



**国星光电**  
**NATIONSTAR**

佛山市国星光电股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人雷自合、主管会计工作负责人李军政及会计机构负责人(会计主管人员)杨礼红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来计划、经营目标等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司面临的风险与应对措施详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之十“公司面临的风险和应对措施”。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	24
第五节 环境和社会责任 .....	26
第六节 重要事项 .....	33
第七节 股份变动及股东情况 .....	40
第八节 优先股相关情况 .....	44
第九节 债券相关情况 .....	45
第十节 财务报告 .....	46

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、载有法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本；
- 三、报告期内在《证券时报》《中国证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。

上述文件备置于公司董事会办公室备查。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、股份公司、国星光电	指	佛山市国星光电股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《佛山市国星光电股份有限公司章程》
广晟控股集团	指	广东省广晟控股集团有限公司
佛山照明	指	佛山电器照明股份有限公司
西格玛	指	佛山市西格玛创业投资有限公司
国星电子	指	佛山市国星电子制造有限公司
国星半导体	指	佛山市国星半导体技术有限公司
新立电子	指	广东省新立电子信息进出口有限公司
风华芯电	指	广东风华芯电科技股份有限公司
皓徠特光电	指	佛山皓徠特光电有限公司
广晟财务公司	指	广东省广晟财务有限公司
风华高科	指	广东风华高新科技股份有限公司
中金岭南	指	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司
东江环保	指	东江环保股份有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	国星光电	股票代码	002449
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	佛山市国星光电股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	国星光电		
公司的外文名称（如有）	FOSHAN NATIONSTAR OPTOELECTRONICS CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	NATIONSTAR		
公司的法定代表人	雷自合		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	袁卫亮	何宇红
联系地址	广东省佛山市禅城区华宝南路 18 号	广东省佛山市禅城区华宝南路 18 号
电话	0757-82100271	0757-82100271
传真	0757-82100268	0757-82100268
电子信箱	yuanweiliang@nationstar.com	heyuhong@nationstar.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,853,708,942.97	1,758,744,095.83	5.40%
归属于上市公司股东的净利润（元）	56,245,835.53	53,806,626.16	4.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	36,091,818.17	34,513,854.24	4.57%
经营活动产生的现金流量净额（元）	140,461,398.36	102,905,050.77	36.50%
基本每股收益（元/股）	0.0909	0.0870	4.48%
稀释每股收益（元/股）	0.0909	0.0870	4.48%
加权平均净资产收益率	1.47%	1.42%	0.05%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,457,769,957.80	6,526,413,104.58	-1.05%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,825,415,680.94	3,803,493,247.72	0.58%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-129,550.58	主要为固定资产处置损益。
计入当期损益的政府补助（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）	18,791,597.72	主要为政府补助。
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	2,339,485.94	主要为开展银行理财业务产生的公允价值变动损益及投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,155,671.94	主要为无需支付的应付款项结转及收到的赔偿款等。
减：所得税影响额	2,001,719.54	
少数股东权益影响额（税后）	1,468.12	
合计	20,154,017.36	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司所处行业情况

公司业务主要包括 LED 业务及半导体封测业务，其中 LED 封装为公司主要业务板块。报告期内公司所处行业发展情况如下：

#### 1、LED 业务

LED 产业链包括上游外延芯片、中游封装、下游应用产品。公司 LED 业务以 LED 封装为主，业务涵盖 LED 全产业链。在 LED 直显领域，公司布局基于 IMD 封装技术的 Mini LED 直显产品、基于扇出封装技术的新型 MIP 封装器件，推进 Micro LED 新型显示产品产业化；在 LED 背光领域，公司完善基于 Mini POB 和 Mini COB 封装方案的产品布局，此外推出健康照明、健康感测、车用 LED 等多款细分领域器件产品。

2024 年上半年，LED 市场需求有所回暖但整体不及预期，产业链头部企业虽凭借技术、成本等优势保持了经营业绩的稳定向好，但产品价格的下降及原材料价格波动给企业经营造成一定压力。尽管如此，业内企业对 Micro/Mini LED 技术项目的投资与建设力度不减反升，更多资本涌入 Mini/Micro LED 显示市场，加快了产业格局的重构。随着 Micro/Mini LED 技术的成熟与产业链规模化程度的不断提升，AR/VR 设备、车载显示、电脑、投影等各类产品对高性能 Micro/Mini LED 技术需求的增长，驱动各类 LED 应用市场的整体产值与规模持续扩大，加速推进 Mini/Micro LED 技术发展和产业化进程，有望实现更广泛的应用和商业化落地。据高工产研 LED 研究所(GGII) 预计，2025 年全球 Mini LED 市场规模将达到 53 亿美元，年复合增长率超过 85%；全球 Micro LED 市场规模将超过 35 亿美元，2027 年全球 Micro LED 市场规模有望突破 100 亿美元大关。

#### 2、半导体封测业务

半导体封装技术可分为基板型封装和晶圆级封装，基板型封装里面产品有 IC、MOS、功率器件等封装类型，公司子公司风华芯电业务涉及基板型封装的功率器件，已具备第三代半导体功率器件的封装量产能力。

半导体产业历经前期市场低迷后开始逐步复苏，拉动封测行业需求触底回升，2024 年上半年，企业稼动率环比得到改善。随着集成电路产业的高速发展，需要集成在芯片上的功能日益增多，芯片的集成度标准提高，为实现轻便及携带方便的效果，小型化成为芯片及封装测试发展重要趋势，集成电路的不断发展对电子器件的封装技术提出越来越高的要求。此外，伴随 AI 浪潮席卷全球、政策层面积极助

力、库存压力逐步释放，国内半导体产业链有望迎来新的窗口期，封测领域有望率先受益。据前瞻产业研究院预测，中国封测市场 2022—2026 年 CAGR 约 11.1%。

## （二）行业政策信息

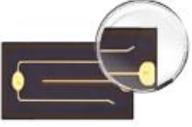
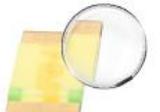
发布时间	发布部门	政策名称	政策内容
1 月 18 日	广东省工业和信息化厅等五机构联合发布	《广东省发展超高清视频战略性新兴产业集群加快建设超高清视频产业发展试验区行动计划（2023—2025 年）》	要不断发展壮大超高清视频产业，实现上下游产业营业收入超 1 万亿，建成 3 个以上超高清视频产业集群，创建 5 个左右省超高清视频产业园区，建设 100 个以上超高清视频应用示范项目，力争在 2025 年成为全国超高清视频产业发展先行区、示范区。在显示终端提质方面，要支持发展 OLED、AMOLED、Micro LED、印刷显示、量子点、柔性显示、电子纸、平板显示器检测等新型显示技术，重点支持新型超高清电视、柔性显示终端、超高清投影仪、VR/AR、Mini/Micro LED 大屏等高端显示终端产品研发及规模化生产。
2 月 21 日	广东省工业和信息化厅等六个机构联合发布	《广东省培育发展未来电子信息产业集群行动计划》	到 2030 年要在未来电子信息产业重点领域关键核心技术上取得突破，在新一代网络通信、人工智能、虚拟现实、量子信息等领域引领全国，成为未来电子信息培育发展新高地。同时，明确指出强化人工智能、区块链、云计算等新一代信息技术在虚拟现实中的集成突破，全面提升虚拟现实关键器件的产业化供给能力，加速 XR 头显、裸眼 3D 等沉浸显示终端的规模化推广，丰富基于手机、计算机、电视机等终端的虚拟现实应用，支持脑机接口等前沿产品研发，促进一体式、分体式等多样化终端产品发展，丰富虚拟现实终端产品供给。
5 月 13 日	文化和旅游部办公厅、中央网信办秘书局、国家发展改革委办公厅等部门联合印发	《智慧旅游创新发展行动计划》	要培育丰富智慧旅游产品，鼓励和支持文博场馆、演艺场所、夜间文化和旅游消费集聚区等，运用虚拟现实（VR）、增强现实（AR）、拓展现实（XR）、混合现实（MR）、元宇宙、裸眼 3D、全息投影、数字光影、智能感知等技术和设备建设智慧旅游沉浸式体验新空间，培育文化和旅游消费新场景。促进电子竞技、动漫游戏等线上数字场景与线下旅游场景融合发展。鼓励数字文创等智慧旅游产品出海，提升国际传播力和影响力。
5 月 16 日	广州市人民政府办公厅	《广州市数字经济高质量发展规划》	要形成新型显示产业关键核心应用技术，加强产业生态横向协作和基础技术研发转化，突破曲面、折叠、柔性等关键技术，加强 OLED 面板制造、4K/8K 超高清视频关键设备创新研发和量产。加快量子点、超高清显示、印刷显示、柔性显示等新技术研究，提前布局激光显示、3D 显示、Micro LED 等新型显示技术。探索新型显示与 5G、物联网、工业互联网、人工智能等创新融合，拓展车载、医用、工控、穿戴、透明等新应用、新市场。
6 月 6 日	广东省人民政府办公厅	《广东省关于人工智能赋能千行百业若干措施》	到 2027 年，智能终端产品供给丰富，在手机、计算机、家居、机器人等 8 大门类，打造 100 款以上大规模使用的智能终端产品，人工智能核心产业规模超过 4400 亿元。同时，聚焦制造、教育、养老等领域，打造 500 个以上应用场景。措施中明确指出，打造智能感知产业体系，建设智能传感器产业集群和特色产业园，推动图像、声音、触控等传感器开发与产业化，加快消费类电子、家电家居等领域中生物特征识别、图像感知等传感器开发和规模化生产。到 2027 年，实现高端智能传感器产业规模倍增。丰富虚拟现实智能终端，深化人工智能技术与近眼显示、渲染处理、感知交互、网络传输、内容生产、压缩编码、安全可信等虚拟现实关键技术的融合创新，研发生产一批一体式、分体式等多样化终端产品，在工业生产、文化旅游、融合媒体、教育培训、体育健康、商贸创意、智慧城市等重点领域取得突破。到 2027 年，新增 3000 款以上的虚拟现实终端和应用。

相关政策出台，明确支持超高清电视、柔性显示终端、超高清投影仪、VR/AR/XR、Mini/Micro LED 大屏等显示终端产品的研发和规模化推广，为相关行业发展提供了有利的政策环境。

### （三）公司主营业务、主要产品及其用途

国星光电是集研发、设计、生产和销售中高端半导体发光二极管（LED）及其应用产品于一体的国家高新技术企业，主要从事电子元器件研发、制造与销售，主要产品分为 LED 外延片及芯片产品、LED 封装及组件产品、集成电路封测产品及第三代化合物半导体封测产品等。

公司主要产品及其应用领域如下：

产品分类	主要产品	示例	产品系列	应用场景	
LED 外延片	LED 芯片		蓝绿显屏芯片	户内、户外、小间距显示屏	
			数码指示芯片	家电、3C 产品数码显示	
			车用大功率倒装芯片	车灯、闪光灯、高光效照明	
			垂直结构芯片	智能穿戴、固化、车灯	
			Mini/Micro 芯片	AR/VR、超高清显示	
LED 封装	显示屏用器件		RS 系列、FM 系列、NH 系列	广电、安防、影院、租赁、固装、商显、工程	
	白光器件		通用照明系列	酒店、家居、商业	
			高端及健康照明系列	家居、户外、教育场所	
			景观亮化系列	建筑、交通设施、广场亮化、景区装饰	
	车载应用		车用照明与显示	显示交互屏模组，抬头显示、车大灯、尾灯、氛围灯及其它车内外照明指示器件	
	光电子器件		CHIP 指示系列	显示模块、网络通讯、智能家居	
			光电耦合系列	智能家居、仪器仪表、电源适配器、新能源充电桩、光伏逆变器等	
			智能健康系列	智能穿戴、红外补光、遥控、传感等医疗及美容 家电消杀、空气净化、净水、光固化	
	LED 应用	LED 组件		显示控制模块	家用电器、医疗设备、智能家居、玩具等产品
				背光源、Mini 背光模组	电视机、显示器、商业显示屏、车载显示屏、手机等显示终端的背光领域
半导体封测	集成电路封测器件		SOP 系列、SOT/SOD 系列、DFN/QFN 系列、T0 系列	消费电子、汽车电子、工业自动化系统、物联网、信息通讯、智能家居等领域	

	三代半封测器件与模组		SiC-SBD 系列、 SiC-MOS 系列、 NSiC 功率模块 NS34m、NS62m、 NSEAS	光伏逆变、工业电源、充电桩、轨道交通及智能电网、UPS 不间断电源等工业领域
			NSGaN 系列、E-mode 系列、 Cascode 系列、LED 驱动电源	LED 驱动电源、适配器、插座充电面板等消费类领域

报告期内，公司主营业务及主要产品未发生重大变化。

#### （四）公司经营模式

##### 1、采购模式

公司采购部门负责确保采购物料和产品满足规定要求，使采购活动处于受控状态。公司采购部门根据各部门请购需求并综合考虑合理的库存水平进行采购，并对采购订单进行跟踪处理、到货入库、对账及付款等采购流程。

##### 2、生产模式

公司子公司、事业部根据自身情况采用灵活多元化的生产模式，主要包括产销结合、特殊产品定制生产、大客户定制生产等模式，以订单为导向，结合市场需求灵活调整产能，各材料、产品设定合理安全库存计划组织生产。

##### 3、销售模式

公司市场营销主要采用直销模式。公司对销售的管理主要从销售策略、销售目标、销售价格、销售结算方式等进行全方位管理。根据市场和客户需求的变化，及时有效地调整相应的销售策略和产品布局，以客户为中心提升产品性能和降低制造成本，实现主营产品技术创新及产销平衡，良性推动公司的经营活动。同时公司建立完备的售后服务体系，通过“产品+服务”的双引擎驱动方式巩固现有市场，开拓新市场。

报告期内，公司经营模式未发生重大变化。

#### （五）行业及产品市场地位

公司是国内第一家以 LED 封装为主业首发上市的企业、国内最早生产 LED 的企业之一、国内率先实现 LED 全产业链整合的企业之一，也是国内最大的 LED 生产制造企业之一。据第三方行业权威机构集邦咨询调研统计，公司开发的“高清显示用 LED 器件”在 2020—2023 年全球同类产品中市场占有率连续保持排名第一。

#### （六）主要业绩驱动因素

2024 年上半年，公司围绕生产经营目标，全面践行 FAITH 经营理念，聚力攻关勇创新，突出重点

抓改革，智数变革提质效，保持了稳中向好、稳中提质的发展态势，整体实现营业收入 18.54 亿元，同比增长 5.40%，实现归母净利润 5,624.58 万元，同比增长 4.53%。

### 1、聚焦主业，创新提质，积极开拓新兴市场

把握细分应用领域机遇，在 Mini 显示、车用 LED 等战略市场实现多点开花。一是**巩固超高清显示优势**。公司 MIP1010、MIP-IMD09 产品荣获国际智慧显示及系统集成展（ISLE）2024 “优秀产品”及“新星产品”奖，凭借核心产品“高清显示用 LED 器件”成功获评国家级制造业单项冠军企业。二是**拓宽车载 LED 应用蓝海**。全力打造汽车交互、显示和照明应用的 LED 产品线，搭建丰富的车用 LED 产品矩阵，其中，车外交互显示模组已经量产进入多款新势力车型，背光 LED 进入多家主机厂的热卖车型。三是**做优光电子器件业务**。大力开拓智能健康应用领域，产品导入知名厂商供应链；光耦产品工艺技术日益精进，开发多个产品系列，应用市场从消费领域扩展到工业控制领域。四是**发力细分应用领域**。针对 XR 虚拟拍摄、裸眼 3D、影院屏、租赁屏等行业热门应用，依据不同的应用场景匹配产品方案，开发多款差异化产品；5 寸 Mini LED 背光模组、轻薄显示模组实现量产。五是**瞄准国家重点研发方向和产业核心领域攻关**。Mini & Micro LED 领域，成功开发出 3.1 寸 P0.115Micro 全彩显示模组，Micro LED 综合转移率提升至 99.9%；高性价比的大角度 Mini POB 方案、高压白光集成 Mini POB 技术、超薄超高分区设计的 Mini COB 工艺已成熟应用于新品开发，最新推出的 MIP-IMD 系列更引入了动态像素技术，突破了实像素极限，最低达到 P0.39 间距显示效果，在实现 4K、8k 分辨率的同时，成本也得到了大幅优化。第三代半导体领域，完成 GaN 基功率器件外延片的产品开发；全面发力第三代半导体封测技术，推出低杂感 SiC 封装系列产品、集成化 GaN-IC 产品，其中 SiC-SBD 产品已获 AEC-Q101 车规级认证，碳化硅器件 T0-247—2L 通过工艺验证，实现量产能力；集成电路封测产品进入车用模拟、户外储能等新型应用领域；集成封测领域扇出封装实现氮化镓半桥合封；第三代半导体新型 LED 驱动开发项目完成 40W 电源样品。此外，报告期内公司“Mini LED 显示器件”、“高光效紫外 LED”、“高可靠性车用 LED”三项产品荣获“广东省名优高新技术产品”称号。

此外，**技术标准方面**，报告期内公司新增参与起草团体标准 6 项；**研发平台方面**，报告期内公司顺利通过“粤港澳智能微纳光电技术联合实验室”、“基于高光效的色转换微显示模块技术及产业化研究”等 3 个项目验收；**专利布局方面**，报告期内公司新增专利申请 63 项，新增授权专利 83 项，发明专利申请占比达 65%，其中“一种新型薄膜衬底 LED 器件及其制造方法”荣获“广东专利银奖”、“设施作物高效种植 LED 关键技术创新与应用”荣获“神农中华农业科技奖科学研究类成果二等奖”、“微型架构半导体发光器件光热耦合设计与封装关键技术”荣获“广东省科技进步奖一等奖”。

### 2、数智变革，降本增效，赋能制造转型升级

公司以数字化转型为引擎，全面深化降本控本工作，深度赋能公司持续发展。一是**深入实施数智**

**变革**，报告期内，公司围绕“对内降本增效，对外协同高效”的目标推进“智慧云工厂”建设，完成“智慧云工厂规划及第一阶段建设项目”的数字化转型规划、数据中心建设，相关软件系统平台上线运行，基本实现“统一规划、统一架构、统一标准、统一运维”，为公司推行极致降本战略提供了工具支撑、流程支撑和数据支撑；围绕降本增效的目标，有序推进“智慧云工厂”第二阶段建设，逐步整合现有 MES 系统，进一步提升制造数字化水平，目前公司及子企业基本实现智慧运营平台全覆盖。二是**全面深化降本控本**，报告期内，公司强化财务共享平台、BI 分析平台建设，上线电子公章，实现无纸化管理；推进采购管理变革，实现材料 BOM 成本同比下降；强化能源管理，搭建综合能源智慧管理平台，通过光伏发电、空调节能改造、零气耗节能干燥机创新升级改造等措施，实现单位产品能耗下降，有效提高节能减排的综合效益。

### 3、以人为本，激活动能，夯实企业发展根基

公司紧抓改革机遇，务实推进“科改行动”，连续两年被评为国务院国资委“科改企业”标杆等级。报告期内，公司强化选育管用，着力把人才资源转化为发展资源、人才活力转变为创新动力。一是**实施组织机构改革**。精简机构，推进“人岗随业务调动”，促进人才合理流动和配置优化，推动人力资源授权项目。二是**提高人才供给能力**。推行干部竞争上岗，加大轮岗交流力度，完善高素质、专业化人才队伍结构，以干部队伍契约化管理为抓手强化选育管用。三是**激活“三能机制”**。完善全员绩效考核机制，建立研发类人员项目绩效考核机制，强化分类考核；在岗位职级、薪酬调整、评先评优等重要事项中常态化运用绩效考核结果，激发人才队伍创新活力。四是**完善人才培养机制**。开展“以技攀峰”技能人才内外部培训活动，启动“国星新星训练营”、“国星青年夜校”进一步完善青年人才培养机制，夯实人才根基。报告期内，公司荣获“5A 级企业人力资源和谐管理”等级评价。

