

佛山电器照明股份有限公司

审计报告

大信审字[2025]第 22-00044 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

# 审计报告

大信审字[2025]第 22-00044 号

佛山电器照明股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了佛山电器照明股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

### （一）收入确认

#### 1. 事项描述

如财务报表附注“三、（二十六）收入”及“五、（四十八）营业收入和营业成本”所述，贵公司 2024 年度营业收入为 9,048,237,647.14 元，其中主营业务收入为 8,802,435,475.94



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

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

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

元，占营业收入总额的 97.28%；由于主营业务收入金额重大且为关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

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

(2) 复核主营业务收入确认政策是否符合企业会计准则的要求并且一贯应用；

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

(4) 对本期记录的主营业务收入交易选取样本，执行独立函证程序，以确认收入的真实性；

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

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

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

## (二) 应收账款坏账准备

### 1. 事项描述

如财务报表附注“三、(十二)预期信用损失的确定方法及会计处理方法”及“五、(四)应收账款”所述，截至 2024 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表中应收账款账面余额为 2,310,731,844.60 元，坏账准备余额为 185,064,552.64 元，由于应收账款可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的预期信用损失的减值计提对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款减值认定为关键审计事项。



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

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

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

## 2. 审计应对

(1) 对信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试;

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性,包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备及预期信用损失率的判断等;

(3) 分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率,比较前期坏账准备计提数和实际发生数,分析应收账款坏账准备计提是否充分;

(4) 获取坏账准备计提表,检查计提方法是否按照坏账政策执行,重新计算坏账计提金额是否准确;

(5) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况,并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况,评价应收账款坏账准备计提的合理性。

### (三) 商誉减值测试

#### 1. 事项描述

2022年2月28日,贵公司收购佛山市国星光电股份有限公司(以下简称“国星光电”)21.48%股权,形成商誉405,620,123.64元。截至2024年12月31日,已计提商誉减值准备142,393,052.68元。由于国星光电商誉对财务报表影响重大,且商誉减值测试中,贵公司管理层结合内外部信息,合理判断及识别商誉减值迹象,在出现减值迹象及每年年度终了减值测试中,可收回金额的测算结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设。该等估计均存在不确定性,受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响,采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有重大的影响。由于商誉减值测试涉及重大的管理层判断和估计,因此,我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

(1) 了解、评价和测试贵公司与商誉减值测试相关的关键内部控制;

(2) 对于企业合并形成的商誉,了解被收购公司业绩预测的完成情况;

(3) 与管理层讨论商誉减值测试的方法,包括与商誉相关的资产组或者资产组组合,每个资产组或者资产组组合的公允价值、未来收益预测、现金流折现率等假设的合理性及每个资



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

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

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

产组或者资产组组合公允价值或盈利状况的判断和评估；

(4) 评价管理层聘请的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(5) 与管理层聘请的外部估值专家讨论，了解减值测试时所使用的关键假设是否合理等；

(6) 必要时，在内部估值专家的协助下，评价外部评估专家所出具的资产评估报告的价值类型、评估方法以及折现率等评估参数的合理性。

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任



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

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

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

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



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

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：何晓娟  
（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：王霄汉

二〇二五年四月二十三日

# 合并资产负债表

编制单位：佛山电器照明股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	3,209,127,437.31	3,596,049,654.55
交易性金融资产	五、（二）	43,649,820.47	152,529,775.41
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	997,281,070.21	1,057,352,267.60
应收账款	五、（四）	2,125,667,291.96	2,093,499,280.40
应收款项融资	五、（六）	352,694,866.89	443,201,960.02
预付款项	五、（七）	24,419,779.12	34,508,638.92
其他应收款	五、（八）	70,524,265.25	49,108,300.85
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（九）	2,025,499,361.38	1,971,171,641.14
其中：数据资源			
合同资产	五、（五）	1,690,021.95	4,252,013.94
持有待售资产	五、（十）	17,147,339.84	17,147,339.84
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十一）	261,284,776.85	109,292,399.14
流动资产合计		9,128,986,031.23	9,528,113,271.81
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资	五、（十二）	1,140,022,863.72	454,822,905.25
长期应收款			
长期股权投资	五、（十三）	180,300,594.89	179,188,555.15
其他权益工具投资	五、（十四）	726,663,613.42	699,762,746.35
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十五）	793,487,046.02	163,636,347.41
固定资产	五、（十六）	3,646,594,206.04	3,453,214,586.47
在建工程	五、（十七）	263,601,705.89	1,174,533,505.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十八）	22,342,999.34	8,812,320.64
无形资产	五、（十九）	388,587,348.99	434,549,913.99
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、（二十）	279,438,540.78	421,831,593.46
长期待摊费用	五、（二十一）	253,024,495.82	190,362,699.25
递延所得税资产	五、（二十二）	135,948,224.91	106,283,766.95
其他非流动资产	五、（二十三）	200,765,785.59	119,327,703.18
非流动资产合计		8,030,777,425.41	7,406,326,643.21
资产总计		17,159,763,456.64	16,934,439,915.02

法定代表人：万山

主管会计工作负责人：汤琼兰

会计机构负责人：李一帜

## 合并资产负债表（续）

编制单位：佛山电器照明股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（二十五）	307,141,147.49	220,019,877.73
交易性金融负债	五、（二十六）	275,250.00	
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十七）	1,930,784,817.62	2,271,174,787.69
应付账款	五、（二十八）	2,781,965,096.70	2,875,980,206.64
预收款项	五、（二十九）	13,531,474.15	466,872.69
合同负债	五、（三十）	119,506,301.48	235,335,693.28
应付职工薪酬	五、（三十一）	214,651,088.46	193,830,812.66
应交税费	五、（三十二）	107,085,160.39	42,940,157.30
其他应付款	五、（三十三）	495,717,050.97	362,491,923.01
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	五、（三十四）	120,574,788.81	343,914,214.45
其他流动负债	五、（三十五）	377,156,212.40	95,008,427.01
流动负债合计		6,468,388,388.47	6,641,162,972.46
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、（三十六）	222,581,930.54	253,093,421.29
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十七）	15,023,993.11	4,310,967.92
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十八）	27,430,683.82	14,277,087.30
递延收益	五、（三十九）	73,739,179.94	75,185,461.27
递延所得税负债	五、（二十二）	185,921,269.29	174,806,746.25
其他非流动负债	五、（四十）	177,917.63	205,769.48
非流动负债合计		524,874,974.33	521,879,453.51
负债合计		6,993,263,362.80	7,163,042,425.97
<b>股东权益：</b>			
股本	五、（四十一）	1,548,778,230.00	1,548,778,230.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（四十二）	914,336,325.66	914,336,325.66
减：库存股	五、（四十三）	82,165,144.15	82,165,144.15
其他综合收益	五、（四十四）	383,429,155.02	360,027,027.59
专项储备	五、（四十五）	4,782,061.20	1,213,325.92
盈余公积	五、（四十六）	150,097,522.97	107,944,679.06
未分配利润	五、（四十七）	3,655,046,154.57	3,435,308,364.11
归属于母公司股东权益合计		6,574,304,305.27	6,285,442,808.19
少数股东权益		3,592,195,788.57	3,485,954,680.86
股东权益合计		10,166,500,093.84	9,771,397,489.05
负债和股东权益总计		17,159,763,456.64	16,934,439,915.02

