

佛山电器照明股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 22-00012 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审计报告

大信审字[2024]第 22-00012 号

佛山电器照明股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了佛山电器照明股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

### （一）收入确认

#### 1. 事项描述

如财务报表附注“三、（二十六）收入”及“五、（四十八）营业收入和营业成本”所述，贵公司 2023 年度营业收入为 9,057,292,003.90 元，其中主营业务收入为 8,783,592,484.22 元，占



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路 1 号  
学院国际大厦 22 层 2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

营业收入总额的 96.98%；由于主营业务收入金额重大且为关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

(1) 了解、评价与收入确认相关的内部控制的设计，并对相关内部控制的有效性进行了测试；

(2) 复核收入确认政策是否符合企业会计准则的要求并且一贯应用；

(3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、客户签收记录、出口单据，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(4) 对本年记录的收入交易选取样本，执行独立函证程序，以确认收入的真实性；

(5) 通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确保主要客户正常经营且经营范围符合公司下游客户性质；

(6) 对营业收入实施分析程序，包括分析主要产品年度及月度收入、主要客户的变化及销售价格、主要产品毛利率的变动，判断本年收入、毛利率变动的合理性；

(7) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户签收记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

### (二) 应收账款坏账准备

#### 1. 事项描述

如财务报表附注“三、(十二)预期信用损失的确定方法及会计处理方法”及“五、(四)应收账款”所述，截至 2023 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表中应收账款账面余额为 2,235,966,456.78 元，坏账准备余额为 142,467,176.38 元，由于应收账款可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的预期信用损失的减值计提对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款减值认定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

- (1) 对信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试;
- (2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性, 包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备、和预期信用损失率的判断等;
- (3) 分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率, 比较前期坏账准备计提数和实际发生数, 分析应收账款坏账准备计提是否充分;
- (4) 获取坏账准备计提表, 检查计提方法是否按照坏账政策执行, 重新计算坏账计提金额是否准确;
- (5) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况, 并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况, 评价应收账款坏账准备计提的合理性。

### (三) 商誉减值测试

#### 1. 事项描述

2022年2月28日, 贵公司收购佛山市国星光电股份有限公司(以下简称“国星光电”) 21.48%股权, 形成商誉 405,620,123.64 元。由于国星光电商誉对财务报表影响重大, 且商誉减值测试中, 贵公司管理层结合内外部信息, 合理判断及识别商誉减值迹象, 在出现减值迹象及每年年度终了减值测试中, 很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设, 特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等重大判断。该等估计均存在不确定性, 受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响, 采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有重大的影响。由于商誉减值测试涉及重大的管理层判断和估计, 因此, 我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

- (1) 了解、评价和测试贵公司与商誉减值测试相关的关键内部控制;
- (2) 对于企业合并形成的商誉, 了解被收购公司业绩预测的完成情况;
- (3) 与管理层讨论商誉减值测试的方法, 包括与商誉相关的资产组或者资产组组合, 每个资产组或者资产组组合的未来收益预测、现金流折现率等假设的合理性及每个资产组或者资产组组合盈利状况的判断和评估;



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

- (4) 评价管理层聘请的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性;
- (5) 与管理层聘请的外部估值专家讨论,了解减值测试时所使用的关键假设是否合理等;
- (6) 必要时,在内部估值专家的协助下,评价外部评估专家所出具的资产评估报告的价值类型、评估方法以及折现率等评估参数的合理性。

#### 四、其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司2023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并不涵盖其他信息,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

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,管理层负责评估贵公司的持续经营能力,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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 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,



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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）。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：何晓娟  
（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：王景坤

二〇二四年四月十七日

# 合并资产负债表

编制单位：佛山电器照明股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	3,596,049,654.55	2,484,508,907.43
交易性金融资产	五、（二）	152,529,775.41	261,541,896.45
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	1,057,352,267.60	821,537,774.07
应收账款	五、（四）	2,093,499,280.40	1,920,770,941.76
应收款项融资	五、（五）	443,201,960.02	569,868,831.79
预付款项	五、（六）	34,508,638.92	45,526,548.93
其他应收款	五、（七）	49,108,300.85	32,902,865.98
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（八）	1,971,171,641.14	2,031,637,401.87
合同资产	五、（九）	4,252,013.94	5,466,875.07
持有待售资产	五、（十）	17,147,339.84	17,147,339.84
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十一）	109,292,399.14	79,438,576.89
流动资产合计		9,528,113,271.81	8,270,347,960.08
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资	五、（十二）	454,822,905.25	
长期应收款			
长期股权投资	五、（十三）	179,188,555.15	181,931,792.66
其他权益工具投资	五、（十四）	699,762,746.35	864,191,346.40
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十五）	163,636,347.41	44,611,882.44
固定资产	五、（十六）	3,453,214,586.47	3,508,094,282.41
在建工程	五、（十七）	1,174,533,505.11	1,282,780,335.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十八）	8,812,320.64	13,047,727.73
无形资产	五、（十九）	434,549,913.99	340,166,852.37
开发支出			
商誉	五、（二十）	421,831,593.46	421,831,593.46
长期待摊费用	五、（二十一）	190,362,699.25	190,126,627.91
递延所得税资产	五、（二十二）	106,283,766.95	90,244,005.41
其他非流动资产	五、（二十三）	119,327,703.18	81,543,512.85
非流动资产合计		7,406,326,643.21	7,018,569,958.78
资产总计		16,934,439,915.02	15,288,917,918.86

法定代表人：万山

主管会计工作负责人：汤琼兰

会计机构负责人：梁越斐

## 合并资产负债表（续）

编制单位：佛山电器照明股份有限公司

2023年12月31日

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（二十五）	220,019,877.73	157,715,359.35
交易性金融负债	五、（二十六）		4,679,000.00
衍生金融负债			
应付票据	五、（三十七）	2,271,174,787.69	1,975,743,568.71
应付账款	五、（二十八）	2,875,980,206.64	2,513,177,458.14
预收款项	五、（二十九）	466,872.69	2,532,442.44
合同负债	五、（三十）	235,335,693.28	125,143,161.61
应付职工薪酬	五、（三十一）	193,830,812.66	173,034,152.18
应交税费	五、（三十二）	42,940,157.30	64,295,552.10
其他应付款	五、（三十三）	362,491,923.01	440,230,081.05
其中：应付利息			
应付股利			15,646.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十四）	343,914,214.45	65,540,510.67
其他流动负债	五、（三十五）	95,008,427.01	100,192,681.00
流动负债合计		6,641,162,972.46	5,622,283,967.25
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、（三十六）	253,093,421.29	747,931,023.71
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十七）	4,310,967.92	7,055,542.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十八）	14,277,087.30	9,587,043.31
递延收益	五、（三十九）	75,185,461.27	97,078,233.43
递延所得税负债	五、（二十二）	174,806,746.25	204,428,275.95
其他非流动负债	五、（四十）	205,769.48	308,780.61
非流动负债合计		521,879,453.51	1,066,388,899.19
负债合计		7,163,042,425.97	6,688,672,866.44
<b>股东权益：</b>			
股本	五、（四十一）	1,548,778,230.00	1,361,994,647.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（四十二）	914,336,325.66	7,245,971.54
减：库存股	五、（四十三）	82,165,144.15	82,165,144.15
其他综合收益	五、（四十四）	360,027,027.59	498,141,018.70
专项储备	五、（四十五）	1,213,325.92	
盈余公积	五、（四十六）	107,944,679.06	91,359,027.15
未分配利润	五、（四十七）	3,435,308,364.11	3,296,435,828.50
归属于母公司股东权益合计		6,285,442,808.19	5,173,011,348.74
少数股东权益		3,485,954,680.86	3,427,233,703.68
股东权益合计		9,771,397,489.05	8,600,245,052.42
负债和股东权益总计		16,934,439,915.02	15,288,917,918.86

法定代表人：万山

主管会计工作负责人：汤琼兰

会计机构负责人：梁越斐

# 母公司资产负债表

编制单位：佛山电器照明股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,756,256,289.35	616,301,656.56
交易性金融资产			200,565,014.22
衍生金融资产			
应收票据		90,413,382.59	130,473,889.36
应收账款	十六、（一）	840,003,427.41	914,875,676.00
应收款项融资		105,327,382.82	14,127,710.41
预付款项		7,334,575.29	13,129,004.94
其他应收款	十六、（二）	558,342,534.44	511,036,345.72
其中：应收利息			
应收股利			
存货		462,793,053.42	475,047,674.61
合同资产		4,252,013.94	5,466,875.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,244,786.97	9,844,377.83
流动资产合计		3,832,967,446.23	2,890,868,224.72
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资		454,822,905.25	
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	2,502,623,981.06	2,505,563,031.07
其他权益工具投资		659,684,177.55	823,131,485.48
其他非流动金融资产			
投资性房地产		47,163,026.83	40,982,686.40
固定资产		651,197,430.25	548,743,031.51
在建工程		205,106,029.03	187,318,584.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,082,521.44	6,963,639.23
无形资产		93,932,977.96	94,698,330.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		29,727,301.65	37,118,287.24
递延所得税资产		36,285,162.26	31,202,848.92
其他非流动资产		48,331,060.62	48,873,160.34
非流动资产合计		4,733,956,573.90	4,324,595,085.04
资产总计		8,566,924,020.13	7,215,463,309.76

法定代表人：万山

主管会计工作负责人：汤琼兰

会计机构负责人：梁越斐

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：佛山电器照明股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			4,679,000.00
衍生金融负债			
应付票据		982,735,414.37	826,037,810.34
应付账款		977,444,406.30	788,288,700.08
预收款项			2,285,714.30
合同负债		145,086,858.16	47,498,783.11
应付职工薪酬		64,958,645.43	49,182,531.44
应交税费		20,946,142.07	9,700,312.91
其他应付款		324,137,191.03	202,509,326.09
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,377,403.64	1,881,117.79
其他流动负债		82,802,283.98	88,215,663.53
流动负债合计		2,599,488,344.98	2,020,278,959.59
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			182,912,120.75
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,705,117.80	5,082,521.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		63,366,691.06	88,165,954.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,071,808.86	276,160,597.11
负债合计		2,666,560,153.84	2,296,439,556.70
<b>股东权益：</b>			
股本		1,548,778,230.00	1,361,994,647.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		909,058,541.44	7,426,635.62
减：库存股		82,165,144.15	82,165,144.15
其他综合收益		359,858,073.06	498,788,284.79
专项储备		897,781.74	
盈余公积		339,248,748.30	322,663,096.39
未分配利润		2,824,687,635.90	2,810,316,233.41
股东权益合计		5,900,363,866.29	4,919,023,753.06
负债和股东权益总计		8,566,924,020.13	7,215,463,309.76

法定代表人：万山

主管会计工作负责人：汤琼兰

会计机构负责人：梁越斐

# 合并利润表

编制单位：佛山电器照明股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（四十八）	9,057,292,003.90	8,759,965,275.96
减：营业成本	五、（四十八）	7,354,814,252.01	7,223,971,501.53
税金及附加	五、（四十九）	72,268,419.87	62,027,216.12
销售费用	五、（五十）	331,039,604.55	256,820,593.82
管理费用	五、（五十一）	430,544,371.96	408,119,409.22
研发费用	五、（五十二）	483,579,093.81	440,787,934.06
财务费用	五、（五十三）	-32,498,749.52	-31,478,088.43
其中：利息费用		24,128,844.17	22,311,206.70
利息收入		47,710,201.22	29,169,641.75
加：其他收益	五、（五十四）	90,204,646.62	84,894,793.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（五十五）	14,598,948.35	10,633,954.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,833,621.59	2,467,060.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（五十六）	1,129,444.26	-9,518,428.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十七）	-52,131,054.21	-15,404,763.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十八）	-81,268,657.36	-91,517,378.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十九）	12,719,324.89	968,273.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		402,797,663.77	379,773,160.20
加：营业外收入	五、（六十）	9,540,666.39	18,757,057.63
减：营业外支出	五、（六十一）	6,538,763.70	16,812,534.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		405,799,566.46	381,717,683.75
减：所得税费用	五、（六十二）	21,126,964.48	31,011,277.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		384,672,601.98	350,706,406.02
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		384,672,601.98	350,706,406.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		290,357,652.22	230,320,570.67
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		94,314,949.76	120,385,835.35
五、其他综合收益的税后净额		-137,433,230.11	-383,701,554.10
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-138,113,991.11	-383,929,211.19
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-138,930,211.73	-383,579,545.85
（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		-138,930,211.73	-383,579,545.85
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		816,220.62	-349,665.34
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		816,220.62	-349,665.34
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		680,761.00	227,657.09
六、综合收益总额		247,239,371.87	-32,995,148.08
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		152,243,661.11	-153,608,640.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额		94,995,710.76	120,613,492.44
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.2128	0.1707
（二）稀释每股收益		0.2108	0.1691

法定代表人：万山

主管会计工作负责人：汤琼兰

会计机构负责人：梁越斐

# 母公司利润表

编制单位：佛山电器照明股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、（四）	3,370,500,210.73	3,314,037,139.28
减：营业成本	十六、（四）	2,669,830,010.84	2,684,105,565.79
税金及附加		28,696,224.90	22,878,262.76
销售费用		201,942,644.31	148,184,632.71
管理费用		170,906,350.75	156,902,439.16
研发费用		126,839,317.28	148,634,853.78
财务费用		-15,149,738.19	-4,648,251.30
其中：利息费用		3,768,074.03	11,637,904.69
利息收入		12,619,606.34	6,836,685.73
加：其他收益		14,162,829.17	10,475,710.63
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、（五）	24,345,065.94	19,058,287.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,833,621.59	2,467,060.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			-8,945,900.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-32,773,855.07	-16,035,761.65
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-28,910,470.10	-25,904,176.29
资产处置收益（损失以“－”号填列）		12,469,694.01	-84,087.53
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		176,728,664.79	136,543,708.62
加：营业外收入		365,819.08	7,433,114.60
减：营业外支出		1,144,051.24	12,232,901.96
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		175,950,432.63	131,743,921.26
减：所得税费用		10,093,913.53	13,888,953.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		165,856,519.10	117,854,967.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		165,856,519.10	117,854,967.39
（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		-138,930,211.73	-384,990,256.85
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-138,930,211.73	-384,990,256.85
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		-138,930,211.73	-384,990,256.85
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		26,926,307.37	-267,135,289.46
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：万山

主管会计工作负责人：汤琼兰

会计机构负责人：梁越斐

# 合并现金流量表

编制单位：佛山电器照明股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,065,012,419.58	8,205,869,081.25
收到的税费返还		229,414,220.39	228,641,448.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、（六十四）	219,221,813.77	224,376,200.78
经营活动现金流入小计		8,513,648,453.74	8,658,886,730.27
购买商品、接受劳务支付的现金		5,219,988,965.35	5,492,158,956.70
支付给职工以及为职工支付的现金		1,391,392,105.83	1,398,058,450.95
支付的各项税费		395,513,858.13	337,132,030.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、（六十四）	332,363,545.45	366,648,971.30
经营活动现金流出小计		7,339,258,474.76	7,593,998,409.58
经营活动产生的现金流量净额		1,174,389,978.98	1,064,888,320.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		380,981,292.12	364,902,240.66
取得投资收益收到的现金		27,200,412.45	10,965,289.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,079,869.64	2,340,973.60
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、（六十四）	80,711.83	
投资活动现金流入小计		423,342,286.04	378,208,504.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		376,549,919.12	593,230,455.33
投资支付的现金		720,700,000.00	131,695,763.31
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	五、（六十四）	33,612,950.00	
投资活动现金流出小计		1,130,862,869.12	724,926,218.64
投资活动产生的现金流量净额		-707,520,583.08	-346,717,714.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,091,377,596.17	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		297,756,038.67	1,136,936,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（六十四）	15,469,794.51	19,142,320.59
筹资活动现金流入小计		1,404,603,429.35	1,156,078,320.59
偿还债务支付的现金		391,955,216.77	526,743,238.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		191,158,501.03	174,723,549.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		32,130,255.23	26,131,133.89
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（六十四）	138,043,774.42	1,200,170,498.73
筹资活动现金流出小计		721,157,492.22	1,901,637,286.67
筹资活动产生的现金流量净额		683,445,937.13	-745,558,966.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,966,303.59	33,150,614.37
五、现金及现金等价物净增加额		1,155,281,636.62	5,762,254.34
加：期初现金及现金等价物余额		1,945,971,307.26	1,940,209,052.92
六、期末现金及现金等价物余额		3,101,252,943.88	1,945,971,307.26

法定代表人：万山

主管会计工作负责人：汤琼兰

会计机构负责人：梁越斐

# 母公司现金流量表

编制单位：佛山电器照明股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,172,331,505.84	3,237,208,695.89
收到的税费返还		113,727,709.96	120,903,979.22
收到其他与经营活动有关的现金		71,968,034.73	86,562,699.07
经营活动现金流入小计		3,358,027,250.53	3,444,675,374.18
购买商品、接受劳务支付的现金		2,003,568,260.17	1,933,543,212.27
支付给职工以及为职工支付的现金		465,614,131.12	517,926,952.08
支付的各项税费		88,243,833.94	157,918,324.75
支付其他与经营活动有关的现金		135,741,826.48	139,013,449.48
经营活动现金流出小计		2,693,168,051.71	2,748,401,938.58
经营活动产生的现金流量净额		664,859,198.82	696,273,435.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			292,992,240.66
取得投资收益收到的现金		36,858,062.04	18,264,046.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,799,817.00	42,771.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		47,657,879.04	311,299,058.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,703,074.73	106,842,452.24
投资支付的现金		250,000,000.00	1,193,664,444.95
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		33,612,950.00	
投资活动现金流出小计		335,316,024.73	1,300,506,897.19
投资活动产生的现金流量净额		-287,658,145.69	-989,207,838.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,091,377,596.17	
取得借款收到的现金			382,336,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,091,377,596.17	382,336,000.00
偿还债务支付的现金		178,893,000.00	367,956,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,340,441.08	141,558,638.42
支付其他与筹资活动有关的现金		1,261,522.66	2,716,690.66
筹资活动现金流出小计		320,494,963.74	512,231,329.08
筹资活动产生的现金流量净额		770,882,632.43	-129,895,329.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		936,838.90	22,065,861.60
五、现金及现金等价物净增加额		1,149,020,524.46	-400,763,870.09
加：期初现金及现金等价物余额		461,062,144.20	861,826,014.29
六、期末现金及现金等价物余额		1,610,082,668.66	461,062,144.20

法定代表人：万山

主管会计工作负责人：汤琼兰

会计机构负责人：梁越斐

## 合并股东权益变动表

编制单位：佛山电器照明股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,361,994,647.00				7,245,971.54	82,165,144.15	498,141,018.70		91,359,027.15	3,296,435,828.50	5,173,011,348.74	3,427,233,703.68	8,600,245,052.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,361,994,647.00				7,245,971.54	82,165,144.15	498,141,018.70		91,359,027.15	3,296,435,828.50	5,173,011,348.74	3,427,233,703.68	8,600,245,052.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	186,783,583.00				907,090,354.12		-138,113,991.11	1,213,325.92	16,585,651.91	138,872,535.61	1,112,431,459.45	58,720,977.18	1,171,152,436.63
（一）综合收益总额							-138,113,991.11			290,357,652.22	152,243,661.11	94,995,710.76	247,239,371.87
（二）股东投入和减少资本	186,783,583.00				907,090,354.12						1,093,873,937.12	-5,458,448.30	1,088,415,488.82
1. 股东投入的普通股	186,783,583.00				901,631,905.82						1,088,415,488.82		1,088,415,488.82
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					5,458,448.30						5,458,448.30	-5,458,448.30	
（三）利润分配									16,585,651.91	-151,485,116.61	-134,899,464.70	-31,969,754.99	-166,869,219.69
1. 提取盈余公积									16,585,651.91	-16,585,651.91			
2. 对股东的分配										-134,899,464.70	-134,899,464.70	-31,969,754.99	-166,869,219.69
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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								1,213,325.92			1,213,325.92	1,153,469.71	2,366,795.63
1. 本期提取								17,469,664.05			17,469,664.05	11,283,252.79	28,752,916.84
2. 本期使用								16,256,338.13			16,256,338.13	10,129,783.08	26,386,121.21
（六）其他													
四、本期末余额	1,548,778,230.00				914,336,325.66	82,165,144.15	360,027,027.59	1,213,325.92	107,944,679.06	3,435,308,364.11	6,285,442,808.19	3,485,954,680.86	9,771,397,489.05