## 二、核心竞争力分析

### （一）技术创新及知识产权管理优势

公司始终坚持创新驱动发展战略，不断加强研发技术投入，强化知识产权管理和前瞻技术研究开发。报告期内，公司研发费用为 9,308.86 万元，占 2024 年上半年营业收入的 5.02%。公司构建了严密专利布局网络，并建立了知识产权管理创新模式，在专利技术保护、运用和推广等方面取得卓越成效，截至报告期末，公司累计申请专利 1187 项，累计授权专利 802 项。

公司建立“前沿探索—基础研究—成果转化”多层次研发体系，成功搭建博士后科研工作站、半导体照明材料及器件国家地方联合工程实验室等 14 个省级以上研发平台，其中子公司风华芯电建设的广东省先进微电子封装测试工程技术研究开发中心于 2024 年 5 月通过动态评估；累计实施国家级科研项目超 30 项，省部级科研项目超百项。作为 LED 行业龙头企业之一，近年来，公司先后推出

Mini/Micro LED 显示、智能健康感测器件、第三代半导体功率器件、车载器件等产品，实现专业领域多点开花。

此外，公司与国家半导体照明工程研发及产业联盟、第三代半导体产业技术创新战略联盟、中国光学光电子行业协会等创新社会团体紧密合作，通过积极参与行业标准制定以及各类技术研讨会等，及时掌握行业发展动向。

## （二）产品品质和精益制造管理优势

公司深耕 LED 行业 50 余年，技术实力领先，产品精益制造，拥有全面的生产和质量管理认证体系。一是严格的质量管理体系，立足 IATF16949、ISO9001 质量管理体系，推进控本提质、“三精管理”等专项行动，保持产品在质量、技术、性能等方面的领先优势，凭借优良的品质、精益的生产、精准的服务，获得客户与市场的广泛认可。二是持续推进生产自动化和智能化建设，打造完整高效的自动化 LED 智能制造车间，实现了生产过程的自动化控制。自主研发设计改造非标自动化设备，完善智能化工厂制造体系，有效提高生产经营质量。吉利产业园基地将导入智能显示、5G 及先进智能数字化系统等科技资源，打造无人化生产线和智慧标杆工厂。这将进一步提升公司的智能化生产水平，提高生产效率和产品质量。

## （三）品牌形象和全产业链协同优势

公司凭借其卓越的品牌优势和积极的市场参与，不断巩固在行业内的领先地位。一是公司行业展会参与度高，持续充当行业论坛积极发声者，行业话语权高，专业优势明显。二是媒体合作与曝光度高，与新华社等主流媒体建立了良好合作关系，多次接受专题采访，报告期内接受新华社“新技术、新质生产力”专题采访、南方日报采编，品牌建设成果得到广东省电视台等权威媒体的采访和报道，进一步擦亮国星品牌形象，彰显行业地位。

公司业务布局涵盖 LED 芯片、LED 封装、LED 智慧应用、半导体与集成电路封测等多元化业务，在生产工艺、设备先进性、技术水平、新产品开发能力等方面，均处于 LED 行业前列，公司完善的产业链有助于在各个生产阶段实现资源共享，实现资源优化配置，从而有效降低生产及管理成本，提高市场反应速度。

## （四）人才建设及培育优势

作为佛山市引才育才标杆企业，公司积极探索并不断完善人才建设体制机制。一是联合国内知名高校共建共创，开展产学研结合模式，建立了多个省级实验室，还设立有博士后工作站、博士工作站、研究生联合培养基地等平台，夯实引才载人育才的平台。二是形成“三序列五通道”共 20 个职级的员工职业发展体系，全面覆盖管理、技术、技能、销售、专业类员工。已形成内部技术职称评审等完善的人才评定制度体系，畅通各类人才晋升通道。三是建立柔性引才的制度机制，采用顾问指导、合作引进等

灵活的引才方式，从国内外引进、共享高层次研发人才，扩充研发专家队伍；四是贯彻“创建学习型企业，打造学习型团队”的人才培养目标，开展各层级人才全覆盖培训，提升全员创新活力；报告期内，公司推进建设国家卓越工程师创新研究院“卓越工程师工作站”，进一步强化与粤港澳优势科研院所合作基础，加速科技攻关、成果转化、人才联合培养工作步伐。

### 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,853,708,942.97	1,758,744,095.83	5.40%	
营业成本	1,635,851,501.72	1,537,803,485.99	6.38%	
销售费用	25,705,014.41	23,139,503.62	11.09%	
管理费用	68,157,994.74	66,416,629.05	2.62%	
财务费用	-12,941,018.98	-6,856,266.98	-88.75%	主要系汇兑收益及利息收支同比增加影响所致。
所得税费用	-3,003,941.29	2,896,059.62	-203.73%	主要系公司存在可弥补亏损，以及固定资产一次性折旧对应的递延所得税费用减少影响所致。
研发投入	93,088,623.46	80,068,846.02	16.26%	
经营活动产生的现金流量净额	140,461,398.36	102,905,050.77	36.50%	报告期内票据贴现致销售回款增加。
投资活动产生的现金流量净额	-44,347,333.48	-70,643,672.98	37.22%	主要系理财产品到期增加影响所致。
筹资活动产生的现金流量净额	507,215.33	-127,085,262.10	100.40%	主要系报告期内取得银行借款所致。
现金及现金等价物净增加额	102,331,515.74	-93,112,023.88	209.90%	主要系报告期内经营活动净现金流量、投资活动净现金流量及筹资活动净现金流量同比增加影响所致。
税金及附加	9,745,603.69	10,303,348.11	-5.41%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,853,708,942.97	100%	1,758,744,095.83	100%	5.40%
分行业					

电子元器件制造业	1,461,754,917.78	78.85%	1,375,684,803.60	78.22%	6.26%
贸易业	332,877,932.53	17.96%	334,053,799.81	18.99%	-0.35%
其他业务	59,076,092.66	3.19%	49,005,492.42	2.79%	20.55%
分产品					
(1) 外延及芯片产品	62,774,134.26	3.39%	56,758,543.36	3.23%	10.60%
(2) LED 封装及组件产品	1,343,833,677.48	72.49%	1,268,764,050.06	72.14%	5.92%
(3) 贸易及应用类产品	332,877,932.53	17.96%	334,053,799.81	18.99%	-0.35%
(4) 集成电路封装测试	55,147,106.04	2.97%	50,162,210.18	2.85%	9.94%
(5) 其他业务	59,076,092.66	3.19%	49,005,492.42	2.79%	20.55%
分地区					
国内	1,469,081,243.39	79.25%	1,375,601,616.74	78.21%	6.80%
国外	384,627,699.58	20.75%	383,142,479.09	21.79%	0.39%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子元器件制造业	1,343,833,677.48	1,120,115,307.07	16.65%	5.92%	8.63%	-2.08%
贸易业	332,877,932.53	331,746,121.45	0.34%	-0.35%	0.89%	-1.23%
分产品						
LED 封装及组件产品	1,343,833,677.48	1,120,115,307.07	16.65%	5.92%	8.63%	-2.08%
贸易及应用类产品	332,877,932.53	331,746,121.45	0.34%	-0.35%	0.89%	-1.23%
分地区						
国内	1,306,884,482.39	1,115,788,874.32	14.62%	4.33%	6.98%	-2.12%
国外	369,827,127.62	336,072,554.20	9.13%	5.63%	6.02%	-0.33%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,747,393.33	8.92%	报告期购买理财产品及持有皓徠特光电股权产生的损益。	是
公允价值变动损益	-725,345.69	-1.36%	理财产品到期交割结转投资收益，减少公允价值变动损益。	是
资产减值	-10,335,897.06	-19.41%	计提的当期存货跌价准备。	是
营业外收入	1,199,251.32	2.25%	无需支付的应付款项结转及收到赔偿款等。	否
营业外支出	79,367.39	0.15%	非流动资产报废损失及预付款项结转等。	否

信用减值损失	-4,060,752.39	-7.63%	计提的应收票据、应收账款及其他应收款坏账准备。	是
资产处置收益	-93,762.57	-0.18%	处置非流动资产而产生的处置利得或损失。	否
其他收益	28,485,747.23	53.51%	与企业日常活动相关的政府补助。	是

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,472,661,363.58	22.80%	1,363,728,062.89	20.90%	1.90%	
应收账款	688,965,204.09	10.67%	510,176,924.57	7.82%	2.85%	主要系营业收入增加影响所致。
存货	915,363,640.52	14.17%	947,816,381.18	14.52%	-0.35%	
投资性房地产	30,288,021.52	0.47%	30,820,094.56	0.47%	0.00%	
长期股权投资	22,138,106.64	0.34%	20,455,544.94	0.31%	0.03%	
固定资产	1,645,025,705.12	25.47%	1,784,378,650.44	27.34%	-1.87%	
在建工程	538,556,756.74	8.34%	493,057,057.04	7.55%	0.79%	
使用权资产	327,602.10	0.01%	259,541.48	0.00%	0.01%	
短期借款			66,689,877.73	1.02%	-1.02%	主要系部分附有追索权贴现票据符合终止确认条件影响所致。
合同负债	41,726,613.17	0.65%	49,660,667.87	0.76%	-0.11%	
长期借款	241,660,427.67	3.74%	228,207,277.43	3.50%	0.24%	
交易性金融资产	105,825,131.94	1.64%	151,550,477.63	2.32%	-0.68%	主要系理财产品到期增加影响所致。
应收票据	707,333,004.11	10.95%	878,813,298.25	13.47%	-2.52%	
应收款项融资	61,760,759.79	0.96%	75,324,865.09	1.15%	-0.19%	
预付款项	35,865,702.43	0.56%	14,418,067.18	0.22%	0.34%	主要系报告期末预付日常经营款项增加影响所致。
其他流动资产	10,558,788.97	0.16%	19,949,701.91	0.31%	-0.15%	主要系报告期末增值税待抵扣进项税额减少影响所致。
无形资产	125,939,033.38	1.95%	129,317,711.85	1.98%	-0.03%	
其他非流动资产	8,038,601.98	0.12%	15,626,911.06	0.24%	-0.12%	
应付票据	856,393,875.39	13.26%	883,335,568.01	13.53%	-0.27%	
应付账款	877,737,749.87	13.59%	902,408,734.99	13.83%	-0.24%	
应付职工薪酬	56,436,704.49	0.87%	65,233,964.94	1.00%	-0.13%	
应交税费	16,046,805.31	0.25%	5,268,685.22	0.08%	0.17%	主要系增值税销项税额增加导致应交增值税增加以及计提的应交房产税和土地使用税增加影响所致。
一年内到期的非流动负债	373,260,944.43	5.78%	337,128,304.40	5.17%	0.61%	
其他流动负债	854,169.99	0.01%	2,139,975.07	0.03%	-0.02%	

递延收益	43,971,306.67	0.68%	57,664,794.80	0.88%	-0.20%	
递延所得税负债	93,103,691.29	1.44%	96,516,779.33	1.48%	-0.04%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	151,550,477.63	-725,345.69			260,000,000.00	305,000,000.00		105,825,131.94
2. 应收款项融资	75,324,865.09						-13,564,105.30	61,760,759.79
3. 其他权益工具投资	40,078,568.80							40,078,568.80
金融资产小计	266,953,911.52	-725,345.69			260,000,000.00	305,000,000.00	-13,564,105.30	207,664,460.53
上述合计	266,953,911.52	-725,345.69			260,000,000.00	305,000,000.00	-13,564,105.30	207,664,460.53
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	220,109,784.23	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金
应收票据	584,487,843.33	票据质押
合计	804,597,627.56	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
88,163,470.03	30,578,843.07	188.32%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
新一代LED封装器件及芯片扩产项目	其他	是	LED封装行业	5,568,000.00	899,877,146.45	自筹资金	98.52%	0.00	0.00	不适用	2019年01月10日	巨潮资讯网《关于投资新一代LED封装器件及芯片扩产项目的公告》
吉利产业园项目（不含土地购置）	其他	是	LED封装行业	26,670,733.97	563,541,550.17	自筹资金	32.87%	0.00	0.00	不适用	2020年08月07日	巨潮资讯网《关于投资建设国星光电吉利产业园项目的公告》
合计	--	--	--	32,238,733.97	1,463,418,696.62	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
佛山市国星半导体技术有限公司	子公司	外延芯片	人民币 820,000,000	644,758,516.79	489,742,986.16	191,586,053.33	- 18,483,537.75	- 18,446,132.35
广东省新立电子信息进出口有限公司	子公司	贸易	人民币 5,000,000	182,194,616.52	19,951,465.45	335,164,443.99	830,501.53	614,159.58
广东风华芯电科技股份有限公司	子公司	电子元器件制造	人民币 200,000,000	247,787,449.71	181,208,825.27	64,894,769.23	- 3,481,081.28	- 2,765,972.49

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
高州市国星光电科技有限公司	投资设立	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

1、子公司佛山市国星半导体技术有限公司报告期实现营业收入 19,158.61 万元，较上年同期减少 20.31%；净利润-1,844.61 万元，较上年同期减亏 7.62%，主要系产品结构调整以及降本增效影响所致。

2、子公司广东省新立电子信息进出口有限公司报告期实现营业收入 33,516.44 万元，较上年同期增长 0.18%；净利润 61.42 万元，较上年同期增长 525.05%，主要系美元汇率波动财务费用汇兑收益增加影响所致。

3、子公司广东风华芯电科技股份有限公司报告期实现营业收入 6,489.48 万元，较上年同期增长 21.69%；净利润-276.60 万元，较上年同期减少 56.61%，主要系集成电路产业受去库存、消费电子市场不景气影响，行业竞争激烈，产品价格下调致利润下滑明显。目前风华芯电正积极实施技改项目，通过设备技术改造、工艺升级，进一步提升产品品质，形成新的发力点和利润增长点。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观环境带来的不确定性风险

国际地缘政治动荡，全球及国内经济具有不可预测和不确定性风险，可能会对行业业务开展产生一定影响。如公司不能灵活调整应对宏观经济风险，会给公司经营带来不确定性风险。

应对措施：公司将密切关注宏观经济形势和政策变化，恰当把握和运用各项政策，不断强化产品创新、优化运营模式、丰富营销手段，持续提升核心竞争力。

### 2、技术竞争风险

公司产品广泛应用于显示、照明应用、背光、家电等下游领域，涉及的相关领域市场充分竞争，行业参与者深耕技术研发，产品质量、行业工艺技术不断提升、更迭速度加快，新兴应用领域逐步涌现，技术竞争态势进一步突显。若公司不能紧跟行业发展趋势，开发出拥有自主知识产权的新产品、新技术，则有可能面临技术与产品开发落后于市场需求的风险。

应对措施：公司持续完善以 LED 封装、LED 智慧应用、半导体与集成电路封测协同发展的战略布局，并围绕产业链积极开展收并购业务。公司正布局的高清显示、新能源汽车、智能家电、大健康等新兴产业有望带来显示、背光、照明、感测、半导体器件与模块等产品的诸多市场机会。

### 3、原材料价格波动的风险

公司核心原材料主要为芯片、支架、贵金属等，芯片供应周期波动较大，贵金属采购价格易受现货市场价格、季节性供求影响，如果未来上述核心物料价格大幅波动，则可能对公司成本稳定性产生影响。

应对措施：针对原材料价格波动风险，公司一方面将着重通过及时了解行业信息，另一方面将继续提高现有材料的利用效率，控制生产成本，优化工艺流程。公司具有丰富的行业经验，对原料价格趋势

有一定的判断；通过不断完善供应链管理体系，同时提升产品竞争力和定价能力，以应对原材料价格波动。

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	年度股东大会	25.26%	2024 年 05 月 15 日	2024 年 05 月 16 日	审议通过：1.《2024 年度日常关联交易预计的议案》2、《2023 年年度报告全文及摘要》3、《2023 年度董事会工作报告》4、《2023 年度监事会工作报告》5、《2023 年度利润分配预案》6、《2023 年度财务决算报告》7、《关于公司 2024 年度预算方案的议案》8、《关于继续开展票据池业务的议案》9、《关于与广东省广晟财务有限公司续签《金融服务协议》的议案》10、《关于继续向金融机构申请综合授信额度的议案》11、《关于制定公司 2024 年度监事薪酬方案的议案》12、《关于补选公司第五届监事会非职工代表监事的议案》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
欧阳小波	常务副总裁	解聘	2024 年 01 月 18 日	个人原因
王海军	副总裁	解聘	2024 年 02 月 07 日	工作安排调整
温济虹	监事、监事会主席	离任	2024 年 05 月 15 日	2024 年 4 月 12 日因工作安排调整，提出辞职申请；2024 年 5 月 15 日公司完成补选，其辞职生效。
李蒲林	副总裁、财务负责人	解聘	2024 年 04 月 29 日	工作安排调整
魏彬	常务副总裁	聘任	2024 年 01 月 19 日	董事会聘任
郭豪杰	副总裁	聘任	2024 年 04 月 30 日	董事会聘任
李军政	副总裁、财务负责人	聘任	2024 年 04 月 30 日	董事会聘任
洪育权	职工代表董事	被选举	2024 年 04 月 29 日	职工代表大会选举产生
王伟东	监事	被选举	2024 年 05 月 15 日	股东大会选举产生
王伟东	监事会主席	被选举	2024 年 05 月 16 日	监事会选举产生
刘正东	总裁	聘任	2024 年 07 月 22 日	董事会聘任

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司严格按照《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》等环境保护法律法规各项要求落实相关工作。所有建设项目均已按《中华人民共和国环境影响评价法》取得环保部门环境影响评价审批文件。根据《排污许可管理条例》依法取得排污许可。按照《突发环境事件应急管理办法》要求定期组织突发环境事件应急演练。按照《环境监测管理办法》要求，定期委托第三方进行监测工作，保证各项污染物达标排放。

环境保护行政许可情况

公司及子公司按照《排污许可管理条例》依法取得排污许可：

1. 根据《排污许可管理条例》，国星光电本部于 2024 年 6 月 24 日取得了《排污许可证》（证书编号：914406001935264036001X，有效期 5 年）。

2. 根据《排污许可管理条例》，国星半导体于 2024 年 1 月 12 日取得了《排污许可证》（证书编号：91440600570160743B001Q，有效期 5 年）。

3. 根据《排污许可管理条例》，风华芯电于 2020 年 2 月 27 日取得了固定污染源排污登记（登记编号：91440000725451562J001Y，有效期 5 年）。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
国星光电本部	废水	COD、氨氮	处理后达标排放	1	废水处理站	COD:21mg/L 氨氮:0.035mg/L	GB39731-2020	COD:1.43t/a 氨氮:0.00238t/a	/	无
国星光电本部	废气	总VOCs、非甲烷总烃	处理后达标排放	3	南区东、西座楼顶，北区A座楼顶	总VOCs:0.22mg/m <sup>3</sup> 非甲烷总烃:7.395mg/m <sup>3</sup>	DB44/27-2001DB44/2367-2022	总VOCs:0.19t/a 非甲烷总烃:6.37t/a	/	无
国星光电本部	噪声	噪声	达标排放	/	/	昼间 57 夜间 49 单位：	GB12348-2008	/	/	无

						dB(A)				
国星半导体	废水	COD、氨氮	处理后达标排放	1	废水处理站	COD: 43.12mg/L 氨氮: 2.569mg/L	DB44/26-2001	COD: 2.199751t/a 氨氮: 0.054532t/a	COD: 9.771t/a 氨氮: 1.221t/a	无
国星半导体	废气	总 VOCs	处理后达标排放	7	楼顶	总 VOCs: 1.421mg/m <sup>3</sup>	GB14554-93 DB44/27-2001 DB44/2367-2022	总 VOCs: 1.0736t/a	总 VOCs: 6.757t/a	无
国星半导体	噪声	噪声	达标排放	/	/	昼间 59 夜间 49 单位: dB(A)	GB12348-2008	/	/	无
风华芯电	废水	COD	处理后达标排放	1	总排口位于北面值班室旁边	COD: 19mg/L	DB44/26-2001	COD:2.03t/a	/	无
风华芯电	废气	颗粒物、总 VOCs	处理后达标排放	7	一期厂房楼顶	颗粒物: 4.3mg/m <sup>3</sup> 总 VOCs: 0.46mg/m <sup>3</sup>	DB44/27-2001	颗粒物: 0.089t/a 总 VOCs: 0.012t/a	/	无
风华芯电	噪声	噪音	达标排放	/	/	昼间 48 夜间 45 单位: dB(A)	GB12348-2008	/	/	无