法定代表人：万山

主管会计工作负责人：汤琼兰

会计机构负责人：李一帜

# 母公司资产负债表

编制单位：佛山电器照明股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,260,985,441.29	1,756,256,289.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		71,832,245.04	90,413,382.59
应收账款	十七、（一）	745,257,268.31	840,003,427.41
应收款项融资		67,526,522.26	105,327,382.82
预付款项		71,078,813.72	7,334,575.29
其他应收款	十七、（二）	944,184,445.88	558,342,534.44
其中：应收利息			
应收股利			
存货		268,069,616.21	462,793,053.42
其中：数据资源			
合同资产		1,690,021.95	4,252,013.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		861,413.93	8,244,786.97
流动资产合计		3,431,485,788.59	3,832,967,446.23
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资		1,047,759,858.61	454,822,905.25
长期应收款			
长期股权投资	十七、（三）	2,434,177,186.55	2,502,623,981.06
其他权益工具投资		687,581,069.62	659,684,177.55
其他非流动金融资产			
投资性房地产		202,079,386.31	47,163,026.83
固定资产		599,351,996.15	651,197,430.25
在建工程		5,884,955.59	205,106,029.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,720,969.67	5,082,521.44
无形资产		57,347,999.70	93,932,977.96
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		35,546,452.07	29,727,301.65
递延所得税资产		38,910,990.65	36,285,162.26
其他非流动资产		120,611,200.89	48,331,060.62
非流动资产合计		5,237,972,065.81	4,733,956,573.90
资产总计		8,669,457,854.40	8,566,924,020.13

法定代表人：万山

主管会计工作负责人：汤琼兰

会计机构负责人：李一帜

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：佛山电器照明股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债		275,250.00	
衍生金融负债			
应付票据		864,782,508.32	982,735,414.37
应付账款		860,893,918.87	977,444,406.30
预收款项		13,367,850.30	
合同负债		58,018,288.88	145,086,858.16
应付职工薪酬		57,145,931.55	64,958,645.43
应交税费		75,527,406.17	20,946,142.07
其他应付款		445,875,922.06	324,137,191.03
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		3,581,230.44	1,377,403.64
其他流动负债		50,682,086.68	82,802,283.98
流动负债合计		2,430,150,393.27	2,599,488,344.98
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,516,409.11	3,705,117.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,110,312.84	
递延收益			
递延所得税负债		68,096,992.10	63,366,691.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		75,723,714.05	67,071,808.86
负债合计		2,505,874,107.32	2,666,560,153.84
<b>股东权益：</b>			
股本		1,548,778,230.00	1,548,778,230.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		909,058,541.44	909,058,541.44
减：库存股		82,165,144.15	82,165,144.15
其他综合收益		383,570,431.32	359,858,073.06
专项储备		3,170,252.81	897,781.74
盈余公积		381,401,592.21	339,248,748.30
未分配利润		3,019,769,843.45	2,824,687,635.90
股东权益合计		6,163,583,747.08	5,900,363,866.29
负债和股东权益总计		8,669,457,854.40	8,566,924,020.13

法定代表人：万山

主管会计工作负责人：汤琼兰

会计机构负责人：李一帆

# 合并利润表

编制单位：佛山电器照明股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（四十八）	9,048,237,647.14	9,057,292,003.90
减：营业成本	五、（四十八）	7,367,550,901.49	7,370,742,684.63
税金及附加	五、（四十九）	79,762,647.52	72,268,419.87
销售费用	五、（五十）	349,356,200.73	315,111,171.93
管理费用	五、（五十一）	484,757,347.38	430,544,371.96
研发费用	五、（五十二）	548,670,366.07	483,579,093.81
财务费用	五、（五十三）	-55,499,247.20	-32,498,749.52
其中：利息费用		21,576,958.65	24,128,844.17
利息收入		51,401,372.58	47,710,201.22
加：其他收益	五、（五十四）	111,434,984.12	90,204,646.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（五十五）	65,850,578.68	14,598,948.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,112,039.74	1,833,621.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（五十六）	-713,704.94	1,129,444.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十七）	-29,684,596.41	-52,131,054.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十八）	-207,929,562.68	-81,268,657.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十九）	374,492,447.01	12,719,324.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		587,089,576.93	402,797,663.77
加：营业外收入	五、（六十）	18,436,172.78	9,540,666.39
减：营业外支出	五、（六十一）	4,576,737.83	6,538,763.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		600,949,011.88	405,799,566.46
减：所得税费用	五、（六十二）	77,463,900.13	21,126,964.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		523,485,111.75	384,672,601.98
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		523,485,111.75	384,672,601.98
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）		446,184,021.97	290,357,652.22
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		77,301,089.78	94,314,949.76
五、其他综合收益的税后净额		23,135,043.59	-137,433,230.11
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		23,402,127.43	-138,113,991.11
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		23,712,358.26	-138,930,211.73
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		23,712,358.26	-138,930,211.73
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-310,230.83	816,220.62
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		-310,230.83	816,220.62
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-267,083.84	680,761.00
六、综合收益总额		546,620,155.34	247,239,371.87
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		469,586,149.40	152,243,661.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		77,034,005.94	94,995,710.76
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.2905	0.2128
（二）稀释每股收益		0.2881	0.2108