法定代表人：万山

主管会计工作负责人：汤琼兰

会计机构负责人：梁越斐

## 合并股东权益变动表

编制单位：佛山电器照明股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,399,346,154.00				1,051,158,614.18	250,600,874.54	982,987,454.08		741,353,347.96	3,111,864,076.86	7,036,108,772.54	3,543,741,175.21	10,579,849,947.75
加：会计政策变更										18,918.22	18,918.22	16,252.29	35,170.51
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,399,346,154.00				1,051,158,614.18	250,600,874.54	982,987,454.08		741,353,347.96	3,111,882,995.08	7,036,127,690.76	3,543,757,427.50	10,579,885,118.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-37,351,507.00				-1,043,912,642.64	-168,435,730.39	-484,846,435.38		-649,994,320.81	184,552,833.42	-1,863,116,342.02	-116,523,723.82	-1,979,640,065.84
（一）综合收益总额							-383,929,211.19			230,320,570.67	-153,608,640.52	120,613,492.44	-32,995,148.08
（二）股东投入和减少资本	-37,351,507.00				-1,043,912,642.64	-168,435,730.39			-661,779,817.55		-1,574,608,236.80	-211,006,082.37	-1,785,614,319.17
1. 股东投入的普通股	-37,351,507.00				-4,825,948.60	-168,435,730.39			-126,258,274.79				
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-1,039,086,694.04				-535,521,542.76		-1,574,608,236.80	-211,006,082.37	-1,785,614,319.17
（三）利润分配									11,785,496.74	-146,684,961.44	-134,899,464.70	-26,131,133.89	-161,030,598.59
1. 提取盈余公积									11,785,496.74	-11,785,496.74			
2. 对股东的分配										-134,899,464.70	-134,899,464.70	-26,131,133.89	-161,030,598.59
3. 其他													
（四）股东权益内部结转							-100,917,224.19			100,917,224.19			
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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							-100,917,224.19			100,917,224.19			
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	1,361,994,647.00				7,245,971.54	82,165,144.15	498,141,018.70		91,359,027.15	3,296,435,828.50	5,173,011,348.74	3,427,233,703.68	8,600,245,052.42

法定代表人：万山

主管会计工作负责人：汤琼兰

会计机构负责人：梁越斐

## 母公司股东权益变动表

编制单位：佛山电器照明股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,361,994,647.00				7,426,635.62	82,165,144.15	498,788,284.79		322,663,096.39	2,810,316,233.41	4,919,023,753.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,361,994,647.00				7,426,635.62	82,165,144.15	498,788,284.79		322,663,096.39	2,810,316,233.41	4,919,023,753.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	186,783,583.00				901,631,905.82		-138,930,211.73	897,781.74	16,585,651.91	14,371,402.49	981,340,113.23
（一）综合收益总额							-138,930,211.73			165,856,519.10	26,926,307.37
（二）股东投入和减少资本	186,783,583.00				901,631,905.82						1,088,415,488.82
1. 股东投入的普通股	186,783,583.00				901,631,905.82						1,088,415,488.82
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									16,585,651.91	-151,485,116.61	-134,899,464.70
1. 提取盈余公积									16,585,651.91	-16,585,651.91	
2. 对股东的分配										-134,899,464.70	-134,899,464.70
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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								897,781.74			897,781.74
1. 本期提取								8,010,891.57			8,010,891.57
2. 本期使用								7,113,109.83			7,113,109.83
（六）其他											
四、本期期末余额	1,548,778,230.00				909,058,541.44	82,165,144.15	359,858,073.06	897,781.74	339,248,748.30	2,824,687,635.90	5,900,363,866.29

法定代表人：万山

主管会计工作负责人：汤琼兰

会计机构负责人：梁越斐

## 母公司股东权益变动表

编制单位：佛山电器照明股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,399,346,154.00				22,568,665.93	250,600,874.54	984,695,765.83		741,353,347.96	2,738,229,003.27	5,635,592,062.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,399,346,154.00				22,568,665.93	250,600,874.54	984,695,765.83		741,353,347.96	2,738,229,003.27	5,635,592,062.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-37,351,507.00				-15,142,030.31	-168,435,730.39	-485,907,481.04		-418,690,251.57	72,087,230.14	-716,568,309.39
（一）综合收益总额							-384,990,256.85			117,854,967.39	-267,135,289.46
（二）股东投入和减少资本	-37,351,507.00				-15,142,030.31	-168,435,730.39			-430,475,748.31		-314,533,555.23
1. 股东投入的普通股	-37,351,507.00				-4,825,948.60	-168,435,730.39			-126,258,274.79		
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-10,316,081.71				-304,217,473.52		-314,533,555.23
（三）利润分配									11,785,496.74	-146,684,961.44	-134,899,464.70
1. 提取盈余公积									11,785,496.74	-11,785,496.74	
2. 对股东的分配										-134,899,464.70	-134,899,464.70
3. 其他											
（四）股东权益内部结转							-100,917,224.19			100,917,224.19	
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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							-100,917,224.19			100,917,224.19	
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	1,361,994,647.00				7,426,635.62	82,165,144.15	498,788,284.79		322,663,096.39	2,810,316,233.41	4,919,023,753.06

法定代表人：万山

主管会计工作负责人：汤琼兰

会计机构负责人：梁越斐

# 佛山电器照明股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地和总部地址

佛山电器照明股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由佛山市电器照明公司、南海市务庄彩釉砖厂、佛山市鄱阳印刷实业公司共同发起,经广东省企业股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会以“粤股审(1992)63号”文批准,通过定向募集方式设立的由法人与自然人混合持股的股份有限公司,成立于1992年10月20日。1993年10月,经中国证监会“ (1993)33号”文批准,公司公开发行社会公众股(A股)1,930万股,并于1993年11月23日在深圳证券交易所挂牌交易;1995年7月23日,公司获准发行5,000万股B股,并于1996年8月26日经中华人民共和国对外贸易经济合作部“[1996]外经贸资二函字第466号”文批复同意转为外商投资股份有限公司;2000年12月11日,经中国证监会“证监公司字[2000]175号”文核准,公司增发A股5,500万股。公司经2006、2007、2008、2014及2017年度股东大会决议通过以资本公积金向全体股东转增股本后,公司注册资本增加至人民币壹拾叁亿玖仟玖佰叁拾肆万陆仟壹佰伍拾肆元(RMB1,399,346,154.00)。公司于2022年1月14日召开第九届董事会第二十六次会议,审议通过了《关于注销公司回购专用证券账户部分股份的议案》,将已回购的1,300万股A股股份用于股权激励计划,剩余已回购的A股股份18,952,995股以及已回购的B股股份18,398,512股,合计37,351,507股股份全部予以注销。2022年2月8日,经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认,本次注销的已回购社会公众股数量为37,351,507股,占注销前公司总股本的2.67%,其中注销A股股份为18,952,995股,注销B股股份为18,398,512股。本次股份注销完成后,公司总股本由1,399,346,154股变更为1,361,994,647股,公司注册资本变更为人民币壹拾叁亿陆仟壹佰玖拾玖万肆仟陆佰肆拾柒元(RMB1,361,994,647.00)。公司于2023年3月14日召开第九届董事会第三十九次会议,审议通过了《关于公司符合向特定对象发行A股股票条件的议案》,董事会同意公司向深圳证券交易所(以下简称“深交所”)申请向特定对象发行股票。根据公司向第九届董事会第三十九次会议、2023年第一次临时股东大会通过的决议,公司申请特定投资者发行普通股(A股)不超总股本30%即不超408,598,394股,本次实际发行186,783,583股。本次发行股份完成后,公司总股

本由 1,361,994,647 股变更为 1,548,778,230 股，公司注册资本变更为人民币壹拾伍亿肆仟捌佰柒拾柒万捌仟贰佰叁拾元（RMB1,548,778,230.00）。

## （二）企业实际从事的主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本公司”）主要经营照明产品、电工产品、车灯产品业务、外延及芯片产品、LED 封装及组件产品和贸易及其他产品等。

## （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 4 月 17 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规则编制，并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司自本报告期末至少 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、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）重要性标准确定的方法和选择依据

#### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、净资产、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

## 2.财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 10%以上，且金额超过 1000 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备转回 10%以上，且金额超过 1000 万元
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 10%以上，且金额超过 1000 万元
重要的在建工程项目	单项在建工程明细期末余额占比 10%以上，且金额超过 5000 万元
超过一年的重要应付账款/其他应付款	单项金额占 1 年以上应付账款/其他应付款 10%以上，且金额超过 1000 万元
重要的投资活动	单项投资现金流量超过本期末净资产的 3%以上，且金额超过 10000 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上
重要的债务重组	单项金额对净利润影响超过 10%
重要的承诺事项	单项承诺事项金额超过 1000 万元
重要的或有事项	涉案金额超过 1000 万元

## （六）企业合并

### 1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

##### 2.合并财务报表的编制方法

###### （1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

###### （2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

###### （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

###### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原

因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### （十）外币业务及外币财务报表折算

##### 1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，本公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### (十一) 金融工具

#### 1.金融工具的分类、确认和计量

##### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本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，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2.金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在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增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### ① 单项计提预期信用损失的应收账款

单项计提预期信用损失的理由	有客观证据表明其发生了减值
单项计提预期信用损失的计提方法	对于单项计提的应收账款，单独进行减值测试。根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提预期信用损失

#### ② 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计提方法
------	---------	-------------

通用照明及车灯业务组合	以母公司及子公司南宁燎旺为代表的通用照明、车灯及其相关业务，本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	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
LED封装及组件业务组合	以子公司国星光电为代表的LED封装、组件及其他相关业务，本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	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
内部业务组合	本组合为关联方及内部往来	其他方法

按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计提方法
组合一	银行承兑汇票	信用风险较低，不计提坏账准备
组合二	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

组合中，采用账龄分析法的预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率	
	通用照明及车灯业务组合	LED封装及组件业务组合
1年以内（含1年）	3%	2%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3-4年	50%	50%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

#### 5.其他金融资产计量损失准备的方法

于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1: 保证金、押金	根据款项性质
组合 2: 关联方款项	根据款项性质
组合 3: 代垫款项	根据款项性质

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

## 1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：通用照明及车灯业务组合	以母公司及子公司南宁燎旺为代表的通用照明、车灯及其相关业务，本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2：LED 封装及组件业务组合	以子公司国星光电为代表的 LED 封装、组件及其他相关业务，本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 3：内部业务组合	本组合为关联方及内部往来

## 2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （十五）持有待售的非流动资产或处置组

#### 1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

#### 2.终止经营的认定标准和列报方法

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

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回

金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

#### （十六）长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

##### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

##### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### （十七）投资性房地产

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

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资

产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### （十八）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	3-36年	1%-10%	31.67%-3.17%
机器设备	年限平均法	2-11年	1%-10%	47.50%-8.18%
运输设备	年限平均法	5-10年	1%-10%	19.00%-9.50%
电子设备	年限平均法	2-8年	1%-10%	47.50%-11.88%
其他设备	年限平均法	5年	5%-10%	19.00%-18.00%

#### （十九）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （二十）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；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，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用

或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （二十一）无形资产

### 1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用在使用寿命期内直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	20-50	土地使用权期限	直线法
专利权	5-20	预计受益年限	直线法
软件使用权	3-10	预计受益年限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法

判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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

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

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

### (二十二) 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、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （二十三）长期待摊费用

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

#### （二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指本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。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

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2.离职后福利的会计处理方法

本公司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。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。

##### 3.辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### （二十五）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

#### （二十六）收入

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指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。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：本公司通用照明产品、LED封装及组件产品、车灯产品、贸易及其他产品均按下列方法确认收入

（1）内销收入的确认：常规结算模式下，按购货方要求将经检验合格的产品交付购货方；收入金额已确定并开具销售发票，已收讫货款或预计可以收回货款；寄售结算模式下，公司于产品发出并经客户检验合格发出结算通知时确认销售收入。

(2) 出口销售收入的确认：按购货方合同规定的要求生产产品，经检验合格后办妥出口报关手续，产品已装船，收入金额已确定并开具出口销售发票，已收讫货款或预计可以收回货款。

#### (二十七) 合同成本

合同成本包括为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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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，使得前述两项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超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

#### (二十八) 政府补助

##### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助

为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1.递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### 2.递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### 3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得

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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### （三十）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

##### （1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

#### 2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 40,000 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### 3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

##### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

## (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 安全生产费

本公司所属电气机械和器材制造业，按照 2022 年 11 月 21 日财政部和应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136 号)的有关规定，提取安全生产费用。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备;形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## (三十二) 重要会计政策变更、会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日的之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日	变更后 2022 年 12 月 31 日	影响数
资产：			
递延所得税资产	88,387,206.25	90,244,005.41	1,856,799.16
负债：			
递延所得税负债	202,469,697.60	204,428,275.95	1,958,578.35
股东权益：			
未分配利润	3,296,490,575.52	3,296,435,828.50	-54,747.02
归属于母公司所有者权益合计	5,173,066,095.76	5,173,011,348.74	-54,747.02
少数股东权益	3,427,280,735.85	3,427,233,703.68	-47,032.17
所有者权益合计	8,600,346,831.61	8,600,245,052.42	-101,779.19
合并利润表项目	变更前 2022 年度	变更后 2022 年度	影响数
所得税费用	30,874,328.03	31,011,277.73	136,949.70
净利润	350,843,355.72	350,706,406.02	-136,949.70
归属于母公司股东的净利润	230,394,235.91	230,320,570.67	-73,665.24
少数股东损益	120,449,119.81	120,385,835.35	-63,284.46

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日	变更后 2022 年 12 月 31 日	影响数
资产：			
递延所得税资产	30,158,303.04	31,202,848.92	1,044,545.88
负债：			
递延所得税负债	87,121,409.04	88,165,954.92	1,044,545.88

## 2.重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或应税劳务所取得的销售额	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	11%、15%、25%

### (二)重要税收优惠及批文

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司、智达公司、禅昌公司、皓徠特公司、德国国星、南宁燎旺、重庆桂诺、柳州光电、柳州复煊、青岛光电、国星光电、国星半导体、风华芯电	15%
印尼燎旺	11%
其他子公司	25%

1.本公司于2023年通过高新技术企业复审，获得经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准的高新技术企业证书（证书编号：GR202344003659）。根据相关规定，本公司自2023年起三年内减按15%税率计缴企业所得税。

2.子公司智达公司于2022年12月通过高新技术企业复审，获得经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准的高新技术企业证书（证书编号：GR202244009711）。根据相关规定，智达公司自2022年起三年内减按15%税率计缴企业所得税。

3.子公司禅昌公司于2021年12月通过高新技术企业审核，获得经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准的高新技术企业证书（证书编号：GR202144000342）。根据相关规定，禅昌公司自2021年起三年内减按15%税率计缴企业所得税。

4.子公司皓徠特公司于2022年通过高新技术企业复审，获得经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局批准的高新技术企业证书（证书编号：GR202244003711）。根据相关规定，皓徠特自2022年起三年内减按15%税率计缴企业所得税。

5.子公司南宁燎旺于2023年通过高新技术企业复审，获得经广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局批准的高新技术企业证书(证书编号:GR202345001098)。根据相关规定，南宁燎旺自2023年起三年内减按15%税率计缴企业所得税。

6.子公司南宁燎旺的全资子公司重庆桂诺经税务主管部门的审核和备案，自2019年1月1日起享受西部大开发减免企业所得税的税收优惠，减按15%税率计缴企业所得税。

7.子公司南宁燎旺的全资子公司柳州光电于2022年通过高新技术企业复审，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202245001221）。根据相关规定，柳州光电自2022年起三年内减按15%税率计缴企业所得税。

8.子公司南宁燎旺的全资子公司柳州复煊于2021年11月30日通过高新技术企业复审，获得经广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局批准的高新技术企业证书（证书编号：GR202145001045）。根据相关规定，柳州复煊自2021

年起三年内减按 15%税率计缴企业所得税。

9.子公司南宁燎旺的全资子公司青岛光电于 2022 年 12 月 14 日通过高新技术企业认定,获得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局批准的高新企业证书(证书编号:GR202237100785)。根据相关规定,青岛桂格自 2022 年起三年内减按 15%税率计缴企业所得税。

10.子公司国星光电于 2008 年 12 月 16 日被认定为高新技术企业,证书编号为 GR200844000097;2023 年通过高新技术企业重新认定,证书编号为 GR202344017343。根据相关规定,国星光电自 2023 年起三年内减按 15%税率计缴企业所得税。

11.子公司国星光电的全资子公司国星半导体于 2015 年 10 月 10 日被认定为高新技术企业,证书编号为 GR201544001238;2021 年国星半导体通过高新技术企业重新认定,证书编号为 GR202144008779。根据相关规定,国星半导体自 2021 年起三年内减按 15%税率计缴企业所得税。

12.子公司国星光电的控股子公司风华芯电于 2008 年 12 月 16 日被认定为高新技术企业,证书编号为 GR200844000295;2021 年风华芯电通过高新技术企业重新认定,证书编号为 GR202144008851。根据相关规定,风华芯电自 2021 年起三年内减按 15%税率计缴企业所得税。

13.子公司南宁燎旺的全资子公司印尼燎旺所在国家印度尼西亚法定企业所得税率为 22%,当地对中、小、微型企业有减免 50%所得税的鼓励措施,故印尼燎旺适用 11%的优惠税率计缴企业所得税。

14.子公司智城公司为小微企业,自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对小型微利企业可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	42,466.76	52,093.54
银行存款	1,942,320,219.96	766,180,952.79
其他货币资金(注1)	466,064,741.94	522,361,684.92
未收到利息(注2)	8,467,957.82	4,191,370.82
存放财务公司存款(注3)	1,179,154,268.07	1,191,722,805.36

项目	期末余额	期初余额
合计	3,596,049,654.55	2,484,508,907.43
其中：存放在境外的款项总额	31,405,378.56	34,169,227.46
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	486,328,752.85	534,826,528.99

注 1：其他货币资金 466,064,741.94 元为票据保证金、保函保证金、存放于证券公司的存出投资款以及电商余额。

注 2：未收到利息为截止报告期末尚未收到的银行存款、定期存款计提的应收利息，不属于现金及现金等价物。

注 3：存放财务公司存款为存放在广东省广晟财务有限公司的金额。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 486,328,752.85 元，使用受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	466,315,894.28	331,303,501.80
信用证保证金	4,956,772.59	9,761,964.06
远期保证金		1,005.11
额度保证金		161,374,253.02
预收房款监管户资金	14,110,505.20	14,078,911.07
保函保证金	584,894.06	18,303,763.78
其他	360,686.72	3,130.15
合计	486,328,752.85	534,826,528.99

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	152,529,775.41	261,541,896.45
其中：理财产品	151,550,477.63	260,569,863.53
权益工具投资	979,297.78	972,032.92
合计	152,529,775.41	261,541,896.45

## (三) 应收票据

### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	984,928,441.40	786,244,513.66
商业承兑汇票	73,901,863.47	36,013,531.03
小计	1,058,830,304.87	822,258,044.69
减：坏账准备	1,478,037.27	720,270.62
合计	1,057,352,267.60	821,537,774.07

### 2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	734,739,569.87
合计	734,739,569.87

### 3. 期末已背书或贴现但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	159,317,903.43	138,535,986.93
商业承兑汇票		
合计	159,317,903.43	138,535,986.93

### 4. 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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,058,830,304.87	100.00	1,478,037.27	0.14	1,057,352,267.60
其中：银行承兑汇票	984,928,441.40	93.02			984,928,441.40
商业承兑汇票	73,901,863.47	6.98	1,478,037.27	2.00	72,423,826.20
合计	1,058,830,304.87	100.00	1,478,037.27	0.14	1,057,352,267.60

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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	822,258,044.69	100.00	720,270.62	0.09	821,537,774.07
其中：银行承兑汇票	786,244,513.66	95.62			786,244,513.66
商业承兑汇票	36,013,531.03	4.38	720,270.62	2.00	35,293,260.41
合计	822,258,044.69	100.00	720,270.62	0.09	821,537,774.07

#### (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

##### ①组合 1：商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	73,901,863.47	1,478,037.27	2.00	36,013,531.03	720,270.62	2.00
合计	73,901,863.47	1,478,037.27	2.00	36,013,531.03	720,270.62	2.00

### 5. 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	核销	其他变动	
商业承兑汇票	720,270.62	757,766.65				1,478,037.27
合计	720,270.62	757,766.65				1,478,037.27

#### 6. 本期实际核销的应收票据情况

无。

#### (四) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,944,758,964.52	1,799,959,881.31
1至2年	151,569,005.90	161,368,649.46
2至3年	99,249,444.34	25,396,115.75
3至4年	9,919,239.39	9,539,173.73
4至5年	7,074,054.82	30,412,705.43
5年以上	23,395,747.81	17,577,339.94
小计	2,235,966,456.78	2,044,253,865.62
减：坏账准备	142,467,176.38	123,482,923.86
合计	2,093,499,280.40	1,920,770,941.76

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,780,344.44	1.15	21,977,900.85	85.25	3,802,443.59
按组合计提坏账准备的应收账款	2,210,186,112.34	98.85	120,489,275.53	5.45	2,089,696,836.81
其中：组合1：通用照明及车灯业务组合	1,698,428,474.56	75.96	109,583,622.27	6.45	1,588,844,852.29
组合2：LED封装及组件业务组合	511,757,637.78	22.89	10,905,653.26	2.13	500,851,984.52
合计	2,235,966,456.78	100.00	142,467,176.38	6.37	2,093,499,280.40

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,123,263.57	1.23	25,123,263.57	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,019,130,602.05	98.77	98,359,660.29	4.87	1,920,770,941.76
其中：组合1：通用照明及车灯业务组合	1,499,783,089.81	73.37	87,156,675.78	5.81	1,412,626,414.03

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2: LED 封装及组件业务组合	519,347,512.24	25.40	11,202,984.51	2.16	508,144,527.73
合计	2,044,253,865.62	100.00	123,482,923.86	6.04	1,920,770,941.76

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

本期无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款账龄情况

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,942,925,282.05	53,188,206.64	2.74	1,799,959,881.31	48,835,357.23	2.71
1 至 2 年	148,833,696.67	14,883,369.69	10.00	160,578,754.05	16,057,875.39	10.00
2 至 3 年	86,444,970.94	25,933,491.29	30.00	25,396,115.75	7,618,834.72	30.00
3 至 4 年	9,147,592.48	4,573,796.24	50.00	7,123,057.70	3,561,528.88	50.00
4 至 5 年	4,620,792.63	3,696,634.10	80.00	18,933,645.86	15,146,916.69	80.00
5 年以上	18,213,777.57	18,213,777.57	100.00	7,139,147.38	7,139,147.38	100.00
合计	2,210,186,112.34	120,489,275.53	—	2,019,130,602.05	98,359,660.29	—