#### 对污染物的处理

公司高度重视环境保护工作，认真贯彻落实相关环保法律法规，建设了较为完备的污染防治设施。

国星光电本部废气治理采用的技术是三级干式过滤+二级活性炭吸附、三级干式过滤+活性炭吸附浓缩+催化燃烧，废水处理采用的技术是混凝沉淀法。污染防治设施正常运行能有效降低各项污染物的排放浓度，保证达标排放。为确保污染防治设施正常运行，公司安装了在线监测装置，并安排专人对污染防治设施运行、污染物排放情况进行监督，定期维护、检修，当前污染防治设施运行状况良好。同时，对危险废物分类收集，单独存放在公司的危废暂存仓，由有资质的危废处置公司定期回收。

国星半导体废气治理采用的技术是氨回收装置、Scrubber 燃烧水洗喷淋装置+酸碱废气洗涤塔装置及水喷淋+除湿除雾+二级活性炭吸附处理，废水处理采用的技术是物化、生化法。污染防治设施正常运行能有效降低各项污染物的排放浓度，保证达标排放。为确保污染防治设施正常运行，公司安装了在线监测装置与过程监控装置，并安排专人对污染防治设施运行、污染物排放情况进行监督，定期维护、检修，当前污染防治设施运行状况良好。同时，对危险废物分类收集，单独存放在公司的危废暂存仓，由有资质的危废处置公司定期回收。

风华芯电废气治理采用的技术是活性炭吸附和碱液喷淋中和处理，废水处理采用的技术是混凝沉淀+MBR 膜过滤+RO 反渗透。污染防治设施正常运行能有效降低各项污染物的排放浓度，保证达标排放。为确保污染防治设施正常运行，安排专人对污染防治设施运行、污染物排放情况进行监督，定期维护、检

修，当前污染防治设施运行状况良好。同时，对危险废物分类收集，单独存放在公司的危废暂存仓，由有资质的危废处置公司定期回收。

#### 主要污染物排放与治理工艺情况

##### 国星光电本部：

(1) 废气：在生产 LED 产品制造过程中，主要产生 VOCs、非甲烷总烃、颗粒物等污染物，通过三级干式过滤+二级活性炭吸附、三级干式过滤+活性炭吸附浓缩+催化燃烧工艺进行相应治理，经处理后符合《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）及《固定污染源挥发性有机物综合排放标准》（DB44/2367—2022）规定的排放限值要求。

(2) 废水：在生产 LED 产品制造过程中，主要产生 COD、氨氮等污染物，通过混凝沉淀+板框压滤处理工艺进行相应治理，经处理后符合《电子工业水污染物排放标准》（GB39731-2020）、《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）规定的排放限值要求。

(3) 噪声：噪声主要来自机械噪音和空气动力噪音，生产工艺设备均置于密闭厂房内，对噪声产生较大的空压机、水泵、风机等设备，采用隔音房、设备减振、隔音罩等措施进行隔音治理。

##### 国星半导体：

(1) 废气：①在生产 LED 外延片制造过程中，主要产生氨气等污染物，通过氨回收处理工艺进行相应治理，经处理后符合《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）表 2 标准限值要求。②在生产 LED 芯片制造过程中，主要产生硫酸雾、盐酸雾、氯气、氯化氢、氟化物和颗粒物等污染物，通过 Scrubber 燃烧水洗喷淋装置+酸碱废气洗涤塔装置处理工艺进行相应治理，经处理后符合《大气污染物排放标准》（DB44/27-2001）第二时段二级标准规定的排放限值要求。③在生产 LED 芯片制造过程中，主要产生丙酮、异丙醇、酯类、醚类、胺类等污染物，通过水喷淋+除湿除雾+二级活性炭吸附处理工艺进行相应治理，经处理后符合《固定污染源挥发性有机物综合排放标准》（DB44/2367-2022）表 1 标准限值要求。

(2) 废水：在生产 LED 芯片制造过程中，主要产生 COD、氨氮、SS、氟化物等污染物，通过物化、生化处理工艺进行相应治理，经处理后符合《电子工业水污染物排放标准》（DB39731-2020）表 1 间接排放标准限值要求。

(3) 噪声：噪声主要来自机械噪音和空气动力噪音，生产工艺设备均置于密闭厂房内，对噪声产生较大的空压机、水泵、风机等设备，采用隔音房、设备减振、隔音罩等措施进行隔音治理。

##### 风华芯电：

(1) 废气：在生产电子元器件封装测试制造过程中，主要产生粉尘颗粒物、有机废气、硫酸雾、氯化氢雾等污染物，通过滤桶+活性炭吸附，碱液喷淋中和处理工艺进行相应治理，经处理后符合广东省地方标准《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）第二时段二级标准规定的排放限值要求。

(2) 废水：公司在生产电子元器件封装测试制造过程中，主要产生 COD、氨氮、重金属等污染物，通过物化、生化处理工艺、MBR 膜、RO 反渗透膜处理工艺进行相应治理，经处理后符合广东省地方标准《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）（第二时段）三级标准规定的排放限制要求。

(3) 噪声：公司噪声主要来自生产机械设备运行过程，对噪声产生较大的水泵、风机等设备，采用隔音房、减震、隔音罩等措施进行隔音治理。

#### 防治污染设施的建设和运行情况

序号	设施名称	总投资额 (万元)	建设日期 (年/月)	投运日期 (年/月)	运营单位	处理工艺	设计处理能力	实际处理量	运行小时
1	废水处理站	39.5	2017年4月	2017年5月	国星光电本部	混凝沉淀	600t/d	227.1t/d	24h/d
2	西座废气治理设施	259	2023年5月	2023年6月	国星光电本部	干式过滤+二级活性炭吸附	80000m <sup>3</sup> /h	54330m <sup>3</sup> /h	24h/d
3	东座废气治理设施		2023年5月	2023年6月	国星光电本部	干式过滤+二级活性炭吸附	110000m <sup>3</sup> /h	65411m <sup>3</sup> /h	24h/d
4	北区废气治理设施	93	2024年3月	2024年4月	国星光电本部	干式过滤+活性炭吸附浓缩+催化燃烧	60000m <sup>3</sup> /h	60000m <sup>3</sup> /h	24h/d
5	废水处理站	356.7	2012年9月	2012年12月	国星半导体	物化、生化处理工艺	1080t/d	287.83t/d	24h/d
6	MOCVD 废气处理设施	467.9	2023年7月	2023年11月	国星半导体	氨回收装置	≥ 2000Nm <sup>3</sup> /h	6546m <sup>3</sup> /h	24h/d
7	酸碱废气处理设施	348.405	2012年9月	2012年11月	国星半导体	Scrubber 燃烧水洗喷淋装置+酸碱废气洗涤塔装置	45000m <sup>3</sup> /h	16607m <sup>3</sup> /h	24h/d
8	酸碱废气处理设施	348.405	2012年9月	2012年11月	国星半导体	Scrubber 燃烧水洗喷淋装置+酸碱废气洗涤塔装置	40000m <sup>3</sup> /h	13166m <sup>3</sup> /h	24h/d
9	酸碱废气处理设施	106.2	2023年7月	2023年11月	国星半导体	Scrubber 燃烧水洗喷淋装置+酸碱废气洗涤塔装置	40000m <sup>3</sup> /h	7366m <sup>3</sup> /h	24h/d
10	有机废气处理设施	119.87	2023年7月	2023年11月	国星半导体	水喷淋+除湿除雾+二级活性炭吸附	20000m <sup>3</sup> /h	4824m <sup>3</sup> /h	24h/d
11	有机废气处理设施	362.07	2023年7月	2023年11月	国星半导体	水喷淋+除湿除雾+二级活性炭吸附	40000m <sup>3</sup> /h	24410m <sup>3</sup> /h	24h/d
12	有机废气处理设施	362.07	2023年7月	2023年11月	国星半导体	水喷淋+除湿除雾+二级活性炭吸附	20000m <sup>3</sup> /h	10516m <sup>3</sup> /h	24h/d
13	废水处理站	251	2016年3月	2016年10月	风华芯电	物化、生化、反渗透 RO 膜处理工艺	140t/d	70t/d	24h/d
14	废气治理设施 1	20	2005年8月	2006年1月	风华芯电	滤芯除尘+活性炭吸附	15000m <sup>3</sup> /h	7728m <sup>3</sup> /h	24h/d
15	废气治理设施 2	20	2005年8月	2006年1月	风华芯电	滤芯除尘+活性炭吸附	15000m <sup>3</sup> /h	7728m <sup>3</sup> /h	24h/d

16	废气治理设施 3	20	2005 年 8 月	2006 年 1 月	风华芯电	滤芯除尘+活性炭吸附	15000m <sup>3</sup> /h	7728m <sup>3</sup> /h	24h/d
17	废气治理设施 4	20	2005 年 8 月	2006 年 1 月	风华芯电	滤芯除尘+活性炭吸附	15000m <sup>3</sup> /h	7728m <sup>3</sup> /h	24h/d
18	废气治理设施 1	19	2006 年 1 月	2006 年 8 月	风华芯电	碱液喷淋	11000m <sup>3</sup> /h	9000m <sup>3</sup> /h	24h/d
19	废气治理设施 2	19	2006 年 1 月	2006 年 8 月	风华芯电	碱液喷淋	11000m <sup>3</sup> /h	9000m <sup>3</sup> /h	24h/d
20	废气治理设施 3	19	2006 年 1 月	2006 年 8 月	风华芯电	碱液喷淋	11000m <sup>3</sup> /h	9000m <sup>3</sup> /h	24h/d

#### 突发环境事件应急预案

国星光电本部按照《突发环境事件应急管理办法》的要求，于 2023 年修订了《国星光电突发环境事件应急预案》（含突发环境事件风险评估报告、物资调查），并在佛山市生态环境局完成应急预案备案（备案编号：440604-2023-0040-L）。

国星半导体按照《突发环境事件应急管理办法》的要求编制了《国星半导体突发环境事件应急预案》（含突发环境事件风险评估报告、物资调查），并于 2023 年在佛山市生态环境局完成应急预案备案（备案编号：440605-2023-0124-M）。

风华芯电按照《突发环境事件应急管理办法》的要求编制了《广东风华芯电科技股份有限公司突发环境事件应急预案》（含突发环境事件风险评估报告、物资调查），并于 2022 年在广州市生态环境局完成应急预案备案（备案编号：440112-2022-032-L）。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

每年年初，公司结合实际情况制定环境保护投入计划，并定期对环境保护投入情况进行跟踪，保证公司环境保护投入的有效实施。

公司环境保护投入主要包括环境保护设备设施的维护保养、建设项目的环评影响评价、日常监测、危险废物处置等费用支出。报告期内，公司及子公司环境保护投入 169.1 万元，缴纳环境保护税 0.35 万元。

#### 环境自行监测方案

国星光电本部依据自行监测方案，委托有资质的第三方环境检测机构每半年对公司各项污染物进行检测，检测结果均低于排放标准限值。同时，接受当地环保部门的季度监督监测，监测结果均低于排放标准限值。

国星半导体依据自行监测方案，委托有资质的第三方环境检测机构每半年对公司各项污染物进行检测，检测结果均低于排放标准限值。同时，接受当地环保部门的季度监督监测，监测结果均低于排放标准限值。

风华芯电依据自行监测方案，委托有资质的第三方环境检测机构每半年对公司各项污染物进行检测，检测结果均低于排放标准限值。同时，接受当地环保部门的季度监督监测，监测结果均低于排放标准限值。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司为非碳交易纳入企业。

国星光电本部 2024 年上半年每百万数量产品用电能耗下降 4.99%，主要开展了以下工作：

- 1、压缩气节能改造的优化调整，节省用电约 27.8 万千瓦时；
- 2、屋面 500kWp 光伏电站发电量为 20.7 万千瓦时；
- 3、通过软件优化，零配件更新以及局部改造等方式，对旧设备效率进行提升。

国星半导体 2024 年上半年单片能耗同比下降 10.3%，主要开展了以下工作：

1. 对空压系统进行联网控制节能改造，利用云平台进行智慧化的决策与控制。系统节能率达到 8%；
2. 螺杆真空泵替代水环真空泵，真空系统节能效率达到 47%；
3. 高效节能水泵替代老旧水泵，水泵节能效率达到 18%；
4. 排风系统负载进行均衡分配，减少基础功耗。

风华芯电 2024 年主要开展以下节能减耗工作：

1. 真空泵负压站改造：完成真空泵负压站更换工作，整体负压站能耗较原真空泵系统下降超过 40%；
2. 优化设备运行：吸干机采取低谷开、高峰停的运行策略。在每天用电低谷时段开启干燥机再生模式加温吹干氧化铝吸收的水分；峰平时段关停机器，用氧化铝吸收压缩空气水分，减低用电成本。

其他环保相关信息

公司通过 ISO14001:2015 环境管理体系认证。

## 二、社会责任情况

公司重视履行社会责任，积极保护股东和投资者权益、员工权益、供应商和客户权益，在公共关系、社会公益事业等方面忠实地履行企业社会责任，努力实现企业与社会经济发展的协调统一。

### 1. 股东与投资者权益保护

公司严格依据《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等法律法规要求，真实、准确、完整地履行信息披露义务，确保公司所有股东能够以公平、公正、公开、充分地获取公司信息，并不断提高信息披露质量，保障全体股东的合法权益。同时，通过网上投资者交流平台、公司网站、投资者电话、传真、电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动，提高公司的透明度和诚信度，保障全体股东平等的享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。

### 2. 员工权益保护

公司践行以人为本理念，心系员工切身利益。着眼暖心稳心，制定“我为群众办实事”实践活动工作方案，通过“国星之声”小程序，实时征集职工“生活之烦”，开展领导班子成员接访活动，创设“三通道五序列”人才成长通道，组织开展劳动技能竞赛、“红旗班组”“两优一先”“争先进位·书写高质量发展新篇章”等一系列活动，纵深推进争先创优，激发全员智慧和力量。

### 3. 供应商、客户和消费者权益保护

公司秉承诚信经营，致力于为客户提供优质的产品和服务，坚持以市场为导向、以客户为中心，不断提升客户价值。公司设有采购中心、市场管理部等职能机构，负责供应商、客户等利益相关者的管理、回访、听取意见和建议。并与供应商和客户建立合作共赢的伙伴关系，妥善平衡和处理与上下游合作伙伴的利益关系，保持长期良好的合作关系，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益。

### 4. 社会公共关系和公益事业

公司在实现企业稳步发展和创造经济效益的同时，时刻不忘肩负的社会责任，积极响应社会公共关系和公益事业发展诉求。建立“我为群众办实事”工作台账，鼓励并引导党员率先垂范，积极组织志愿者参与社会公益活动，践行为人民服务的党性宗旨。接下来公司将根据自身的实际情况，加大在社会公益事业方面提供的人力、物力和财力支持的力度。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达重大诉讼标准的 13 项诉讼案件	2,055	否	5 项案件正在审理阶段, 8 项案件已出具生效判决书或调解书(其中, 3 项已履行完毕, 1 项不涉及履行, 1 项处于执行程序, 3 项处于破产程序)	已结案件对公司未产生重大影响	不适用		不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内, 公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
佛山照明及其控股子公司	控股股东及其所属公司	日常关联交易	销售	市场价格	0.012891	2,036.24	1.52%	14,335	否	月结90天	0.012891	2024年03月20日	巨潮资讯网《公司2024年度日常关联交易预计的公
风华高科及其控股子公司	与公司拥有共同实际控制人	日常关联交易	销售	市场价格	0.030682	457.27	8.29%	2,000	否	月结90天	0.030682		
广晟控股集团及其他子公司	实际控制人及其所属公司	日常关联交易	销售	市场价格	5.956575	5.96	0.00%	100	否	按合同约定	5.956575		
佛山照明及其控股子公司	控股股东及其所属公司	日常关联交易	采购	市场价格	6.917150	1,483.43	4.51%	9,430	否	月结60天	6.917150		
风华高科及其控股子公司	与公司拥有共同实际控制人	日常关联交易	采购	市场价格	0.005308	14.30	0.53%	300	否	月结90天	0.005308		
东江环	与公司	日常	采购	市场	22.2235	22.24	0.33%	72	否	月结	22.235		

保及其控股子公司	拥有共同实际控制人	关联交易		价格	35648					30天	648		告》 (公告编号: 2024-006)
广东省广晟置业集团有限公司及其控股子公司	与公司拥有共同实际控制人	日常关联交易	采购、承租	市场价格	21.51477	21.51	0.23%	55	否	按合同约定	21.51477		
广晟控股集团及其他子公司	实际控制人及其所属公司	日常关联交易	采购	市场价格	149.404563	149.40	1.51%	1,000	否	按合同约定	149.404563		
广东广晟研究院有限公司及其控股子公司	与公司拥有共同实际控制人	日常关联交易	租赁	市场价格	64.793371	64.79	1.10%	150	否	按合同约定	64.793371		
合计				--	--	4,255.14	--	27,442	--	--	--	--	
大额销货退回的详细情况									无				
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)									无				
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)									不适用				

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高	存款利率范	期初余额	本期发生额	期末余额
-----	------	------	-------	------	-------	------

		存款限额 (万元)	围	(万元)	本期合计存入 金额 (万元)	本期合计取出 金额 (万元)	(万元)
广晟财务公 司	与公司拥有共 同实际控制人	90,000	0.25%-2.8%	88,999.36	176,658	176,291.81	89,365.55

## 贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度 (万元)	贷款利率范 围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计贷款 金额 (万元)	本期合计还款 金额 (万元)	

## 授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额 (万元)	实际发生额 (万元)
广晟财务公司	与公司拥有共同实际 控制人	授信	100,000	

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

2024年4月11日召开第五届董事会第三十五次会议，审议通过《关于与广东省广晟财务有限公司续签〈金融服务协议〉的议案》，公司与广东省广晟财务有限公司续签《金融服务协议》，协议主要内容为：广晟财务公司在协议有效期内为公司提供存款、结算、信贷及经国家金融监督管理总局批准的可从事的其他金融服务，在协议有效期内，公司在广晟财务公司的每日最高存款余额不超过人民币9亿元；广晟财务公司为公司提供的年综合授信额度不超过人民币10亿元。协议经过相关法律程序及双方签署后生效，有效期1年。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于与广东省广晟财务有限公司续签《金融服务协议》的公告	2024年04月13日	巨潮资讯网

