公司股票期权激励计划在2021-2022年两个会计年度中，分年度对公司层面业绩进行考核，以达到业绩考核目标作为各行权期的行权条件之一。第一个行权期的业绩考核目标为：以2020年净利润为基数，2021年净利润增长率不低于100%，且不低于4500万元。第二个行权期的业绩考核目标为：以2020年净利润为基数，2022年净利润增长率不低于150%，且不低于6000万元。相关“净利润”、“净利润增长率”指标，指经审计的合并财务报表中归属于上市公司股东的净利润，剔除因实施员工持股计划及股权激励计划产生的激励成本的影响；剔除并购博思达资产组发生的财务成本的影响；剔除博思达资产组实现的净利润及博思达资产组可能存在的商誉减值的影响（本计划激励对象未涵盖博思达资产组的员工）。由于2021年度相关净利润低于4500万元，未达到第一个行权期的业绩考核目标，公司已于2022年度终止有效期为1.5年的股票期权激励计划。同时由于2022年度相关净利润低于6000万元，未达到第二个行权期的业绩考核目标，故公司于2022年度冲回计提的股份支付费用1,863,333.33元。

（五）其他

无。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

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”）。依据《太龙（福建）商业照明股份有限公司支付现金购买资产协议》约定，股权转让款以货币方式分四期支付，第一期款项于股权交割日支付，第二期款项于2021年度出具专项审计报告之日起30日内支付，第三期款项于2022年度出具专项审计报告之日起30日内支付，第四期款项于2023年度出具专项审计报告之日起30日内支付。截至期末，公司已支付第一期、第二期及第三期股权转让价款，合计6.09亿元，尚余第四期股权转让价款未支付，合计1.50亿元。

（二）或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

（三）其他

无。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至报告日，公司无需要披露的资产负债表日后重要的非调整事项。

（二）利润分配情况

截至报告日，公司无需要披露的利润分配情况。

（三）销售退回

截至报告日，公司无需要披露的资产负债表日后发生的重要销售退回情况。

（四）其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。本公司的业务分部是指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) 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) 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。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的业务分部确定为报告分部：

(1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；

(2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上；

(3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

(1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

(2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

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	454,521,157.27	2,772,531,773.90		3,227,052,931.17
主营业务成本	339,760,242.11	2,591,895,803.49		2,931,656,045.60
资产总额	1,554,623,978.41	831,185,996.66	-268,309,182.12	2,117,500,792.95
负债总额	642,876,954.13	339,165,758.34	-33,430.08	982,009,282.39
净利润	-13,613,304.56	70,470,980.28		56,857,675.72

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

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2022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）	91,060,551.97
1—2年（含2年）	10,849,463.82
2—3年（含3年）	3,490,962.03
3—4年（含4年）	1,550,802.75
4—5年（含5年）	1,272,955.68
5年以上	2,052,148.46
减：坏账准备	10,195,047.56
合计	100,081,837.15

2. 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的应收账款	3,082,621.44	2.80	3,082,621.44	100.00	—
按组合计提坏账准备的应收账款	107,194,263.27	97.20	7,112,426.12	6.64	100,081,837.15
其中：					
关联方组合	53,558,741.33	48.57	—	—	53,558,741.33
应收客户款项（其他类）	53,635,521.94	48.63	7,112,426.12	13.26	46,523,095.82
合计	110,276,884.71	100.00	10,195,047.56	9.24	100,081,837.15

（续上表）

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	3,250,310.49	2.63	3,250,310.49	100.00	—
按组合计提坏账准备的应收账款	120,311,765.99	97.37	9,062,982.35	7.53	111,248,783.64

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 (%)	
其中：					
关联方组合	30,900,422.28	25.01	1,710,858.45	5.54	29,189,563.83
应收客户款项（其他类）	89,411,343.71	72.36	7,352,123.90	8.22	82,059,219.81
合计	123,562,076.48	100.00	12,313,292.84	9.97	111,248,783.64

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
深圳月步文化科技有限公司	802,359.45	802,359.45	100.00	预计无法收回
中宇建材集团有限公司	747,746.94	747,746.94	100.00	预计无法收回
上海拉夏贝尔服饰股份有限公司	570,527.18	570,527.18	100.00	预计无法收回
贵阳宏益房地产开发有限公司	557,076.89	557,076.89	100.00	预计无法收回
福建羽晨服饰有限公司	179,673.98	179,673.98	100.00	预计无法收回
广州吉尔雅商贸有限公司	162,660.00	162,660.00	100.00	预计无法收回
沃特体育股份有限公司	53,185.00	53,185.00	100.00	预计无法收回
厦门独辫子服饰有限公司	9,392.00	9,392.00	100.00	预计无法收回
合计	3,082,621.44	3,082,621.44	100.00	——

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：关联方组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	52,498,272.58	—	—
1—2年（含2年）	1,060,468.75	—	—
合计	53,558,741.33	—	—

组合计提项目：应收客户款项（其他类）

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	38,462,888.73	1,923,144.44	5.00
1—2年 (含2年)	9,442,180.93	944,218.09	10.00
2—3年 (含3年)	2,970,777.38	1,485,388.69	50.00
3—4年 (含4年)	761,563.57	761,563.57	100.00
4—5年 (含5年)	926,568.79	926,568.79	100.00
5年以上	1,071,542.54	1,071,542.54	100.00
合计	53,635,521.94	7,112,426.12	13.26