3. 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	前期核销 本期转回	核销	其他减少	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,123,263.57	17,127,281.39	573,448.92		19,699,195.19		21,977,900.85
按组合计提坏账准备的应收账款	98,359,660.29	32,550,591.11		144,531.00	6,180,396.87	4,385,110.00	120,489,275.53
合计	123,482,923.86	49,677,872.50	573,448.92	144,531.00	25,879,592.06	4,385,110.00	142,467,176.38

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款原值为 25,968,850.45 元, 已计提坏账准备金额为 25,879,592.06 元, 已按公司坏账管理制度的规定履行审批流程。

本期重要的应收账款核销情况:

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
第一名	货款	11,170,827.14	法院终本判决，预计无法收回款项	按公司坏账管理制度的规定履行审批流程。	否
合计		11,170,827.14			

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	152,154,428.66		152,154,428.66	6.79	4,564,632.86
第二名	131,038,483.49		131,038,483.49	5.84	3,931,154.50
第三名	117,177,579.94		117,177,579.94	5.23	3,517,821.49
第四名	108,311,768.39		108,311,768.39	4.83	3,249,353.05
第五名	103,803,612.42		103,803,612.42	4.63	3,114,108.37
合计	612,485,872.90		612,485,872.90	27.32	18,377,070.27

(五)应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	443,201,960.02	569,868,831.79
合计	443,201,960.02	569,868,831.79

2.期末已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	120,221,199.92
合计	120,221,199.92

3.本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无。

4.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	382,666,660.54	
合计	382,666,660.54	

5.本期实际核销的应收款项融资情况

无。

6.其他说明

无。

## (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	27,750,424.91	80.42	36,419,452.21	80.00
1至2年	3,496,897.72	10.13	3,345,048.70	7.35
2至3年	665,594.01	1.93	3,313,296.20	7.28
3年以上	2,595,722.28	7.52	2,448,751.82	5.37
合计	34,508,638.92	100.00	45,526,548.93	100.00

### 2. 账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

无。

### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	非关联方	7,000,000.00	20.28
第二名	非关联方	2,637,285.53	7.64
第三名	非关联方	2,502,468.00	7.25
第四名	非关联方	1,813,361.52	5.25
第五名	非关联方	1,479,646.01	4.29
合计		15,432,761.06	44.71

## (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	49,108,300.85	32,902,865.98
合计	49,108,300.85	32,902,865.98

### 1. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	46,054,067.53	30,536,942.63
1至2年	7,676,026.75	2,955,796.80
2至3年	2,219,050.74	8,142,805.16
3至4年	5,990,920.12	4,691,584.24
4至5年	4,583,526.14	1,234,886.46
5年以上	23,667,318.36	24,349,209.69
小计	90,190,909.64	71,911,224.98
减：坏账准备	41,082,608.79	39,008,359.00
合计	49,108,300.85	32,902,865.98

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
其他往来	65,389,794.88	45,041,494.42
履约保证金款	17,686,774.68	14,472,948.78
增值税出口退税款	4,708,061.84	10,011,271.72
租金、水电费	817,043.94	1,220,591.91
员工借款、备用金	1,589,234.30	1,164,918.15
小计	90,190,909.64	71,911,224.98
减：坏账准备	41,082,608.79	39,008,359.00
合计	49,108,300.85	32,902,865.98

(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）	
2023年1月1日余额	584,406.20	4,785,285.13	33,638,667.67	39,008,359.00
2023年1月1日余额在本期	584,406.20	4,785,285.13	33,638,667.67	39,008,359.00
—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	758,317.72	3,418,394.08	-1,881,025.74	2,295,686.06
本期转回	-		-	
本期转销				
本期核销		221,436.27		221,436.27
其他变动				
2023年12月31日余额	1,342,723.92	7,982,242.94	31,757,641.93	41,082,608.79

(4) 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	其他变动	
其他应收款坏账准备	39,008,359.00	2,295,686.06		221,436.27		41,082,608.79
合计	39,008,359.00	2,295,686.06		221,436.27		41,082,608.79

本期重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况：无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 221,436.27 元。

(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
第一名	其他往来	20,000,000.00	5 年以上	22.18	20,000,000.00
第二名	其他往来	15,883,375.00	1 年以内	17.61	476,501.25
第三名	其他往来	5,000,000.00	1-2 年	5.54	5,000,000.00
第四名	增值税出口退税款	4,708,061.84	1 年以内	5.22	141,241.86
第五名	其他往来	4,289,457.98	3-4 年	4.76	4,289,457.98
合计	——	49,880,894.82	——	55.31	29,907,201.09

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款的：无。

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	305,927,108.28	13,862,774.27	292,064,334.01	414,134,452.55	6,893,242.38	407,241,210.17
在产品	247,880,117.38		247,880,117.38	239,412,167.33		239,412,167.33
库存商品	1,051,891,889.47	146,951,222.27	904,940,667.20	1,019,990,159.16	139,368,445.90	880,621,713.26
发出商品	425,003,429.61	9,197,980.38	415,805,449.23	391,149,213.49	9,805,170.06	381,344,043.43
自制半成品	96,957,960.11	4,480,118.25	92,477,841.86	113,621,240.54	914,242.37	112,706,998.17
低值易耗品	1,322,185.78		1,322,185.78	2,742,435.82		2,742,435.82
其他	16,681,045.68		16,681,045.68	7,568,833.69		7,568,833.69
合计	2,145,663,736.31	174,492,095.17	1,971,171,641.14	2,188,618,502.58	156,981,100.71	2,031,637,401.87

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

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	6,893,242.38	10,828,363.66		3,858,831.77		13,862,774.27
库存商品	139,368,445.90	57,603,756.77		50,020,980.40		146,951,222.27
发出商品	9,805,170.06	3,329,081.69		3,936,271.37		9,197,980.38
自制半成品	914,242.37	3,673,839.38		107,963.50		4,480,118.25
合计	156,981,100.71	75,435,041.50		57,924,047.04		174,492,095.17

2. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(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
合同资产	6,074,305.63	1,822,291.69	4,252,013.94	6,074,305.63	607,430.56	5,466,875.07
合计	6,074,305.63	1,822,291.69	4,252,013.94	6,074,305.63	607,430.56	5,466,875.07

2. 本期账面价值发生重大变动的金额和原因：无

3. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	6,074,305.63	100.00	1,822,291.69	30.00	4,252,013.94
其中：组合 1：通用照明及车灯业务组合	6,074,305.63	100.00	1,822,291.69	30.00	4,252,013.94
合计	6,074,305.63	100.00	1,822,291.69	30.00	4,252,013.94

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	6,074,305.63	100.00	607,430.56	10.00	5,466,875.07
其中：组合 1：通用照明及车灯业务组合	6,074,305.63	100.00	607,430.56	10.00	5,466,875.07
合计	6,074,305.63	100.00	607,430.56	10.00	5,466,875.07

(1) 重要的单项计提减值准备的合同资产：无

(2) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

①组合 1：通用照明及车灯业务组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内						
1至2年				6,074,305.63	607,430.56	10.00
2至3年	6,074,305.63	1,822,291.69	30.00			
合计	6,074,305.63	1,822,291.69	30.00	6,074,305.63	607,430.56	10.00

#### 4. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
合同资产减值准备	607,430.56	1,214,861.13				1,822,291.69
合计	607,430.56	1,214,861.13				1,822,291.69

本期重要的合同资产减值准备转回或收回情况：无。

本期重要的合同资产核销情况：无。

#### (十) 持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
涉及征收的房屋建筑物及土地等	17,147,339.84		17,147,339.84	183,855,895.00	55,718,333.95	2024年12月31日前
合计	17,147,339.84		17,147,339.84	183,855,895.00	55,718,333.95	

#### (十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证、待抵扣增值税进项税	94,451,130.80	72,851,826.53
预缴企业所得税	11,454,058.94	3,676,607.32
其他	3,387,209.40	2,910,143.04
合计	109,292,399.14	79,438,576.89

#### (十二) 其他债权投资

##### 1. 其他债权投资的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银行大额存单	454,822,905.25		454,822,905.25			
合计	454,822,905.25		454,822,905.25			

##### 2. 其他债权投资情况

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	备注
银行大额存单		4,822,905.25			454,822,905.25	450,000,000.00		

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	备注
合计		4,822,905.25			454,822,905.25	450,000,000.00		

### 3.重要的其他债权投资

项目	期末余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
光大银行大额存单	100,000,000.00	3.30%	3.30%	2026/1/6	
交通银行大额存单	50,000,000.00	2.90%	2.90%	2026/8/31	
光大银行大额存单	150,000,000.00	2.90%	2.90%	2026/11/3	
广州银行大额存单	150,000,000.00	2.95%	2.95%	2026/12/1	
合计	450,000,000.00				

4.减值准备计提情况：无。

5.本期实际核销的其他债权投资情况：无。

### (十三)长期股权投资

#### 1.长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
一、合营企业							
二、联营企业							
深圳市南和通讯实业有限公司	181,931,792.66			1,833,621.59	4,576,859.10		179,188,555.15
合计	181,931,792.66			1,833,621.59	4,576,859.10		179,188,555.15

### (十四)其他权益工具投资

#### 1.其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
非上市股权投资	41,559,860.92		981,292.12				40,578,568.80
上市股权投资	822,631,485.48				163,447,307.93		659,184,177.55
合计	864,191,346.40		981,292.12		163,447,307.93		699,762,746.35

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
非上市股权投资	539,328.92			非交易性权益工具投资
上市股权投资	16,633,969.35	423,212,085.59		非交易性权益工具投资
合计	17,173,298.27	423,212,085.59		

## 2.期末其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
国轩高科股份有限公司	493,967,194.53				125,590,688.03		368,376,506.50
厦门银行股份有限公司	328,664,290.95				37,856,619.90		290,807,671.05
广发银行股份有限公司	500,000.00						500,000.00
佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心	3,000,000.00						3,000,000.00
北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）	8,059,860.92		981,292.12				7,078,568.80
广东省广晟财务有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00
合计	864,191,346.40		981,292.12		163,447,307.93		699,762,746.35

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
国轩高科股份有限公司		285,362,021.37		非交易性权益工具投资
厦门银行股份有限公司	16,633,969.35	137,850,064.22		非交易性权益工具投资
广发银行股份有限公司				非交易性权益工具投资
佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心				非交易性权益工具投资
北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）	394,575.79			非交易性权益工具投资
广东省广晟财务有限公司	144,753.13			非交易性权益工具投资
合计	17,173,298.27	423,212,085.59		

(十五) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	54,404,787.78	54,404,787.78
2. 本期增加金额	150,591,407.72	150,591,407.72
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	150,591,407.72	150,591,407.72
3. 本期减少金额	36,927.82	36,927.82
(1) 处置		
(2) 其他转出	36,927.82	36,927.82
4. 期末余额	204,959,267.68	204,959,267.68
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	9,792,905.34	9,792,905.34
2. 本期增加金额	31,537,532.38	31,537,532.38
(1) 计提或摊销	2,646,740.40	2,646,740.40
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	28,890,791.98	28,890,791.98
3. 本期减少金额	7,517.45	7,517.45
(1) 处置		
(2) 其他转出	7,517.45	7,517.45
4. 期末余额	41,322,920.27	41,322,920.27
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	163,636,347.41	163,636,347.41
2. 期初账面价值	44,611,882.44	44,611,882.44

2. 未办妥产权证书的情况：

截止至 2023 年 12 月 31 日，led 车间、研发车间 18 的相关房产证正在办理之中；管理层认为该等产权证书的办理不存在实质性的法律障碍，亦不会对公司正常营运造成重大不利影响。

(十六) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	3,451,760,127.91	3,505,729,627.80
固定资产清理	1,454,458.56	2,364,654.61
合计	3,453,214,586.47	3,508,094,282.41

## 1. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备 (注1)	合计
<b>一、账面原值</b>						
1. 期初余额	1,945,505,958.75	5,026,525,744.08	42,934,087.94	71,546,378.97	87,232,491.32	7,173,744,661.06
2. 本期增加金额	369,265,899.26	209,783,265.81	2,896,830.79	10,768,640.75	7,350,983.81	600,065,620.42
(1) 购置	2,788,391.14	57,421,879.45	2,859,707.97	9,386,540.89	1,418,317.86	73,874,837.31
(2) 在建工程转入	366,354,362.53	152,003,021.78	31,269.93	1,381,883.85	5,893,496.89	525,664,034.98
(3) 其他	123,145.59	358,364.58	5,852.89	216.01	39,169.06	526,748.13
3. 本期减少金额	154,893,207.72	105,816,523.05	7,316,862.64	9,434,277.87	2,817,763.13	280,278,634.41
(1) 处置或报废	4,301,800.00	105,617,797.74	7,316,862.64	9,399,568.30	2,483,792.00	129,119,820.68
(2) 改造设备		198,725.31			48,132.14	246,857.45
(3) 其他(注2)	150,591,407.72			34,709.57	285,838.99	150,911,956.28
4. 期末余额	2,159,878,650.29	5,130,492,486.84	38,514,056.09	72,880,741.85	91,765,712.00	7,493,531,647.07
<b>二、累计折旧</b>						
1. 期初余额	721,782,611.67	2,779,752,635.53	33,394,916.40	52,921,576.93	68,688,348.72	3,656,540,089.25
2. 本期增加金额	83,404,382.14	422,084,858.45	2,519,961.62	7,429,107.41	8,041,875.45	523,480,185.07
(1) 计提	83,373,391.93	419,658,581.83	2,514,167.25	7,255,898.57	8,016,526.36	520,818,565.94
(2) 在建工程转入		2,156,252.87		172,995.00		2,329,247.87
(3) 其他	30,990.21	270,023.75	5,794.37	213.84	25,349.09	332,371.26
3. 本期减少金额	32,977,501.98	94,570,266.86	6,965,526.01	8,946,389.33	2,593,787.64	146,053,471.82
(1) 处置或报废	4,086,710.00	94,420,760.30	6,965,526.01	8,925,455.21	2,314,279.72	116,712,731.24
(2) 改造设备		149,506.56			47,553.86	197,060.42
(3) 其他(注2)	28,890,791.98			20,934.12	231,954.06	29,143,680.16
4. 期末余额	772,209,491.83	3,107,267,227.12	28,949,352.01	51,404,295.01	74,136,436.53	4,033,966,802.50
<b>三、减值准备</b>						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备 (注1)	合计
1.期初余额		11,129,431.94	69.83	343,855.06	1,587.18	11,474,944.01
2.本期增加 金额		3,051,223.55	17,954.04	21,683.33		3,090,860.92
(1) 计提		3,051,223.55	17,954.04	21,683.33		3,090,860.92
3.本期减少 金额		6,379,770.41	18,023.87	362,500.40	793.59	6,761,088.27
(1) 处置 或报废		6,379,770.41	18,023.87	362,500.40	793.59	6,761,088.27
4.期末余额		7,800,885.08		3,037.99	793.59	7,804,716.66
四、账面价 值						
1.期末账面 价值	1,387,669,158.46	2,015,424,374.64	9,564,704.08	21,473,408.85	17,628,481.88	3,451,760,127.91
2.期初账面 价值	1,223,723,347.08	2,235,643,676.61	9,539,101.71	18,280,946.98	18,542,555.42	3,505,729,627.80

注1：固定资产——其他系国星光电的冷却系统及污水处理站以及南宁燎旺的工具器具等。

注2：账面原值以及累计折旧其他增加或减少系增加房屋建筑物附属设施，以及本期将出租的房屋及建筑物划分至投资性房地产所致。

(2) 截止2023年12月31日，暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 截止2023年12月31日，通过经营租赁租出的固定资产情况：无

(4) 截止2023年12月31日，未办妥产权证书的情况

本公司富湾标准车间J3、富湾标准车间K1、高明家属宿舍8号楼、富湾员工宿舍7号楼、家属宿舍三栋至六栋、员工村宿舍A栋、员工村宿舍二栋、三栋、五栋、六栋、十栋至十三栋、员工宿舍一栋至四栋、富湾节能灯车间二、玻璃车间八、玻璃车间九、日光灯车间、标准车间A、研发车间11至14、科联大厦已完工投入使用并结转固定资产，截止至2023年12月31日，相关房产证正在办理之中；管理层认为该等产权证书的办理不存在实质性的法律障碍，亦不会对公司正常营运造成重大不利影响。

此外，北区T5仓库、设备仓库、材料仓（单端车间东端）、北区气站储罐池、北区石油气站、新成品仓附属仓、新成品仓3662M2、高明LED灯具组装厂房等房屋建筑物因历史遗留原因无相关产权证，该部分房屋建筑物涉及“挂账收储”项目，由相关政府部门计划实施，详见附注五、（二十三）其他非流动资产。

(5) 固定资产减值准备测试情况

2023年度，本公司共计提固定资产减值准备 3,090,860.92 元。其中，由于本公司对部分使用时间过长而严重磨损和由于产品更新换代闲置淘汰的固定资产进行减值测试，相关资产经参考近期同类资产处置回收比率确定公允价值和处置费用，估计其可收回金额，存在减值。根据相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值孰高确定可收回金额，本公司计提了 3,090,860.92 元减值准备。

## 2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
申请报废尚未处理设备	1,454,458.56	2,364,654.61
合计	1,454,458.56	2,364,654.61

## (十七) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	1,174,533,505.11	1,282,780,335.14
工程物资		
合计	1,174,533,505.11	1,282,780,335.14

## 1.在建工程

### (1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,176,061,060.10	1,527,554.99	1,174,533,505.11	1,284,307,890.13	1,527,554.99	1,282,780,335.14
合计	1,176,061,060.10	1,527,554.99	1,174,533,505.11	1,284,307,890.13	1,527,554.99	1,282,780,335.14

### (2) 重大在建工程项目变动情况

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	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高明办公大楼	212,135,300.00	73,222,239.69	91,554,905.79			164,777,145.48	84.67	90.00				自筹资金
佛山照明海南产业园一期	310,400,000.00	37,522,769.10	127,615,662.62			165,138,431.72	57.99	61.00				募集资金及自筹资金 (注)
科联大厦	726,738,900.00	566,254,746.61	11,377,600.17	311,813,594.94		265,818,751.84	89.82	93.00	36,640,953.02			自筹资金及借款
吉利产业园项目	1,714,546,700.00	421,308,508.55	67,490,008.07	20,843,008.94		467,955,507.68	31.31	31.31	562,363.10	524,527.28	2.74	自筹及借款
合计	2,963,820,900.00	1,098,308,263.95	298,038,176.65	332,656,603.88		1,063,689,836.72	---	---	37,203,316.12	524,527.28	---	---

注：公司以自筹资金预先投入佛山照明海南产业园一期项目，并根据相关规定以募集资金进行置换，具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的公告》等公告。

### (3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
移印机加装上料输送带（19030）普泡车间	208,754.99			208,754.99	项目暂停闲置，目前暂无继续使用计划
氧化线	1,318,800.00			1,318,800.00	项目暂停闲置，目前暂无继续使用计划
合计	1,527,554.99			1,527,554.99	

(十八) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	21,717,402.95	19,090,760.38	40,808,163.33
2. 本期增加金额	3,188,849.13		3,188,849.13
(1) 新增租赁	3,188,849.13		3,188,849.13
3. 本期减少金额	8,094,667.99	19,090,760.38	27,185,428.37
(1) 处置	8,094,667.99	19,090,760.38	27,185,428.37
4. 期末余额	16,811,584.09		16,811,584.09
<b>二、累计折旧</b>			
1. 期初余额	9,106,242.62	18,654,192.98	27,760,435.60
2. 本期增加金额	6,972,330.58	436,567.40	7,408,897.98
(1) 计提	6,972,330.58	436,567.40	7,408,897.98
3. 本期减少金额	8,079,309.75	19,090,760.38	27,170,070.13
(1) 处置	8,079,309.75	19,090,760.38	27,170,070.13
4. 期末余额	7,999,263.45		7,999,263.45
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	8,812,320.64		8,812,320.64
2. 期初账面价值	12,611,160.33	436,567.40	13,047,727.73

(十九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	408,013,759.69	24,198,472.74	35,318,404.44	49,109.90	467,579,746.77
2. 本期增加金额	83,156,556.10	29,504.95	39,936,144.08		123,122,205.13
(1) 购置	350,661.10	29,504.95	39,936,144.08		40,316,310.13
(2) 在建工程转入	82,805,895.00				82,805,895.00
3. 本期减少金额			388,613.87	49,109.90	437,723.77
(1) 处置			388,613.87	49,109.90	437,723.77
4. 期末余额	491,170,315.79	24,227,977.69	74,865,934.65		590,264,228.13
<b>二、累计摊销</b>					
1. 期初余额	86,226,483.33	24,002,566.64	16,746,120.66	49,109.90	127,024,280.53

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
2.本期增加金额	23,400,548.88	182,585.29	5,156,009.34		28,739,143.51
(1) 计提	8,800,845.96	182,585.29	5,156,009.34		14,139,440.59
(2) 在建工程转入	14,599,702.92				14,599,702.92
3.本期减少金额				49,109.90	49,109.90
(1) 处置				49,109.90	49,109.90
4.期末余额	109,627,032.21	24,185,151.93	21,902,130.00		155,714,314.14
三、减值准备					
1.期初余额			388,613.87		388,613.87
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额			388,613.87		388,613.87
(1) 处置			388,613.87		388,613.87
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	381,543,283.58	42,825.76	52,963,804.65		434,549,913.99
2.期初账面价值	321,787,276.36	195,906.10	18,183,669.91		340,166,852.37