## 十二、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

## (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁金额	租赁起始日	租赁终止日	用途
佛山高新技术产业投资发展有限公司	国星光电	佛山市禅城区佛开高速公路以东、季华一路以北、国星光电二期以西 1846.81m <sup>2</sup>	126,321.84 元/年	2023 年 12 月 2 日	2025 年 12 月 1 日	员工停车场
广东省广晟商业发展有限公司	新立电子	广州市越秀区寺右新马路 4 号之八长城大厦 7 楼, 共 278m <sup>2</sup>	285,317.68 元/年	2023 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 31 日	办公
广东省广晟商业发展有限公司	新立电子	广州市越秀区寺右新马路 4 号之八长城大厦 6 楼, 共 72m <sup>2</sup>	69,984.00 元/年	2023 年 7 月 1 日	2024 年 6 月 30 日	办公
			69,984.00 元/年	2024 年 7 月 1 日	2025 年 6 月 30 日	办公
广东省广晟商业发展有限公司	新立电子	广州市越秀区寺右新马路 4 号之八长城大厦负一楼非固定车位	17,758 元/年	2024 年 1 月 6 日	2024 年 12 月 31 日	停车位
广东省广晟商业发展有限公司	新立电子	广州市越秀区寺右新马路 4 号之八长城大厦 6 楼, 共 38m <sup>2</sup>	36,936 元/年	2024 年 6 月 1 日	2025 年 5 月 31 日	办公
广东风华芯电科技股份有限公司	风华研究院(广州)有限公司	广州市黄埔区广州科学城南翔二路 10 号二期厂房首层和二层, 共 300m <sup>2</sup>	126000 元/年, 每三年递增 5%	2018 年 1 月 1 日	2025 年 2 月 28 日	科研制造
广东风华芯电科技股份有限公司	广东天阔生物有限公司	广州市黄埔区广州科学城南翔二路 10 号二期厂房, 共 20631m <sup>2</sup>	722085 元/月, 每年递增 3%	2023 年 9 月 26 日	2033 年 9 月 25 日	办公

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	26,000	10,500	0	0
合计		26,000	10,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
澳门国际银行股份有限公司佛山支行	银行	结构性存款	4,000	自有资金	2024年01月18日	2024年07月16日	其他	按实际投资期计算收益率	3.00%	56.60	51.57	待收回		是	按照法定审批程序执行	巨潮资讯网《关于继续使用自有资金进行委托理财的公告》公告编号：2024-007
澳门国际银行股份有限公司佛山支行	银行	结构性存款	2,000	自有资金	2024年04月22日	2024年10月21日	其他	按实际投资期计算收益率	2.95%	28.14	10.67	待收回		是	按照法定审批程序执行	
澳门国际银行股份有限公司佛山支行	银行	结构性存款	2,500	自有资金	2024年05月10日	2024年08月12日	其他	按实际投资期计算收益率	2.85%	17.55	9.52	待收回		是	按照法定审批程序执行	
澳门国际银行股份有限公司佛山支行	银行	结构性存款	2,000	自有资金	2024年05月21日	2024年11月14日	其他	按实际投资期计算收益率	2.90%	26.90	6.08	待收回		是	按照法定审批程序执行	
合计			10,500	--	--	--	--	--	--	129.19	77.84	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	5,294,385	0.86%				-3,311,105	-3,311,105	1,983,280	0.32%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	5,294,385	0.86%				-3,311,105	-3,311,105	1,983,280	0.32%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	5,294,385	0.86%				-3,311,105	-3,311,105	1,983,280	0.32%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	613,182,784	99.14%				3,311,105	3,311,105	616,493,889	99.68%
1、人民币普通股	613,182,784	99.14%				3,311,105	3,311,105	616,493,889	99.68%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	618,477,169	100.00%				0	0	618,477,169	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

公司高管离任限售股份变动。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王海军	1,487,460		495,820	1,983,280	高管离任锁定	离任后按照有关法律规定限售股份
宋代辉	1,579,500	1,579,500		0	高管离任锁定	锁定期满按照有关法律规定解除限售
闫兴	2,227,425	2,227,425		0	高管离任锁定	锁定期满按照有关法律规定解除限售
合计	5,294,385	3,806,925	495,820	1,983,280	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		44,723		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注8)		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
佛山市西格玛创业投资有限公司	国有法人	12.90%	79,753,050	0	0	79,753,050	不适用	0
佛山电器照明股份有限公司	国有法人	8.58%	53,066,845	0	0	53,066,845	不适用	0
张跃军	境内自然人	2.17%	13,433,400	1,187,800	0	13,433,400	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.43%	8,823,975	2,037,002	0	8,823,975	不适用	0
余军	境内自然人	1.29%	8,000,000	-2,000,000	0	8,000,000	不适用	0
钟易珍	境内自然人	0.96%	5,957,250	0	0	5,957,250	不适用	0
蔡炬怡	境内自然人	0.79%	4,857,910	0	0	4,857,910	不适用	0

陈军	境内自然人	0.74%	4,596,400	2,379,700	0	4,596,400	不适用	0
梁志彤	境内自然人	0.64%	3,958,800	2,969,900	0	3,958,800	不适用	0
郭冰	境内自然人	0.63%	3,913,000	0	0	3,913,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	佛山电器照明股份有限公司持有佛山市西格玛创业投资有限公司 100% 股权。除上述情形外，公司未知上述股东是否存在其他关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
佛山市西格玛创业投资有限公司	79,753,050	人民币普通股	79,753,050					
佛山电器照明股份有限公司	53,066,845	人民币普通股	53,066,845					
张跃军	13,433,400	人民币普通股	13,433,400					
香港中央结算有限公司	8,823,975	人民币普通股	8,823,975					
余军	8,000,000	人民币普通股	8,000,000					
钟易珍	5,957,250	人民币普通股	5,957,250					
蔡炬怡	4,857,910	人民币普通股	4,857,910					
陈军	4,596,400	人民币普通股	4,596,400					
梁志彤	3,958,800	人民币普通股	3,958,800					
郭冰	3,913,000	人民币普通股	3,913,000					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	佛山电器照明股份有限公司持有佛山市西格玛创业投资有限公司 100% 股权。除上述情形外，公司未知上述股东是否存在其他关联关系或一致行动关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名普通股股东持股情况中，第 3 名股东张跃军通过信用证券账户持有 13,006,400 股，第 5 名股东余军通过信用证券账户持有 8,000,000 股，第 8 名股东陈军通过信用证券账户持有 4,596,400 股。							

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用  不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用  不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：佛山市国星光电股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,472,661,363.58	1,363,728,062.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	105,825,131.94	151,550,477.63
衍生金融资产		
应收票据	707,333,004.11	878,813,298.25
应收账款	688,965,204.09	510,176,924.57
应收款项融资	61,760,759.79	75,324,865.09
预付款项	35,865,702.43	14,418,067.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,151,436.76	5,513,595.82
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	915,363,640.52	947,816,381.18
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,558,788.97	19,949,701.91
流动资产合计	4,002,485,032.19	3,967,291,374.52
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	22,138,106.64	20,455,544.94
其他权益工具投资	40,078,568.80	40,078,568.80
其他非流动金融资产		
投资性房地产	30,288,021.52	30,820,094.56
固定资产	1,645,025,705.12	1,784,378,650.44
在建工程	538,556,756.74	493,057,057.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	327,602.10	259,541.48
无形资产	125,939,033.38	129,317,711.85
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	16,067,076.50	16,360,742.95
递延所得税资产	28,825,452.83	28,766,906.94
其他非流动资产	8,038,601.98	15,626,911.06
非流动资产合计	2,455,284,925.61	2,559,121,730.06
资产总计	6,457,769,957.80	6,526,413,104.58
流动负债：		
短期借款		66,689,877.73
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	856,393,875.39	883,335,568.01
应付账款	877,737,749.87	902,408,734.99
预收款项		
合同负债	41,726,613.17	49,660,667.87
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	56,436,704.49	65,233,964.94
应交税费	16,046,805.31	5,268,685.22
其他应付款	31,218,660.47	28,718,495.43
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	373,260,944.43	337,128,304.40
其他流动负债	854,169.99	2,139,975.07
流动负债合计	2,253,675,523.12	2,340,584,273.66
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	241,660,427.67	228,207,277.43
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	43,971,306.67	57,664,794.80
递延所得税负债	93,103,691.29	96,516,779.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	378,735,425.63	382,388,851.56
负债合计	2,632,410,948.75	2,722,973,125.22
所有者权益：		
股本	618,477,169.00	618,477,169.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,451,904,841.32	1,451,904,841.32
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	4,254,241.72	1,469,013.89
盈余公积	316,336,773.50	316,336,773.50
一般风险准备		
未分配利润	1,434,442,655.40	1,415,305,450.01
归属于母公司所有者权益合计	3,825,415,680.94	3,803,493,247.72
少数股东权益	-56,671.89	-53,268.36
所有者权益合计	3,825,359,009.05	3,803,439,979.36
负债和所有者权益总计	6,457,769,957.80	6,526,413,104.58

法定代表人：雷自合

主管会计工作负责人：李军政

会计机构负责人：杨礼红

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,407,632,418.45	1,306,393,034.75
交易性金融资产	105,825,131.94	151,550,477.63

衍生金融资产		
应收票据	687,039,272.44	859,174,012.05
应收账款	552,417,981.87	400,890,254.74
应收款项融资	59,077,412.35	70,362,090.09
预付款项	9,984,975.99	8,282,018.45
其他应收款	76,080,821.31	83,788,578.10
其中：应收利息		
应收股利		
存货	732,170,880.67	754,917,953.38
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,938,223.13	10,964,738.43
流动资产合计	3,635,167,118.15	3,646,323,157.62
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,021,764,234.56	1,014,081,672.86
其他权益工具投资	37,078,568.80	37,078,568.80
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,228,265,311.98	1,324,832,312.20
在建工程	507,107,179.92	478,577,073.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	167,592.22	226,742.44
无形资产	111,760,259.14	115,537,821.59
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	15,364,390.91	15,855,871.33
递延所得税资产	18,888,066.39	18,888,066.39
其他非流动资产	5,104,668.89	6,649,262.04
非流动资产合计	2,945,500,272.81	3,011,727,390.87
资产总计	6,580,667,390.96	6,658,050,548.49
流动负债：		
短期借款		60,784,359.46
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	827,249,741.92	885,489,060.66
应付账款	726,075,597.37	761,247,258.26
预收款项		
合同负债	6,528,341.01	19,948,740.63
应付职工薪酬	40,109,772.39	43,768,096.42
应交税费	11,937,571.44	1,412,296.60
其他应付款	109,019,807.80	103,443,448.28
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	373,099,802.54	337,095,219.46
其他流动负债	449,099.33	1,979,590.35
流动负债合计	2,094,469,733.80	2,215,168,070.12
非流动负债：		
长期借款	241,660,427.67	228,207,277.43
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	35,339,782.04	42,825,824.16
递延所得税负债	92,489,000.60	95,960,612.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	369,489,210.31	366,993,713.77
负债合计	2,463,958,944.11	2,582,161,783.89
所有者权益：		
股本	618,477,169.00	618,477,169.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,401,011,960.04	1,401,011,960.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,173,917.19	285,489.00
盈余公积	316,336,773.50	316,336,773.50
未分配利润	1,778,708,627.12	1,739,777,373.06
所有者权益合计	4,116,708,446.85	4,075,888,764.60
负债和所有者权益总计	6,580,667,390.96	6,658,050,548.49

法定代表人：雷自合

主管会计工作负责人：李军政

会计机构负责人：杨礼红

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	1,853,708,942.97	1,758,744,095.83
其中：营业收入	1,853,708,942.97	1,758,744,095.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,819,607,719.04	1,710,875,545.81
其中：营业成本	1,635,851,501.72	1,537,803,485.99
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,745,603.69	10,303,348.11
销售费用	25,705,014.41	23,139,503.62
管理费用	68,157,994.74	66,416,629.05
研发费用	93,088,623.46	80,068,846.02
财务费用	-12,941,018.98	-6,856,266.98
其中：利息费用	9,028,583.24	8,409,207.32
利息收入	16,905,261.64	15,756,709.20
加：其他收益	28,485,747.23	21,735,879.51
投资收益（损失以“—”号填列）	4,747,393.33	2,018,680.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,682,561.70	1,470,664.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-725,345.69	978,980.82
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,060,752.39	-2,467,862.94
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-10,335,897.06	-12,179,181.99
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-93,762.57	110,475.52
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	52,118,606.78	58,065,521.34

加：营业外收入	1,199,251.32	291,777.98
减：营业外支出	79,367.39	1,656,786.74
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	53,238,490.71	56,700,512.58
减：所得税费用	-3,003,941.29	2,896,059.62
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	56,242,432.00	53,804,452.96
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	56,242,432.00	53,804,452.96
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）	56,245,835.53	53,806,626.16
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-3,403.53	-2,173.20
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	56,242,432.00	53,804,452.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	56,245,835.53	53,806,626.16
归属于少数股东的综合收益总额	-3,403.53	-2,173.20
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0909	0.0870
（二）稀释每股收益	0.0909	0.0870

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：雷自合

主管会计工作负责人：李军政

会计机构负责人：杨礼红

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	1,365,218,128.18	1,284,735,290.59
减：营业成本	1,151,588,290.42	1,072,968,651.06
税金及附加	6,629,468.16	7,529,673.93
销售费用	19,881,343.38	19,787,873.66
管理费用	52,463,519.70	49,269,736.13
研发费用	80,131,394.86	63,749,572.18
财务费用	-8,594,994.81	-7,455,076.33
其中：利息费用	9,028,274.42	8,409,207.32
利息收入	16,310,125.21	15,164,864.98
加：其他收益	19,366,644.90	9,092,855.30
投资收益（损失以“—”号填列）	4,747,393.33	2,018,680.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,682,561.70	1,470,664.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-725,345.69	978,980.82
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,575,843.45	-1,923,494.02
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-10,643,247.08	-10,029,162.91
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-99,558.19	-112,347.52
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	72,189,150.29	78,910,372.03
加：营业外收入	420,844.15	2,177.39
减：营业外支出	41,721.82	1,548,355.78
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	72,568,272.62	77,364,193.64
减：所得税费用	-3,471,611.58	2,526,919.96
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	76,039,884.20	74,837,273.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	76,039,884.20	74,837,273.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		

3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	76,039,884.20	74,837,273.68
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,833,451,399.78	1,624,678,796.98
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	42,546,004.13	41,669,536.93
收到其他与经营活动有关的现金	32,863,690.77	35,355,623.48
经营活动现金流入小计	1,908,861,094.68	1,701,703,957.39
购买商品、接受劳务支付的现金	1,417,306,282.53	1,251,249,416.72
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	260,086,472.25	242,807,357.70
支付的各项税费	31,164,074.94	63,630,184.49
支付其他与经营活动有关的现金	59,842,866.60	41,111,947.71
经营活动现金流出小计	1,768,399,696.32	1,598,798,906.62
经营活动产生的现金流量净额	140,461,398.36	102,905,050.77

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	305,000,000.00	90,981,292.12
取得投资收益收到的现金	3,218,952.29	782,157.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	109,750.00	1,402,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	308,328,702.29	93,165,450.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	92,676,035.77	53,809,123.03
投资支付的现金	260,000,000.00	110,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	352,676,035.77	163,809,123.03
投资活动产生的现金流量净额	-44,347,333.48	-70,643,672.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,046,989.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	7,224,809.91	381,437.71
筹资活动现金流入小计	107,271,798.91	381,437.71
偿还债务支付的现金	50,504,100.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,245,029.95	45,163,271.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	11,015,453.63	2,303,428.02
筹资活动现金流出小计	106,764,583.58	127,466,699.81
筹资活动产生的现金流量净额	507,215.33	-127,085,262.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,710,235.53	1,711,860.43
五、现金及现金等价物净增加额	102,331,515.74	-93,112,023.88
加：期初现金及现金等价物余额	1,138,729,067.34	1,212,240,350.18
六、期末现金及现金等价物余额	1,241,060,583.08	1,119,128,326.30

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,427,053,647.52	1,188,080,010.92
收到的税费返还	4,984,598.26	
收到其他与经营活动有关的现金	240,095,556.39	166,614,196.98
经营活动现金流入小计	1,672,133,802.17	1,354,694,207.90
购买商品、接受劳务支付的现金	1,076,926,139.15	854,904,960.44
支付给职工以及为职工支付的现金	171,260,253.23	148,420,156.93
支付的各项税费	18,655,302.20	42,709,368.30
支付其他与经营活动有关的现金	272,275,881.48	188,704,371.23
经营活动现金流出小计	1,539,117,576.06	1,234,738,856.90
经营活动产生的现金流量净额	133,016,226.11	119,955,351.00
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	305,000,000.00	90,981,292.12
取得投资收益收到的现金	3,218,952.29	782,157.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	82,800.00	756,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	308,301,752.29	92,519,450.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	82,555,820.62	51,065,818.09
投资支付的现金	260,000,000.00	110,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	6,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	348,555,820.62	161,065,818.09
投资活动产生的现金流量净额	-40,254,068.33	-68,546,368.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	7,224,809.91	
筹资活动现金流入小计	107,224,809.91	
偿还债务支付的现金	50,504,100.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,245,029.95	45,163,271.79
支付其他与筹资活动有关的现金	37,051.22	2,010,981.05
筹资活动现金流出小计	95,786,181.17	127,174,252.84
筹资活动产生的现金流量净额	11,438,628.74	-127,174,252.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,251,635.90	654,758.32
五、现金及现金等价物净增加额	105,452,422.42	-75,110,511.56
加：期初现金及现金等价物余额	1,085,224,242.28	1,126,221,633.05
六、期末现金及现金等价物余额	1,190,676,664.70	1,051,111,121.49

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	618,477,169.00				1,451,904,841.32			1,469,013.89	316,336,773.50		1,415,305,450.01		3,803,493,247.72	53,268.36	3,803,439,979.36
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	618,477,169.00				1,451,904,841.32			1,469,013.89	316,336,773.50		1,415,305,450.01		3,803,493,247.72	53,268.36	3,803,439,979.36
三、本期增减变动							2,785,227.83				19,137,205.39		21,922,433.22	3,403.53	21,919,029.69

金额 (减少以 “一”号 填列)														
(一) 综合收益总额										56,245,835.53		56,245,835.53	3,403.53	56,242,432.00
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益														



增资本 (或股本)															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专							2,785,227.83						2,785,227.83		2,785,227.83

项储备														
1. 本期提取							3,883,928.81					3,883,928.81		3,883,928.81
2. 本期使用							-1,098,700.98					-1,098,700.98		-1,098,700.98
(六) 其他														
四、本期期末余额	618,477,169.00				1,451,904,841.32		4,254,241.72	316,336,773.50		1,434,442,655.40		3,825,415,680.94	56,671.89	3,825,359,009.05

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	618,477,169.00				1,451,904,841.32				304,379,643.45		1,378,735,910.78		3,753,497,564.55	46,496.08	3,753,544,060.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

他													
二、本年期初余额	618,477,169.00				1,451,904,841.32				304,379,643.45	1,378,735,910.78	3,753,497,564.55	46,496.08	3,753,544,060.63
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										16,697,996.02	16,697,996.02	-2,173.20	16,695,822.82
(一) 综合收益总额										53,806,626.16	53,806,626.16	-2,173.20	53,804,452.96
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										-37,108,630.14	-37,108,630.14		-37,108,630.14
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-37,108,630.14	-37,108,630.14		-37,108,630.14
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	618,477,169.00				1,451,904,841.32				304,379,643.45	1,395,433,906.80	3,770,195,560.57	44,322.88	3,770,239,883.45

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	618,477,169.00				1,401,011,960.04			285,489.00	316,336,773.50	1,739,777,373.06		4,075,888,764.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	618,477,169.00				1,401,011,960.04			285,489.00	316,336,773.50	1,739,777,373.06		4,075,888,764.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,888,428.19			38,931,254.06		40,819,682.25
（一）综合收益总额										76,039,884.20		76,039,884.20
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-37,108,630.14		-37,108,630.14

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-37,108,630.14		-37,108,630.14
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								1,888,428.19				1,888,428.19
1. 本期提取								2,587,981.14				2,587,981.14
2. 本期使用								-699,552.95				-699,552.95
（六）其他												
四、本期期末余额	618,477,169.00				1,401,011,960.04			2,173,917.19	316,336,773.50	1,778,708,627.12		4,116,708,446.85