法定代表人：万山

主管会计工作负责人：汤琼兰

会计机构负责人：李一帜

# 母公司利润表

编制单位：佛山电器照明股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、（四）	3,245,704,296.00	3,370,500,210.73
减：营业成本	十七、（四）	2,510,354,864.55	2,670,075,179.86
税金及附加		30,174,651.89	28,696,224.90
销售费用		228,778,506.21	201,697,475.29
管理费用		174,979,539.01	170,906,350.75
研发费用		147,257,581.23	126,839,317.28
财务费用		-30,483,466.93	-15,149,738.19
其中：利息费用		420,144.80	3,768,074.03
利息收入		15,000,167.87	12,619,606.34
加：其他收益		16,862,459.80	14,162,829.17
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、（五）	94,498,689.59	24,345,065.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,112,039.74	1,833,621.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-275,250.00	
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-20,122,940.28	-32,773,855.07
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-133,838,658.95	-28,910,470.10
资产处置收益（损失以“－”号填列）		359,998,517.07	12,469,694.01
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		501,765,437.27	176,728,664.79
加：营业外收入		2,218,901.52	365,819.08
减：营业外支出		1,757,649.60	1,144,051.24
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		502,226,689.19	175,950,432.63
减：所得税费用		80,698,250.13	10,093,913.53
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		421,528,439.06	165,856,519.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		421,528,439.06	165,856,519.10
（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		23,712,358.26	-138,930,211.73
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		23,712,358.26	-138,930,211.73
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		23,712,358.26	-138,930,211.73
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		445,240,797.32	26,926,307.37
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：万山

主管会计工作负责人：汤琼兰

会计机构负责人：李一帆

# 合并现金流量表

编制单位：佛山电器照明股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,471,959,981.11	8,065,012,419.58
收到的税费返还		191,537,811.87	229,414,220.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、（六十四）	220,938,132.01	219,221,813.77
经营活动现金流入小计		8,884,435,924.99	8,513,648,453.74
购买商品、接受劳务支付的现金		6,057,433,876.86	5,219,988,965.35
支付给职工以及为职工支付的现金		1,452,338,519.97	1,391,392,105.83
支付的各项税费		357,515,353.88	395,513,858.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、（六十四）	419,032,838.40	332,363,545.45
经营活动现金流出小计		8,286,320,589.11	7,339,258,474.76
经营活动产生的现金流量净额		598,115,335.88	1,174,389,978.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		630,996,025.00	380,981,292.12
取得投资收益收到的现金		35,963,824.31	27,200,412.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		392,928,847.83	15,079,869.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（六十四）		80,711.83
投资活动现金流入小计		1,059,888,697.14	423,342,286.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		368,259,788.54	376,549,919.12
投资支付的现金		1,306,010,850.00	720,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		101,002,225.68	
支付其他与投资活动有关的现金	五、（六十四）		33,612,950.00
投资活动现金流出小计		1,775,272,864.22	1,130,862,869.12
投资活动产生的现金流量净额		-715,384,167.08	-707,520,583.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,091,377,596.17
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		438,828,726.86	297,756,038.67
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（六十四）	6,317,233.78	15,469,794.51
筹资活动现金流入小计		445,145,960.64	1,404,603,429.35
偿还债务支付的现金		524,289,910.93	391,955,216.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		237,329,833.00	191,158,501.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		35,144,021.09	32,130,255.23
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（六十四）	7,129,048.59	138,043,774.42
筹资活动现金流出小计		768,748,792.52	721,157,492.22
筹资活动产生的现金流量净额		-323,602,831.88	683,445,937.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		24,000,739.61	4,966,303.59
五、现金及现金等价物净增加额		-416,870,923.47	1,155,281,636.62
加：期初现金及现金等价物余额		3,101,252,943.88	1,945,971,307.26
六、期末现金及现金等价物余额		2,684,382,020.41	3,101,252,943.88

法定代表人：万山

主管会计工作负责人：汤琼兰

会计机构负责人：李一帜

# 母公司现金流量表

编制单位：佛山电器照明股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,127,149,264.78	3,172,331,505.84
收到的税费返还		97,198,208.30	113,727,709.96
收到其他与经营活动有关的现金		76,841,817.56	71,968,034.73
经营活动现金流入小计		3,301,189,290.64	3,358,027,250.53
购买商品、接受劳务支付的现金		2,300,853,714.93	2,003,568,260.17
支付给职工以及为职工支付的现金		434,395,756.21	465,614,131.12
支付的各项税费		143,240,367.24	88,243,833.94
支付其他与经营活动有关的现金		167,831,948.98	135,741,826.48
经营活动现金流出小计		3,046,321,787.36	2,693,168,051.71
经营活动产生的现金流量净额		254,867,503.28	664,859,198.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		160,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		43,963,853.10	36,858,062.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		376,617,558.15	10,799,817.00
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		36,354,374.99	
投资活动现金流入小计		616,935,786.24	47,657,879.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,104,450.17	51,703,074.73
投资支付的现金		784,920,000.00	250,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		363,883,363.61	33,612,950.00
投资活动现金流出小计		1,226,907,813.78	335,316,024.73
投资活动产生的现金流量净额		-609,972,027.54	-287,658,145.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,091,377,596.17
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,091,377,596.17
偿还债务支付的现金			178,893,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		185,077,493.16	140,340,441.08
支付其他与筹资活动有关的现金			1,261,522.66
筹资活动现金流出小计		185,077,493.16	320,494,963.74
筹资活动产生的现金流量净额		-185,077,493.16	770,882,632.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,253,014.98	936,838.90
五、现金及现金等价物净增加额		-525,929,002.44	1,149,020,524.46
加：期初现金及现金等价物余额		1,610,082,668.66	461,062,144.20
六、期末现金及现金等价物余额		1,084,153,666.22	1,610,082,668.66

法定代表人：万山

主管会计工作负责人：汤琼兰

会计机构负责人：李一帜

## 合并股东权益变动表

2024年度

编制单位：佛山电器照明股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 期											
	归属于母公司股东权益											
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	1,548,778,230.00			914,336,325.66	82,165,144.15	360,027,027.59	1,213,325.92	107,944,679.06	3,435,308,364.11	6,285,442,808.19	3,485,954,680.86	9,771,397,489.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,548,778,230.00			914,336,325.66	82,165,144.15	360,027,027.59	1,213,325.92	107,944,679.06	3,435,308,364.11	6,285,442,808.19	3,485,954,680.86	9,771,397,489.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						23,402,127.43	3,568,735.28	42,152,843.91	219,737,790.46	288,861,497.08	106,241,107.71	395,102,604.79
（一）综合收益总额						23,402,127.43			446,184,021.97	469,586,149.40	77,034,005.94	546,620,155.34
（二）股东投入和减少资本											59,612,637.51	59,612,637.51
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								42,152,843.91	-226,446,231.51	-184,293,387.60	-35,144,021.09	-219,437,408.69
1. 提取盈余公积								42,152,843.91	-42,152,843.91			
2. 对股东的分配									-184,293,387.60	-184,293,387.60	-35,144,021.09	-219,437,408.69
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							3,568,735.28			3,568,735.28	4,738,485.35	8,307,220.63
1. 本期提取							18,945,510.32			18,945,510.32	11,323,527.74	30,269,038.06
2. 本期使用							15,376,775.04			15,376,775.04	6,585,042.39	21,961,817.43
（六）其他												
四、本期末余额	1,548,778,230.00			914,336,325.66	82,165,144.15	383,429,155.02	4,782,061.20	150,097,522.97	3,655,046,154.57	6,574,304,305.27	3,592,195,788.57	10,166,500,093.84