3. 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	
单项计提	3,250,310.49	811,751.45	-	979,440.50	-	3,082,621.44
组合计提	9,062,982.35	1,690,857.57	3,641,413.80	-	-	7,112,426.12
合计	12,313,292.84	2,502,609.02	3,641,413.80	979,440.50	-	10,195,047.56

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

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
太龙 (厦门) 照明电器销售服务有限公司	23,958,327.60	21.73	-
太龙 (福建) 光电有限公司	23,323,481.49	21.15	-
匹克及其控制关联公司 [注1]	8,968,451.85	8.13	488,159.00
安踏及其控制关联公司 [注2]	6,340,320.85	5.75	450,860.19
特步及其控制关联公司 [注3]	5,668,035.84	5.14	285,960.55
合计	68,258,617.63	61.90	1,224,979.74

注 1: 匹克及其控制关联公司包括福建泉州匹克体育用品有限公司及厦门匹克贸易有限公司。

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、小笑牛 (中国) 有限公司及亚玛芬体育用品贸易 (上海) 有限公司。

注 3: 特步及其控制关联公司包括厦门特步投资有限公司、盖世威 (厦门) 体育用品有限公司、帕拉丁 (厦门) 体育用品有限公司、厦门市特步儿童用品有限公司以及盖世威 (吉林) 贸易有限公司。

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	资产转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	--------	---------------

项目	资产转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
上海拉夏贝尔服饰股份有限公司	出售	979,440.50	293,832.15
合计	——	979,440.50	293,832.15

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	26,631,989.76	17,198,108.66
合计	26,631,989.76	17,198,108.66

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）	26,104,540.28
1—2年（含2年）	473,767.11
2—3年（含3年）	223,743.36
3—4年（含4年）	1,298,876.00
4—5年（含5年）	362,850.00
5年以上	191,701.90
减：坏账准备	2,023,488.89
合计	26,631,989.76

(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	25,346,021.27	16,025,397.27
备用金	516,839.36	153,516.89
保证金、押金	2,454,824.90	2,873,284.96
其他	337,793.12	574,001.30
合计	28,655,478.65	19,626,200.42

(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)	
期初余额	2,428,091.76	-	-	2,428,091.76
期初余额在本期	——	——	——	——
--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	740,760.77	-	-	740,760.77
本期转回	1,025,363.64	-	-	1,025,363.64
本期转销	120,000.00	-	-	120,000.00
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	2,023,488.89	-	-	2,023,488.89

(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	
单项计提	-	-	-	-	-	-
组合计提	2,428,091.76	740,760.77	1,025,363.64	120,000.00	-	2,023,488.89
合计	2,428,091.76	740,760.77	1,025,363.64	120,000.00	-	2,023,488.89

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(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
太龙(厦门)照明电器销售有限公司	往来款	15,471,103.70	1年以内	53.99	-
太龙(福建)光电有限公司	往来款	3,890,573.46	1年以内	13.58	-
太龙(广东)照明科技有限公司	往来款	3,208,197.68	1年以内	11.20	-
漳州市太龙照明工程有限公司	往来款	1,067,450.00	1年以内	3.73	-
上海太龙豪冠照明科技有限公司	往来款	930,833.33	1年以内、1-2年	3.25	-

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
合计	——	24,568,158.17	——	85.75	—

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

项目	资产转移方式	终止的确认金额	与终止确认相关的利得 或损失
上海拉夏贝尔服饰股份有限公司	出售	120,000.00	36,000.00
合计	——	120,000.00	36,000.00

(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。

(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	835,050,496.05	6,199,258.85	828,851,237.20	833,124,159.05	1,395,643.27	831,728,515.78
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	835,050,496.05	6,199,258.85	828,851,237.20	833,124,159.05	1,395,643.27	831,728,515.78

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	2,065,776.73	1,926,337.00	—	—	—	3,992,113.73	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	5,637,254.68	—	—	2,124,308.52	—	3,512,946.16	2,124,308.52
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	5,000,000.00	—	—	—	—	5,000,000.00	—

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		
广东太龙科恩照明科技有限责任公司	3,000,000.00	-	-	2,679,307.06	-	320,692.94	2,679,307.06
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	-
太龙(福建)光电有限公司	-	-	-	-	-	-	-
博达微电子科技(深圳)有限公司	-	-	-	-	-	-	-
合计	831,728,515.78	1,926,337.00	-	4,803,615.58	-	828,851,237.20	6,199,258.85

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	243,120,187.15	198,597,610.02	302,982,466.76	231,581,663.71
其他业务	14,500,276.05	11,165,239.31	8,530,629.30	7,509,864.11
合计	257,620,463.20	209,762,849.33	311,513,096.06	239,091,527.82

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	13,090,909.09	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	267,636.31	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	63,892.10
合计	13,358,545.40	63,892.10

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	-382,093.40	-
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）	3,271,270.69	-
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	347,980.78	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,049,757.89	-
减：所得税影响额	827,987.98	-
少数股东权益影响额（税后）	639,230.39	-
合计	2,819,697.59	-

（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	5.07	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	4.81	0.24	0.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

太龙电子股份有限公司

2023年4月24日