2.截止 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况：无

## (二十) 商誉

### 1.商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
南宁燎旺车灯股份有限公司	16,211,469.82					16,211,469.82
国星光电股份有限公司	405,620,123.64					405,620,123.64
合计	421,831,593.46					421,831,593.46

注：2014 年广东省广晟控股集团有限公司下属全资子公司广东省电子信息产业集团有限公司并购国星光电，公允价值与国星光电并购日归属上市公司股东净资产的差额，形成商誉 405,620,123.64 元。

2.商誉减值准备：无。

### 3.商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司管理层以对生产经营活动的管理或者监控下能独立产生现金流入的最小资产组合作为认定资产组或资产组组合的标准，资产组或资产组组合的标准与以前年度一致。

### 4.商誉减值测试过程及关键参数

在对商誉进行减值测试时，本公司将相关资产组（含商誉）的账面价值与其可收回金额进行比较，确定是否计提商誉减值。资产组的可收回金额按预计未来现金流量的现值确定。现金

流量现值基于本公司管理层按照五年详细预测期和后续稳定期对未来现金流量进行预计。详细预测期的预计未来现金流量基于管理层制定的商业计划确定；后续稳定期的预计未来现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。本公司在预计未来现金流量现值时使用的关键假设包括业务量增长率和折现率等，2023年度采用的税前折现率为9.83%、11.07%，详细预测期增长率为5%-20.54%。本公司管理层在确定各关键假设相关的参数时，与本公司历史经验或外部信息来源相一致。

#### 5.商誉减值测试的影响

本公司本期商誉减值测试不减值。

#### (二十一)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
模具	123,701,355.84	81,670,138.20	43,208,573.05	31,833,330.25	130,329,590.74
维修、装修支出	53,937,007.68	17,253,561.64	22,044,249.28		49,146,320.04
围板箱	371,728.64	604,711.36	308,501.04		667,938.96
其他	12,116,535.75	6,318,284.90	8,215,971.14		10,218,849.51
合计	190,126,627.91	105,846,696.10	73,777,294.51	31,833,330.25	190,362,699.25

#### (二十二)递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1.未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	59,298,411.33	390,622,029.71	53,741,627.33	355,634,218.16
未弥补亏损	22,015,171.66	124,708,331.49	12,503,679.82	72,901,011.65
固定资产折旧	8,219,089.44	54,793,929.61	8,618,991.55	57,459,943.55
内部交易未实现利润	5,660,608.94	37,737,392.89	7,948,356.52	52,989,043.64
预计负债	2,141,563.09	14,277,087.30	1,436,967.46	9,579,783.06
交易性金融资产公允价值变动	112,666.10	751,107.32	752,088.49	5,013,923.26
长期待摊费用			583,329.09	3,888,860.58
预计费用	6,920,355.22	46,135,701.47	2,160,855.01	14,405,700.07
租赁负债及其他	1,915,901.17	12,750,617.72	2,498,110.14	16,534,532.14
小计	106,283,766.95	681,776,197.51	90,244,005.41	588,407,016.11
递延所得税负债：				
固定资产一次性折旧	97,598,859.53	649,066,960.98	102,059,721.15	680,398,140.98
其他权益工具投资公允价值变动	62,604,312.84	417,362,085.59	87,121,409.03	580,809,393.51
非同一控制企业合并资产评估增值	12,550,064.79	83,667,098.60	13,286,434.92	88,576,232.73
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	233,976.75	1,559,845.00	2,132.50	14,216.68

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
使用权资产及其他	1,819,532.34	12,108,349.60	1,958,578.35	12,943,263.71
小计	174,806,746.25	1,163,764,339.77	204,428,275.95	1,362,741,247.61

(二十三)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
待处置长期资产(注)	41,955,426.17		41,955,426.17	36,553,212.64		36,553,212.64
预付设备款、工程款	40,991,898.73		40,991,898.73	44,132,869.26		44,132,869.26
预付长期资产购置款	36,085,714.00		36,085,714.00			
预付股权收购款	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	
拟清算注销的子公司资产				613,072.43		613,072.43
其他	294,664.28		294,664.28	244,358.52		244,358.52
合计	129,327,703.18	10,000,000.00	119,327,703.18	91,543,512.85	10,000,000.00	81,543,512.85

注：公司拟将位于工业路南、北两侧地块交给政府“挂账收储”的方式进行盘活处置，政府将地块公开招拍挂成功后，按政策给予公司土地出让返还收益。涉及处置的地上房屋建筑物包括 LED 三车间厂房、LED 三车间通道加建厂房、南区大厂房（单端车间）、北区厂房（4 幢）、节能灯仓库火花塞车间、T8 一车间(2 号楼)、LED 二车间、碘灯车间 3155m14 号楼、公司新成品仓 3662M2、材料仓（单端车间东端）、北区石油气站、北区 T5 仓库等。

(二十四)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	486,328,752.85	486,328,752.85	限制性使用	票据保证金、保函保证金、预售房款等
应收票据	873,275,556.80	873,275,556.80	质押、已背书或贴现未到期	票据池质押、已背书或贴现未到期应收票据
应收款项融资	120,221,199.92	120,221,199.92	质押	票据池质押
固定资产	326,522,715.93	219,746,331.38	抵押	关联方抵押担保
无形资产	15,551,408.00	10,652,715.04	抵押	关联方抵押担保
合计	1,821,899,633.50	1,710,224,555.99	-----	-----

(续)

项目	期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	534,826,528.99	534,826,528.99	限制性使用	票据保证金、保函保证金、预售房款等
应收票据	751,280,639.50	751,280,639.50	质押、已背书或贴现未到期	票据池质押、已背书或贴现未到期应收票据
固定资产	213,180,568.23	149,146,773.04	抵押	银行短期借款抵押、关联方借款抵押
无形资产	15,551,408.00	10,963,743.21	抵押	银行短期借款抵押土地
合计	1,514,839,144.72	1,446,217,684.74	-----	-----

(二十五)短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	83,330,000.00	100,000,000.00
信用借款	70,000,000.00	37,596,526.02
承兑汇票贴现	66,689,877.73	20,000,000.00
短期借款利息		118,833.33
合计	220,019,877.73	157,715,359.35

2.已逾期未偿还的短期借款情况：无。

(二十六)交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额	指定的理由和依据
交易性金融负债		4,679,000.00	/
其中：发行的交易性债券			/
其他		4,679,000.00	/
合计		4,679,000.00	

(二十七)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,256,122,566.65	1,923,641,752.28
信用证	15,052,221.04	52,101,816.43
其他		
合计	2,271,174,787.69	1,975,743,568.71

(二十八)应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,708,951,408.33	2,356,531,550.10
1年以上	167,028,798.31	156,645,908.04
合计	2,875,980,206.64	2,513,177,458.14

2.账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
第一名	50,215,590.07	尚未到结算期
第二名	11,091,750.64	尚未到结算期
合计	61,307,340.71	

(二十九) 预收款项

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	270,672.69	2,336,242.44
1年以上	196,200.00	196,200.00
合计	466,872.69	2,532,442.44

2.账龄超过1年的重要预收款项情况：无

(三十) 合同负债

1.合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	235,335,693.28	125,143,161.61
合计	235,335,693.28	125,143,161.61

2.账龄超过1年的重要合同负债情况：无

(三十一) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	168,935,119.49	1,310,666,848.80	1,287,023,442.59	192,578,525.70
离职后福利-设定提存计划	3,890,071.51	115,393,947.25	118,031,731.80	1,252,286.96
辞退福利	208,961.18	696,565.24	905,526.42	
一年内到期的其他福利				
合计	173,034,152.18	1,426,757,361.29	1,405,960,700.81	193,830,812.66

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	164,655,970.83	1,147,620,557.78	1,123,073,150.44	189,203,378.17
职工福利费	666,925.03	62,255,523.25	62,882,705.18	39,743.10
社会保险费	1,367,698.57	51,961,382.31	52,815,165.43	513,915.45
其中：医疗保险费	1,200,640.78	48,758,883.93	49,526,594.40	432,930.31
工伤保险费	167,057.79	3,202,498.38	3,288,571.03	80,985.14
其他				
住房公积金	458,956.38	37,734,019.99	37,694,656.87	498,319.50

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费	1,785,568.68	11,095,365.47	10,557,764.67	2,323,169.48
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	168,935,119.49	1,310,666,848.80	1,287,023,442.59	192,578,525.70

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,658,022.92	105,663,970.62	108,380,886.15	941,107.39
失业保险费	131,643.99	3,411,637.44	3,513,509.75	29,771.68
企业年金缴费	100,404.60	6,318,339.19	6,137,335.90	281,407.89
合计	3,890,071.51	115,393,947.25	118,031,731.80	1,252,286.96

### (三十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,318,825.56	35,832,025.02
企业所得税	17,336,516.13	9,503,893.79
城市维护建设税	1,905,489.83	2,934,691.53
房产税	1,260,207.36	8,147,187.30
土地使用税	247,268.25	1,817,585.50
个人所得税	3,796,001.53	2,569,142.68
教育费附加（含地方教育费附加）	1,423,582.17	2,015,767.71
其他税费	1,652,266.47	1,475,258.57
合计	42,940,157.30	64,295,552.10

### (三十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		15,646.07
其他应付款	362,491,923.01	440,214,434.98
合计	362,491,923.01	440,230,081.05

#### 1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		15,646.07
合计		15,646.07

#### 2. 其他应付款

##### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	5,000,000.00	134,409,650.00
往来款项	122,073,392.43	133,618,069.56

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	76,508,284.65	67,039,416.12
拆迁款	36,592,784.44	36,734,144.44
销售相关费用等	88,852,388.08	29,232,738.55
其他	33,465,073.41	39,180,416.31
合计	362,491,923.01	440,214,434.98

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
A 单位	103,639,661.12	未结算
合计	103,639,661.12	——

(三十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	339,846,622.13	60,322,923.28
一年内到期的租赁负债	4,067,592.32	5,217,587.39
合计	343,914,214.45	65,540,510.67

(三十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	23,162,317.81	8,370,764.15
已背书未到期票据还原	71,846,109.20	91,821,916.85
合计	95,008,427.01	100,192,681.00

(三十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	27,754,169.97		2.5%
信用借款	565,185,873.45	808,253,946.99	2.37%-3.70%
小计	592,940,043.42	808,253,946.99	
减：一年内到期的长期借款	339,846,622.13	60,322,923.28	
合计	253,093,421.29	747,931,023.71	

(三十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	8,378,560.24	12,273,129.57
减：一年内到期的租赁负债	4,067,592.32	5,217,587.39
合计	4,310,967.92	7,055,542.18

租赁负债到期日分析

项目	期末余额	期初余额
1-2年	1,637,899.09	2,743,459.17
2-5年	2,673,068.83	4,312,083.01
合计	4,310,967.92	7,055,542.18

(三十八) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	14,277,087.30	9,587,043.31	计提产品质量保证费用
合计	14,277,087.30	9,587,043.31	

(三十九) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	97,078,233.43	12,655,368.65	34,548,140.81	75,185,461.27	政府拨款
合计	97,078,233.43	12,655,368.65	34,548,140.81	75,185,461.27	

2. 政府补助项目情况

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助	87,291,648.80	6,085,400.00		29,426,184.02		63,950,864.78	
其中：							
两江新区财政局2022年第一批工业技改专项资金	2,304,000.01			256,000.02		2,047,999.99	与资产相关
2019年第二批市工业和信息化专项资金300万	1,800,000.00			300,000.00		1,500,000.00	与资产相关
柳州桂格2017年第一批自治区工业和信息化发展专项资金（技术改造）	1,766,666.89			399,999.96		1,366,666.93	与资产相关
2021年第二批自治区“千企技改”工程扶持资金	1,766,666.62			200,000.04		1,566,666.58	与资产相关
柳州桂格2017年第一批柳州市企业扶持资金支持项目	1,500,000.00			300,000.00		1,200,000.00	与资产相关
2019年第十四批产业扶持资金150万	900,000.00			150,000.00		750,000.00	与资产相关
2022年中小微专项资金第一批	630,000.00			69,999.99		560,000.01	与资产相关
柳州桂格2018年第三批广西创新驱动发展专项资产项目	616,000.00			96,000.00		520,000.00	与资产相关
柳州桂格2020年柳州市企业扶持资金支持项目	716,666.61			200,000.04		516,666.57	与资产相关
柳州桂格2021年柳州市建设工业互联网示范城市资金支持项目	579,333.28			158,000.04		421,333.24	与资产相关
柳州桂格2017年柳东新区企业挖潜改造款	750,000.00			150,000.00		600,000.00	与资产相关
先进制造业、油气开采项目年度固定资产投资政府补贴		4,137,000.00				4,137,000.00	与资产相关

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
小间距和户外LED显示屏器件扩产项目技术改造项目	18,133,049.12			4,064,551.68		14,068,497.44	与资产相关
广东省半导体微显示企业重点实验室（2020年度）	510,000.00			75,437.40		434,562.60	与资产相关
面向LED生产过程管控的工业互联网应用标杆示范	515,334.44			134,665.56		380,668.88	与资产相关
面向现代农业高效种植需求的LED技术及其示范启用		740,000.00		132,827.40		607,172.60	与资产相关
照明用高显指LED封装技术创新与关键封装装备技术改造项目	9,422,687.81			1,799,394.64		7,623,293.17	与资产相关
显示用小间距LED封装技术创新与关键封装装备技术改造项目	5,278,832.46	587,645.00		1,033,523.36		4,832,954.10	与资产相关
吉利产业园LED封装车间智能化技术改造项目（一期）		620,755.00				620,755.00	与资产相关
MOCVD补贴款	22,090,261.99			15,005,565.15		7,084,696.84	与资产相关
资源节约和环境保护项目	4,249,848.44			1,809,367.44		2,440,481.00	与资产相关
硅基氮化镓功率器件关键技术及产业化	441,240.00			60,990.00		380,250.00	与资产相关
下一代移动通信领域氮化镓基射频器件研发及产业化项目	970,982.10			113,597.52		857,384.58	与资产相关
基于NB-IoT的多模低功耗广域物联网节点芯片及封装技术的研发与产业化	399,557.60			37,831.80		361,725.80	与资产相关
其他	11,950,521.43			2,878,431.98		9,072,089.45	与资产相关
与收益相关的政府补助	9,786,584.63	6,569,968.65		5,121,956.79		11,234,596.49	
其中：							
2023年车灯生产数字化车间技改项目		850,000.00		85,000.00		765,000.00	与收益相关
广西壮族科学技术厅2020年创新驱动发展专项资金	400,000.00			60,000.00		340,000.00	与收益相关
柳州高新技术产业开发区管理委员会项目资金	512,000.08			63,999.96		448,000.12	与收益相关
2021年汽车行业企业智能化改造升级项目资金	555,333.26			68,000.04		487,333.22	与收益相关
高效高频第三代半导体电力电子功率模块关键技术研究项目	1,771,946.26			66,471.72		1,705,474.54	与收益相关
粤港澳智能微纳光电技术联合实验室	351,622.41			1,622.41		350,000.00	与收益相关
高亮度、高对比度Micro-LED显示器件全彩化与集成封装研究	2,234,709.86	529,968.65		994,276.21		1,770,402.30	与收益相关
4K/8K超高清全彩Micro-LED显示关键技术研究	3,407,456.55	3,900,000.00		2,344,940.27		4,962,516.28	与收益相关
倒装结构高性能深紫外LED的外延生长及芯片制备技术		400,000.00				400,000.00	与收益相关

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
其他	553,516.21	890,000.00		1,437,646.18		5,870.03	与收益相关
合计	97,078,233.43	12,655,368.65		34,548,140.81		75,185,461.27	

(四十) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	205,769.48	307,696.87
拟清算注销的子公司负债		1,083.74
合计	205,769.48	308,780.61

(四十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,361,994,647.00	186,783,583.00				186,783,583.00	1,548,778,230.00

注：股本增加为发行新股。2023年3月14日，公司召开第九届董事会第三十九次会议，审议通过了《关于公司符合向特定对象发行A股股票条件的议案》，董事会同意公司向深圳证券交易所（以下简称“深交所”）申请向特定对象发行股票。根据公司向第九届董事会第三十九次会议、2023年第一次临时股东大会通过的决议，公司申请特定投资者发行普通股（A股）不超总股本30%即不超408,598,394股，本次实际发行186,783,583股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币5.86元，募集资金总额为1,094,551,796.38元，募股基准日期为2023年11月9日，变更后注册资本为人民币1,548,778,230.00元。截至2023年12月31日止，公司已募集资金净额为人民币1,088,415,488.82元，其中新增股本人民币186,783,583.00元、转入资本公积人民币901,631,905.82元。

(四十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价		907,090,354.12		907,090,354.12
其他资本公积	7,245,971.54			7,245,971.54
合计	7,245,971.54	907,090,354.12		914,336,325.66

注：本期增加为发行新股增加资本公积901,631,905.82元；增加子公司智达公司的持股比例导致资本公积增加5,458,448.30元。

(四十三) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
库存股（A股）	82,165,144.15			82,165,144.15
合计	82,165,144.15			82,165,144.15

(四十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	498,660,484.47	-163,447,307.93			-24,517,096.20	-138,930,211.73		359,730,272.74
其中：其他权益工具投资公允价值变动	498,660,484.47	-163,447,307.93			-24,517,096.20	-138,930,211.73		359,730,272.74
二、将重分类进损益的其他综合收益	-519,465.77	1,496,981.62				816,220.62	680,761.00	296,754.85
其中：外币财务报表折算差额	-519,465.77	1,496,981.62				816,220.62	680,761.00	296,754.85
其他综合收益合计	498,141,018.70	-161,950,326.31			-24,517,096.20	-138,113,991.11	680,761.00	360,027,027.59

(四十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费		17,469,664.05	16,256,338.13	1,213,325.92
合计		17,469,664.05	16,256,338.13	1,213,325.92

(四十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	49,678,756.19	16,585,651.91		66,264,408.10
任意盈余公积	41,680,270.96			41,680,270.96
合计	91,359,027.15	16,585,651.91		107,944,679.06

注：本期增加为计提盈余公积 16,585,651.91 元。

(四十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	3,296,490,575.52	3,111,864,076.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）（注）	-54,747.02	18,918.22
调整后期初未分配利润	3,296,435,828.50	3,111,882,995.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	290,357,652.22	230,320,570.67
其他调整因素		100,917,224.19
减：提取法定盈余公积	16,585,651.91	11,785,496.74
应付普通股股利	134,899,464.70	134,899,464.70
期末未分配利润	3,435,308,364.11	3,296,435,828.50

注：由于会计政策变更，影响年初未分配利润-54,747.02 元，影响上年年初未分配利润 18,918.22 元。

(四十八) 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	8,783,592,484.22	7,149,008,993.34	8,494,775,305.34	7,040,206,010.36
其他业务	273,699,519.68	205,805,258.67	265,189,970.62	183,765,491.17
合计	9,057,292,003.90	7,354,814,252.01	8,759,965,275.96	7,223,971,501.53

2. 营业收入成本（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
通用照明产品	3,329,722,911.78	2,496,127,614.48	3,136,174,210.72	2,441,098,540.83
LED封装及组件产品	2,497,194,527.32	2,043,780,170.44	2,562,831,923.06	2,134,875,566.37
车灯产品	1,830,397,791.01	1,498,785,095.87	1,729,839,032.11	1,441,470,468.21
贸易及其他产品	1,399,976,773.79	1,316,121,371.22	1,331,120,110.07	1,206,526,926.12
合计	9,057,292,003.90	7,354,814,252.01	8,759,965,275.96	7,223,971,501.53

### 3.营业收入成本（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	7,028,294,952.48	5,590,598,879.20	6,625,258,201.57	5,357,472,546.68
国外	2,028,997,051.42	1,764,215,372.81	2,134,707,074.39	1,866,498,954.85
合计	9,057,292,003.90	7,354,814,252.01	8,759,965,275.96	7,223,971,501.53

### (四十九)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	22,491,644.46	21,704,695.10
城市维护建设税	20,485,713.05	16,433,160.03
教育费附加	10,734,704.27	8,648,196.05
地方教育费附加	3,973,983.11	2,959,947.15
土地使用税	6,043,496.59	6,829,390.37
印花税	7,026,462.85	7,098,838.10
环境保护税	66,202.00	129,730.62
车船使用税	44,856.33	45,539.98
土地增值税	1,237,746.77	-2,047,738.45
其他税费	163,610.44	225,457.17
合计	72,268,419.87	62,027,216.12

### (五十)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	135,070,057.05	124,898,336.26
业务宣传及广告费	88,766,075.69	54,868,902.89
促销推广费	16,271,950.39	12,365,392.75
差旅费	15,200,339.00	8,486,981.36
办公费	18,179,213.99	10,546,333.93
售后费用	15,883,524.45	15,001,278.36
商业保险费	6,996,600.98	5,802,490.36
其他	34,671,843.00	24,850,877.91
合计	331,039,604.55	256,820,593.82