法定代表人：万山

主管会计工作负责人：汤淑兰

会计机构负责人：李一帆

# 合并股东权益变动表

2024年度

编制单位：佛山电器照明股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益												
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,361,994,647.00				7,245,971.54	82,165,144.15	498,141,018.70		91,359,027.15	3,296,435,828.50	5,173,011,348.74	3,427,233,703.68	8,600,245,052.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,361,994,647.00				7,245,971.54	82,165,144.15	498,141,018.70		91,359,027.15	3,296,435,828.50	5,173,011,348.74	3,427,233,703.68	8,600,245,052.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	186,783,583.00				907,090,354.12		-138,113,991.11	1,213,325.92	16,585,651.91	138,872,535.61	1,112,431,459.45	58,720,377.18	1,171,152,436.63
（一）综合收益总额							-138,113,991.11			290,357,652.22	152,243,661.11	94,995,710.76	247,239,371.87
（二）股东投入和减少资本	186,783,583.00				907,090,354.12						1,093,873,937.12	-5,468,448.30	1,088,415,488.82
1. 股东投入的普通股	186,783,583.00				901,631,905.82						1,088,415,488.82		1,088,415,488.82
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					5,458,448.30						5,458,448.30		
（三）利润分配									16,585,651.91	-151,485,116.61	-134,899,464.70	-31,969,754.99	-166,869,219.69
1. 提取盈余公积									16,585,651.91	-16,585,651.91			
2. 对股东的分配										-134,899,464.70	-134,899,464.70	-31,969,754.99	-166,869,219.69
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								1,213,325.92			1,213,325.92	1,153,469.71	2,366,795.63
1. 本期提取								17,469,664.05			17,469,664.05	11,283,252.79	28,752,916.84
2. 本期使用								16,256,338.13			16,256,338.13	10,129,783.08	26,386,121.21
（六）其他													
四、本期末余额	1,548,778,230.00				914,336,325.66	82,165,144.15	360,027,027.59	1,213,325.92	107,944,679.06	3,435,308,364.11	6,295,442,808.19	3,485,954,680.86	9,771,397,493.05

法定代表人：万山

主管会计工作负责人：汤琼兰

会计机构负责人：李一帆

# 母公司股东权益变动表

编制单位：佛山电器照明股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年期末余额	1,548,778,230.00			909,058,541.44	82,165,144.15	359,858,073.06	897,781.74	339,248,748.30	2,824,687,635.90	5,900,363,866.29
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,548,778,230.00			909,058,541.44	82,165,144.15	359,858,073.06	897,781.74	339,248,748.30	2,824,687,635.90	5,900,363,866.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						23,712,358.26	2,272,471.07	42,152,843.91	195,082,207.55	263,219,880.79
（一）综合收益总额						23,712,358.26			421,528,439.06	445,240,797.32
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								42,152,843.91	-226,446,231.51	-184,293,387.60
1. 提取盈余公积								42,152,843.91	-42,152,843.91	
2. 对股东的分配									-184,293,387.60	-184,293,387.60
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备							2,272,471.07			2,272,471.07
1. 本期提取							11,325,253.53			11,325,253.53
2. 本期使用							9,052,782.46			9,052,782.46
（六）其他										
四、本期末余额	1,548,778,230.00			909,058,541.44	82,165,144.15	383,570,431.32	3,170,252.81	381,401,592.21	3,019,769,843.45	6,163,583,747.08

法定代表人：万山

主管会计工作负责人：汤琼兰

会计机构负责人：李一帆

# 母公司股东权益变动表

编制单位：佛山电器照明股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

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

法定代表人：万山

主管会计工作负责人：汤球兰

会计机构负责人：李一帆

# 佛山电器照明股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 企业注册地和总部地址

佛山电器照明股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由佛山市电器照明公司、南海市务庄彩釉砖厂、佛山市鄱阳印刷实业公司共同发起,经广东省企业股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会以“粤股审(1992)63号”文批准,通过定向募集方式设立的由法人与自然人混合持股的股份有限公司,成立于1992年10月20日。

1993年10月,经中国证监会“(1993)33号”文批准,公司公开发行社会公众股(A股)1,930万股,并于1993年11月23日在深圳证券交易所挂牌交易。

1995年7月23日,公司获准发行5,000万股B股,并于1996年8月26日经中华人民共和国对外贸易经济合作部“[1996]外经贸资二函字第466号”文批复同意转为外商投资股份有限公司。

2000年12月11日,经中国证监会“证监公司字[2000]175号”文核准,公司增发A股5,500万股。公司经2006、2007、2008、2014及2017年度股东大会决议通过以资本公积金向全体股东转增股本后,公司注册资本增加至人民币壹拾叁亿玖仟玖佰叁拾肆万陆仟壹佰伍拾肆元(RMB1,399,346,154.00)。

公司于2022年1月14日召开第九届董事会第二十六次会议,审议通过了《关于注销公司回购专用证券账户部分股份的议案》,将已回购的1,300万股A股股份用于股权激励计划,剩余已回购的A股股份18,952,995股以及已回购的B股股份18,398,512股,合计37,351,507股股份全部予以注销。

2022年2月8日,经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认,本次注销的已回购社会公众股数量为37,351,507股,占注销前公司总股本的2.67%,其中注销A股股份为18,952,995股,注销B股股份为18,398,512股。本次股份注销完成后,公司总股本由1,399,346,154股变更为1,361,994,647股,公司注册资本变更为人民币壹拾叁亿陆仟壹佰玖拾玖万肆仟陆佰肆拾柒元(RMB1,361,994,647.00)。

公司于2023年3月14日召开第九届董事会第三十九次会议,审议通过了《关于公司符

合同向特定对象发行 A 股股票条件的议案》，董事会同意公司向深圳证券交易所（以下简称“深交所”）申请向特定对象发行股票。根据公司第九届董事会第三十九次会议、2023 年第一次临时股东大会通过的决议，公司申请向特定投资者发行普通股（A 股）不超过总股本 30%即不超过 408,598,394 股，本次实际发行 186,783,583 股。本次发行股份完成后，公司总股本由 1,361,994,647 股变更为 1,548,778,230 股，公司注册资本变更为人民币壹拾伍亿肆仟捌佰柒拾柒万捌仟贰佰叁拾元（RMB1,548,778,230.00）。

公司现持有由佛山市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91440000190352575W 的营业执照。