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	618,477,169.00				1,401,011,960.04				304,379,643.45	1,669,271,832.78		3,993,140,605.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	618,477,169.00				1,401,011,960.04				304,379,643.45	1,669,271,832.78		3,993,140,605.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										37,728,643.54		37,728,643.54
（一）综合收益总额										74,837,273.68		74,837,273.68
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-37,108,630.14		-37,108,630.14
1. 提取盈余公												

积												
2. 对所有者 (或股东)的 分配											-37,108,630.14	-37,108,630.14
3. 其他												
(四)所有者 权益内部结转												
1. 资本公积转 增资本(或股 本)												
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 其他												
(五)专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末 余额	618,477,169.00				1,401,011,960.04				304,379,643.45	1,707,000,476.32		4,030,869,248.81

### 三、公司基本情况

#### （一）公司的历史沿革

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

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

2003年3月20日，国星公司年度股东会通过了《佛山市国星光电科技有限公司2003年增资扩股方案》，决议增资人民币500万元，其中国星公司工会委员会认缴330.50万元，王垚浩等9位自然人股东共认缴169.50万元，本次增资完成后，国星公司的注册资本增加至人民币2,000万元，其中国有股权比例变更为22.5%。

2004年9月30日，根据佛山市人民政府国有资产监督管理委员会“佛国资【2004】137号文”及佛山市公盈投资控股有限公司“佛公盈字【2004】259号文”《关于市国星光电科技有限公司国有股退出方案的批复》的批准，广东正通集团有限公司将其持有的国星公司22.5%的国有股权转让给国星公司工会委员会及其他自然人股东。

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

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

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

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

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

2009 年 11 月 28 日，根据本公司《2009 年第二次临时股东大会决议》、修改后的公司章程（草案）的规定，本公司申请增加注册资本人民币 5,500 万元，变更后的注册资本为人民币 21,500 万元。

2010 年 6 月 1 日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]751 号”文件《关于核准佛山市国星光电股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，新增注册资本全部向社会公众公开发行，并在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码为 002449。新增注册资本以公开发行普通股股票 5,500 万股的方式募集，股票发行后总股本数为 21,500 万股，实收股本经立信羊城会计师事务所有限公司(2010)羊验字第 19880 号验资报告验证。

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

根据公司 2014 年 9 月 28 日第三届董事会第七次会议与公司 2014 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1084 号”《关于核准佛山市国星光电股份有限公司非公开发行股票批复》批准，2015 年 6 月公司以每股 8.98 元的价格向广东省广晟资产经营有限公司和广发恒定 15 号国星光电定向增发集合资产管理计划定向发行人民币普通股 A 股 45,751,669 股；发行完成后，公司总股本为 475,751,669 股。本次非公开发行股票所涉及的新增股份于 2015 年 7 月 3 日在深圳证券交易所上市。此时，广东省广晟资产经营有限公司通过直接及间接方式持有公司 20.16% 股权，公司的控股股东及实际控制人变更为广东省广晟资产经营有限公司。

2018 年 4 月 18 日公司 2017 年年度股东大会审议通过《2017 年度利润分配预案》后，以 2017 年年末总股本 475,751,669 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，总计分配 142,725,500 股，转增后公司股本增加至 618,477,169 股。

2022 年 2 月 24 日，公司收到佛山电器照明股份有限公司发来的由中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，广东省广晟控股集团有限公司及其一致行动人广东省广晟资本投资有

限公司合计持有的公司 52,051,945 股股份完成交割，过户登记至佛山照明名下。此前，佛山照明通过二级市场买入公司 0.16% 股权，通过受让广东省电子信息产业集团有限公司持有的佛山市西格玛创业投资有限公司 100% 股权，间接持有公司 12.9% 股权。至此，佛山照明通过直接或间接方式合计持有公司 21.48% 股权，公司控股股东变更为佛山电器照明股份有限公司。本次股权转让系公司控股股东、实际控制人与其一致行动人之间的股权转让，未导致公司实际控制权发生变更，公司实际控制人仍为广东省广晟控股集团有限公司。

（二）行业性质：电子元器件制造业。

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

统一社会信用代码：914406001935264036。

注册地：广东省佛山市禅城区华宝南路 18 号。

现任法定代表人：雷自合。

（四）财务报告批准报出日：经本公司董事会批准于 2024 年 8 月 28 日报出。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

- 1、佛山市国星半导体技术有限公司
- 2、佛山市国星电子制造有限公司
- 3、南阳宝里钒业股份有限公司
- 4、广东省新立电子信息进出口有限公司
- 5、广东风华芯电科技股份有限公司
- 6、高州市国星光电科技有限公司

公司控股子公司南阳宝里钒业股份有限公司经营期限已届满，公司与南阳西成科技有限公司就宝里钒业延长经营期限事项未达成一致，公司向南阳市中级人民法院起诉解散宝里钒业。2020 年 11 月 11 日，南阳市中级人民法院一审判决解散宝里钒业，2022 年 9 月 7 日，法院裁定对宝里钒业进行强制清算，2023 年 4 月 6 日，法院裁定终结宝里钒业强制清算程序。因宝里钒业就购地款事宜已向法院提起诉讼，目前该案处于调解结案阶段，并在同步进行债权债务处置和工商注销手续。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 2024 年半年度财务报表。

经党委会前置研究及总裁办公会审议通过，在高州市蒲康工业园内新设全资子公司高州市国星光电科技有限公司，该公司于 2024 年 4 月 3 日在当地工商部门完成相关注册手续。2024 年 5 月 21 日，母公司对其完成首笔注资 600 万元，公司于 2024 年 5 月起将其纳入合并范围。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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》及相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 1、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
应收款项本年坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超过本期利润总额的 5.00%的认定为重要。
重要的在建工程	单项在建工程明细金额超过期末资产总额 0.50%的认定为重要。
本年重要的应收款项核销	单项账面余额超过本期利润总额的 5.00%的认定为重要。
重要的账龄超过 1 年的应付账款、合同负债及其他应付款	单项本期期末账面余额超过 200.00 万元。
重要的投资活动现金流	将单项现金流量金额超过本期期末净资产总额 5.00%的认定为重要。
重要的资本化研发项目/外购在研项目	单项金额超过本期利润总额的 5.00%的认定为重要。
重要的非全资子公司/联合营企业	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本公司合并报表相关项目的 10.00%以上。
重要或有事项	金额超过 400.00 万元。
重要资产负债表日后事项	将单项资产负债表日后事项超过资产总额 5.00%的资产负债表日后事项与资产负债表日后利润分配情况认定为重要的资产负债表日后事项。

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

### (3) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；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；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

## （2）外币财务报表的折算

本公司在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 11、金融工具

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

a. 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

b. 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的

合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## **(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法**

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### **(4) 金融工具减值**

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

对于应收款项，除单独评估信用风险的应收款项外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本公司判断账龄其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

#### 应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为商业银行的银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

##### （a）应收票据组合

详见附注五、12。

##### （b）除应收票据、应收款项融资外的应收款项组合

详见附注五、13。

#### 2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，

并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十二、1。

#### **（5）金融资产转移的确认依据和计量方法**

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### **（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法**

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地

包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本公司根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12、应收票据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为商业银行的银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

#### 应收票据组合

项目	确定组合的依据
组合一	银行承兑汇票

项目	确定组合的依据
组合二	商业承兑汇票

对于划分为组合一的应收票据，具有较低的信用风险，不计提预期信用损失。

对于划分为组合二的应收票据，参照应收账款组合一，按账龄计提预期信用损失。

### 13、应收账款

除应收票据、应收款项融资外的应收账款组合

项目	确定组合的依据
组合一	本组合为经营业务形成的应收款项，是指除关联方及内部往来及代垫员工款项的应收款项外的应收款项，以账龄作为信用风险特征。
组合二	本组合为关联方及内部往来，具有较低信用风险。
组合三	本组合为本公司单独确认的、风险较低的应收款项，如代垫员工款项。

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

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

对于划分为组合二的应收款项，具有较低的信用风险，不计提预期信用损失。对于划分为组合三的应收款项，具有较低的信用风险，不计提预期信用损失。

### 14、应收款项融资

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款项的减值损失计量，比照附注五、11、（4）金融工具减值。本公司将其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对其他应收款坏账准备的计提比例比照附注五、13“应收账款”。

## 16、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注五、11、（4）金融工具减值相关内容。

## 17、存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

本公司原材料、库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按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。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

## 18、持有待售资产

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，将其划分为持有待售类别。

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### （1）重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投

资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

## （2）会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

(全部处置权益法核算的长期股权投资的情况下)采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

(部分处置权益法核算的长期股权投资后仍按权益法核算的情况下)因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期投资收益。

(部分处置权益法核算的长期股权投资后转为金融工具的情况下)因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量(财会[2017]7 号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

(部分处置子公司股权后剩余部分按照权益法核算的情况下)因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量(财会[2017]7 号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(存在多次交易分步处置子公司股权至丧失控制权的情况下)本公司对于分步处置股权至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子集团并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,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。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用年限平均法方法计提折旧或摊销,与固定资产相同的方法计提或摊销。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法（或其他方法）。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%-10%	4.5%-4.75%
机器设备	年限平均法	7-11 年	5%-10%	8.18%-13.57%
运输设备	年限平均法	5-6 年	5%-10%	15.83%-18%
办公设备	年限平均法	5 年	5%-10%	18%-19%
其他设备	年限平均法	5 年	5%-10%	18%-19%

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	房屋建筑物及厂房设施投入使用时，由设备与动力保障部门及公司特别授权部门填写固定资产验收单，按照流程审批完毕后，转为固定资产。
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准。

## 26、借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以

上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等。按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术、软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。项目研发在进入产品设计阶段前为研究阶段，在开始产品设计

起至试产期间为开发阶段。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本公司评估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；本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本公司带来经济利益；本公司有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

### 30、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

#### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括房屋装修费，网络弱电监控系统，办公家具和长城大厦装修工程等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。房屋装修费，网络弱电监控系统，办公家具和长城大厦装修工程等费用的摊销年限为 5 年。

### 32、合同负债

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

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

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期利润分享计划与其他短期薪酬等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象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

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象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

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

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

### 34、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

### 35、股份支付

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。具体收入确认情况如下：

#### （1）收入确认原则

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- 3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- 4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

- 5) 客户已接受该商品；
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 收入会计计量

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

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

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

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

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

6) 主要责任人与代理人，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，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，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，该金额应当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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、贸易收入等，均采用直接向客户销售的模式进行。按照地域可分为国内销售与国外销售收入，均属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入，其收入确认的具体方法如下：

#### ①国内销售

本公司的主要业务销售商品与贸易业务，均在国内有发生销售，具体收入确认方法如下：

##### 1) 销售商品

本公司从事电子元器件产品的制造，并直接销售给客户。其中，国内销售根据收入确认方式的不同可分为一般模式和 VMI 模式，这两种模式下销售收入的确认方法分别为：

一般模式：对于直接销售给客户的，依据销售合同，交付产品，并以客户签收作为履约义务完成，公司在将产品交付客户或托运时开具送货单，并由客户签收确认作为收入确认时点，按照履约义务的交易价格确认收入。

VMI 模式，领用后月末对账确认：根据与客户签订的供货框架协议的规定，公司在客户下订单后组织产品生产，产品完工并经检验合格后直接送到指定仓库，由客户根据需求领用的寄售模式，每月根据客户供应商平台系统领用明细进行实物账核对，核实领用的存货，并经客户确认数量和价格后，按照履约义务的交易价格确认收入。

## 2) 贸易业务

本公司从事贸易业务具体包括自营各类商品及技术的进出口业务、国内外化工产品销售等。

本公司从事的上述贸易业务涉及第三方参与其中。因为本公司自第三方取得商品控制权后再转让给客户，在交易过程中承担主要责任、承担存货风险，并能有权自主决定所交易的商品的价格，所以本公司在该交易中的身份是主要责任人，按合同约定的本公司预期有权收取的对价总额确认贸易收入。

内销贸易业务签收确认：对于直接销售给客户的，依据销售合同，交付产品并以客户签收作为履约义务完成公司在将产品交付客户或托运时开具送货单，并由客户签收确认作为收入确认时点。

## ②国外销售

本公司国外销售为自营出口销售，具体收入确认方法如下：

### 1) 销售商品

公司按购货方合同规定的要求生产产品，经检验合格后办妥出口报关手续，取得提单，履约义务完成。公司在办妥出口报关手续，取得提单后作为出口收入的确认时点。

### 2) 贸易业务

本公司出口贸易业务通常为自第三方取得商品控制权后再转让给客户，在交易过程中承担主要责任、承担存货风险，并能有权自主决定所交易的商品的价格，所以本公司在该交易中的身份是主要责任人，按合同约定的本公司预期有权收取的对价总额确认贸易收入。

出口贸易业务一般采用 FOB 贸易模式。依据销售合同，FOB 模式下，公司产品在港口装船后，已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给了购货方，公司不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的产品实施有效控制，履约义务完成。公司以完成报关装船，取得提单作为出口收入的确认时点，确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 38、合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关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。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 39、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益(由企业选择一种方式确认),确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本(由企业选择一种方式确认)。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,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的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

同时满足下列条件时，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：

a. 企业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；

b. 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。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

## 3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

## 4) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本公司判断不构成销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

### 1) 融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

### 3) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本公司，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本公司，资产转让构成销售，本公司对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业，按照 2022 年 11 月 21 日财政部和应急管理部联合发布的《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。

#### 43、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

#### 44、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税额抵扣进项税额后的余额	13%等
城市维护建设税	按流转税税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
佛山市国星电子制造有限公司	25%
广东省新立电子信息进出口有限公司	25%
南阳宝里钒业股份有限公司	25%
高州市国星光电科技有限公司	25%

#### 2、税收优惠

1. 本公司于 2008 年 12 月 16 日被认定为高新技术企业，证书编号为 GR200844000097；2023 年公司通过高新技术企业重新认定，证书编号为 GR202344017343，发证时间 2023 年 12 月 28 日，公司企业所得税税率在 2023-2025 年度按照 15% 执行。

2. 公司的子公司佛山市国星半导体技术有限公司于 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，发证时间 2021 年 12 月 20 日，有效期为三年，依照《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，企业所得税在 2024 年度按照 15%的税率预缴。

3. 公司的子公司广东风华芯电科技股份有限公司于 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，发证时间 2021 年 12 月 31 日，有效期为三年，依照《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，企业所得税在 2024 年度按照 15%的税率预缴。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,058.40	2,895.10
银行存款	347,549,010.90	248,882,524.04
其他货币资金	219,959,784.23	216,381,037.73
存放财务公司款项	893,655,513.78	889,993,648.20
应收利息	11,490,996.27	8,467,957.82
合计	1,472,661,363.58	1,363,728,062.89

其他说明

其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金、信用证保证金以及保函保证金。保证金存款在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

### 2、交易性金融资产

单位：元

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	105,825,131.94	151,550,477.63
其中：		
合计	105,825,131.94	151,550,477.63

其他说明

交易性金融资产较期初减少 45,725,345.69 元，减少 30.17%，主要系报告期部分理财产品到期交割影响所致。

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	621,859,928.71	806,389,472.05
商业承兑票据	85,473,075.40	72,423,826.20
合计	707,333,004.11	878,813,298.25

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	709,077,352.58	100.00%	1,744,348.47	0.25%	707,333,004.11	880,291,335.52	100.00%	1,478,037.27	0.17%	878,813,298.25
其中：										
银行承兑票据	621,859,928.71	87.70%		0.00%	621,859,928.71	806,389,472.05	91.60%		0.00%	806,389,472.05
商业承兑票据	87,217,423.87	12.30%	1,744,348.47	2.00%	85,473,075.40	73,901,863.47	8.40%	1,478,037.27	2.00%	72,423,826.20
合计	709,077,352.58	100.00%	1,744,348.47	0.25%	707,333,004.11	880,291,335.52	100.00%	1,478,037.27	0.17%	878,813,298.25

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	87,217,423.87	1,744,348.47	2.00%
合计	87,217,423.87	1,744,348.47	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按组合计提坏账准备的应收票据	1,478,037.27	266,311.20				1,744,348.47
合计	1,478,037.27	266,311.20				1,744,348.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	584,487,843.33
合计	584,487,843.33

#### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	214,209,835.91	
合计	214,209,835.91	

#### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	700,819,949.88	519,109,320.95
1至2年	1,916,439.35	1,176,438.21
2至3年	1,066,608.35	1,001,129.10
3年以上	7,306,929.93	7,306,796.70
3至4年	477,703.26	477,703.29
4至5年	884,163.82	1,806,073.85
5年以上	5,945,062.85	5,023,019.56
合计	711,109,927.51	528,593,684.96

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,288,703.97	1.02%	7,288,703.97	100.00%		7,288,703.97	1.38%	7,288,703.97	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	703,821,223.54	98.98%	14,856,019.45	2.11%	688,965,204.09	521,304,980.99	98.62%	11,128,056.42	2.13%	510,176,924.57
其中：										
正常业务形成的应收款项	703,821,223.54	98.98%	14,856,019.45	2.11%	688,965,204.09	521,304,980.99	98.62%	11,128,056.42	2.13%	510,176,924.57
合计	711,109,927.51	100.00%	22,144,723.42	3.11%	688,965,204.09	528,593,684.96	100.00%	18,416,760.39	3.48%	510,176,924.57

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	5,711,450.39	5,711,450.39	5,711,450.39	5,711,450.39	100.00%	款项预计收回可能性较小
客户 2	815,484.27	815,484.27	815,484.27	815,484.27	100.00%	款项预计收回可能性较小
客户 3	761,769.31	761,769.31	761,769.31	761,769.31	100.00%	款项预计无法收回
合计	7,288,703.97	7,288,703.97	7,288,703.97	7,288,703.97		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	700,819,949.88	14,016,398.98	2.00%
1 至 2 年(含 2 年)	1,916,439.35	191,643.94	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	276,712.94	83,013.89	30.00%
3 至 4 年(含 4 年)	477,703.26	238,851.64	50.00%
4 至 5 年(含 5 年)	21,535.48	17,228.38	80.00%
5 年以上	308,882.63	308,882.63	100.00%
合计	703,821,223.54	14,856,019.45	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,288,703.97					7,288,703.97
按组合计提坏账准备的应收账款	11,128,056.42	3,727,963.03				14,856,019.45
合计	18,416,760.39	3,727,963.03				22,144,723.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(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：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	51,845,504.11		51,845,504.11	7.29%	1,036,910.08
客户 2	36,282,521.66		36,282,521.66	5.10%	725,650.43
客户 3	34,943,677.04		34,943,677.04	4.91%	698,873.54
客户 4	34,033,143.32		34,033,143.32	4.79%	680,662.87
客户 5	33,150,904.73		33,150,904.73	4.66%	663,018.09
合计	190,255,750.86		190,255,750.86	26.75%	3,805,115.01

**6、合同资产****(1) 合同资产情况**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
--	------	------	------	------	------	------

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	61,760,759.79	75,324,865.09
合计	61,760,759.79	75,324,865.09

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：						

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他说明：				

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	79,234,178.56	
合计	79,234,178.56	

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,151,436.76	5,513,595.82
合计	4,151,436.76	5,513,595.82

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	3,402,908.93	3,598,693.93
往来款	26,310,750.57	27,354,921.10
其他代垫款项	2,547,279.51	2,653,004.88
合计	32,260,939.01	33,606,619.91

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,364,520.55	4,613,725.45
1 至 2 年	5,706,124.00	5,743,423.74
2 至 3 年	86,768.74	61,945.00
3 年以上	23,103,525.72	23,187,525.72
3 至 4 年	51,000.00	260,000.00
4 至 5 年	410,000.00	484,000.00
5 年以上	22,642,525.72	22,443,525.72
合计	32,260,939.01	33,606,619.91

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	25,816,441.49	80.02%	25,816,441.49	100.00%	0.00	25,816,441.49	76.82%	25,816,441.49	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	6,444,497.52	19.98%	2,293,060.76	35.58%	4,151,436.76	7,790,178.42	23.18%	2,276,582.60	29.22%	5,513,595.82
其中：										