(五十一)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	269,186,658.26	253,446,528.98
折旧费	57,457,595.30	48,169,909.92
办公费	26,186,734.81	23,802,294.29
工程装修费	10,100,054.08	6,308,994.29
无形资产摊销	8,230,781.28	7,406,254.55
水电费	8,078,631.82	8,318,833.90
聘请中介机构费	8,161,257.09	10,681,650.48
劳务费	3,353,120.74	3,790,883.26
残疾人保障金	2,712,902.14	2,773,339.56
土地租金与管理费	1,505,144.05	1,636,038.99
其他	35,571,492.39	41,784,681.00
合计	430,544,371.96	408,119,409.22

(五十二)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	231,096,377.82	196,235,469.02
直接投入费用	166,919,907.20	172,041,432.37
折旧费用与长期待摊费用	41,981,744.02	50,587,532.09
委托外部研究开发费用	9,684,695.96	47,325.67
设计费用	971,319.82	
无形资产摊销费用	254,711.01	378,155.95
其他费用	32,670,337.98	21,498,018.96
合计	483,579,093.81	440,787,934.06

(五十三)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,128,844.17	22,311,206.70
减：利息收入	47,710,201.22	29,169,641.75
汇兑损益	-11,208,631.12	-26,718,075.66
手续费及其他	2,291,238.65	2,098,422.28
合计	-32,498,749.52	-31,478,088.43

(五十四)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
MOCVD 补贴款	15,005,565.15	19,999,999.20	与资产相关
小间距和户外 LED 显示屏器件扩产项目技术改造项目	5,113,075.04	4,064,551.68	与资产相关
政府拨给的科技基金		2,484,900.99	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
照明用高显指 LED 封装技术创新与关键封装装备技术改造项目	1,799,394.64	1,990,360.99	与资产相关
电动汽车关键电力电子器件 IGBT 的研发及产业化		1,864,300.03	与资产相关
资源节约和环境保护项目	1,809,367.44	1,809,367.44	与资产相关
TD-LTE 终端射频芯片研发及产业化		1,329,277.68	与资产相关
柳州桂格 2017 年第一批自治区工业和信息化发展专项资金（技术改造）	399,999.96	399,999.96	与资产相关
高光效白光 LED 光转换膜及其器件	588,076.92	588,076.92	与资产相关
高效 LED 外延芯片结构设计及产业化关键技术研发	323,330.14	328,348.32	与资产相关
柳州市企业扶持资金支持项目	556,000.08	556,000.08	与资产相关
2019 年第二批市工业和信息化专项资金	300,000.00	300,000.00	与资产相关
一次性留工补助		5,257,845.00	与收益相关
职工适岗培训补贴		4,887,500.00	与收益相关
高新企业补贴		2,870,936.00	与收益相关
车用高流明复合反射型 LED 芯片及高密度矩阵式封装的关键技术研发		2,122,534.48	与收益相关
制造业数字化智能化转型发展扶持资金	1,524,300.00		与收益相关
下一代移动通信领域氮化钾基射频器件研发及产业化		1,972,219.14	与收益相关
高校高频第三代半导体电子功率模块关键技术研究		1,464,522.72	与收益相关
高性能新型显示器件研发及产业化		1,387,498.09	与收益相关
工业互联网发展扶持专项资金		1,320,000.00	与收益相关
高密度小间距 LED 显示 COB 集成封装及系统研制		1,112,123.36	与收益相关
面向 LED 生产过程管控的工业互联网应用标杆示范		441,702.63	与收益相关
硅基 AlGaIn 垂直结构近紫外大功率 LED 外延、芯片与封装研究及应用		369,238.72	与收益相关
佛山市职业技能升级行动市级奖补项目奖金	400,000.00		与收益相关
2022 年二季度工业物流补助奖补资金	808,200.00		与收益相关
返还代扣代缴手续费	856,016.80	1,146,553.80	与收益相关
佛山标准产品奖励	400,000.00		与收益相关
国星光电高价值专利培育布局中心建设项目	300,000.00		与收益相关
就业补贴	737,945.88	153,100.00	与收益相关
先进制造业企业可抵扣进项税额	34,934,153.62		与收益相关
贫困人口税收优惠	4,766,450.00	369,850.00	与收益相关
稳岗补贴	1,059,015.09	1,440,668.72	与收益相关
促进经济高质量发展专项资金	2,578,895.87	2,865,247.03	与收益相关
享受国家支持促进重点群体创业就业有关税收优惠政策	1,055,600.00		与收益相关
企业研发奖补	696,100.00		与收益相关
佛山示范优势企业奖励	400,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2021年度“百企争先”奖励资金	500,000.00		与收益相关
佛山市财政局2021年佛山市推进制造业数字化智能化转型发展扶持资金		2,000,000.00	与收益相关
2022年佛山市数字化智能化示范车间奖补	2,000,000.00		与收益相关
第二十四届中国专利奖	1,000,000.00		与收益相关
高亮度、高对比度Micro-LED显示器件全彩化与集成封装研究	994,276.21		与收益相关
4K/8K超高清全彩Micro-LED显示关键技术研究	2,344,940.27	492,543.45	与收益相关
面向公共卫生等领域的深紫外LED模组和装备开发及应用示范	344,129.97		与收益相关
用于工业物联网的可见光通信与定位系统	473,516.21	426,483.79	与收益相关
其他	6,136,297.33	17,079,043.70	与资产/收益相关
合计	90,204,646.62	84,894,793.92	

(五十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	17,173,298.27	16,059,353.89
其他债权投资在持有期间取得的利息收益	5,611,238.58	
权益法核算的长期股权投资收益	1,833,621.59	2,467,060.07
投资理财及结构性存款收益	1,767,053.51	1,134,222.88
处置长期股权投资产生的投资收益	-46,590.76	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-11,739,672.84	-9,026,682.82
合计	14,598,948.35	10,633,954.02

(五十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,129,444.26	-4,839,428.58
交易性金融负债		-4,679,000.00
合计	1,129,444.26	-9,518,428.58

(五十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-757,766.65	-91,630.03
应收账款信用减值损失	-49,088,791.49	-13,492,101.98
其他应收款信用减值损失	-2,284,496.07	-1,839,930.20
其他		18,898.60
合计	-52,131,054.21	-15,404,763.61

(五十八) 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	-75,435,041.50	-79,344,281.60
合同资产减值损失	-1,214,861.13	-342,647.99
固定资产减值损失	-3,090,860.92	-3,995,735.51
在建工程减值损失		-208,754.99
其他	-1,527,893.81	-7,625,958.29
合计	-81,268,657.36	-91,517,378.38

(五十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	12,719,324.89	968,273.19
合计	12,719,324.89	968,273.19

(六十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	11,000.00	976,090.45	11,000.00
非流动资产报废利得合计	443,941.78	1,324,933.00	443,941.78
其中：固定资产报废利得	443,941.78	1,324,933.00	443,941.78
违约金收入	216,259.82	5,810,061.05	216,259.82
罚没收入	38,764.54	65,728.35	38,764.54
其他	8,830,700.25	10,580,244.78	8,830,700.25
合计	9,540,666.39	18,757,057.63	9,540,666.39

(六十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,877,262.19	10,610,248.46	1,877,262.19
罚款及滞纳金	174,342.12	701,242.02	174,342.12
其他	4,487,159.39	5,501,043.60	4,487,159.39
合计	6,538,763.70	16,812,534.08	6,538,763.70

(六十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	42,271,159.52	28,931,905.70
递延所得税费用	-21,144,195.04	2,079,372.03
合计	21,126,964.48	31,011,277.73

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	405,799,566.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	60,869,934.97

项目	金额
子公司适用不同税率的影响	-388,952.92
调整以前期间所得税的影响	-112,949.18
非应税收入的影响	-3,366,303.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,784,997.89
加计扣除的税额影响	-41,718,828.89
视同销售	233,382.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,266,962.12
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	9,092,645.38
所得税费用	21,126,964.48

(六十三) 其他综合收益

详见附注五、(四十四)。

(六十四) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(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
存款利息	42,458,410.80	27,525,377.17
保险赔偿收入	174,793.99	
保证金等	70,968,759.75	35,275,803.41
物业及设备租赁收入、水电	7,000,259.85	7,071,449.02
补贴收入	31,099,876.60	62,131,715.65
废品收入	26,066,867.58	33,443,489.15
其他	41,452,845.20	58,928,366.38
合计	219,221,813.77	224,376,200.78

(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
用现金支付的管理费用	128,058,647.93	130,797,239.14
用现金支付的销售费用	74,111,308.85	89,476,822.32
退回的保证金	27,751,789.33	27,259,278.23
用现金支付的财务费用	2,295,193.65	1,887,258.78
其他	100,146,605.69	117,228,372.83
合计	332,363,545.45	366,648,971.30

2. 投资活动有关的现金

(1) 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
远期结汇保证金	80,711.83	
合计	80,711.83	

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付结汇相关款项	33,612,950.00	
合计	33,612,950.00	

3.筹资活动有关的现金

(1) 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
收到融资性票据款		12,225,701.60
收回保证金	15,469,794.51	6,916,618.99
合计	15,469,794.51	19,142,320.59

(2) 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
支付银行承兑汇票保证金	3,648,429.05	
同一控制下合并国星光电支付的收购款		1,061,968,681.64
同一控制下合并风华芯电支付的收购款	129,409,650.00	134,409,650.00
其他	4,985,695.37	3,792,167.09
合计	138,043,774.42	1,200,170,498.73

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	157,715,359.35	220,019,877.73		102,596,526.02	55,118,833.33	220,019,877.73
长期借款	747,931,023.71	78,110,652.86	60,605,200.71	293,325,557.75	340,227,898.24	253,093,421.29
其他应付款-股权转让款	134,409,650.00			129,409,650.00		5,000,000.00
一年内到期的非流动负债	65,540,510.67		343,042,273.24	3,189,908.84	61,478,660.62	343,914,214.45
租赁负债	7,055,542.18	181,156.77	236,440.87	285,605.88	2,876,566.02	4,310,967.92
合计	1,112,652,085.91	298,311,687.36	403,883,914.82	528,807,248.49	459,701,958.21	826,338,481.39

(六十五) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	384,672,601.98	350,706,406.02
加：资产减值准备	81,268,657.36	91,517,378.38
信用减值损失	52,131,054.21	15,404,763.61

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	523,465,306.34	509,693,013.98
使用权资产折旧	7,408,897.98	7,125,482.81
无形资产摊销	13,901,913.93	12,154,705.29
长期待摊费用摊销	73,777,294.51	79,115,565.08
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）	-12,719,324.89	-968,273.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,433,320.41	9,285,315.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,129,444.26	9,518,428.58
财务费用（收益以“-”号填列）	12,920,213.05	22,311,206.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,598,948.35	-10,633,954.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,039,761.54	-6,084,067.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,104,433.51	-77,607,492.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,969,280.77	-62,666,433.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-294,512,387.33	434,804,727.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	380,117,504.23	-318,788,452.62
其他	2,366,795.63	
经营活动产生的现金流量净额	1,174,389,978.98	1,064,888,320.69
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	3,101,252,943.88	1,945,971,307.26
减：现金的期初余额	1,945,971,307.26	1,940,209,052.92
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	1,155,281,636.62	5,762,254.34

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价	129,409,650.00
其中：广东风华芯电科技股份有限公司	129,409,650.00
取得子公司支付的现金净额	129,409,650.00

## 3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,101,252,943.88	1,945,971,307.26
其中：库存现金	42,466.76	52,093.54
可随时用于支付的银行存款	3,097,947,293.67	1,944,303,946.03

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	3,263,183.45	1,615,267.69
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	3,101,252,943.88	1,945,971,307.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(六十六) 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			257,974,088.33
其中：美元	32,854,185.50	7.0827	232,696,339.64
欧元	189,933.38	7.8592	1,492,724.42
港币	51,807.81	0.9062	46,949.27
印尼盾	51,492,570,507.49	0.000461	23,738,075.00
应收账款			299,916,421.24
其中：美元	41,606,474.09	7.0827	294,686,174.04
欧元	414,614.09	7.8592	3,258,535.06
港币	59,537.39	0.9062	53,953.97
印尼盾	4,159,996,035.36	0.000461	1,917,758.17
其他应收款			125,435.42
其中：印尼盾	272,094,187.00	0.000461	125,435.42
其他流动资产			360,311.68
其中：印尼盾	781,587,156.47	0.000461	360,311.68
应付账款			15,323,777.58
其中：美元	1,508,955.08	7.0827	10,687,476.15
欧元	274,995.85	7.8592	2,161,247.38
印尼盾	5,368,880,796.77	0.000461	2,475,054.05

(六十七) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	27,485.91
与租赁相关的总现金流出	4,948,656.16

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁 付款额相关的收入
房屋租赁及其他	11,092,095.90	
合计	11,092,095.90	

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	231,096,377.82	196,235,469.02
直接投入费用	166,919,907.20	172,041,432.37
折旧费用与长期待摊费用	41,981,744.02	50,587,532.09
无形资产摊销费用	254,711.01	378,155.95
设计费用	971,319.82	
委托外部研究开发费用	9,684,695.96	47,325.67
其他费用	32,670,337.98	21,498,018.96
合计	483,579,093.81	440,787,934.06
其中：费用化研发支出	483,579,093.81	440,787,934.06
资本化研发支出		

### (二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

无

## 七、合并范围的变更

### (一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无。

### (二) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

### (三) 本期发生的反向购买

无。

### (四) 出售子公司股权情况

无。

### (五) 合并范围发生变化的其他原因

FSL LIGHTING GMBH（佛山照明欧洲有限责任公司）于本年9月完成欧洲地方法院注销程序，自注销之日起不再纳入合并范围内。

## 八、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	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
佛山市佛照智城科技有限公司（简称“智城公司”）	佛山	50,000,000.00	佛山	生产及销售	100.00%		1
佛山照明禅昌光电有限公司（简称“禅昌公司”）	佛山	72,782,944.00	佛山	生产及销售	100.00%		1
佛山泰美时代灯具有限公司（简称“泰美公司”）	佛山	500,000.00	佛山	生产及销售	70.00%		1
佛山电器照明(新乡)灯光有限公司（简称“新乡公司”）	新乡	35,418,439.76	新乡	生产及销售	100.00%		1
南京佛照照明器材制造有限公司（简称“南京佛照”）	南京	41,683,200.00	南京	生产及销售	100.00%		3
佛山照明智达电工科技有限公司（简称“智达公司”）	佛山	38,150,000.00	佛山	生产及销售	66.84%		1
佛山皓徠特光电有限公司（简称“皓徠特公司”）	佛山	17,158,000.00	佛山	生产及销售	51.00%	10.53%	1
佛山科联新能源产业科技有限公司（简称“佛山科联”）	佛山	170,000,000.00	佛山	房地产开发	100.00%		2
佛照(海南)科技有限公司（简称“海南科技”）	海口	200,000,000.00	海口	生产及销售	100.00%		1
南宁燎旺车灯股份有限公司（简称“南宁燎旺”）	南宁	35,055,700.00	南宁	车灯制造	53.79%		3
柳州桂格光电科技有限公司（简称“柳州光电”）	柳州	30,000,000.00	柳州	车灯制造		53.79%	3
柳州桂格复焯科技有限公司（简称“柳州	柳州	20,000,000.00	柳州	汽车电子产品制造		53.79%	3

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
复煊”)							
重庆桂诺光电科技有限公司(简称“重庆桂诺”)	重庆	30,000,000.00	重庆	车灯制造		53.79%	3
青岛桂格光电科技有限公司(简称“青岛光电”)	青岛	30,000,000.00	青岛	车灯制造		53.79%	3
印度尼西亚燎旺车灯有限公司(简称“印尼燎旺”)	印尼	40,873,066.42	印尼	车灯制造		53.79%	3
佛山市西格玛创业投资有限公司(简称“西格玛”)	佛山	50,000,000.00	佛山	商务服务	100.00%		2
佛山市国星光电股份有限公司(简称“国星光电”)	佛山	618,477,169.00	佛山	电子制造	21.48%		2
佛山市国星半导体技术有限公司(简称“国星半导体”)	佛山	820,000,000.00	佛山	电子制造		21.48%	2
佛山市国星电子制造有限公司(简称“国星电子制造”)	佛山	10,000,000.00	佛山	电子制造		21.48%	2
南阳宝里钒业股份有限公司(简称“宝里钒业”)	河南	100,000,000.00	南阳市	采矿		12.89%	2
国星光电(德国)有限公司(简称“德国国星”)	德国	1,436,419.00	德国	贸易		61.53%	2
广东省新立电子信息进出口有限公司(简称“新立电子”)	广州	5,000,000.00	广州	贸易		21.48%	2
广东风华芯电科技股份有限公司(简称“风华芯电”)	广州	200,000,000.00	广州	电子制造		21.45%	2

取得方式:1.投资设立;2.同一控制下的企业合并;3.非同一控制下的企业合并;4.其他

注:鉴于宝里钒业处于非持续经营状态,本期采用公允价值与成本孰低的基础编制宝里钒业 2023 年度财务报表。

## 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	南宁燎旺车灯股份有限公司	46.21%	19,880,259.29	1,835,518.55	458,041,236.34
2	佛山市国星光电股份有限公司	78.52%	67,060,845.02	29,139,436.44	2,971,057,522.70
	合计		86,941,104.31	30,974,954.99	3,429,098,759.04

3.重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南宁燎旺车灯股份有限公司	1,590,859,943.26	896,982,948.71	2,487,842,891.97	1,512,829,422.99	54,928,920.36	1,567,758,343.35
佛山市国星光电股份有限公司	3,967,291,374.52	2,559,121,730.06	6,526,413,104.58	2,340,584,273.66	382,388,851.56	2,722,973,125.22

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南宁燎旺车灯股份有限公司	1,587,631,841.28	865,601,810.33	2,453,233,651.61	1,547,730,991.04	30,088,072.52	1,577,819,063.56
佛山市国星光电股份有限公司	3,793,005,331.67	2,786,866,486.73	6,579,871,818.40	2,079,712,881.27	746,614,876.50	2,826,327,757.77

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南宁燎旺车灯股份有限公司	1,585,442,717.59	47,194,316.22	48,657,064.30	24,124,725.63
佛山市国星光电股份有限公司	3,541,637,227.92	85,535,534.98	85,535,534.98	389,640,859.65

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南宁燎旺车灯股份有限公司	1,559,021,639.99	44,035,995.00	43,630,469.76	24,278,302.67
佛山市国星光电股份有限公司	3,579,885,727.44	121,273,711.19	121,801,228.10	391,449,155.58

4.使用资产和清偿债务的重大限制：无。

5.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

(二)在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

本期对子公司佛山照明智达电工科技有限公司所有者权益份额由 51%上升为 66.84%。导致本期所有者权益份额变动原因为子公司少数股东未按投资协议约定的认缴出资金额缴纳出资，经与少数股东协议减少子公司注册资本，同时按实际出资比例减少少数股东在子公司中持有的份额。

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	佛山照明智达电工科技有限公司
购买成本/处置对价	0.00
其中：现金	0.00
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	0.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,458,448.30
差额	-5,458,448.30
其中：调整资本公积	-5,458,448.30

(三)在合营企业或联营企业中的权益

1.重要的合营企业和联营企业情况

无

2.重要联营企业的主要财务信息

无

3.重要联营企业的主要财务信息

无

4.不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
投资账面价值合计	179,188,555.15	181,931,792.66
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	1,833,621.59	2,467,060.07
综合收益总额	1,833,621.59	2,467,060.07

5.合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

6.合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

7.与合营企业投资相关的未确认承诺

无

8.与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

(四)重要的共同经营

无

(五)未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

无

## 九、政府补助

(一)按应收金额确认的政府补助

无

(二)涉及政府补助的负债项目

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	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	87,291,648.80	6,085,400.00		29,426,184.02		63,950,864.78	与资产相关
递延收益	9,786,584.63	6,569,968.65		5,121,956.79		11,234,596.49	与收益相关
合计	97,078,233.43	12,655,368.65		34,548,140.81		75,185,461.27	

(三)计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	90,204,646.62	84,894,793.92
营业外收入	11,000.00	976,090.45
合计	90,215,646.62	85,870,884.37

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

#### 1.信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。公司会对新客户的信用风险进行评估，并对每一客户设置了赊销限额，一旦应收账款余额超过该赊销限额，则要求客户付款或经公司管理层审核后，方能安排生产和发货。

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

#### 2.流动风险

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

#### 3.市场风险

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

##### (1)汇率风险

汇率风险，是指因汇率变动产生损失的风险。公司承受外汇风险主要与美元和欧元有关。于2023年12月31日，除本附注五（六十六）外币货币性项目所述资产或负债为美元、欧元、港元和印尼盾余额外，公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的

外汇风险可能对公司的经营业绩产生一定的影响。

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

### (2)利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，并以优惠的贷款利率满足公司各类长短期融资需求。截止2023年12月31日，公司固定利率借款余额为746,270,043.42元，占总借款余额100%，此部分风险可控。

### (3)其他价格风险

无。

## (二) 金融资产转移

### 1.转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	382,666,660.54	是	由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断已转移了票据所有权上几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	85,677,711.56	是	已转移了票据所有权上几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收票据	73,640,191.87	是	已转移了票据所有权上几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	71,846,109.20	否	保留了几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据贴现	应收票据	66,689,877.73	否	保留了几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
合计		680,520,550.90		

### 2.因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收款项融资	票据背书	382,666,660.54	
应收票据	票据背书	85,677,711.56	
应收票据	票据贴现	73,640,191.87	
合计		541,984,563.97	