公司法定代表人：万山。

公司登记注册地址为佛山市禅城区汾江北路 64 号。

公司办公地址为广东省佛山市禅城区智慧路 8 号。

## （二）企业实际从事的主要经营活动

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

## （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2025 年 4 月 23 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

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

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

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

## （六）企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

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

### 2. 非同一控制下的企业合并

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

## （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

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

### 2. 合并财务报表的编制方法

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

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

#### （2）合并财务报表抵销事项

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

### （3）合并取得子公司会计处理

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

### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

### 2. 共同经营的会计处理

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

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

### 3. 合营企业的会计处理

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

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （十）外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

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

#### （十一）金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

##### （1）金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，

该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3. 金融工具的终止确认

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

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

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

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

### 2. 预期信用损失的确定方法

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

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

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计

负债（贷款承诺或财务担保合同）。

#### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

##### ① 单项计提预期信用损失的应收账款

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

##### ② 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计提方法
通用照明及车灯业务组合	以母公司及子公司燎旺车灯为代表的通用照明、车灯及其相关业务，本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
LED封装及组件业务组合	以子公司国星光电为代表的LED封装、组件及其他相关业务，本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
内部业务组合	本组合为关联方及内部往来	其他方法

##### 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收票据

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

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

组合中，采用账龄分析法的预期信用损失率如下：

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

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

#### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

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

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

### (十三) 存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估

计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

#### （十四）合同资产和合同负债

##### 1. 合同资产

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

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

##### 2. 合同负债

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

#### （十五）持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高

于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

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

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

## （十六）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行

权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### （十七）投资性房地产

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

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### （十八）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 固定资产折旧方法

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

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	3-38	1-10	31.67-3.17
机器设备	年限平均法	2-11	1-10	47.50-8.18
运输设备	年限平均法	5-10	1-10	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	2-8	1-10	47.50-11.88

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	年限平均法	5	5-10	19.00-18.00

### （十九）在建工程

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

### （二十）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

### （二十一）无形资产

#### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但

合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

## 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

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

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

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

## 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### (二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十三) 长期待摊费用

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

#### (二十四) 职工薪酬

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

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### （二十五）预计负债

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

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

### （二十六）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

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

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

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

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

#### （二十七）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十八）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费

用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

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

## （二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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

### 2. 递延所得税的计量

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

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

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### （三十）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1. 承租人的会计处理

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

##### （1）使用权资产

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

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### （2）租赁负债

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

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

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

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

#### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### （1）经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

(三十一) 安全生产费

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

(三十二) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 2023 年 10 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的内容，自 2024 年 1 月 1 日起施行。解释第 17 号对本公司本报告期间的财务状况、经营成果和现金流量无影响，不涉及以前年度的追溯调整。

(2) 2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，按确定的预计负债金额，将相关金额计入营业成本，并根据流动性在“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。本公司在首次执行日，对此项会计政策变更采用追溯调整法调整，该事项对 2023 年年度财务报表影响如下：

合并利润表项目	变更前 2023 年度	变更后 2023 年度	影响数
营业成本	7,354,814,252.01	7,370,742,684.63	15,928,432.62
销售费用	331,039,604.55	315,111,171.93	-15,928,432.62

(续)

母公司利润表项目	变更前 2023 年度	变更后 2023 年度	影响数
营业成本	2,669,830,010.84	2,670,075,179.86	245,169.02

母公司利润表项目	变更前 2023 年度	变更后 2023 年度	影响数
销售费用	201,942,644.31	201,697,475.29	-245,169.02

## 2. 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或应税劳务所取得的销售额	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、22%、25%

### 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司、佛山照明智达电工科技有限公司（以下简称智达公司）、佛山照明禅昌光电有限公司（以下简称禅昌公司）、佛山皓徕特光电有限公司（以下简称皓徕特公司）、南宁燎旺车灯股份有限公司（以下简称燎旺车灯）、重庆桂诺光电科技有限公司（以下简称重庆桂诺）、柳州桂格光电科技有限公司（以下简称柳州光电）、柳州桂格复煊科技有限公司（以下简称柳州复煊）、青岛桂格光电科技有限公司（以下简称青岛光电）、佛山市国星光电股份有限公司（以下简称国星光电）、佛山市国星半导体技术有限公司（以下简称国星半导体）、广东风华芯电科技股份有限公司（以下简称风华芯电）、佛照（海南）科技有限公司（以下简称海南科技）、浙江沪乐电气设备制造有限公司（以下简称沪乐电气）、国星光电（德国）有限公司（以下简称德国国星）	15%
印度尼西亚燎旺车灯有限公司（以下简称印尼燎旺）	22%
其他子公司	25%

### (二) 重要税收优惠及批文

1. 本公司于 2023 年通过高新技术企业复审，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202344003659）。根据相关规定，本公司自 2023 年起三年内减按 15%税率计缴企业所得税。

2. 子公司智达公司于 2022 年 12 月通过高新技术企业复审，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202244009711）。根据相关规定，智达公司自 2022 年起三年内减按 15%税率计缴企业所得税。

3. 子公司禅昌公司于 2024 年 11 月通过高新技术企业复审，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202444001793）。根据相关规定，禅昌公司自 2024 年起三年内减按 15%税率计缴

企业所得税。

4. 子公司皓徕特公司于2022年12月通过高新技术企业审核，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202244003711）。根据相关规定，皓徕特公司自2022年起三年内减按15%税率计缴企业所得税。

5. 子公司燎旺车灯于2023年12月通过高新技术企业复审，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202345001098）。根据相关规定，燎旺车灯自2023年起三年内减按15%税率计缴企业所得税。

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

7. 子公司燎旺车灯的全资子公司柳州光电于2022年12月通过高新技术企业复审，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202245001221）。根据相关规定，柳州光电自2022年起三年内减按15%税率计缴企业所得税。

8. 子公司燎旺车灯的全资子公司柳州复煊于2024年11月通过高新技术企业复审，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202445000159）。根据相关规定，柳州复煊自2024年起三年内减按15%税率计缴企业所得税。

此外，根据《广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局关于明确若干情形下的企业所得税地方分享部分免征政策的通知》（桂财税〔2023〕号）的规定，对在2021-2025年期间被认定为高新技术企业的企业，自被认定为高新技术企业的首年起，逐年连续免征属于地方分享部分的企业所得税5年。根据上述规定，柳州复煊减免40%应纳税所得额。

9. 子公司燎旺车灯的全资子公司青岛光电于2022年12月通过高新技术企业认定，获得高新企业证书（证书编号：GR202237100785）。根据相关规定，青岛桂格自2022年起三年内减按15%税率计缴企业所得税。

10. 子公司国星光电于2023年12月通过高新技术企业重新认定，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202344017343）根据相关规定，国星光电自2023年起三年内减按15%税率计缴企业所得税。为