其中： 组合 1- 正常业 务形成 的应收 款项	3,897,218.01	12.08%	2,292,572.07	58.83%	1,604,645.94	5,145,077.67	15.31%	2,276,582.60	44.25%	2,868,495.07
组合 2- 关联方 及内部 往来			0.00							
组合 3- 代垫员 工款项	2,547,279.51	7.90%	488.69	0.02%	2,546,790.82	2,645,100.75	7.87%	0.00	0.00%	2,645,100.75
合计	32,260,939.01	100.00%	28,109,502.25	87.13%	4,151,436.76	33,606,619.91	100.00%	28,093,024.09	83.59%	5,513,595.82

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 3	816,441.49	816,441.49	816,441.49	816,441.49	100.00%	预计无法收回
合计	25,816,441.49	25,816,441.49	25,816,441.49	25,816,441.49		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	817,241.04	16,344.82	2.00%
1 至 2 年	706,124.00	70,612.40	10.00%
2 至 3 年	86,768.74	26,030.62	30.00%
3 至 4 年	51,000.00	25,500.00	50.00%
4 至 5 年	410,000.00	328,000.00	80.00%
5 年以上	1,826,084.23	1,826,084.23	100.00%
合计	3,897,218.01	2,292,572.07	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	142,473.85	1,917,706.29	26,032,843.95	28,093,024.09
2024 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-56,126.59	122,604.75		66,478.16

本期转回				
本期转销				
本期核销			50,000.00	50,000.00
其他变动				
2024年6月30日余额	86,347.26	2,040,311.04	25,982,843.95	28,109,502.25

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收账款 坏账准备	28,093,024.09	66,478.16		50,000.00		28,109,502.25
合计	28,093,024.09	66,478.16		50,000.00		28,109,502.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	50,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

#### 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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	往来款	20,000,000.00	5 年以上	62.00%	20,000,000.00
客户 2	往来款	5,000,000.00	1-2 年	15.50%	5,000,000.00
客户 3	其他代垫款项	1,627,390.83	1 年以内	5.04%	340.37

客户 4	往来款	816,441.49	5 年以上	2.53%	816,441.49
客户 5	往来款	500,000.00	1-2 年	1.55%	50,000.00
合计		27,943,832.32		86.62%	25,866,781.86

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	35,077,059.56	97.80%	13,933,522.15	96.64%
1 至 2 年	503,841.93	1.40%	177,892.42	1.23%
2 至 3 年	84,696.36	0.24%	142,380.89	0.99%
3 年以上	200,104.58	0.56%	164,271.72	1.14%
合计	35,865,702.43		14,418,067.18	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占年末余额的比例 (%)	与本公司关系
供应商 1	8,406,000.00	1 年以内	23.44%	非关联方
供应商 2	4,791,920.00	1 年以内	13.36%	非关联方
供应商 3	3,997,613.78	1 年以内	11.15%	非关联方
供应商 4	2,772,000.00	1 年以内	7.73%	非关联方
供应商 5	1,990,400.00	1 年以内	5.55%	非关联方
合计	21,957,933.78		61.22%	

其他说明：

预付款项较年初增加了 21,447,635.25 元，增加了 148.76%，主要系报告期末预付日常经营款项增加影响所致。

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值

原材料	167,226,904.42	3,911,012.40	163,315,892.02	148,446,382.14	4,002,603.62	144,443,778.52
在产品	219,151,065.19		219,151,065.19	234,180,775.73		234,180,775.73
库存商品	385,284,505.05	96,350,752.90	288,933,752.15	328,215,575.04	86,631,303.82	241,584,271.22
发出商品	245,663,641.60	1,700,710.44	243,962,931.16	332,126,942.02	4,519,386.31	327,607,555.71
合计	1,017,326,116.26	101,962,475.74	915,363,640.52	1,042,969,674.93	95,153,293.75	947,816,381.18

## (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	4,002,603.62	76,698.74		168,289.96		3,911,012.40
库存商品	86,631,303.82	9,910,720.27		191,271.19		96,350,752.90
发出商品	4,519,386.31	348,478.05		3,167,153.92		1,700,710.44
合计	95,153,293.75	10,335,897.06		3,526,715.07		101,962,475.74

项目	确定可变现净值的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	按存货成本与可变现净值孰低	价格回升、原材料报废或出售
库存商品	按存货成本与可变现净值孰低	价格回升、产品报废或出售
发出商品	按存货成本与可变现净值孰低	价格回升、产品报废或出售

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	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
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待认证、待抵扣增值税进项税	5,620,565.84	14,947,228.78
应退企业所得税	3,700,389.65	3,700,389.65
其他	1,237,833.48	1,302,083.48
合计	10,558,788.97	19,949,701.91

其他说明：

其他流动资产较年初减少 9,390,912.94 元，减少 47.07%，主要系待认证待抵扣增值税进项税减少影响所致。

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	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	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
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	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）	7,078,568.80						7,078,568.80	非交易性权益工具投资
广东省广	30,000,000.00					496,154.24	30,000,000.00	非交易性权

晟财务有限公司								益工具投资
合计	40,078,568.80					496,154.24	40,078,568.80	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
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	不适用
北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）		995,839.20			非交易性权益工具投资	不适用
广东省广晟财务有限公司	496,154.24	644,988.33			非交易性权益工具投资	不适用

其他说明：

（1）佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心是由广东省科技厅、佛山市政府、南海区政府、罗村街道、广东省半导体光源产业协会、国家半导体照明工程研发及产业联盟共建，由省内科研机构、省内 LED 上市企业、龙头企业等单位共同出资成立的从事半导体照明产业研究开发和公共服务的主要利用非国有资产、自愿举办、非营利性的科技类民办非企业法人单位。开办资金：7200 万元人民币，由 24 家单位等额出资，各出资 300 万元人民币组建而成。本公司的子公司佛山市国星半导体科技有限公司已向佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心出资 300 万元，占开办资金的 4.17%。

（2）北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）是由普通合伙人光荣半导体照明投资基金管理（北京）有限公司与已签署《资本认缴承诺书》的相关有限合伙人共同出资成立，经营范围：股权及准股权投资，公司并购业务，投资管理及投资咨询。该基金目标认缴出资总额人民币规模 5 亿元，分二期设立，每期目标认缴出资总额为人民币 2.5 亿元，第一期基金之有限合伙人只承诺认缴本期出资，并不承担在第二期基金中的出资义务。公司作为有限合伙人截止至 2019 年 12 月 31 日，已实际出资 1,000 万元。截止 2024 年 6 月 30 日，公司共收到北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）本利分配 3,917,270.40 元，累计收回本金 2,921,431.20 元，收回部分投资后，本公司占其股权比例 3.98%。

（3）广东省广晟财务有限公司是公司实际控制人广晟集团的控股子公司。经营范围：对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助、成员单位实现交易款项的收付；经批准的保险代理业务；对成员单位提供担保；办理成员单位之间的委托贷款；对成员单位办理票据承兑与贴现；办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计；吸收成员单位的存款；对成员单位办理贷款及融

融资租赁；从事同业拆借；固定收益类有价证券投资；中国银行保险监督管理委员会批准的其他业务。2021 年 10 月 28 日经公司第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司参与向财务公司增资暨关联交易的议案》，同意公司以自有资金 3,000 万元作为战略投资者向广晟财司公司增资，其中认缴广晟财务公司注册资本 2,290 万元，其余投资款计入资本公积。公司和其他投资方投资后，广晟财务公司注册资本为人民币 109,922 万元，公司出资比例为 2.083%。

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

#### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

#### 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	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、合营企业												
二、联营企业												
佛山皓徕特光电有限公司	20,455,544.94				1,682,561.70						22,138,106.64	
小计	20,455,544.94				1,682,561.70						22,138,106.64	
合计	20,455,544.94				1,682,561.70						22,138,106.64	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

#### 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	39,205,380.85			39,205,380.85
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	39,205,380.85			39,205,380.85
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	8,385,286.29	0.00	0.00	8,385,286.29
2. 本期增加金额	532,073.04			532,073.04
(1) 计提或摊销	532,073.04	0.00	0.00	532,073.04
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	8,917,359.33			8,917,359.33
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	30,288,021.52			30,288,021.52
2. 期初账面价值	30,820,094.56			30,820,094.56

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,643,132,992.91	1,782,924,191.88
固定资产清理	1,892,712.21	1,454,458.56
合计	1,645,025,705.12	1,784,378,650.44

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	497,971,009.90	3,893,713,671.97	24,039,051.69	3,304,368.68	63,041,358.08	4,482,069,460.32
2. 本期增加金额		30,488,925.40	440,065.23	409,670.41	1,428,157.77	32,766,818.81
(1) 购置			38,098.03			38,098.03
(2) 在建工程转入		30,488,925.40	401,967.20	409,670.41	1,428,157.77	32,728,720.78
(3) 企业合并增						

加						
3. 本期减少金额		10,146,072.39	154,084.02	629,651.00	322,518.63	11,252,326.04
(1) 处置或报废		10,146,072.39	154,084.02	629,651.00	322,518.63	11,252,326.04
4. 期末余额	497,971,009.90	3,914,056,524.98	24,325,032.90	3,084,388.09	64,146,997.22	4,503,583,953.09
二、累计折旧						
1. 期初余额	230,755,312.87	2,391,054,078.86	19,827,973.55	2,864,801.30	48,961,184.92	2,693,463,351.50
2. 本期增加金额	13,012,770.25	155,578,927.29	710,198.34	98,865.86	2,555,740.99	171,956,502.73
(1) 计提	13,012,770.25	155,578,927.29	710,198.34	98,865.86	2,555,740.99	171,956,502.73
3. 本期减少金额		9,596,993.70	144,752.63	602,671.95	306,392.71	10,650,810.99
(1) 处置或报废		9,596,993.70	144,752.63	602,671.95	306,392.71	10,650,810.99
4. 期末余额	243,768,083.12	2,537,036,012.45	20,393,419.26	2,360,995.21	51,210,533.20	2,854,769,043.24
三、减值准备						
1. 期初余额		5,678,513.39	2,609.96		793.59	5,681,916.94
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		5,678,513.39	2,609.96		793.59	5,681,916.94
四、账面价值						
1. 期末账面价值	254,202,926.78	1,371,341,999.14	3,929,003.68	723,392.88	12,935,670.43	1,643,132,992.91
2. 期初账面价值	267,215,697.03	1,496,981,079.72	4,208,468.18	439,567.38	14,079,379.57	1,782,924,191.88

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
申请报废尚未处理设备	1,892,712.21	1,454,458.56
合计	1,892,712.21	1,454,458.56

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	538,556,756.74	493,057,057.04
合计	538,556,756.74	493,057,057.04

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
季华二路 LED 研发生产基地其他（零星设备）	8,310,653.85		8,310,653.85	9,534,901.81		9,534,901.81
新一代 LED 封装器件及芯片扩产项目	10,650,187.26		10,650,187.26	5,722,753.62		5,722,753.62
吉利产业园项目	492,782,428.70		492,782,428.70	467,955,507.68		467,955,507.68
集成电路产品封测技术改造项目	20,774,043.66		20,774,043.66	6,353,643.42		6,353,643.42
零星设备	6,039,443.27		6,039,443.27	3,490,250.51		3,490,250.51
合计	538,556,756.74		538,556,756.74	493,057,057.04		493,057,057.04

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	----------	----------	------	-------------	------	----------	--------------	----------	------

				金额					额			
季华二路 LED 研发生产基地其他 (零星设备)	51,161,720.35	9,534,901.81	28,414,891.72	28,859,786.67	779,353.01	8,310,653.85	92.54%	部分投产				自有资金
新一代 LED 封装器件及芯片扩产项目	913,412,500.00	5,722,753.62	4,927,433.64			10,650,187.26	98.52%	部分投产				自有资金
吉利产业园项目	1,714,546,700.00	467,955,507.68	24,826,921.02			492,782,428.70	32.87%	建设中	633,494.78	71,131.68	3.47%	自有资金及借款
合计	2,679,120,920.35	483,213,163.11	58,169,246.38	28,859,786.67	779,353.01	511,743,269.81			633,494.78	71,131.68		

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

### (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

### (5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	其他	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	785,368.44	785,368.44
2. 本期增加金额	291,156.20	291,156.20
(1) 租入	291,156.20	291,156.20
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,076,524.64	1,076,524.64
二、累计折旧		
1. 期初余额	525,826.96	525,826.96
2. 本期增加金额	223,095.58	223,095.58
(1) 计提	223,095.58	223,095.58
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	748,922.54	748,922.54
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	327,602.10	327,602.10
2. 期初账面价值	259,541.48	259,541.48

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

**26、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	122,963,448.01	24,208,925.80		39,754,814.01	186,927,187.82
2. 本期增加金额				1,094,757.05	1,094,757.05
(1) 购置				1,094,757.05	1,094,757.05
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	122,963,448.01	24,208,925.80		40,849,571.06	188,021,944.87
<b>二、累计摊销</b>					
1. 期初余额	22,442,405.40	24,179,912.60		10,987,157.97	57,609,475.97
2. 本期增加金额	1,242,021.36	2,950.50		3,228,463.66	4,473,435.52
(1) 计提	1,242,021.36	2,950.50		3,228,463.66	4,473,435.52
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	23,684,426.76	24,182,863.10		14,215,621.63	62,082,911.49
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	99,279,021.25	26,062.70		26,633,949.43	125,939,033.38
2. 期初账面价值	100,521,042.61	29,013.20		28,767,656.04	129,317,711.85

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

**(2) 确认为无形资产的数据资源**

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	15,085,098.19	2,782,701.97	3,278,214.63		14,589,585.53
办公家具	302,438.65		115,436.78		187,001.87
地板地坪工程	72,174.34		10,580.58		61,593.76
网络弱电监控系统	451,237.06	184,382.90	77,548.61		558,071.35
办公大楼户外亮化工程	3,657.54		954.12		2,703.42
冷却水塔填料更换工程	47,477.05		10,550.46		36,926.59
UPS 电容	74,778.70		14,955.72		59,822.98
UPS 系统安装工程	45,321.11		7,155.96		38,165.15
广晟控股 LOGO 上墙		81,415.93	2,713.86		78,702.07
长城大厦装修工程	183,754.20	20,195.15	13,178.61		190,770.74
零星改造工程	94,806.11	194,196.39	25,269.46		263,733.04
合计	16,360,742.95	3,262,892.34	3,556,558.79		16,067,076.50

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	168,701,225.96	25,430,879.19	168,701,225.96	25,430,879.19
内部交易未实现利润	17,734,599.20	2,660,189.88	17,734,599.20	2,660,189.88
可抵扣亏损	357,087.02	53,563.05	357,087.00	53,563.05
租赁负债及其他	4,360,625.72	680,820.71	4,126,442.16	622,274.82
合计	191,153,537.90	28,825,452.83	190,919,354.32	28,766,906.94

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性折旧	615,163,836.89	92,274,575.53	638,307,914.07	95,746,187.11
交易性金融资产公允价值变动	1,559,845.00	233,976.75	1,559,845.00	233,976.75
使用权资产及其他	3,789,664.55	595,139.01	3,555,570.44	536,615.47
合计	620,513,346.44	93,103,691.29	643,423,329.51	96,516,779.33

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		28,825,452.83		28,766,906.94
递延所得税负债		93,103,691.29		96,516,779.33

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明

## 30、其他非流动资产

单位：元

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
收购宝里钒业少数股权预付款	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	
工程项目及机器设备预付款	7,937,938.80		7,937,938.80	15,526,247.88		15,526,247.88
其他	100,663.18		100,663.18	100,663.18		100,663.18
合计	18,038,601.98	10,000,000.00	8,038,601.98	25,626,911.06	10,000,000.00	15,626,911.06

其他说明：

说明：其他非流动资产较年初减少 7,588,309.08 元，减少 48.56%，主要系报告期末机器设备预付款减少影响所致。

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	220,109,784.23	220,109,784.23	冻结	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金	216,531,037.73	216,531,037.73	冻结	银行承兑汇票保证金、保函保证金
应收票据	584,487,843.33	584,487,843.33	质押	票据质押	693,629,569.87	693,629,569.87	质押	票据质押
合计	804,597,627.56	804,597,627.56			910,160,607.60	910,160,607.60		

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
票据贴现		66,689,877.73
合计		66,689,877.73

短期借款分类的说明：

短期借款减少 66,689,877.73 元，主要是应收票据贴现附有追索权符合终止确认条件所致。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	856,393,875.39	868,283,346.97
信用证		15,052,221.04
合计	856,393,875.39	883,335,568.01

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含一年）	845,525,987.60	868,960,892.69
1 年以上	32,211,762.27	33,447,842.30
合计	877,737,749.87	902,408,734.99

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	6,110,023.64	业务未结算
供应商 2	5,859,767.81	业务未结算
供应商 3	3,311,000.00	质保期内
供应商 4	2,756,812.22	业务未结算
供应商 5	2,158,829.02	业务未结算
合计	20,196,432.69	

其他说明：

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	31,218,660.47	28,718,495.43
合计	31,218,660.47	28,718,495.43

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,311,820.01	5,840,795.76
保证金及押金	11,109,476.00	9,152,153.11
股权转让款	5,000,000.00	5,000,000.00
其他	9,797,364.46	8,725,546.56
合计	31,218,660.47	28,718,495.43

#### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	5,000,000.00	股权收购尾款尚未到期
合计	5,000,000.00	

其他说明

### 38、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

### 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	35,751,256.68	44,835,496.91
1 至 2 年	3,330,016.68	2,133,289.56
2 至 3 年	590,917.70	282,877.94
3 年以上	2,054,422.11	2,409,003.46
合计	41,726,613.17	49,660,667.87

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

#### 40、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	65,233,964.94	241,733,457.03	250,530,717.48	56,436,704.49
二、离职后福利-设定提存计划		21,191,111.37	21,191,111.37	
三、辞退福利		478,886.53	478,886.53	
四、一年内到期的其他福利				
合计	65,233,964.94	263,403,454.93	272,200,715.38	56,436,704.49

##### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	65,233,964.94	208,330,009.98	217,127,270.43	56,436,704.49
2、职工福利费		12,774,501.41	12,774,501.41	
3、社会保险费		10,567,558.08	10,567,558.08	
其中：医疗保险费		9,974,741.08	9,974,741.08	
工伤保险费		592,817.00	592,817.00	
生育保险费				
4、住房公积金		8,745,808.16	8,745,808.16	
5、工会经费和职工教育经费		1,315,579.40	1,315,579.40	
6、短期带薪缺勤				
合计	65,233,964.94	241,733,457.03	250,530,717.48	56,436,704.49

##### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		18,404,490.00	18,404,490.00	
2、失业保险费		713,501.37	713,501.37	
3、企业年金缴费		2,073,120.00	2,073,120.00	
合计		21,191,111.37	21,191,111.37	

其他说明

#### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,264,253.59	2,790,890.40
企业所得税	190,533.31	184,714.40
个人所得税	616,773.31	920,175.14
城市维护建设税	823,227.28	454,318.89
房产税	2,529,798.48	208,949.78
土地使用税	393,979.35	
教育费附加	588,019.50	324,513.50
印花税	634,873.21	377,387.34
环境保护税	5,347.28	7,735.77
合计	16,046,805.31	5,268,685.22

其他说明

应交税费较年初增加 10,778,120.09 元，上升 204.57%，主要系增值税销项税额增加导致应交增值税增加以及计提的应交房产税和土地使用税增加影响所致。

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	372,981,184.77	336,978,596.02
一年内到期的租赁负债	279,759.66	149,708.38
合计	373,260,944.43	337,128,304.40

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	854,169.99	2,139,975.07
合计	854,169.99	2,139,975.07