### 3.继续涉入的转移金融资产

金融资产的类别	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据			
其中：银行承兑汇票	票据背书		71,846,109.20
银行承兑汇票	票据贴现		66,689,877.73
合计			138,535,986.93

## 十一、公允价值

### (一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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	979,297.78	151,550,477.63		152,529,775.41
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	979,297.78	151,550,477.63		152,529,775.41
(1)理财产品		151,550,477.63		151,550,477.63
(2)权益工具投资	979,297.78			979,297.78
(二)其他权益工具投资	659,184,177.55		40,578,568.80	699,762,746.35
(三)其他债权投资		454,822,905.25		454,822,905.25
(四)应收款项融资			443,201,960.02	443,201,960.02
持续以公允价值计量的资产总额	660,163,475.33	606,373,382.88	483,780,528.82	1,750,317,387.03

### (二)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量的确定依据为资产负债表日股票市价和国家外汇管理局公布的人民币汇率中间价作为活跃市场的报价。

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

1.集团认购的公允价值计量的理财产品以及其他债权投资，其公允价值参照金融机构提供的预期收益率确定。

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

1.因被投资企业广发银行股份有限公司的经营环境和经营状况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

3.因被投资企业佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心、北京光荣联盟半导体照明产业投资中心以及广东省广晟财务有限公司的经营环境和经营状况、财务状况未发生重大变化，

所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

4.应收款项融资系本公司持有的银行承兑汇票,其剩余期限较短,票面余额与公允价值相近,采用票面金额确认报表日公允价值。

(五)不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

## 十二、关联方关系及其交易

### 1.本公司最终控制方情况

最终控制方名称	关联关系	业务性质	注册地
广东省广晟控股集团有限公司	最终控制方	投资管理	广州市

### 2.注册资本及其变化

最终控制方名称	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
广东省广晟控股集团有限公司	10,000,000,000.00			10,000,000,000.00

### 3.对本公司持股比例及其变化

期初余额		本期增加数		本期减少数		期末余额	
持股股数	比例	持股股数	比例	持股股数	比例	持股股数	比例
419,803,826.00	30.82%	46,695,895.00	-0.70%			466,499,721.00	30.12%

注:公司第一大股东香港华晟控股有限公司(以下简称“香港华晟”)系广东省电子信息产业集团有限公司(以下简称“电子集团”)的全资子公司,且电子集团、深圳市广晟投资发展有限公司(以下简称“深圳广晟”)、广东省广晟金融控股有限公司(于2021年12月13日更名为广东省广晟资本投资有限公司,以下简称“广晟资本”)和广晟投资发展有限公司(以下简称“广晟投资”)均是广东省广晟控股集团有限公司(以下简称“广晟控股”)的全资子公司,根据《公司法》及《上市公司收购管理办法》的相关规定,电子集团、深圳广晟、广晟资本和广晟投资互为一致行动人,广晟控股集团成为本公司实际控制人。2021年12月,深圳广晟和广晟资本将所持本公司的股份全部转让予广晟控股集团,转让后,广晟控股集团、电子集团和广晟投资互为一致行动人。2022年2月,公司回购注销部分股份,上述一致行动人合计持有公司股份比例为30.82%;2023年11月,公司向特定对象非公开发行A股股票186,783,583.00股,广晟控股集团认购46,695,895.00股,截止2023年12月31日,上述一致行动人合计持有公司股份比例为30.12%。

(一)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(二) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
佑昌灯光器材有限公司（PROSPERITY LAMPS&COMPONENTS LTD）	持有公司 5%以上股份的股东
东莞市恒建环保科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业
佛山市富龙环保科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东风华高新科技股份有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东广晟南方建设有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东广晟稀有金属光电新材料有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东广晟研究开发院有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东和顺物业管理有限公司广晟国际大厦分部	受同一实际控制人控制的企业
广东华建企业集团有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东省电子信息产业集团有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东省广晟财务有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东天鑫商业服务有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东一新长城建筑集团有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东中金岭南工程技术有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东中金岭南军芄智能装备有限责任公司	受同一实际控制人控制的企业
广东中金岭南设备科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东中南建设有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东中人集团建设有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东珠源建设工程有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广州海心沙实业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广州市晟都投资发展有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广州市万舜投资管理有限公司	受同一实际控制人控制的企业
江门市东江环保技术有限公司	受同一实际控制人控制的企业
深圳市龙岗区东江工业废物处置有限公司	受同一实际控制人控制的企业
深圳市粤鹏建设有限公司	受同一实际控制人控制的企业
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	受同一实际控制人控制的企业
珠海市东江环保科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业
珠海市斗门区永兴盛环保工业废弃物回收综合处理有限公司	受同一实际控制人控制的企业
山东中金岭南铜业有限责任公司	受同一实际控制人控制的企业
广东长城酒店有限公司	受同一实际控制人控制的企业
深圳市南和移动通信科技股份有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东省大宝山矿业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东芯陶微电子有限公司（曾用名：风华研究院（广州）有限公司）	受同一实际控制人控制的企业

其他关联方名称	与本公司关系
广东广晟有色金属集团有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东省华建工程建设有限公司（曾用名：广州华建工程建筑有限公司）	受同一实际控制人控制的企业
广州凯旋大酒店有限公司凯旋华美达大酒店	受同一实际控制人控制的企业
佑昌电器（中国）有限公司	关联自然人控制的企业
杭州时代照明电器有限公司	关联自然人控制的企业
南宁瑞翔实业投资有限公司	关联自然人重大影响的公司
广东长城大厦有限公司	受同一实际控制人控制的企业 （2023年8月注销）
广东省电子技术研究所	受同一实际控制人控制的企业 （2023年10月不纳入广晟控股集团合并范围）

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东风华高新科技股份有限公司	采购材料	2,986,035.20	45,000,000.00	否	5,695,752.29
佑昌灯光器材有限公司	采购材料	55,967.88	7,000,000.00	否	773,460.05
杭州时代照明电器有限公司	采购材料				222,265.48
广东中人集团建设有限公司	接受劳务	46,260,034.42			289,930,912.14
广东一新长城建筑集团有限公司	接受劳务	142,484,829.61			111,475,305.10
广东中南建设有限公司	接受劳务	126,639,979.72			103,677,209.29
深圳市粤鹏建设有限公司	接受劳务	1,681,659.50	38,000,000.00	否	3,386,152.77
广州海心沙实业有限公司	接受劳务	1,982,823.87			584,364.15
佛山市富龙环保科技有限公司	接受劳务	346,191.32			243,366.03
深圳市龙岗区东江工业废物处置有限公司	接受劳务	156,034.70			411,123.02
东莞市恒建环保科技有限公司	接受劳务	76,930.19			534,608.11
江门市东江环保技术有限公司	接受劳务	82,209.44			194,018.86
珠海市斗门区永兴盛环保工业废弃物回收综合处理有限公司	接受劳务	43,504.72			
珠海市东江环保科技有限公司	接受劳务	214,012.32			
广州凯旋大酒店有限公司凯旋华美达大酒店	提供劳务	107,037.44			
广东天鑫商业服务有限公司	接受劳务	56,106.76			
广东省大宝山矿业有限公司	提供劳务	25,471.68			
广东长城酒店有限公司	提供劳务	23,365.00			
广东长城大厦有限公司	接受劳务	22,053.55		68,616.45	

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市南和移动通信科技股份有限公司	提供劳务	5,249.00			
广东风华高新科技股份有限公司	提供劳务	3,584.91			
广东省电子技术研究所	接受劳务				823,008.85
合计		323,253,081.23	90,000,000.00	否	518,020,162.59

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佑昌灯光器材有限公司	销售产品	26,429,431.11	21,966,484.49
广东风华高新科技股份有限公司	销售产品	12,695,399.38	14,629,816.41
广东中南建设有限公司	销售产品	2,836,654.66	44,383.37
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	销售产品	985,342.48	1,325,641.06
山东中金岭南铜业有限责任公司	销售产品	635,444.25	
广东一新长城建筑集团有限公司	销售产品	563,380.10	441,210.93
广东珠源建设工程有限公司	销售产品	463,890.89	
广东广晟有色金属集团有限公司	销售产品	349,463.13	
广东省广晟控股集团有限公司	销售产品	258,120.00	
广东中人集团建设有限公司	销售产品	256,834.10	
广州市万舜投资管理有限公司	销售产品		538,207.40
广州市晟都投资发展有限公司	销售产品		281,946.91
广东广晟南方建设有限公司	销售产品		174,054.95
广东中金岭南设备科技有限公司	销售产品		122,855.75
广东中金岭南工程技术有限公司	销售产品		103,340.71
佑昌电器(中国)有限公司	销售产品		66,276.48
广东省电子信息产业集团有限公司	销售产品		27,796.46
广东中金岭南军芑智能装备有限责任公司	销售产品		23,742.48
广东省电子技术研究所	销售产品		8,792.92
广东和顺物业管理有限公司广晟国际大厦分部	提供劳务	603,820.91	
合计		46,077,781.01	39,754,550.32

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

委托方/出包名称	受托/承包方名称	受托/承包起始日	受托/承包终止日
佛山市国星光电股份有限公司	广东中人集团建设有限公司	2020年12月30日	2022年12月31日
佛照(海南)科技有限公司	广东中南建设有限公司	2022年3月30日	2023年5月14日
佛山电器照明股份有限公司	广东一新长城建筑集团有限公司	2021年5月28日	2022年12月29日
佛山科联新能源产业科技有限公司	广东中南建设有限公司	2021年6月23日	2022年12月23日
佛山科联新能源产业科技有限公司	广东华建企业集团有限公司	2023年5月1日	2033年12月31日

(1) 2020年12月30日, 本公司子公司佛山市国星光电股份有限公司与广东中人集团建

设有限公司、广东省建筑设计研究院有限公司、中国船舶重工集团国际工程有限公司签订《国星光电吉利产业园勘察设计施工总承包合同》，由上述单位负责吉利产业园勘察设计施工，暂定合同总价 50,929.25 万元，截至本报告日，项目尚未竣工验收。

(2) 2022年3月30日，本公司子公司佛照（海南）科技有限公司与广东中南建设有限公司、广东省建筑设计研究院有限公司签订《佛山照明海南产业园一期设计施工总承包合同》，由上述单位负责佛山照明海南产业园设计施工，暂定合同总价 17,905.16 万元，计划总工期 390 日历天（设计周期 50 天，施工周期 340 天），截至本报告日，项目已完工，该项目尚未达到预定可使用状态。

(3) 2021年5月28日，本公司与广东一新一长城建筑集团有限公司、广东省建筑设计研究院有限公司签订《佛山电器照明股份有限公司高明总部生产基地二期办公楼项目设计施工总承包合同》，由上述单位负责高明办公大楼设计施工，暂定合同总价 17,502.56 万元，计划总工期 560 日历天（施工周期 560 天（包含设计总周期 90 天）），截至本报告日，该项目尚未达到预定可使用状态。

(4) 2021年06月23日，本公司子公司佛山科联新能源产业科技有限公司与广东中南建设有限公司、广东省建筑设计研究院有限公司签订《佛山科联大厦装饰工程设计施工总承包合同》，由上述单位负责科联大厦勘察设计施工，暂定合同总价 18,907.02 万元，计划总工期 240 日历天，其中，除自用层施工工期以实际开始施工之日起算，截至本报告日，项目 2#楼办公自用层部分已完工并通过竣工验收，项目 2#楼 4-8 层公共区域及公寓装修工作正在进行中。

(5) 2023年4月21日，本公司子公司佛山科联新能源产业科技有限公司与广东华建企业集团有限公司（以下简称“华建集团”）签订《科联大厦运营招商服务合同书》，佛山科联将科联大厦部分物业委托华建集团进行运营。运营期间，华建集团向佛山科联支付保底租金收益，截至本报告日，委托运营的物业正在装修中。

### 3. 关联租赁情况

#### (1) 本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东广晟研究开发院有限公司及其控股子公司	经营租赁	1,371,318.77	1,194,370.76

#### (2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

广东长城大厦有限公司	经营 租赁	64,954.29	237,451.34	1,801.29	1,557.46		54,673.41
广东天鑫商业服务有限公司	经营 租赁	219,647.41		2,688.29		65,598.04	

#### 4. 关联担保情况

无

#### 5. 关联存、贷款情况

关联方	关联关系	每日最高存款限额 (万元)	存款利率范围	期初余额 (万元)	本期增加金额 (万元)	本期减少金额 (万元)	期末余额 (万元)
广东省广晟财务有限公司	与本公司受同一控股股东控制	120,000.00	0.25%-2.80%	119,172.28	583,953.81	585,210.67	117,915.42

根据本公司于 2023 年度签署的《金融服务协议》，公司及控股子公司在广东省广晟财务有限公司每日最高存款余额合计不超过人民币 12 亿元，广晟财务公司为公司及控股子公司提供的综合授信额度不超过人民币 20 亿元，截至 2023 年 12 月 31 日止，公司及控股子公司存放于广东省广晟财务有限公司的存款余额为 117,915.42 万元，未到期应收利息 522.65 万元。

#### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无

#### 7. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事长	1,705,572.73	1,284,350.64
总经理	1,470,932.32	1,215,545.40
监事会主席	1,316,856.34	778,048.20
董事会秘书	535,162.42	483,110.98
财务总监	1,419,623.28	982,355.46
其他	10,108,242.96	7,936,351.27
合计	16,556,390.05	12,679,761.95

#### 8. 其他关联交易

无

#### (五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

##### 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
货币资金-	广东省广晟财务有限公司	5,226,458.64		3,774,186.39	

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
应计利息					
应收账款	佑昌灯光器材有限公司	7,510,483.08	225,314.49	2,754,557.10	82,636.71
应收账款	广东中南建设有限公司	4,612,923.23	188,722.11	218,038.46	18,816.26
应收账款	广东风华高新科技股份有限公司	2,992,978.95	59,859.58	2,805,991.79	56,119.84
应收账款	广东一新长城建筑集团有限公司	2,332,537.86	206,392.47	2,049,187.54	266,394.38
应收账款	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	566,449.00	16,993.47	546,626.00	16,398.78
应收账款	广东珠源建设工程有限公司	510,276.71	15,308.30		
应收账款	广东中人集团建设有限公司	289,918.22	8,697.55		
应收账款	广东芯陶微电子有限公司（曾用名：风华研究院（广州）有限公司）	266,736.05	5,334.72	582,275.60	11,645.51
应收账款	广东和顺物业管理有限公司广晟国际大厦分部	242,112.68	7,263.38	669,790.40	66,979.04
应收账款	广东省广晟控股集团有限公司	146,462.96	2,929.26		
应收账款	广东中金岭南工程技术有限公司	138,827.00	4,164.81	116,775.00	3,503.25
应收账款	广东省华建工程建设有限公司（曾用名：广州华建工程建筑有限公司）	44,297.00	22,148.50	44,297.00	13,289.10
应收账款	广东广晟研究开发院有限公司	3,850.00	77.00	3,080.00	61.60
应收账款	广东中金岭南设备科技有限公司			703,256.00	103,815.51
应收账款	广东广晟稀有金属光电新材料有限公司			457,703.96	45,770.40
应收账款	广东中金岭南军芄智能装备有限责任公司			20,179.00	605.37
预付款项	佑昌电器（中国）有限公司	39,428.00		39,428.00	
预付款项	广东风华高新科技股份有限公司	148.68		148.68	
预付款项	杭州时代照明电器有限公司	1,300.88			
其他应收款	广东华建企业集团有限公司	1,791,739.20	53,752.18		
其他应收款	广东天鑫商业服务有限公司	67,165.92	1,343.32		
其他应收款	南宁瑞翔实业投资有限公司	5,000.00	150.00		
其他应收款	广东中人集团建设有限公司	304.31	9.13		
其他应收款	广东长城大厦有限公司			53,041.92	4,708.84
其他应收款	广东风华高新科技股份有限公司			178,585.99	3,571.72
合计		26,789,398.37	818,460.27	15,017,148.83	694,316.31

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	广东中人集团建设有限公司	15,052,221.04	52,101,816.43

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	广东风华高新科技股份有限公司	373,870.86	449,283.50
应付账款	广东中人集团建设有限公司	117,665,437.46	129,250,643.46
应付账款	广东一新长城建筑集团有限公司	65,992,673.05	
应付账款	广东中南建设有限公司	43,398,748.24	
应付账款	广东风华高新科技股份有限公司	1,385,589.20	3,038,287.38
应付账款	深圳市粤鹏建设有限公司	1,174,680.84	1,885,437.50
应付账款	广州海心沙实业有限公司	506,936.01	
应付账款	佑昌灯光器材有限公司	58,230.70	773,460.05
应付账款	广东省电子技术研究所	46,500.00	736,000.00
应付账款	深圳市南和移动通信科技股份有限公司	14,457.85	
应付账款	深圳市龙岗区东江工业废物处置有限公司	9,478.00	14,010.00
应付账款	珠海市东江环保科技有限公司	1,325.10	
应付账款	杭州时代照明电器有限公司		99,115.04
应付账款	佛山市富龙环保科技有限公司		64,375.00
应付账款	东莞市恒建环保科技有限公司		46,520.40
其他应付款	南宁瑞翔实业投资有限公司	103,639,661.12	120,352,181.20
其他应付款	广东风华高新科技股份有限公司	5,030,015.07	135,446,928.57
其他应付款	广东华建企业集团有限公司	3,593,345.15	3,216,344.40
其他应付款	深圳市粤鹏建设有限公司	474,900.64	474,300.64
其他应付款	广东中南建设有限公司	423,469.05	846,938.10
其他应付款	广州海心沙实业有限公司	154,568.76	
其他应付款	珠海市东江环保科技有限公司	20,000.00	50,000.00
其他应付款	深圳市龙岗区东江工业废物处置有限公司	20,000.00	50,000.00
其他应付款	广东芯陶微电子有限公司（曾用名：风华研究院（广州）有限公司）	8,028.00	
合同负债、其他流动负债	佑昌灯光器材有限公司	59,428.00	59,428.00
其他流动负债	广东中南建设有限公司	6,700,000.00	
其他流动负债	广州海心沙实业有限公司	339,220.26	
其他流动负债	广东风华高新科技股份有限公司	339,669.91	
其他流动负债	广东一新长城建筑集团有限公司	69,483.06	
合计		366,551,937.37	448,955,069.67

#### (六) 关联方承诺

##### 1. 关于避免同业竞争的承诺

(1) 承诺方：电子集团、香港广晟投资。

承诺内容：电子集团、香港广晟投资就避免与本公司同业竞争问题承诺如下：1、承诺人将对自身及相关企业的生产经营活动进行监督和约束，除前述目前与本公司存在同业竞争的

企业外，如果将来承诺人及相关企业的产品或业务与本公司及本公司子公司的产品或业务出现相同或类似的情况，承诺人承诺将采取以下措施解决：（1）本公司认为必要时，承诺人及相关企业将减持直至全部转让所持有的有关资产和业务；（2）本公司认为必要时，可以通过适当方式优先收购承诺人及相关企业持有的有关资产和业务。2、承诺人在消除或避免同业竞争方面所做各项承诺，同样适用于承诺人下属直接或间接控制的企业，承诺人有义务督促并确保承诺人其他下属企业执行本文件所述各项事项安排并严格遵守全部承诺。3、如承诺人或下属直接或间接控制的企业违反上述承诺，致使本公司受到损失的，承诺人将给予本公司合理赔偿。

承诺时间：2015年12月4日。

承诺期限：长期。

履行情况：履行中。

（2）承诺方：广晟控股集团。

承诺内容：1、承诺人将采取积极措施避免发生与本公司及本公司附属企业主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，并促使承诺人控制企业避免发生与本公司及本公司附属企业主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。2、如承诺人及其控制企业获得从事新业务的机会，而该等业务与本公司及本公司附属企业主营业务构成或可能构成同业竞争时，承诺人将在条件许可的前提下，以有利于上市公司的利益为原则，将尽最大努力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给本公司或本公司附属企业。

承诺时间：2021年11月4日。

承诺期限：长期。

履行情况：履行中。

（3）承诺方：广晟控股集团、广晟资本、香港华晟

承诺内容：1、承诺人将对自身及相关企业的生产经营活动进行监督和约束，除前述目前与佛山照明存在同业竞争的企业外，如果将来承诺人及相关企业的产品或业务与佛山照明及佛山照明子公司的产品或业务出现相同或类似的情况，承诺人承诺将采取以下措施解决：（1）佛山照明认为必要时，承诺人及相关企业将减持直至全部转让所持有的有关资产和业务；（2）佛山照明认为必要时，可以通过适当方式优先收购承诺人及相关企业持有的有关资产和业务。2、承诺人在消除或避免同业竞争方面所做各项承诺，同样适用于承诺人下属直接或间接控制的企业，承诺人有义务督促并确保承诺人其他下属企业执行本文件所述各项事项安排并严格遵守全部承诺。3、如承诺人或下属直接或间接控制的企业违反上述承诺，致使佛山照明受到

损失的，承诺人将给予佛山照明合理赔偿。

承诺时间：2021年10月27日。

承诺期限：长期。

履行情况：履行中。

## 2.关于减少与规范关联交易的承诺

(1) 承诺方：电子集团、香港广晟投资。

承诺内容：电子集团香港广晟投资承诺，在其持有（包括直接持有和间接持有）本公司股份期间：1、严格遵守中国证监会、深圳证券交易所的规范性法律文件以及本公司的《公司章程》等各项规定。在今后的生产经营活动中，承诺人不利用控股股东及实际控制人的地位进行损害本公司及其他股东利益的行为；2、承诺人及其所控制的其他子公司、分公司、合营或联营公司（以下简称“相关企业”）将尽量避免、减少与本公司及本公司的子公司之间发生关联交易；3、对于承诺人及相关企业与本公司之间确有必要且无法回避的关联交易，将严格遵循公平、公允和等价有偿的市场原则进行。在股东大会或者董事会对有关涉及承诺人及相关企业的关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务。如违反上述承诺，给本公司及本公司的子公司和其他股东造成损失，由承诺人承担赔偿责任。