11. 子公司国星光电的全资子公司国星半导体于2024年11月通过高新技术企业重新认定，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202444004544）。根据相关规定，国星半导体自2024年起三年内减按15%税率计缴企业所得税。为

12. 子公司国星光电的控股子公司风华芯电于2024年12月通过高新技术企业重新认定，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202444013633）。根据相关规定，风华芯电自2024年

起三年内减按 15%税率计缴企业所得税。

13. 子公司海南科技于 2024 年 10 月通过高新技术企业认定，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202446000187）。根据相关规定，海南科技自 2024 年起三年内减按 15%税率计缴企业所得税。

14. 子公司海南科技的控股子公司沪乐电气于 2023 年 12 月通过高新技术企业认定，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202333010552）。根据相关规定，沪乐电气自 2023 年起三年内减按 15%税率计缴企业所得税。

15. 子公司皓徕特公司的全资子公司德国国星注册地在德国，根据当地的税收政策，享受 15%的所得税税率。

16. 子公司佛照华光、子公司海南科技间接控股的上海乐莱特电气设备有限公司（以下简称上海乐莱特）为小微企业，自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对小型微利企业可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

（三）其他

按税法有关规定计缴。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	40,535.66	42,466.76
银行存款	1,221,721,793.26	1,942,320,219.96
其他货币资金[注 1]	512,794,818.03	466,064,741.94
存放财务公司款项[注 2]	1,462,165,277.45	1,179,154,268.07
未收到利息[注 3]	12,405,012.91	8,467,957.82
合计	3,209,127,437.31	3,596,049,654.55
其中：存放在境外的款项总额	32,471,593.74	31,405,378.56

[注 1]：其他货币资金系票据保证金、保函保证金、预售房款、存放于证券公司的存出投资款以及电商余额等，其中票据保证金、保函保证金和预售房款为受限制资产，详见（二十四）所有权或使用权受限资产。

[注 2]：存放财务公司款项为存放在广东省广晟财务有限公司的金额。

[注 3]：未收到利息为截至报告期末尚未到期的银行存款、定期存款计提的应收利息，不

属于现金及现金等价物。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	43,649,820.47	152,529,775.41
其中：理财产品	41,661,005.56	151,550,477.63
权益工具投资	1,988,814.91	979,297.78
合计	43,649,820.47	152,529,775.41

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	928,954,818.05	984,928,441.40
商业承兑汇票	69,729,361.39	73,901,863.47
减：坏账准备	1,403,109.23	1,478,037.27
合计	997,281,070.21	1,057,352,267.60

2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	579,430,069.21
合计	579,430,069.21

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	77,576,500.22	371,626,812.99
商业承兑汇票		852,200.00
合计	77,576,500.22	372,479,012.99

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	998,684,179.44	100.00	1,403,109.23	0.14	997,281,070.21
其中：组合 1：银行承兑票据	928,954,818.05	93.02			928,954,818.05
组合 2：商业承兑票据	69,729,361.39	6.98	1,403,109.23	2.01	68,326,252.16
合计	998,684,179.44	100.00	1,403,109.23	0.14	997,281,070.21

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,058,830,304.87	100.00	1,478,037.27	0.14	1,057,352,267.60
其中：组合1：银行承兑票据	984,928,441.40	93.02			984,928,441.40
组合2：商业承兑票据	73,901,863.47	6.98	1,478,037.27	2.00	72,423,826.20
合计	1,058,830,304.87	100.00	1,478,037.27	0.14	1,057,352,267.60

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收票据

无。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

组合1：银行承兑票据

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	928,954,818.05			984,928,441.40		
合计	928,954,818.05			984,928,441.40		

组合2：商业承兑票据

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	69,729,361.39	1,403,109.23	2.01	73,901,863.47	1,478,037.27	2.00
合计	69,729,361.39	1,403,109.23	2.01	73,901,863.47	1,478,037.27	2.00

#### 5. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,478,037.27	-206,549.91			131,621.87	1,403,109.23
合计	1,478,037.27	-206,549.91			131,621.87	1,403,109.23

其他变动为本期合并沪乐电气增加的应收票据坏账准备金额。

#### 6. 本期实际核销的应收票据情况

无。

#### (四) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,958,007,653.74	1,944,758,964.52
1至2年	160,745,414.76	151,569,005.90
2至3年	75,845,969.51	99,249,444.34
3至4年	74,345,304.65	9,919,239.39
4至5年	8,949,462.00	7,074,054.82
5年以上	32,838,039.94	23,395,747.81
小计	2,310,731,844.60	2,235,966,456.78
减：坏账准备	185,064,552.64	142,467,176.38
合计	2,125,667,291.96	2,093,499,280.40

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	146,052,307.68	6.32	72,871,642.18	49.89	73,180,665.50
按组合计提坏账准备的应收账款	2,164,679,536.92	93.68	112,192,910.46	5.18	2,052,486,626.46
其中：组合 1：通用照明及车灯业务组合	1,470,492,300.88	63.64	97,526,907.72	6.63	1,372,965,393.16
组合 2：LED 封装及组件业务组合	694,187,236.04	30.04	14,666,002.74	2.11	679,521,233.30
合计	2,310,731,844.60	100.00	185,064,552.64	8.01	2,125,667,291.96

(续)

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

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

本期及上期无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：通用照明及车灯业务组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,227,520,013.85	36,825,600.39	3.00	1,432,970,100.67	42,989,103.01	3.00
1至2年	149,928,242.88	14,992,824.30	10.00	148,050,462.10	14,805,046.23	10.00
2至3年	48,363,213.28	14,508,963.99	30.00	86,233,737.25	25,870,121.18	30.00
3至4年	24,252,043.41	12,126,021.72	50.00	8,669,889.19	4,334,944.59	50.00
4至5年	6,776,450.73	5,421,160.59	80.00	4,599,390.41	3,679,512.32	80.00
5年以上	13,652,336.73	13,652,336.73	100.00	17,904,894.94	17,904,894.94	100.00
合计	1,470,492,300.88	97,526,907.72	—	1,698,428,474.56	109,583,622.27	—

②组合2：LED封装及组件业务组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	691,316,861.87	13,826,337.29	2.00	509,955,181.38	10,199,103.63	2.00
1至2年	1,844,974.56	184,497.45	10.00	783,234.57	78,323.46	10.00
2至3年	411,403.65	123,421.10	30.00	211,233.69	63,370.11	30.00
3至4年	1.00	0.50	50.00	477,703.29	238,851.65	50.00
4至5年	411,242.77	328,994.21	80.00	21,402.22	17,121.78	80.00
5年以上	202,752.19	202,752.19	100.00	308,882.63	308,882.63	100.00
合计	694,187,236.04	14,666,002.74	—	511,757,637.78	10,905,653.26	—