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
合计												

其他说明：

其他流动负债较年初减少 1,285,805.08 元，降低 60.09%，主要系报告期预收账款减少，影响待转销项税减少所致。

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	241,660,427.67	228,207,277.43
合计	241,660,427.67	228,207,277.43

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
合计												

##### (3) 可转换公司债券的说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	57,664,794.80	4,691,000.00	18,384,488.13	43,971,306.67	收到政府补助
合计	57,664,794.80	4,691,000.00	18,384,488.13	43,971,306.67	

其他说明：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高光效白光 LED 光转换膜及其器件	146,222.42			146,222.42			-	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	123,063.18			89,652.49			33,410.69	与资产相关
LED 照明标准光组件的研究与实施	22,581.44			12,729.54			9,851.90	与资产相关
大尺寸液晶背光用倒装 LED 芯片及光源模组产业化	257,611.52			54,586.26			203,025.26	与资产相关
国星光电中央研究开发院	29,359.00			4,709.40			24,649.60	与资产相关
复合电极倒装 LED 芯片及薄膜衬底 CSP 封装研究与产业化	36,523.58			4,034.76			32,488.82	与资产相关
高密度大功率倒装近紫外 LED 芯片及封装研究及产业化	185,888.92			26,649.30			159,239.62	与资产相关
高品质 LED 荧光涂覆及高效白光封装关键技术研究与产业化	95,604.30			8,665.86			86,938.44	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	14,068,497.44			2,032,275.84			12,036,221.60	与资产相关
新型功率器件无机封装陶瓷基板	149,430.60			10,836.30			138,594.30	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	3,276,262.40			328,521.60			2,947,740.80	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	1,261,585.77			269,756.22			991,829.55	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（二期）	4,347,030.77			456,842.10			3,890,188.67	与资产相关
显示用小间距 LED 封装技术创新与关键封装装备技术改造项目（二	2,996,360.85			240,686.70			2,755,674.15	与资产相关

期)								
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（五期）	575,007.48			37,912.56			537,094.92	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
第三代半导体功率器件与模块封装技术研究		800,000.00					800,000.00	与资产相关
高亮度、高对比度 Micro-LED 显示器件全彩化与集成封装研究	1,770,402.30			877,192.23			893,210.07	与收益相关
4K/8K 超高清全彩 Micro-LED 显示关键技术研究	4,962,516.28		-	2,911,576.13			2,050,940.15	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	5,870.03			5,870.03				与收益相关
面向国星光电 LED 产品多物理场耦合仿真的 CAE 软件攻关项目		2,011,000.00		1,890,966.85			120,033.15	与收益相关
面向国星光电制造场景的制造运营管理 MOM 样机软件攻关项目（赛意+华为云）		940,000.00		940,000.00				与收益相关
面向国星光电制造场景的制造运营管理 MOM 样机软件攻关项目（能科+艾普工华）		940,000.00		940,000.00				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	202,766.30			15,957.30			186,809.00	与资产/收益相关
彩色 Micro-LED 显示与超高亮度微显示技术研究	66,537.18			5,769.78			60,767.40	与资产/收益相关
高性能新型显示器件研发及产业化	131,587.20			9,206.40			122,380.80	与资产/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	39,583.92			2,708.04			36,875.88	与资产/收益相关
基于高光效的色转换微显示模块技术及产业化研究	84,774.24			5,709.66			79,064.58	与资产/收益相关
深紫外固态光源关键技术及创新应用研究	156,156.60			17,921.70			138,234.90	与资产/收益相关
广东省半导体微显示企业重点实验室（2020 年度）	434,562.60			37,718.70			396,843.90	与资产/收益相关
低环境污染量子点发光材料与器件的研制及其产业化应用	160,000.00			1,718.53			158,281.47	与资产/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	380,668.88			67,332.78			313,336.10	与资产/收益相关
粤港澳智能微纳光电技术联合实验室	350,000.00			3,983.07			346,016.93	与收益相关

面向现代农业高效种植需求的 LED 技术及其示范启用	607,172.60			143,251.56			463,921.04	与资产/收益相关
MOCVD 补贴款	7,084,696.84			4,800,912.92			2,283,783.92	与资产相关
资源节约和环境保护项目	2,440,481.00			671,246.82			1,769,234.18	与资产相关
LED 外延芯片技术研发中心	22,000.36			10,999.98			11,000.38	与资产相关
微小间距显示用 LED 芯片及封装关键技术研究及产业化	45,000.00			7,500.00			37,500.00	与资产相关
新型通照共用高压高速 LED 光通信器件关键技术研发	43,666.64			6,000.00			37,666.64	与资产相关
高密度小间距 LED 显示 COB 集成封装及系统研制	60,673.80			6,061.68			54,612.12	与资产/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
电动汽车关键电力电子器件 IGBT 的研发及产业化	93,662.63			93,662.63			-	与资产相关
集成电路 QFN 封装生产线技术改造	59,358.97			59,358.97			-	与资产相关
交流-直流 (AC-DC) 转换大功率 LED 智能驱动芯片及其封装的研制和产业化	43,717.95			43,717.95			-	与资产相关
TD-LTE 终端射频芯片研发及产业化	106,685.17			106,685.17			-	与资产相关
大功率绿色节能 LED 照明驱动芯片及其封装技术的研发与产业化	27,799.48			7,713.66			20,085.82	与资产/收益相关
智能家居专用无线传输芯片及系统级 SIP 封装的研发及产业化	121,292.28			14,401.98			106,890.30	与资产/收益相关
硅基氮化镓功率器件关键技术及产业化	380,250.00			30,495.00			349,755.00	与资产/收益相关
氮化镓基射频器件研发及产业化	112,373.48			13,010.28			99,363.20	与资产/收益相关
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	857,384.58			56,798.76			800,585.82	与资产/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	1,705,474.54			33,235.86			1,672,238.68	与资产/收益相关
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	361,725.80			18,915.90			342,809.90	与资产相关
宽禁带氧化镓单晶材料与器件	263,225.50			-			263,225.50	与资产/收益相关
其他	5,890,942.98			402,806.46			5,488,136.52	与资产相关
合计	57,664,794.80	4,691,000.00	-	18,384,488.13	-	-	43,971,306.67	

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	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	618,477,169.00						618,477,169.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,439,862,641.32			1,439,862,641.32
其他资本公积	12,042,200.00			12,042,200.00
合计	1,451,904,841.32			1,451,904,841.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余	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	额
---	---------------	----------------------------	------------------------------	-------------	------------------	---------------	---

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,469,013.89	3,883,928.81	1,098,700.98	4,254,241.72
合计	1,469,013.89	3,883,928.81	1,098,700.98	4,254,241.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	316,336,773.50			316,336,773.50
合计	316,336,773.50			316,336,773.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,415,305,450.01	1,378,735,910.78
调整后期初未分配利润	1,415,305,450.01	1,378,735,910.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,245,835.53	85,635,299.42
减：提取法定盈余公积		11,957,130.05
应付普通股股利	37,108,630.14	37,108,630.14
期末未分配利润	1,434,442,655.40	1,415,305,450.01

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,794,632,850.31	1,587,825,000.34	1,709,738,603.41	1,493,110,729.48
其他业务	59,076,092.66	48,026,501.38	49,005,492.42	44,692,756.51

合计	1,853,708,942.97	1,635,851,501.72	1,758,744,095.83	1,537,803,485.99
----	------------------	------------------	------------------	------------------

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
(1) 外延及芯片产品	62,774,134.26	80,405,005.67
(2) LED 封装及组件产品	1,343,833,677.48	1,120,115,307.07
(3) 贸易及应用类产品	332,877,932.53	331,746,121.45
(4) 集成电路封装测试	55,147,106.04	55,558,566.15
(5) 其他业务	59,076,092.66	48,026,501.38
按经营地区分类		
其中：		
国内	1,469,081,243.39	1,287,507,999.47
国外	384,627,699.58	348,343,502.25
合计	1,853,708,942.97	1,635,851,501.72

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
其他说明						

其他说明

商品销售义务：国内客户，将货物交付承运人或购货方，客户签收后按照履约义务的交易价格确认收入；国外客户，货物完成出口报关手续后，按照履约义务的交易价格确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 248,672,435.17 元。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
其他说明		

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,123,836.74	3,823,674.42
教育费附加	2,237,240.50	2,731,196.01
房产税	2,864,943.79	2,488,618.37
土地使用税	393,979.35	393,979.35
车船使用税	2,040.00	1,980.00
印花税	1,114,122.32	846,714.92
环境保护税	9,440.99	17,185.04

合计	9,745,603.69	10,303,348.11
----	--------------	---------------

其他说明：

### 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,250,654.41	44,803,247.88
折旧及摊销	12,607,411.65	10,277,262.76
差旅费	269,567.48	421,397.71
交际应酬	334,353.09	957,390.58
水电费	378,231.94	457,836.29
中介机构费	3,307,437.63	2,955,178.83
办公费	412,534.27	318,160.88
其他	5,597,804.27	6,226,154.12
合计	68,157,994.74	66,416,629.05

其他说明

### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,290,490.58	13,625,063.27
差旅费	690,070.67	593,882.94
办公费	30,934.09	25,783.96
业务宣传费	339,542.95	387,064.68
参展费	934,933.83	607,575.09
其他	4,713,390.57	4,609,471.15
营业折旧费	172,415.53	166,451.41
广告费	773,386.78	698,113.21
低值易耗品摊销	54,102.51	12,962.07
汽车费用	181,247.71	95,207.60
业务费	2,521,965.99	2,302,176.68
通讯费	2,533.20	15,751.56
合计	25,705,014.41	23,139,503.62

其他说明：

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	38,218,133.53	35,806,036.95
直接投入	38,342,509.93	30,187,789.92
折旧费用与长期待摊费用	11,608,033.73	11,146,193.78
无形资产摊销	28,166.42	125,382.49
其他费用	4,891,779.85	2,803,442.88
合计	93,088,623.46	80,068,846.02

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,028,583.24	8,409,207.32
减：利息收入	16,905,261.64	15,756,709.20
汇兑损益	-5,345,620.41	10,867.47
手续费及其他	281,279.83	480,367.43
合计	-12,941,018.98	-6,856,266.98

其他说明

财务费用较上年同期减少 6,084,752.00 元，减少 88.75%，主要系汇兑收益及利息收支同比增加影响所致。

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
结转递延收益中与资产相关的政府补助	10,275,631.33	14,363,657.28
结转递延收益中与收益相关的政府补助	8,108,856.80	2,713,059.71
增值税进项税额加计抵减	8,802,864.41	
建档立卡贫困人口减免增值税	586,300.00	761,150.00
代缴个税手续费返还	219,527.50	232,998.24
质量管理成熟度 5A 企业扶持资金	200,000.00	
博士后科研经费	100,000.00	100,000.00
新增员工补贴	52,500.00	
标准化战略市级补助资金	30,000.00	
中央财政衔接补助资金	28,000.00	
2023 年创新型企业研发费用后补助资金	24,557.00	
扩岗补助	23,000.00	27,000.00
招用退役士兵减免增值税	17,250.00	6,750.00
一次性吸纳就业补贴	14,000.00	
佛山市南海区经济促进局拨付的促进 2022 年工业经济一季度开好局支持工业经济稳增长奖励资金（区级部分）	3,000.00	
销售已使用固定资产减征税款	260.19	
2022 年佛山市数字化智能化示范车间奖补		2,000,000.00
2021 年度“百企争先”奖励资金		500,000.00
2022 年佛山市南海区促进外贸高质量发展专项资金		347,360.00
省级专精特新中小企业市级奖励资金		200,000.00
稳岗补贴		169,622.25
失业保险返还		140,516.80
2021 年度高新技术企业培训专题		100,000.00
2022 年质量管理成果大赛扶持		50,000.00
广州市 2022 年稳岗返还		10,165.23
组织企业参加国内重要专业展会展位补贴资金（第二批）		10,000.00
硕士研究生联合培养资助款		3,600.00
合计	28,485,747.23	21,735,879.51

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 69、公允价值变动收益

单位：元

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	-725,345.69	978,980.82
合计	-725,345.69	978,980.82

其他说明：

公允价值变动损益较上期减少 1,704,326.51 元，减少 174.09%，主要系报告期部分理财产品到期交割结转投资收益，减少公允价值变动收益影响所致。

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,682,561.70	1,470,664.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,568,677.39	495,651.54
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	496,154.24	52,364.46
合计	4,747,393.33	2,018,680.40

其他说明

投资收益较上年同期增加 2,728,712.93 元，增长 135.17%，主要系理财产品投资收益同比增加影响所致。

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-266,311.20	-512,338.76
应收账款坏账损失	-3,727,963.03	-1,817,653.91
其他应收款坏账损失	-66,478.16	-137,870.27
合计	-4,060,752.39	-2,467,862.94

其他说明

信用减值损失(损失以“-”列示)较上年同期减少 1,592,889.45 元，下降 64.55%，主要系应收款项余额增加，计提坏账准备增加影响所致。

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,335,897.06	-12,179,181.99
合计	-10,335,897.06	-12,179,181.99

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	-93,762.57	110,475.52

说明：资产处置收益较上年同期减少 204,238.09 元，减少 184.87%，主要系报告期出售资产形成损失影响所致。

## 74、营业外收入

单位：元

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
赔偿款与违约金	56,975.86	1,400.00	56,975.86
其他	1,142,275.46	290,377.98	1,142,275.46
合计	1,199,251.32	291,777.98	1,199,251.32

其他说明：

说明：营业外收入较上年同期增加 907,473.34 元，增长 311.02%，主要系报告期内无需支付的应付款项结转及收到赔偿款影响所致。

## 75、营业外支出

单位：元

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
非流动资产报废损失	35,788.01	1,545,084.24	35,788.01
其他	43,579.38	111,702.50	43,579.38
合计	79,367.39	1,656,786.74	79,367.39

其他说明：

说明：营业外支出较上年同期减少 1,577,419.35 元，减少 95.21%，主要系报告期非流动资产报废损失减少影响所致。

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	467,692.64	369,139.66
递延所得税费用	-3,471,633.93	2,526,919.96
合计	-3,003,941.29	2,896,059.62

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	53,238,490.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,985,773.62
子公司适用不同税率的影响	186,738.87
非应税收入的影响	-324,624.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,851,117.26
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	5,220,517.06
研发费用及其他加计扣除的影响	-9,221,229.53
所得税费用	-3,003,941.29

其他说明

所得税费用较上年同期减少 5,900,000.91 元, 减少 203.73%, 主要系公司存在可弥补亏损, 以及固定资产一次性折旧对应的递延所得税费用减少影响所致。

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴款	7,245,145.98	6,212,473.76
利息收入	13,882,339.44	13,277,903.64
往来款及其他	11,736,205.35	15,865,246.08
合计	32,863,690.77	35,355,623.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
用现金支付的期间费用	25,670,438.50	23,954,955.59
往来款及其他	34,172,428.10	17,156,992.12
合计	59,842,866.60	41,111,947.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

结构性存款	305,000,000.00	60,000,000.00
证券收益凭证		30,000,000.00
合计	305,000,000.00	90,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票保证金	7,224,809.91	381,437.71
合计	7,224,809.91	381,437.71

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	10,803,556.41	2,124,043.19
融资中介手续费等	211,897.22	179,384.83
合计	11,015,453.63	2,303,428.02

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

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	66,689,877.73	46,989.00			66,736,866.73	
长期借款	228,207,277.43	100,000,000.00	10,034,824.27	50,504,100.00	46,077,574.03	241,660,427.67
其他应付款-收购款	5,000,000.00					5,000,000.00
一年内到期的非流动负债	337,128,304.40		46,313,889.16		10,181,249.13	373,260,944.43
租赁负债			1,994.33		1,994.33	
合计	637,025,459.56	100,046,989.00	56,350,707.76	50,504,100	122,997,684.22	619,921,372.10

### (4) 以净额列报现金流量的说明

单位：元

项目	相关事实情况	采用净额列报的	财务影响
----	--------	---------	------

		依据	
收到其他与筹资活动有关的现金	“票据池票据质押收到现金”与“支付票据池的保证金”以净额列报，净额最终列示在“收到的其他与筹资活动有关的现金”或“支付的其他与筹资活动有关的现金”	公司票据池业务交易结算频繁，金额大	7,224,809.91
支付其他与筹资活动有关的现金			10,803,556.41
合计：			18,028,366.32

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	56,242,432.00	53,804,452.96
加：资产减值准备	14,396,649.45	14,647,044.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	172,488,575.77	183,531,745.56
使用权资产折旧	223,095.58	181,369.80
无形资产摊销	4,473,435.52	1,895,397.59
长期待摊费用摊销	3,556,558.79	4,621,807.52
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）	93,762.57	-110,475.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	35,788.01	1,545,084.24
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	725,345.69	-978,980.82
财务费用（收益以“-”号填列）	9,033,998.37	8,409,207.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,747,393.33	-2,018,680.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-58,545.89	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,413,088.04	2,526,919.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	25,643,558.67	103,272,003.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,840,108.66	-64,473,398.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-120,392,666.14	-203,948,446.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	140,461,398.36	102,905,050.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,241,060,583.08	1,119,128,326.30
减：现金的期初余额	1,138,729,067.34	1,212,240,350.18
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	102,331,515.74	-93,112,023.88
--------------	----------------	----------------

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,241,060,583.08	1,138,729,067.34
其中：库存现金	6,058.40	2,895.10
可随时用于支付的银行存款	1,241,054,524.68	1,138,726,172.24
三、期末现金及现金等价物余额	1,241,060,583.08	1,138,729,067.34

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
承兑汇票保证金	219,768,011.59	229,794,907.32	特定用途
保函保证金	150,000.00	150,000.00	特定用途
信用保证金	191,772.64	80,626.70	特定用途
存款应收利息	11,490,996.27	6,670,176.38	不能随时支取
合计	231,600,780.50	236,695,710.40	

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	14,234,108.29	7.1268	101,443,642.95
欧元			
港币	51,810.41	0.91268	47,286.32
应收账款			
其中：美元	8,311,688.66	7.1268	59,235,742.70
欧元	152.57	7.6617	1,168.95
港币	24,796.39	0.91268	22,631.17
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	139,280.00	7.1268	992,620.70
欧元	600.00	7.6617	4,597.02

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 82、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

单位：元

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	5,415.13	3,013.60
与租赁相关的总现金流出	141,878.14	142,346.62

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

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
房屋建筑物及其他	5,089,950.38	0.00
合计	5,089,950.38	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	38,218,133.53	35,806,036.95
直接投入	38,342,509.93	30,187,789.92
折旧费用与长期待摊费用	11,608,033.73	11,146,193.78
无形资产摊销	28,166.42	125,382.49
其他费用	4,891,779.85	2,803,442.88
合计	93,088,623.46	80,068,846.02
其中：费用化研发支出	93,088,623.46	80,068,846.02
资本化研发支出	0.00	0.00

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	

--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

经党委会前置研究及总裁办公会审议通过，在高州市蒲康工业园内新设全资子公司高州市国星光电科技有限公司，于 2024 年 4 月 3 日在当地工商部门完成相关注册手续。2024 年 5 月 21 日，母公司对其完成首期注资 600 万元，公司于 2024 年 5 月起将其纳入合并范围。

## 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
佛山市国星半导体技术有限公司	820,000,000.00	佛山市	佛山市	电子制造	100.00%		投资设立
佛山市国星电子制造有限公司	10,000,000.00	佛山市	佛山市	电子制造	100.00%		投资设立
南阳宝里钒业股份有限公司	100,000,000.00	河南	南阳市	采矿	60.00%		投资设立
广东省新立电子信息进出口有限公司	5,000,000.00	广州市	广州市	贸易	100.00%		同一控制下的企业合并
广东风华芯电科技股份有限公司	200,000,000.00	广州市	广州市	电子制造	99.88%		同一控制下的企业合并
高州市国星光电科技有限公司	30,000,000.00	茂名市	茂名市	电子制造	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东风华芯电科技股份有限公司	0.12%	-3,403.53		220,921.24