承诺时间：2015年12月4日。

承诺期限：长期。

履行情况：履行中。

(2) 承诺方：广晟控股集团。

承诺内容：1、严格遵守中国证监会、深圳证券交易所的规范性法律文件以及本公司的《公司章程》等各项规定。在今后的生产经营活动中，承诺人不利用控股股东及实际控制人的地位进行损害本公司及其他股东利益的行为；2、承诺人及其所控制的其他子公司、分公司、合营或联营公司（以下简称“相关企业”）将尽量避免、减少与本公司及本公司的子公司之间发生关联交易；3、对于承诺人及相关企业与本公司之间确有必要且无法回避的关联交易，将严格遵循公平、公允和等价有偿的市场原则进行。在股东大会或者董事会对有关涉及承诺人及相关企业的关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务。

承诺时间：2021年11月4日。

承诺期限：长期。

履行情况：履行中。

(3) 承诺方：广晟控股集团、广晟资本、香港华晟

承诺内容：在持有（包括直接持有和间接持有）佛山照明股份期间：1、严格遵守中国证监会、深圳证券交易所的规范性法律文件以及佛山照明的《公司章程》等各项规定。在今后的生产经营活动中，承诺人不利用控股股东及实际控制人的地位进行损害佛山照明及其他股东利益的行为；2、承诺人及其所控制的其他子公司、分公司、合营或联营公司（以下简称“相关企业”）将尽量避免、减少与佛山照明及佛山照明的子公司之间发生关联交易；3、对于承诺人及相关企业与佛山照明之间确有必要且无法回避的关联交易，将严格遵循公平、公允和等价有偿的市场原则进行。在股东大会或者董事会对有关涉及承诺人及相关企业的关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务。如违反上述承诺，给佛山照明及佛山照明的子公司和其他股东造成损失，由承诺人承担赔偿责任。

承诺时间：2021年10月27日。

承诺期限：长期。

履行情况：履行中。

### 3.关于独立性的承诺

(1) 承诺方：电子集团、香港广晟投资。

承诺内容：为了保持佛山照明业务独立、人员独立、资产独立、机构独立、财务独立，电子集团及香港广晟投资承诺：1、保证上市公司业务独立：（1）保证佛山照明拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。（2）保证除通过行使股东权利之外，不对佛山照明的业务活动进行干预。（3）保证本承诺人及关联企业避免从事与佛山照明具有实质性竞争的业务。（4）保证尽量减少本承诺人及关联企业与佛山照明的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。2、保证上市公司人员独立：（1）保证佛山照明的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在佛山照明任职并在佛山照明领取薪酬，不在本承诺人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。（2）保证佛山照明的劳动、人事及薪酬管理与关联企业之间完全独立。（3）向佛山照明推荐董事、监事、高级管理人员人选均通过合法程序进行，不得超越佛山照明董事会和股东大会作出人事任免决定。3、保证上市公司资产独立完整：（1）保证佛山照明具有与经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有

关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原材料采购和产品销售系统。（2）保证佛山照明具有独立完整的资产，其资产全部处于佛山照明的控制之下，并为佛山照明独立拥有和运营。（3）保证本承诺人及其控制的其他企业不以任何方式违规占用佛山照明的资金、资产；不以佛山照明的资产为本承诺人及其控制的其他企业的债务提供担保。4、保证上市公司机构独立：（1）保证佛山照明建立健全的股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。（2）保证佛山照明内部经营管理机构依照法律、法规和公司章程独立行使职权。5、保证上市公司的财务独立：（1）保证佛山照明建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度。（2）保证佛山照明独立在银行开户，不与其关联企业共用银行账户。（3）保证佛山照明的财务人员不在其关联企业兼职。（4）保证佛山照明依法独立纳税。（5）保证佛山照明能够独立作出财务决策，本承诺人不违法干预佛山照明的资金使用调度。

承诺时间：2015年12月4日。

承诺期限：长期。

履行情况：履行中。

（2）承诺方：广晟控股集团。

承诺内容：为保持本公司独立性，承诺人承诺：1、保证本公司人员独立：承诺人承诺与本公司保证人员独立，本公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不会在承诺人及其下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业（以下简称“下属企业”）担任除董事、监事以外的职务，不会在承诺人及其下属企业领薪。本公司的财务人员不会在承诺人及其下属企业兼职。2、保证本公司资产独立完整：（1）保证本公司具有独立完整的资产。（2）保证本公司不存在资金、资产被承诺人及其下属企业占用的情形。3、保证本公司的财务独立：（1）保证本公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。（2）保证本公司具有规范、独立的财务会计制度。（3）保证本公司独立在银行开户，不与承诺人共用一个银行账户。（4）保证本公司的财务人员不在承诺人及其下属企业兼职。（5）保证本公司能够独立作出财务决策，承诺人不干预本公司的资金使用。4、保证本公司机构独立：（1）保证本公司拥有独立、完整的组织机构，并能独立自主地运作。（2）保证本公司办公机构和生产经营场所与承诺人分开。（3）保证本公司董事会、监事会以及各职能部门独立运作，不存在与承诺人职能部门之间的从属关系。5、保证本公司业务独立：（1）保证本公司业务独立。（2）保证本公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场自主经营的能力。

承诺时间：2021年11月4日。

承诺期限：长期。

履行情况：履行中。

#### 4. 填补回报措施能够得到切实履行的承诺函

承诺方：广晟控股集团、广晟资本、电子集团、香港华晟、香港广晟投资、深圳广晟投资

承诺内容：1、承诺人承诺不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。2、本承诺出具日至上市公司本次交易实施完毕前，若中国证监会作出新的关于填补回报措施及相关人员承诺的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等新的监管规定时，承诺人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。3、承诺人承诺切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及承诺人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若承诺人违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，承诺人愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一，若承诺人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，承诺人同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对承诺人作出处罚或采取相关监管措施。

承诺时间：2021年10月27日。

承诺期限：长期。

履行情况：履行中。

#### 5. 对国星光电可能存在的违法违规行为补偿承诺

承诺方：广晟控股集团、电子集团、广晟资本

承诺内容：若因国星光电在本次收购完成前已存在的违法违规行为导致本次交易完成后国星光电受到相关主管部门的追责、罚款等行政处罚，承诺方将全额承担国星光电或佛山照明的损失，以及被处罚或被追索的支出及费用，确保国星光电或佛山照明不会因此遭受任何经济损失。

承诺时间：2021年10月27日。

承诺期限：长期。

履行情况：履行中。

#### 6. 关于本次重大资产重组所提供信息真实、准确、完整的承诺

(1) 承诺方：广晟控股集团、电子集团、广晟资本

承诺内容：1、承诺人为本次交易所提供的信息真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。2、承诺人已向参与本次交易的各中介机构提供本次交易的相关信息和文件(包括但不限于原始书面材料、副本材料和口头证言等)，并保证所提供的信息和文件

均真实、准确、完整，所提供的文件资料的副本或复印件与其正本、原始资料或原件一致，且该等文件资料的签名、印章均是真实的，该等文件的签署人已经合法授权并有效签署该文件，保证不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。3、承诺人为本次交易所出具的说明及确认均为真实、准确、完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。4、在本次交易期间，承诺人将依照相关法律法规、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，及时披露有关本次交易的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性。5、承诺人对所提供的信息、文件、资料、说明及确认的真实性、准确性和完整性承担法律责任；如违反上述承诺，给上市公司、投资者、交易各方及参与本次交易的各中介机构造成损失的，本公司将依法承担赔偿责任。6、承诺人如在本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，将暂停转让承诺人在上市公司拥有权益的股份。

承诺时间：2021年10月27日。

承诺期限：长期。

履行情况：履行中。

(2) 承诺方：佛山照明董事、高级管理人员

承诺内容：1、承诺人已向为本次交易提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了有关本次交易的相关信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等），承诺人保证所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人已经合法授权并有效签署该文件；保证所提供的信息和文件的真实性、准确性和完整性，保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承诺承担个别和连带的法律责任。2、承诺人保证所提供的信息真实、准确和完整，如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。3、承诺人在本次交易中所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，不转让在上市公司拥有权益的股份。

承诺时间：2021年10月27日。

承诺期限：长期。

履行情况：履行中。

7. 关于本次重大资产重组标的资产清晰的承诺

(1) 承诺方：电子集团

承诺内容：承诺人所持有的西格玛 100%股权权属清晰，不存在纠纷或者潜在纠纷，不存在影响合法存续的情形；且不存在任何可能导致上述股权被有关司法机关或行政机关查封、冻结、征用或限制转让的未决或者潜在的诉讼、仲裁以及任何其他行政或者司法程序的情形。承诺人所控制的上述股权亦不存在委托持股或信托持股、限制或者禁止转让等情形。

承诺时间：2021年10月27日。

承诺期限：长期。

履行情况：履行中。

(2) 承诺方：广晟控股集团、广晟资本

承诺内容：承诺人所持有的国星光电股份权属清晰，不存在纠纷或者潜在纠纷，不存在影响合法存续的情形；且上述股份不存在质押、其他担保或第三方权益或限制情形，不存在任何可能导致上述股份被有关司法机关或行政机关查封、冻结、征用或限制转让的未决或者潜在的诉讼、仲裁以及任何其他行政或者司法程序的情形。承诺人所控制的上述股份亦不存在委托持股或信托持股、限制或者禁止转让等情形。

承诺时间：2021年10月27日。

承诺期限：长期。

履行情况：履行中。

8.关于重大资产重组摊薄即期回报的风险采取填补措施的承诺

承诺方：佛山照明董事、高级管理人员。

承诺内容：1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、承诺对个人的职务消费行为进行约束；3、承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺未来由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、如公司未来制定股权激励方案，本人将积极促使未来股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、自本承诺出具日至公司本次重大资产重组实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且本承诺不能满足中国证监会该等规定时，承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。7、承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的相应法律责任。

承诺时间：2021年10月27日。

承诺期限：长期。

履行情况：履行中。

#### 9.关于2023年向特定对象发行A股股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺

承诺方：佛山照明董事、高级管理人员。

承诺内容：根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）、《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17号）、《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告[2015]31号）等相关规定，为保障中小投资者的利益，公司董事、高级管理人员对公司本次向特定对象发行股票摊薄即期回报采取填补措施能够得到切实履行作出如下承诺：“1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、承诺未来公司如实施股权激励计划，股权激励计划设置的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、自本承诺出具日至本次向特定对象发行股票实施完毕前，若中国证监会等证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会等证券监管机构该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会等证券监管机构的最新规定出具补充承诺。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会、深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人做出相关处罚或采取相关监管措施。

承诺时间：2023年03月14日。

承诺期限：长期。

履行情况：履行中。

#### 10.关于房地产业务专项自查相关事项的承诺

承诺方：佛山照明董事、高级管理人员、广晟控股集团、电子集团、香港华晟、香港广晟投资、深圳广晟投资。

承诺内容：根据国务院发布的《国务院关于坚决遏制部分城市房价过快上涨的通知》（国发[2010]10号）、《国务院办公厅关于继续做好房地产市场调控工作的通知》（国办发[2013]17号）和中国证监会发布的《证监会调整上市公司再融资、并购重组涉及房地产业务监管政策》等法律法规关于涉及房地产业务上市公司再融资的相关要求，佛山电器照明股份有限公司（以下简称“公司”）的控股股东及全体董事、高级管理人员作出了以下承诺：《关于公司涉及房地产业务之专项自查报告》已如实披露了公司及下属公司2020年1月1日至2022年12月31日

期间房地产开发项目的自查情况，如公司因存在自查范围内未披露的土地闲置和炒地、捂盘惜售、哄抬房价的违法违规行为，给公司和投资者造成损失的，将按照有关法律、法规的规定及证券监管部门的要求承担相应的赔偿责任。

承诺时间：2023年03月14日。

承诺期限：长期。

履行情况：履行中。

#### 11. 控股股东、实际控制人关于填补回报措施能够得到切实履行的承诺

承诺方：广晟控股集团、电子集团、香港华晟、香港广晟投资、深圳广晟投资。

承诺内容：根据中国证监会相关规定，为保证公司本次向特定对象发行股票涉及的摊薄即期回报填补措施能够得到切实履行，公司控股股东广晟控股集团、电子集团、香港广晟投资、香港华晟，实际控制人广晟控股集团分别作出承诺：“1、本公司承诺不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。2、本承诺出具日至公司本次向特定对象发行股票实施完毕前，若中国证监会等证券监管机构作出新的关于填补回报措施及相关人员承诺的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会等证券监管机构该等新的监管规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会等证券监管机构的最新规定出具补充承诺。3、本公司承诺切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及本公司对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本公司违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一，若本公司违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司作出处罚或采取相关监管措施。”

承诺时间：2023年03月14日。

承诺期限：长期。

履行情况：履行中。

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 承诺事项

##### 1. 关于海口地块的开发承诺

2021年11月，本公司之全资子公司海南科技取得一处位于海口美安科技新城的工业用地，用地面积34,931.13平方米，地价款26,596,784.43元。同月，海南科技与海口国家高新技术产业开发区管理委员会（以下简称“海口开发区管委会”）签订《产业项目发展和用地准入协议》，

协议约定上述地块用于发展海洋照明研发制造基地项目，固定资产投资约人民币 3.14 亿元（包括厂房、设备、土地，折合为每亩人民币 600 万元），海南科技承诺自签订《国有建设用地使用权挂牌出让成交确认书》之日起计算，2 个月内完成规划方案设计；完成规划方案设计后 3 个月内完成施工图设计并获得《建筑工程施工许可证》同时开工建设(以主要建筑的基础混凝土浇筑为准)；自签订《国有建设用地使用权挂牌出让成交确认书》之日起 18 个月内实现项目投产；自签订合同之日起至项目投产后第 1 年累计纳税不低于 1,000 万元，前 2 年累计纳税不低于 2,740 万元，前 3 年累计纳税不低于 6,710 万元，前 4 年累计纳税不低于 1.17 亿元，5 年累计纳税不低于 2.03 亿元；自项目投产后第 1 年工业总产值(或营收)不低于 2.18 亿元，前 2 年累计不低于 4.33 亿元，前 3 年累计不低于 9.29 亿元，前 4 年累计不低于 15.48 亿元，5 年累计不低于 26.20 亿元。若因海南科技原因，项目未能在签订《国有建设用地使用权挂牌出让成交确认书》之日起 12 个月内动工建设，则海口开发区管委会有权单方解除合同，由市政府依法收回土地使用权；如投产后当年未达到年约定上缴税收总额，海南科技应按差额向海口开发区管委会支付违约金等；如海南科技非因政府原因和不可抗力造成土地闲置，由市政府征缴土地闲置费或收回国有建设用地使用权。

## (二)或有事项

### 1.本公司与盈合(深圳)机器人与自动化科技有限公司诉讼事项

盈合(深圳)机器人与自动化科技有限公司(以下简称“盈合公司”)与本公司于 2021 年签订《球泡灯智能制造车间项目建设合同》，该项目一直未能达到终验收标准，经双方反复协商未能达成一致，遂盈合公司于 2023 年 12 月向佛山市禅城区人民法院提起诉讼，要求本公司支付欠付合同款及逾期付款利息 79,045,675.50 元，并退还原履约保函金人民币 8,968,000.00 元及资金占用期间利息，同时赔偿因违约造成的各项损失共计人民币 16,390,000.00 元，上述三项金额共计 104,403,675.50 元(未包含履约保函金占用利息)。2024 年 1 月本公司收到应诉通知书，同月 12 日，光大银行根据佛山市禅城区人民的协助执行通知书冻结了本公司在光大银行的大额存单人民币 100,000,000.00 元，以及民生银行存款人民币 4,403,675.50 元。

2024 年 1 月 12 日，本公司以盈合公司所承建项目逾期 2 年仍未能达到终验收标准构成根本违约为由提起反诉，要求盈合公司返还合同款 26,904,000.00 元及违约金 26,904,000.00 元共计 53,808,000.00 元。截至本报告日，上述案件于 2024 年 4 月 3 日已开庭审理，待 2024 年 5 月 7 日进行二次开庭。

### 2.孙公司宝里钒业的用地款纠纷诉讼

依据 2009 年 11 月 2 日浙川县人民政府发布的《浙川县加快产业集聚区发展优惠政策(试

行)的通知》，2011年孙公司宝里钒业向浙川县人民政府支付共计1,099.44万元用于申请用地。项目选址土地至今未完成征收手续、未启动土地招拍挂程序，浙川县人民政府无法取得用地批文完成征地并交付土地。宝里钒业已向南阳市中级人民法院提起诉讼，要求退回预付款并赔偿损失，同时诉请将已缴纳10万元环境治理恢复保证金返还给宝里钒业，2023年9月22日收到一审判决，判决被告浙川县人民政府于判决生效之日起三十日内向原告南阳宝里钒业股份有限公司支付应当退还的款项1,069.44万元。浙川县人民政府不服判决提起上诉，截至本报告日，该案件仍处于二审程序中。

### 3. 本公司与太原市云霄照明电器有限公司诉讼事项

太原市云霄照明电器有限公司（以下简称“云霄电器”）作为本公司多年的经销商，截至2023年12月累计拖欠本公司及子公司禅昌公司货款分别为4,539,898.74元、1,725,987.71元，本公司遂向禅城区人民法院提起诉讼。截至本报告日，上述案件尚未结案，本公司及子公司禅昌公司按预期信用损失计提坏账准备2,541,385.63元、862,993.86元。

### 4. 本公司与广州天力建筑工程有限公司诉讼事项

广州天力建筑工程有限公司（以下简称“广州天力”）作为本公司的客户，拖欠本公司货款5,953,278.71元，本公司向广州市越秀区人民法院提起诉讼【案号:(2023)粤0104民初9027号】。2023年9月8日收到广东省广州市越秀区人民法院判决：1、自本判决发生法律效力之日起十日内，被告广州天力向本公司支付货款5,953,278.71元；2、广州天力向原告佛山照明支付逾期付款利息。2023年10月27日，本公司根据判决结果向广州市越秀区人民法院申请强制执行，2023年11月6日广州市越秀区人民法院已受理立案。截至2023年12月31日，本公司按预期信用损失计提坏账准备595,327.87元。

### 5. 本公司与贵阳正天和贸易有限公司、蒙庆宁、蒙庆安、卢淑芬诉讼事项

贵阳正天和贸易有限公司（以下简称“正天和公司”）作为本公司多年的经销商，因拖欠本公司货款4,384,929.27元，本公司向禅城区人民法院提起诉讼【(2022)粤0604民初21387号】。2022年11月3日收到禅城区法院一审判决：(1)正天和公司向本公司支付货款4,364,929.27元及利息；(2)蒙庆宁、蒙庆安、卢淑芬承担连带清偿责任；(3)本公司有权以蒙庆宁的一处房产享有优先受偿权；(4)本公司有权以蒙庆宁的两处房产享有优先受偿权；(5)驳回本公司其他诉讼请求。本公司于2023年1月9日申请法院强制执行，2023年2月13日禅城区法院已受理立案；截至本报告日，尚待正天和公司执行判决。本公司拥有正天和公司的房产作为抵押物，并按预期信用损失计提坏账准备1,216,688.36元。

### 6. 国星光电与广州希恩朋克光电产品股份有限公司诉讼事项

广州希恩朋克光电产品股份有限公司(以下简称“希恩朋克”)与国星光电的公司买卖合同纠纷案,双方因货款支付及质量问题赔偿发生争议,诉诸法院。希恩朋克起诉要求国星光电支付货款及利息合计约436万元(其中货款约377万元),国星光电抗辩希恩朋克主张无事实与法律依据并反诉要求希恩朋克承担质量损失约202万元,案件经过一审、二审审理,于2024年3月5日收到佛山市中级人民法院的二审判决:国星光电支付希恩朋克150,962.45元货款及利息,并返还广州希恩质保金1,887,763元。截至本报告日,国星光电已履行生效判决。

#### 7.柳州光电、南宁燎旺与丽清电子科技(东莞)有限公司诉讼事项

丽清电子科技(东莞)有限公司(以下简称“丽清电子”)为柳州光电和南宁燎旺的供应商,丽清电子请求判令:(1)柳州光电支付拖欠货款77,932.00元及相应利息损失,赔偿生产案涉产品导致的物料损失405,461.00元及利息损失25,337.10元、物料呆滞导致的仓储费及人力保管费损失26,000.00元,并支付模具试验未分摊费用309,793.00元及该未分摊费用的利息损失40,174.16元;(2)南宁燎旺支付拖欠货款34,822.00元及相应利息损失,赔偿生产案涉产品的物料损失为401,029.00元及利息损失23,385.81元,物料呆滞导致的仓储费及人力保管费损失24,000.00元,并支付模具试验未分摊费用1,595,680.00元及该未分摊费用的利息损失240,498.87元;(3)南宁燎旺对柳州光电上述债务承担连带清偿责任。2023年12月19日,南宁燎旺收到广西壮族自治区南宁市西乡塘区人民法院裁定驳回原告丽清电子的起诉的民事裁定书。2023年12月28日,丽清电子向东莞市人民法院基于前述事项再次提起诉讼,截至本报告日,该案目前处于诉前调解阶段。