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回或转回	前期核销 本期转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	21,977,900.85	32,378,442.43	15,457,653.15	153,035.99	118,454.23	33,938,370.29	72,871,642.18
按组合计提坏账准备的应收账款	120,489,275.53	11,407,636.22			105,660.20	-19,598,341.09	112,192,910.46
合计	142,467,176.38	43,786,078.65	15,457,653.15	153,035.99	224,114.43	14,340,029.20	185,064,552.64

其他变动主要系本期合并沪乐电气增加的应收账款坏账准备。

本期无重要的应收账款坏账准备转回或收回情况。

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款原值为 224,114.43 元, 已计提坏账准备金额为 224,114.43 元, 已按公司坏账管理制度的规定履行审批流程。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余 额
第一名	150,246,356.36		150,246,356.36	6.49	4,507,390.69
第二名	94,272,141.84		94,272,141.84	4.07	2,828,164.26
第三名	91,661,436.56		91,661,436.56	3.96	4,143,338.85
第四名	87,592,748.84		87,592,748.84	3.79	2,631,871.40
第五名	77,605,283.13		77,605,283.13	3.35	2,328,158.49
合计	501,377,966.73		501,377,966.73	21.66	16,438,923.69

(五) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	3,380,043.90	1,690,021.95	1,690,021.95	6,074,305.63	1,822,291.69	4,252,013.94
合计	3,380,043.90	1,690,021.95	1,690,021.95	6,074,305.63	1,822,291.69	4,252,013.94

2. 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	3,380,043.90	100.00	1,690,021.95	50.00	1,690,021.95
其中：组合 1：通用照明及车灯业务组合	3,380,043.90	100.00	1,690,021.95	50.00	1,690,021.95
合计	3,380,043.90	100.00	1,690,021.95	50.00	1,690,021.95

(续)

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

(1) 重要的单项计提减值准备的合同资产

无。

(2) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

组合 1：通用照明及车灯业务组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内						
1至2年						
2至3年				6,074,305.63	1,822,291.69	30.00
3至4年	3,380,043.90	1,690,021.95	50.00			
合计	3,380,043.90	1,690,021.95	50.00	6,074,305.63	1,822,291.69	30.00

4. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动	
按组合计提减值准备的合同资产	1,822,291.69	-132,269.74				1,690,021.95
合计	1,822,291.69	-132,269.74				1,690,021.95

5. 本期实际核销的合同资产情况

无。

(六) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	352,694,866.89	443,201,960.02
合计	352,694,866.89	443,201,960.02

2. 期末已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
应收票据	25,328,943.24
合计	25,328,943.24

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	414,969,887.25	
合计	414,969,887.25	

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	18,587,036.85	76.11	27,750,424.91	80.42
1—2年(含2年)	2,101,361.07	8.61	3,496,897.72	10.13

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
2—3年（含3年）	1,640,558.43	6.72	665,594.01	1.93
3年以上	2,090,822.77	8.56	2,595,722.28	7.52
合计	24,419,779.12	100.00	34,508,638.92	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况：无。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第一名	4,337,460.00	17.76
第二名	1,769,347.69	7.25
第三名	934,833.36	3.83
第四名	760,000.00	3.11
第五名	674,648.13	2.76
合计	8,476,289.18	34.71

（八）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	70,524,265.25	49,108,300.85
合计	70,524,265.25	49,108,300.85

1. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	51,110,555.10	46,054,067.53
1至2年	22,389,136.32	7,676,026.75
2至3年	6,564,915.91	2,219,050.74
3至4年	1,383,400.01	5,990,920.12
4至5年	4,236,860.23	4,583,526.14
5年以上	27,627,855.94	23,667,318.36
小计	113,312,723.51	90,190,909.64
减：坏账准备	42,788,458.26	41,082,608.79
合计	70,524,265.25	49,108,300.85

（2）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
履约保证金款	25,244,600.82	17,686,774.68
增值税出口退税款	5,974,168.41	4,708,061.84

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款、备用金	3,138,997.42	1,589,234.30
租金、水电费	1,314,614.82	817,043.94
其他往来	77,640,342.04	65,389,794.88
小计	113,312,723.51	90,190,909.64
减：坏账准备	42,788,458.26	41,082,608.79
合计	70,524,265.25	49,108,300.85

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	1,342,723.92	7,982,242.94	31,757,641.93	41,082,608.79
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	-139,062.57	2,905,532.50		2,766,469.93
本期收回			1,203,749.11	1,203,749.11
本期核销		66,067.21	107,736.93	173,804.14
其他变动	319,110.55	-2,177.76		316,932.79
期末余额	1,522,771.90	10,819,530.47	30,446,155.89	42,788,458.26

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	41,082,608.79	2,766,469.93	1,203,749.11	173,804.14	316,932.79	42,788,458.26
合计	41,082,608.79	2,766,469.93	1,203,749.11	173,804.14	316,932.79	42,788,458.26

本期重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况：无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 173,804.14 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备期末 余额
第一名	其他往来	20,000,000.00	5 年以上	17.65	20,000,000.00
第二名	其他往来	15,883,375.00	1-2 年	14.02	1,588,337.50
第三名	其他往来	14,840,849.57	1 年以内	13.10	445,225.49

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
第四名	履约保证金	10,000,000.00	1年以内	8.83	300,000.00
第五名	增值税出口退税款	5,974,168.41	1年以内	5.27	179,225.05
合计	——	66,698,392.98	——	58.87	22,512,788.04

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款的：无。

### (九) 存货

#### 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	314,930,694.77	22,535,048.55	292,395,646.22	305,927,108.28	13,862,774.27	292,064,334.01
在产品	229,665,213.27		229,665,213.27	247,880,117.38		247,880,117.38
库存商品	1,249,130,700.18	126,346,042.26	1,122,784,657.92	1,051,891,889.47	146,951,222.27	904,940,667.20
发出商品	291,148,176.11	27,816,444.67	263,331,731.44	425,003,429.61	9,197,980.38	415,805,449.23
自制半成品	103,638,782.42	2,492,313.51	101,146,468.91	96,957,960.11	4,480,118.25	92,477,841.86
低值易耗品	1,515,044.74		1,515,044.74	1,322,185.78		1,322,185.78
其他	14,660,598.88		14,660,598.88	16,681,045.68		16,681,045.68
合计	2,204,689,210.37	179,189,848.99	2,025,499,361.38	2,145,663,736.31	174,492,095.17	1,971,171,641.14