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
广东风华芯电科技股份有限公司	93,380,795.03	154,406,654.68	247,787,449.71	62,870,107.17	3,708,517.27	66,578,624.44	77,286,479.53	150,458,868.54	227,745,348.07	40,140,181.32	4,186,513.43	44,326,694.75

公司											
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东风华芯电科技股份有限公司	64,894,769.23	-2,765,972.49	-2,765,972.49	-5,043,856.86	53,328,716.60	-1,766,111.80	-1,766,111.80	3,137,738.90

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
佛山皓徕特光电有限公司	广东佛山	广东佛山	电子制造	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	72,705,362.82	68,122,473.00
非流动资产	8,555,973.32	8,722,547.53
资产合计	81,261,336.14	76,845,020.53
流动负债	36,224,141.96	35,248,702.81
非流动负债		
负债合计	36,224,141.96	35,248,702.81
少数股东权益		

归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	22,067,743.32	20,381,750.67
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	22,123,551.06	19,428,886.26
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	43,832,752.08	34,579,511.95
净利润	3,442,749.07	3,001,421.42
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,442,749.07	3,001,421.42
本年度收到的来自联营企业的股利		204,402.84

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

#### (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

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

# 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	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	44,383,723.01	800,000.00		9,945,888.15		35,237,834.86	与资产相关
递延收益	7,488,788.61	3,891,000.00		7,969,588.31		3,410,200.30	与收益相关
递延收益	5,792,283.18	0.00		469,011.67		5,323,271.51	与资产/收益相关
合计	57,664,794.80	4,691,000.00	0.00	18,384,488.13	0.00	43,971,306.67	

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	28,485,747.23	21,735,879.51

其他说明：

# 十二、与金融工具相关的风险

## 1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司

所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### **(1) 市场风险**

#### 1) 汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受汇率风险主要与美元、欧元、港币等有关，除公司本部有部分产品进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。2024年6月30日，除本附注七（81）外币货币性项目所述资产或负债为美元、欧元等余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生一定的影响。

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

#### 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。浮动利率的金融负债面临的是现金流量风险，固定利率的金融负债面临的是公允价值利率风险。本公司利率风险主要来源于浮动利率的银行借款，本公司依托公司良好的财务状况和经营成果，与多家银行建立了良好的银企关系，通过加强议价能力，保持借款利率与市场利率相匹配。

#### 3) 价格风险

原材料为公司主营业务成本的重要组成部分，而芯片占公司原材料比例较高，对公司产品成本影响较大。故公司受芯片价格变动影响较大。

#### 4) 其他价格风险

本公司持有的分类为其他权益工具，实际上是权益性投资，单项投资金额较小，风险可控。

### **(2) 信用风险**

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

### **(3) 流动风险**

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

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收票据	139,426,977.10	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据及应收款项融资	154,017,037.37	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		293,444,014.47		

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据及应收款项融资	票据背书	154,017,037.37	
应收票据	票据贴现	139,426,977.10	
合计		293,444,014.47	

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	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
----	--------	-------------	-------------

其他说明

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		105,825,131.94		105,825,131.94
1. 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		105,825,131.94		105,825,131.94
（二）应收款项融资			61,760,759.79	61,760,759.79
（三）其他权益工具投资			40,078,568.80	40,078,568.80
持续以公允价值计量的资产总额		105,825,131.94	101,839,328.59	207,664,460.53
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次是公司在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

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

第二层次是公司在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

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

本公司采用现金流量折现法确定应收款项融资的公允价值，按其预计可收回金额按实际利率折现到资产负债表日，或者按其合同到期值按信用风险调整后的实际利率折现到资产负债表日。本公司应收款项融资期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此近似认为应收款项融资期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于摊余成本，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大。

其他权益工具投资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、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，所以公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、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。

9、其他

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
佛山电器照明股份有限公司	佛山市	研究、开发、生产电光源产品、电光源设备、电光源配套器件等	154877.823 万元	21.48%	21.48%

本企业的母公司情况的说明

截至报告期末，佛山照明直接持有公司 8.58%的股权，通过全资子公司西格玛间接持有公司 12.90%的股权，佛山照明通过直接或间接合计持有公司 21.48%的股权，公司的控股股东为佛山电器照明股份有限公司。

本企业最终控制方是广东省广晟控股集团有限公司。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十，在其他主体中的权益 1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十，在其他主体中的权益 3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东省广晟控股集团有限公司及其他子公司	实际控制方及其所属公司
广东省广晟财务有限公司	同一最终控制方
佛山电器照明股份有限公司及其控股子公司	控股股东及其所属公司
广东风华高新科技股份有限公司及其控股子公司	同一最终控制方
东江环保股份有限公司及其控股子公司	同一最终控制方

广东省电子技术研究所	同一最终控制方
广东中人集团建设有限公司	同一最终控制方
广东省广晟置业集团有限公司及其子公司	同一最终控制方
广东广晟研究开发院有限公司及其控股子公司	同一最终控制方
深圳市粤鹏建设有限公司	同一最终控制方

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	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
佛山电器照明股份有限公司及其控股子公司	采购产品、服务费	14,834,318.59	94,300,000.00	否	5,541,204.95
广东风华高新科技股份有限公司及其控股子公司	采购原材料	143,046.21	3,000,000.00	否	176,734.98
东江环保股份有限公司及其控股子公司	接受服务费	222,356.48	720,000.00	否	371,312.76
广东中人集团建设有限公司	工程施工费	1,782,250.21			24,969,746.78
广东省广晟置业集团有限公司及其控股子公司	物业管理、服务费	48,627.72	550,000.00	否	40,832.99
深圳市粤鹏建设有限公司	工程监理费	734,604.72			
广东省广晟控股集团有限公司及其他子公司	采购产品、服务款	1,494,045.63	10,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山电器照明股份有限公司及其控股子公司	销售产品并提供测试服务	20,362,385.38	15,240,663.93
广东风华高新科技股份有限公司及其控股子公司	销售产品	4,572,650.62	7,466,567.41
广东省广晟控股集团有限公司及其他子公司	销售产品并提供安装服务	59,565.75	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名	受托方/承包	委托/出包	委托/出包起	委托/出包终	托管费/出包	本期确认的托
----------	--------	-------	--------	--------	--------	--------

称	方名称	资产类型	始日	止日	费定价依据	管费/出包费
佛山市国星光电股份有限公司	广东中人集团建设有限公司		2020年12月30日	2022年12月31日		

关联管理/出包情况说明

2020年12月30日，本公司与广东中人集团建设有限公司、广东省建筑设计研究院有限公司、中国船舶重工集团国际工程有限公司签订《国星光电吉利产业园勘察设计施工总承包合同》，由上述单位负责吉利产业园勘察设计施工，暂定合同总价 50,929.25 万元，项目处于验收阶段。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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	厂房	647,933.71	582,347.85

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		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	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广东省广晟置业集团有限公司及其子公司	经营租赁					166,520.05	130,013.94	3,420.80	3,013.16	291,156.20	

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司作为被担保方				

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
关联担保情况说明				

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,097,894.00	4,181,094.00

**(8) 其他关联交易**

根据本公司与广东省广晟财务有限公司于 2024 年 5 月续签《金融服务协议》，本公司 2024 年存放于广东省广晟财务有限公司的存款有多笔，期限通常较短，截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司存放于广东省广晟财务有限公司的存款余额为 893,655,513.78 元，未到期应收利息收入 6,007,939.77 元。

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山电器照明股份有限公司及其控股子公司	18,804,939.51	444,618.17	9,547,343.21	222,403.16
应收账款	广东风华高新科技股份有限公司及其控股子公司	3,671,208.41	73,424.17	2,992,978.95	59,859.58
应收账款	广东广晟研究开发院有限公司及其控股子公司	461,101.11	9,283.62	270,586.05	5,411.72
应收账款	广东省广晟控股集团有限公司	15,206.96	304.14	146,462.96	2,929.26
应收票据	佛山电器照明股份有限公司及其控股子公司	8,806,545.73		17,932,604.56	
其他应收款	佛山电器照明股份有限公司及其控股子公司	225,000.00	160,500.00	210,000.00	100,200.00
其他应收款	广东省广晟置业集团有限公司及其子公司	77,761.92	2,685.16	67,165.92	1,343.32
应收利息	广东省广晟财务有限公司	6,007,939.77		5,226,458.64	

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	佛山电器照明股份有限公司及其控股子公司	22,007,848.97	19,939,167.35
应付账款	广东风华高新科技股份有限公司及其控股子公司	99,538.87	34,525.24
应付账款	东江环保股份有限公司及其控股子公司		10,803.10
应付账款	广东省电子技术研究所	46,500.00	46,500.00
应付账款	广东中人集团建设有限公司	113,478,475.81	117,665,437.46
应付账款	深圳市粤鹏建设有限公司	440,076.12	1,174,680.84
应付账款	广东省广晟控股集团有限公司及其他子公司	130,391.00	14,457.85
应付票据	广东风华高新科技股份有限公司及其控股子公司	35,865.20	152,183.93
应付票据	广东中人集团建设有限公司		15,052,221.04
其他应付款	广东风华高新科技股份有限公司及其控股子公司	5,000,015.07	5,000,015.07
其他应付款	东江环保股份有限公司及其控股子公司		40,000.00
其他应付款	广东广晟研究开发院有限公司及其控股子公司	8,028.00	8,028.00
其他应付款	佛山电器照明股份有限公司及其控股子公司	153.60	
其他应付款	广东省广晟控股集团有限公司及其他子公司	272,750.00	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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 年子公司南阳宝里公司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。南阳宝里公司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南阳宝里公司，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。2023 年 12 月 26 日，南阳宝里收到 10 万元环境治理恢复保证金。二审阶段，南阳宝里与浙川县政府达成调解。2024 年 5 月 21 日，河南省高级人民法院作出行政调解书：浙川县人民政府需向南阳宝里公司支付 900 万元，如果浙川县人民政府没有按照调解协议约定及时足额支付 900 万元，则浙川县人民政府仍应按一审判决支付 1069.44 万元。截至本报告披露日，南阳宝里收到全部回款 900 万元，正在走清算注销相关程序。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

公司根据《中华人民共和国劳动法》(中华人民共和国主席令第 28 号)、《集体合同规定》(劳动和社会保障令第 22 号)、《企业年金办法》(人社部财政部令第 36 号)、《企业年金基金管理办法》(人社部令第 11 号)等法律、法规及规章制定《佛山市国星光电股份有限公司企业年金方案》(以下简称“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国星光电委托受托人进行受托管理并签署企业年金基金受托管理合同。由企业年金基金受托人委托具备企业年金管理资格的托管人、账户管理人、投资管理人提供统一的相关服务。职工个人根据本人当月工资或上年度月均工资作为基数按一定比例缴费,单位按职工个人缴费基数一定比例缴费。本方案经人力资源社会保障部备案,企业年金基金管理接受人力资源社会保障部门等国家相关部门的监督检查,方案自 2021 年 1 月 1 日起开始实施。

## 5、终止经营

单位:元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位:元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

### (3) 公司无报告分部的,或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的,应说明原因

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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》,并提交公司 2022 年第三次临时股东大会审议。2022 年 11 月 11 日公司召开 2022 年第三次临时股东大会对上述议案进行表决,同意公司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)。2023 年 8 月,本公司收到交易商协会《接受注册通知书》(中市协注[2023]SCP363 号),交易商协会同意公司超短期融资券注册,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，公司在注册有效期内可分期发行超短期融资券。目前公司尚未发行超短期融资券。

## 8、其他

### 十九、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	561,970,184.69	408,281,848.13
1 至 2 年	1,714,498.93	750,837.65
2 至 3 年	855,375.66	789,896.41
3 年以上	5,892,876.90	5,892,743.64
3 至 4 年	188,017.13	188,017.13
4 至 5 年	884,163.82	1,806,073.85
5 年以上	4,820,695.95	3,898,652.66
合计	570,432,936.18	415,715,325.83

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,473,219.70	1.13%	6,473,219.70	100.00%		6,473,219.70	1.56%	6,473,219.70	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	563,959,716.48	98.87%	11,541,734.61	2.05%	552,417,981.87	409,242,106.13	98.44%	8,351,851.39	2.04%	400,890,254.74
其中：										
正常业务形成的应收款项	563,959,716.48	98.87%	11,541,734.61	2.05%	552,417,981.87	409,242,106.13	98.44%	8,351,851.39	2.04%	400,890,254.74
合计	570,432,936.18	100.00%	18,014,954.31	3.16%	552,417,981.87	415,715,325.83	100.00%	14,825,071.09	3.57%	400,890,254.74

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	5,711,450.39	5,711,450.39	5,711,450.39	5,711,450.39	100.00%	款项预计收回可能性较小
客户 2	761,769.31	761,769.31	761,769.31	761,769.31	100.00%	款项预计无法收回
合计	6,473,219.70	6,473,219.70	6,473,219.70	6,473,219.70		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	561,970,184.69	11,239,403.68	2.00%
1 至 2 年(含 2 年)	1,714,498.93	171,449.90	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	65,480.25	19,644.08	30.00%
3 至 4 年(含 4 年)	188,017.13	94,008.57	50.00%
4 至 5 年(含 5 年)	21,535.48	17,228.38	80.00%
合计	563,959,716.48	11,541,734.61	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,473,219.70					6,473,219.70
按组合计提坏账准备的应收账款	8,351,851.39	3,189,883.22				11,541,734.61
合计	14,825,071.09	3,189,883.22				18,014,954.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

#### (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：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	51,845,504.11		51,845,504.11	9.09%	1,036,910.08
客户 2	36,282,521.66		36,282,521.66	6.36%	725,650.43
客户 3	34,943,677.04		34,943,677.04	6.12%	698,873.54
客户 4	34,033,143.32		34,033,143.32	5.97%	680,662.87
客户 5	33,150,904.73		33,150,904.73	5.81%	663,018.09
合计	190,255,750.86		190,255,750.86	33.35%	3,805,115.01

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	76,080,821.31	83,788,578.10
合计	76,080,821.31	83,788,578.10

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	3,243,610.08	3,379,791.08
往来款	97,988,541.86	105,421,991.25
其他代垫款项	1,923,585.16	1,942,062.53
合计	103,155,737.10	110,743,844.86

**2) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	19,780,712.99	27,343,220.75
1 至 2 年	5,811,200.00	5,862,623.74
2 至 3 年	92,214.74	67,391.00
3 年以上	77,471,609.37	77,470,609.37
3 至 4 年	56,000.00	265,000.00
4 至 5 年	55,410,000.00	55,484,000.00
5 年以上	22,005,609.37	21,721,609.37
合计	103,155,737.10	110,743,844.86

**3) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	25,000,000.00	24.24%	25,000,000.00	100.00%	0.00	25,000,000.00	22.57%	25,000,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	78,155,737.10	75.76%	2,074,915.79	2.65%	76,080,821.31	85,743,844.86	77.43%	1,955,266.76	2.28%	83,788,578.10
其中：										
其中：	3,369,1	3.27%	2,074,9	61.59%	1,294,2	3,542,5	3.43%	1,955,2	55.19%	1,587,2

组合 1-正常业务形成的应收款项	68.03		15.79		52.24	54.03		66.76		87.27
组合 2-关联方及内部往来	72,862,983.91	70.63%		0.00%	72,862,983.91	80,259,228.30	77.80%			80,259,228.30
组合 3-代垫员工款项	1,923,585.16	1.86%	0.00	0.00%	1,923,585.16	1,942,062.53	1.88%			1,942,062.53
合计	103,155,737.10	100.00%	27,074,915.79	26.25%	76,080,821.31	110,743,844.86	100.00%	26,955,266.76	24.34%	83,788,578.10

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	588,789.92	11,775.80	2.00%
1 至 2 年	610,000.00	61,000.00	10.00%
2 至 3 年	86,768.74	26,030.62	30.00%
3 至 4 年	51,000.00	25,500.00	50.00%
4 至 5 年	410,000.00	328,000.00	80.00%
5 年以上	1,622,609.37	1,622,609.37	100.00%
合计	3,369,168.03	2,074,915.79	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	45,660.47	1,909,606.29	25,000,000.00	26,955,266.76
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-2,955.72	122,604.75		119,649.03
2024 年 6 月 30 日余额	42,704.75	2,032,211.04	25,000,000.00	27,074,915.79

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

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	
其他应收账款 坏账准备	26,955,266.76	119,649.03				27,074,915.79
合计	26,955,266.76	119,649.03				27,074,915.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

## 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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	55,000,000.00	4-5年	53.31%	
第二名	往来款	20,000,000.00	5年以上	19.39%	20,000,000.00
第三名	往来款	16,687,334.73	1年以内	16.18%	
第四名	往来款	5,000,000.00	1-2年	4.85%	5,000,000.00
第五名	代垫款项	1,350,904.83	1年以内	1.31%	
合计		98,038,239.56		95.04%	25,000,000.00

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

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	1,014,626,127.92	15,000,000.00	999,626,127.92	1,008,626,127.92	15,000,000.00	993,626,127.92
对联营、合营企业投资	22,138,106.64		22,138,106.64	20,455,544.94		20,455,544.94

合计	1,036,764,23 4.56	15,000,000.0 0	1,021,764,23 4.56	1,029,081,67 2.86	15,000,000.0 0	1,014,081,67 2.86
----	----------------------	-------------------	----------------------	----------------------	-------------------	----------------------

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
佛山市国星电子制造有限公司	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	
佛山市国星半导体技术有限公司	772,000,0 00.00						772,000,0 00.00	
南阳宝里钒业股份有限公司		15,000,00 0.00						15,000,00 0.00
广东省新立电子信息进出口有限公司	12,284,47 4.38						12,284,47 4.38	
广东风华芯电科技股份有限公司	199,341,6 53.54						199,341,6 53.54	
高州市国星光电科技有限公司			6,000,000 .00				6,000,000 .00	
合计	993,626,1 27.92	15,000,00 0.00	6,000,000 .00				999,626,1 27.92	15,000,00 0.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	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、合营企业												
二、联营企业												
佛山皓徕特光电有限公司	20,455,544 .94				1,682,561. 70						22,138,10 6.64	
小计	20,455,544 .94				1,682,561. 70						22,138,10 6.64	
合计	20,455,544 .94				1,682,561. 70						22,138,10 6.64	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,343,992,248.27	1,131,892,834.75	1,268,764,050.06	1,057,905,647.29
其他业务	21,225,879.91	19,695,455.67	15,971,240.53	15,063,003.77
合计	1,365,218,128.18	1,151,588,290.42	1,284,735,290.59	1,072,968,651.06

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
LED 封装及组件产品	1,343,833,677.48	1,131,785,100.83
集成电路封装测试	158,570.79	107,733.92
其他业务	21,225,879.91	19,695,455.67
按经营地区分类		
其中：		
国内	1,276,289,718.87	1,095,635,794.45
国外	88,928,409.31	55,952,495.97
合计	1,365,218,128.18	1,151,588,290.42

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
其他说明						

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 137,922,490.19 元。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
其他说明：		

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,682,561.70	1,470,664.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,568,677.39	495,651.54
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	496,154.24	52,364.46
合计	4,747,393.33	2,018,680.40

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-129,550.58	主要为固定资产处置损益。
计入当期损益的政府补助（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）	18,791,597.72	主要为政府补助。
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	2,339,485.94	主要为报告期内开展银行理财业务产生的公允价值变动损益及投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,155,671.94	主要为无需支付的应付款项结转及收到的赔偿款等。
减：所得税影响额	2,001,719.54	
少数股东权益影响额（税后）	1,468.12	
合计	20,154,017.36	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.47%	0.0909	0.0909
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.94%	0.0584	0.0584

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

佛山市国星光电股份有限公司

董事会

2024 年 08 月 28 日