#### 8.南京佛照与南京润强汽车零部件有限公司诉讼事项

2020年12月15日,南京佛照与南京润强汽车零部件有限公司(以下简称“南京润强”)签订《厂房租赁合同》。因政府需要征收南京佛照的厂房,南京佛照于2021年12月17日与南京润强签订《厂房租赁合同解除协议》,约定因厂房被征收,南京佛照应向其支付补偿款2,023,235.00元及退还押金2万元,因南京润强拖欠南京佛照租金,南京佛照未向其支付前述款项,南京润强于2023年5月提起诉讼要求南京佛照按约定向其支付上述款项,南京佛照提起反诉要求南京润强支付拖欠的租金132,078.04元及违约金6,603.90元。2024年2月28日收到南京市溧水区人民法院作出判决:被告南京佛照于本判决生效之日起十日内一次性支付原告南京润强补偿费用1,623,808.61元,驳回南京佛照的反诉请求,南京润强提出上诉;截至本报告日,本案尚未审结。

2023年12月6日南京佛照基于前述《厂房租赁合同解除协议》以租赁期满南京润强未向南京佛照按期交还租赁场地为由,要求南京润强支付逾期使用期间占用费共127.38万元,向南

京市溧水区人民法院提起诉讼，截至本报告日，该案件尚在受理中。

(三)其他

截至2023年12月31日，南宁燎旺及其子公司相互担保情况如下（金额万元）：

序号	主债务人	主债权人（贷款人）	担保人	担保种类	担保金额	担保余额
1	南宁市燎旺车灯股份有限公司、柳州桂格复煊科技有限公司、柳州桂格光电科技有限公司（注1）	兴业银行股份有限公司南宁分行	南宁燎旺车灯股份有限公司	抵押	4,500.00	336.98
2	南宁燎旺车灯股份有限公司、重庆桂诺光电科技有限公司（注2）	兴业银行股份有限公司南宁分行	重庆桂诺光电科技有限公司	抵押	9,900.00	9,790.44
3	柳州桂格光电科技有限公司、南宁燎旺车灯股份有限公司、柳州桂格复煊科技有限公司（注3）	兴业银行股份有限公司南宁分行	柳州桂格光电科技有限公司	抵押	9,600.00	8,367.27
	合计	——	——	——	24,000.00	18,494.69

注1：南宁燎旺与兴业银行股份有限公司南宁分行（以下简称“兴业银行南宁分行”）签订编号为兴银桂城北融资字（2022）第（01）号的《最高额融资协议》，发生票据业务336.98万元，南宁燎旺以拥有的不动产权为抵押物对其债权余额最高不超过抵押最高本金6,913.91万元为限提供抵押担保，抵押额度有效期自2022年4月25日至2025年12月31日，担保金额为4,500万元。被抵押的不动产分别为①证号一桂（2017）南宁市不动产权证第0065501号；②证号二桂（2017）南宁市不动产权证第0065499号；③证号三桂（2017）南宁市不动产权证第0065498号；④证号四桂（2017）南宁市不动产权证第0065497号。

注2：南宁燎旺与兴业银行南宁分行签订编号为WYZH2022021100314、WYZH2022021100248号的《流动资金借款合同》，借款金额分别为1,980万元（期限自2022年2月11日至2023年2月11日）、3,020万元（期限自2022年2月11日至2023年2月11日），以上业务已于2023年2月11日结清。南宁燎旺与兴业银行南宁分行签订编号为LD2302073907《国内信用证融资主协议》，向兴业银行南宁分行借款5,000万元（期限自2023年2月7日至2024年2月8日）。重庆桂诺与兴业银行重庆分行签订编号为CQ2023-477《固定资产借款合同》，合同金额5,000万元（期限自2023年6月21日至2026年6月20日），截止2023年12月31日，已使用2,811.07万元。重庆桂诺与兴业银行重庆分行签订编号为兴银渝两江桂诺抵2023001号的《最高额抵押合同》，发生票据业务1,979.37万元，重庆桂诺以其拥有的不动产权为抵押物对其债权余额最

高不超过抵押最高本金 12,229.47 万元为限提供抵押担保，担保金额为 9,900 万元，抵押合同有效期分别为 2020 年 6 月 15 日至 2023 年 6 月 15 日、自 2023 年 5 月 25 日至 2024 年 5 月 24 日。被抵押的不动产分别为①证号一渝(2020)两江新区不动产权第 000436821 号、②证号二渝(2020)两江新区不动产权第 000437330 号、③证号三渝(2020)两江新区不动产权第 000437429 号、④证号四渝(2020)两江新区不动产权第 000437448 号。

注 3：柳州复煊与兴业银行南宁分行签订编号为 WYZH2022050700423 号的《流动资金借款合同》，借款金额分别为 1,500 万元（期限自 2022 年 5 月 7 日至 2023 年 5 月 7 日）；柳州光电与兴业银行南宁分行签订编号为兴银桂城北商协(2022)第 1002 号的《商业承兑汇票融资业务合作协议》，发生票据业务 2,000 万元（期限自 2022 年 5 月 5 日至 2023 年 5 月 7 日）；柳州复煊与兴业银行南宁分行签订编号为 WYZH2022091600234 号的《流动资金借款合同》，借款金额分别为 3,500 万元（期限自 2022 年 9 月 16 日至 2023 年 9 月 16 日），以上业务已结清。柳州光电与兴业银行南宁分行签订编号为兴银桂城北融资字(2022)第(02)号的《最高额融资协议》，发生票据业务 8,367.27 万元。柳州光电以其所拥有的不动产作为抵押物对其债权余额最高不超过抵押最高本金 13,994.37 万元为限提供抵押担保，担保额度有效期为 2022 年 4 月 24 日至 2025 年 12 月 31 日，担保金额为 9,600.00 万元。被抵押的不动产分别为：①证号一桂(2019)柳州市不动产权第 0191988 号，坐落地为车园横四路 12 号 1 号厂房；②证号二桂(2019)柳州市不动产权第 0191991 号，坐落地为车园横四路 12 号模具中心；③证号三桂(2019)柳州市不动产权第 0191994 号，坐落地为车园横四路 12 号物流门门卫室；④证号四桂(2019)柳州市不动产权第 0191995 号，坐落地为车园横四路 12 号大门门卫室。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### (一)利润分配情况

利润分配方案	以公司 2023 年年度报告披露时的总股本 1,548,778,230 股扣减公司回购专用账户上剩余的回购股份 A 股 1300 万股，即 1,535,778,230 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。本次利润分配方案实施时，若公司享有利润分配权的股份总额由于增发新股、股权激励授予等原因发生变动的，公司将按照每股分配比例不变的原则，相应调整分红总额。上述预案尚需提交 2023 年年度股东大会审议。
--------	--

#### 十五、其他重要事项

##### (一)年金计划

公司根据《企业年金办法》（人社部令第36号）、《企业年金基金管理办法》（人社部令第11号）等政策规定，制定《佛山电器照明股份有限公司企业年金方案》（以下简称“本方案”）。

本方案采取法人受托管理模式。所归集的企业年金基金由佛山电器照明股份有限公司委托受托人进行受托管理并签署企业年金基金受托管理合同。由企业年金基金受托人委托具备企业年金管理资格的托管人、账户管理人、投资管理人提供统一的相关服务。企业年金所需费用由单位和职工共同承担，单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行，职工个人缴费由单位从职工工资中代扣代缴。

本方案经佛山市禅城区人力资源和社会保障局备案，企业年金基金管理接受国家相关部门的监督检查，本方案自2022年6月1日起开始实施。

## (二) 分部报告

### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

随着本公司战略管理的部署与业务板块的拓展，依据监管法规、公司管理等方面的要求确定经营分部，具体分部情况如下：

(1) 通用照明、车灯产品分部：通用照明、车灯产品的研究开发、制造与销售；

(2) LED封装及组件、其他产品分部：LED封装及组件、其他产品的研究开发、制造与销售。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定，资产、负债、费用根据各分部的财务数据确定。

### 2. 分部报告的财务信息

项目	通用照明、车灯产品	LED封装及组件、其他产品	分部间抵销	合计
一、营业收入	5,569,609,711.40	3,541,637,227.92	-53,954,935.42	9,057,292,003.90
二、营业成本	4,288,044,026.08	3,119,347,086.25	-52,576,860.32	7,354,814,252.01
三、对联营和合营企业的投资收益	1,833,621.59	2,497,323.08	-2,497,323.08	1,833,621.59
四、信用减值损失	-51,179,677.71	-825,184.00	-126,192.50	-52,131,054.21
五、资产减值损失	-42,182,937.97	-39,085,719.39		-81,268,657.36
六、折旧费和摊销费	238,477,025.16	380,838,647.64	-762,260.04	618,553,412.76
七、利润总额	334,488,657.69	82,123,629.55	-10,812,720.78	405,799,566.46
八、所得税费用	24,682,857.24	-3,411,905.43	-143,987.33	21,126,964.48
九、净利润	309,805,800.45	85,535,534.98	-10,668,733.45	384,672,601.98
十、资产总额	11,289,980,117.73	6,526,413,104.58	-881,953,307.29	16,934,439,915.02
十一、负债总额	4,490,496,335.46	2,722,973,125.22	-50,427,034.71	7,163,042,425.97

### (三)其他

#### 1.南京佛照拆迁事项

根据南京市溧水区人民政府宁溧府征字【2020】18号《南京市溧水区人民政府关于溧水区红蓝街道保障性安居工程建设项目国有土地上房屋征收决定》，本公司之全资子公司南京佛照拥有的座落于南京市溧水区洪蓝街道金牛北路688号的房屋（房屋建筑面积合计44,558.09平方米，为工业用房；土地使用权面积135,882.4平方米，为工业用地）属于征收范围，被征收资产的补偿款、搬迁费、停产停业损失费及其他奖励总计183,855,895.00元。截止至2023年12月31日，南京佛照已收到30%补偿款即55,160,000.00元，涉征资产的土地使用权证和房屋所有权证已注销。截止至本报告日，场地移交工作尚在进行中。待拆迁工作完成后，南京佛照拟进行清算注销。

#### 2.土地收储事项

2023年12月6日、2023年12月22日公司召开第九届董事会第四十九次会议和2023年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司资产处置暨签署收储协议的议案》，会议同意公司分别与佛山市禅城区祖庙街道办事处签订《土地储备意向书》，与佛山市禅城区土地储备中心及佛山市禅城区祖庙街道办事处签订《国有土地使用权储备协议书》。公司在按照相关法律法规及政策规定完成地上建筑物拆除等土地前期整理相关工作后，对汾江北路地块分三年逐批次交地进行挂账收储。2024年2月1日，公司与佛山市禅城区土地储备中心及佛山市禅城区祖庙街道办事处正式签署了《国有土地使用权储备协议书》。公司将按照协议有关内容对汾江北路64号地块进行挂账收储。

#### 3. 股权激励计划

2023年6月12日，公司召开第九届董事会第四十四次会议和第九届监事会第二十二次会议，会议审议通过了公司2023年限制性股票激励计划（草案）及相关配套议案。公司拟向262名激励对象授予的限制性股票数量不超过1,300.00万股，其中首次授予1,170.00万股，占本激励计划授予数量的90.00%，预留130.00万股，占激励计划授予数量的10.00%。限制性股票的来源为公司回购的本公司A股普通股，首次授予部分的授予价格为3.81元/股。本次股权激励计划尚需获得广东省国资委审批以及公司股东大会审议通过，具体内容详见公司于2023年6月13日在巨潮资讯网披露的《2023年限制性股票激励计划（草案）》等相关公告。

#### 2. 申请注册发行超短期融资券

国星光电于2022年8月29日召开了第五届董事会第二十二次会议、第五届监事会第十九次会议审议通过了《关于公司申请注册发行超短期融资券的议案》，并提交国星光电2022年

第三次临时股东大会审议。2022年11月11日国星光电召开2022年第三次临时股东大会对上述议案进行表决，同意国星光电申请注册发行超短期融资券，规模不超过人民币10亿元(含)，最终注册额度将以中国银行间市场交易商协会注册通知书中载明的额度为准；注册有效期两年，在注册有效期内，可多次发行，每期发行期限不超过270天(含)。于2023年8月29日，国星光电公告收到交易商协会《接受注册通知书》（中市协注[2023]SCP363号），交易商协会决定接受国星光电超短期融资券注册，超短期融资券注册金额为10亿元，注册额度自通知书落款之日起2年内有效，国星光电在注册有效期内可分期发行超短期融资券。目前国星光电尚未发行超短期融资券。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	683,345,802.12	792,004,489.20
1至2年	125,068,556.37	139,049,799.35
2至3年	92,436,464.67	17,633,235.95
3至4年	6,324,306.99	6,563,656.53
4至5年	4,557,233.31	20,564,402.16
5年以上	17,268,735.49	14,987,065.12
小计	929,001,098.95	990,802,648.31
减：坏账准备	88,997,671.54	75,926,972.31
合计	840,003,427.41	914,875,676.00

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,206,226.20	1.74	13,266,776.46	81.86	2,939,449.74
按组合计提坏账准备的应收账款	912,794,872.75	98.26	75,730,895.08	8.30	837,063,977.67
其中：组合1：通用照明及车灯业务组合	843,754,827.55	90.83	75,730,895.08	8.98	768,023,932.47
组合2：内部业务组合	69,040,045.20	7.43			69,040,045.20
合计	929,001,098.95	100.00	88,997,671.54	9.58	840,003,427.41

（续）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,220,827.14	1.13	11,220,827.14	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	979,581,821.17	98.87	64,706,145.17	6.61	914,875,676.00
其中：组合 1：通用照明及车灯业务组合	921,740,497.75	93.03	64,706,145.17	7.02	857,034,352.58
组合 2：内部业务组合	57,841,323.42	5.84			57,841,323.42
合计	990,802,648.31	100.00	75,926,972.31	7.66	914,875,676.00

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

本期无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：通用照明及车灯业务组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	641,308,139.89	19,239,244.19	3	739,361,933.22	22,180,858.00	3
1至2年	97,022,928.22	9,702,292.83	10	134,050,706.99	13,405,070.69	10
2至3年	78,238,115.69	23,471,434.71	30	17,433,560.87	5,230,068.26	30
3至4年	5,969,240.28	2,984,620.14	50	6,563,656.53	3,281,828.27	50
4至5年	4,415,501.29	3,532,401.03	80	18,611,600.96	14,889,280.77	80
5年以上	16,800,902.18	16,800,902.18	100	5,719,039.18	5,719,039.18	100
合计	843,754,827.55	75,730,895.08	—	921,740,497.75	64,706,145.17	—

②组合 2：内部业务组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
内部业务组合	69,040,045.20			57,841,323.42		
合计	69,040,045.20			57,841,323.42		

3. 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	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,220,827.14	16,205,360.82	50,000.00	14,109,411.50		13,266,776.46
按组合计提坏账准备的应收账款	64,706,145.17	16,824,620.06		5,799,870.15		75,730,895.08
合计	75,926,972.31	33,029,980.88	50,000.00	19,909,281.65		88,997,671.54

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款原值为19,998,540.04元，已计提坏账准备金额为19,909,281.65元，已按公司坏账管理制度的规定履行审批流程。

本期重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户1	货款	11,170,827.14	法院终本判决，预计无法收回款项	按公司坏账管理制度的规定履行审批流程。	否
合计		11,170,827.14			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	152,154,428.66		152,154,428.66	16.27	4,564,632.86
第二名	103,803,612.42		103,803,612.42	11.10	3,114,108.37
第三名	39,936,427.37		39,936,427.37	4.27	
第四名	28,231,705.33		28,231,705.33	3.02	1,477,999.22
第五名	24,804,411.54		24,804,411.54	2.65	6,728,950.01
合计	348,930,585.32		348,930,585.32	37.31	15,885,690.46

(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	558,342,534.44	511,036,345.72
合计	558,342,534.44	511,036,345.72

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	125,675,552.49	107,707,632.83
1至2年	40,089,841.13	402,271,482.67
2至3年	393,099,727.65	1,736,367.27
3至4年	1,588,177.54	1,049,621.10
4-5年	981,563.00	763,885.44
5年以上	696,375.10	1,502,184.69
小计	562,131,236.91	515,031,174.00
减：坏账准备	3,788,702.47	3,994,828.28
合计	558,342,534.44	511,036,345.72

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
其他往来	550,330,445.91	499,569,435.12
履约保证金借款	5,017,218.52	2,535,349.17
增值税出口退税款	4,708,061.84	9,247,208.98
租金、水电费	808,434.42	2,211,666.93
员工借款、备用金	1,267,076.22	1,467,513.80
小计	562,131,236.91	515,031,174.00
减：坏账准备	3,788,702.47	3,994,828.28
合计	558,342,534.44	511,036,345.72

(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）	
2023年1月1日余额	570,436.68	3,424,391.60		3,994,828.28
2023年1月1日余额在本期	570,436.68	3,424,391.60		3,994,828.28
—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	270,913.72	-477,039.53		-206,125.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	841,350.40	2,947,352.07		3,788,702.47

(4) 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	核销或转销	其他变动	
其他应收款坏账准备	3,994,828.28	-206,125.81				3,788,702.47
合计	3,994,828.28	-206,125.81				3,788,702.47

本期重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
第一名	内部组合	472,584,201.03	3年以内	84.07	
第二名	内部组合	51,979,590.65	2年以内	9.25	
第三名	其他往来	15,883,375.00	1年以内	2.83	476,501.25
第四名	增值税出口退税款	4,708,061.84	1年以内	0.84	141,241.86
第五名	其他往来	2,827,035.52	1年以内	0.50	84,811.07
合计		547,982,264.04		97.49	702,554.18

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款的情况：无。

(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	2,323,435,425.91		2,323,435,425.91	2,323,631,238.41		2,323,631,238.41
对联营、合营企业 投资	179,188,555.15		179,188,555.15	181,931,792.66		181,931,792.66
合计	2,502,623,981.06		2,502,623,981.06	2,505,563,031.07		2,505,563,031.07

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期 增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
佛山市国星光电股份有限公司	1,212,090,245.94			1,212,090,245.94		
南宁燎旺车灯股份有限公司	493,880,163.76			493,880,163.76		
佛照（海南）科技有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
佛山科联新能源产业科技有限公司	170,000,000.00			170,000,000.00		
佛山照明禅昌光电有限公司	82,507,350.00			82,507,350.00		
南京佛照照明器材制造有限公司	72,000,000.00			72,000,000.00		
佛山电器照明(新乡)灯光有限公司	35,418,439.76			35,418,439.76		
佛山照明智达电工科技有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
佛山皓徕特光电有限公司	16,685,000.00			16,685,000.00		
佛山市佛照智城科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
佛山泰美时代灯具公司	350,000.00			350,000.00		
FSL Lighting GMBH	195,812.50		195,812.50			
佛山市西格玛创业投资有限公司	4,226.45			4,226.45		
合计	2,323,631,238.41		195,812.50	2,323,435,425.91		

(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
深圳市南和通讯实业 有限公司	181,931,792.66			1,833,621.59			4,576,859.10			179,188,555.15	
合计	181,931,792.66			1,833,621.59			4,576,859.10			179,188,555.15	

#### (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	3,256,292,066.96	2,590,527,472.07	3,140,930,568.54	2,545,166,965.71
其他业务	114,208,143.77	79,302,538.77	173,106,570.74	138,938,600.08
合计	3,370,500,210.73	2,669,830,010.84	3,314,037,139.28	2,684,105,565.79

##### 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,256,292,066.96	2,590,527,472.07	3,140,930,568.54	2,545,166,965.71
LED产品	2,884,058,770.70	2,299,996,325.08	2,446,334,740.09	1,909,268,454.47
传统照明产品及其他	353,602,359.51	272,940,690.31	685,886,716.30	628,282,895.87
电工产品	18,630,936.75	17,590,456.68	8,709,112.15	7,615,615.37
二、其他业务	114,208,143.77	79,302,538.77	173,106,570.74	138,938,600.08
合计	3,370,500,210.73	2,669,830,010.84	3,314,037,139.28	2,684,105,565.79

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	16,633,969.35	16,055,272.93
成本法核算的长期股权投资收益	12,959,503.50	8,704,927.43
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	5,611,238.58	
权益法核算的长期股权投资收益	1,833,621.59	2,467,060.07
投资理财及结构性存款收益	1,767,053.51	1,595,691.60
处置长期股权投资产生的投资收益	-686,145.59	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-13,774,175.00	-9,764,664.95
合计	24,345,065.94	19,058,287.08

## 十七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	11,286,004.48	-8,216,871.49	-8,216,871.49
2.计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	52,146,676.20	68,903,156.89	67,165,060.76
3.除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债	-10,070,899.66	-19,057,137.27	-19,057,137.27

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			
4.计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	224,271.91	339,583.00	339,583.00
5.单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	573,448.92	1,203,963.23	1,203,963.23
6.同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		22,504,245.08	22,504,245.08
7.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,424,223.10	10,557,819.17	10,557,819.17
减：所得税影响额	5,440,558.97	4,465,855.78	4,192,386.71
少数股东权益影响额（税后）	37,624,282.39	62,919,728.02	62,147,970.59
合计	15,518,883.59	8,849,174.81	8,156,305.18

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	5.51	4.13	0.2128	0.1707	0.2108	0.1691
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.21	4.13	0.2014	0.1646	0.1995	0.1630

佛山电器照明股份有限公司

二〇二四年四月十七日