#### 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

##### 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,862,774.27	10,675,574.58		2,003,300.30		22,535,048.55
自制半成品	4,480,118.25	1,462,730.20		3,450,534.94		2,492,313.51
库存商品	146,951,222.27	24,377,757.23		44,982,937.24		126,346,042.26
发出商品	9,197,980.38	26,413,654.99		7,795,190.70		27,816,444.67
合计	174,492,095.17	62,929,717.00		58,231,963.18		179,189,848.99

[注]：本期转回或转销金额中转回金额 9,538,707.43 元，转销金额 48,693,255.75 元。

#### 3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

### (十) 持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
涉及征收的房屋 建筑物及土地等	17,147,339.84		17,147,339.84	165,208,303.00	55,718,333.95	2025年12月31日前
合计	17,147,339.84		17,147,339.84	165,208,303.00	55,718,333.95	

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
大额银行存单	130,975,312.95	700,000
待认证、待抵扣增值税进项税	125,298,564.45	94,451,130.80
预缴企业所得税	2,524,237.91	11,454,058.94
其他	2,486,661.54	2,687,209.4
合计	261,284,776.85	109,292,399.14

(十二) 其他债权投资

1. 其他债权投资的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银行大额存单	1,140,022,863.72		1,140,022,863.72	454,822,905.25		454,822,905.25
合计	1,140,022,863.72		1,140,022,863.72	454,822,905.25		454,822,905.25

2. 其他债权投资情况

项目	期初余额	应计利息	利息调整	期末余额	成本	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
银行大额存单	454,822,905.25	28,199,958.47		1,140,022,863.72	1,107,000,000.00		—
合计	454,822,905.25	28,199,958.47		1,140,022,863.72	1,107,000,000.00		—

3. 重要的其他债权投资

项目	期末余额				
	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日	逾期本金
光大银行大额存单[注]	100,000,000.00	3.30	3.30	2026/1/6	
交通银行大额存单	50,000,000.00	2.90	2.90	2026/8/31	
光大银行大额存单	100,000,000.00	2.90	2.90	2026/11/3	
广州银行大额存单	150,000,000.00	2.95	2.95	2026/12/1	
广州银行大额存单	212,000,000.00	2.75	2.75	2027/2/5	
光大银行大额存单	55,000,000.00	2.60	2.60	2027/2/5	
华夏银行大额存单	143,000,000.00	2.60	2.60	2027/2/5	
招商银行大额存单	82,000,000.00	2.60	2.60	2027/2/5	
华夏银行大额存单	150,000,000.00	2.60	2.60	2027/3/8	
招商银行大额存单	35,000,000.00	2.60	2.60	2027/3/29	
招商银行大额存单	30,000,000.00	2.60	2.60	2027/4/30	
合计	1,107,000,000.00	—	—	—	

(续)

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

[注]：光大银行大额存单 2024 年因涉诉案件而冻结，已于 2025 年 3 月解冻。

4. 减值准备计提情况：

无。

5. 本期实际核销的其他债权投资情况：

无。

(十三) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	179,188,555.15			1,112,039.74						180,300,594.89	
深圳市南和通讯 实业有限公司	179,188,555.15			1,112,039.74						180,300,594.89	
小计	179,188,555.15			1,112,039.74						180,300,594.89	
合计	179,188,555.15			1,112,039.74						180,300,594.89	

(十四) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
非上市股权投资	40,578,568.80		996,025.00				39,582,543.80
上市股权投资	659,184,177.55			32,694,353.55	4,797,461.48		687,081,069.62
合计	699,762,746.35		996,025.00	32,694,353.55	4,797,461.48		726,663,613.42

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
非上市股权投资	1,005,884.36			不满足交易性权益工具的条件
上市股权投资	28,098,296.00	451,108,977.66		不满足交易性权益工具的条件
合计	29,104,180.36	451,108,977.66		

(十五) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	204,959,267.68		204,959,267.68
2.本期增加金额	652,565,293.04	61,486,213.33	714,051,506.37
(1) 外购	13,697,930.10		13,697,930.10
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	638,867,362.94	61,486,213.33	700,353,576.27
3.本期减少金额	34,629,898.79		34,629,898.79
(1) 处置			
(2) 其他转出	34,629,898.79		34,629,898.79
4.期末余额	822,894,661.93	61,486,213.33	884,380,875.26
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	41,322,920.27		41,322,920.27
2.本期增加金额	44,391,379.38	12,976,146.14	57,367,525.52
(1) 计提或摊销	14,437,016.76		14,437,016.76
(2) 企业合并增加			
(3) 汇率影响			
(4) 其他增加	29,954,362.62	12,976,146.14	42,930,508.76
3.本期减少金额	7,796,616.55		7,796,616.55
(1) 处置			
(2) 其他转出	7,796,616.55		7,796,616.55

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
4.期末余额	77,917,683.10	12,976,146.14	90,893,829.24
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
(3) 其他			
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	744,976,978.83	48,510,067.19	793,487,046.02
2.年初账面价值	163,636,347.41		163,636,347.41

2. 未办妥产权证书的情况:

截至 2024 年 12 月 31 日,LED 车间、智慧 LED 车间 1-3 栋、富湾标准车间 J3(出租部分)、高明办公楼(出租部分)、科联大厦(出租部分)、海南富力车位、海南生产基地(出租部分)等相关房产证正在办理之中;本公司认为该等产权证书的办理不存在实质性的法律障碍,亦不会对公司正常营运造成重大不利影响。

(十六) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	3,654,516,932.66	3,459,564,844.57
固定资产清理	459,543.24	1,454,458.56
减: 减值准备	8,382,269.86	7,804,716.66
合计	3,646,594,206.04	3,453,214,586.47

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备 [注 1]	合计
一、账面原值						
1.年初余额	2,159,878,650.29	5,130,492,486.84	72,880,741.85	38,514,056.09	91,765,712.00	7,493,531,647.07
2.本期增加金额	650,979,702.96	267,474,518.99	12,147,665.65	6,691,694.62	9,189,630.57	946,483,212.79
(1) 购置	3,088,712.55	79,551,393.40	9,537,591.30	4,858,753.88	2,291,750.97	99,328,202.10
(2) 在建工程转入	564,845,506.28	166,486,000.75	1,592,908.77	442,413.77	6,897,879.60	740,264,709.17
(3) 企业合并增加	43,969,202.29	20,545,317.85	978,721.88	1,330,526.97		66,823,768.99
(4) 其他[注 2]	39,076,281.84	891,806.99	38,443.70	60,000.00		40,066,532.53

佛山电器照明股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1月1日—2024年12月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备 [注 1]	合计
3.本期减少金额	364,091,969.11	41,008,800.89	2,178,815.24	3,812,283.95	1,584,656.63	412,676,525.82
(1) 处置或报废	144,286,588.82	39,581,097.08	2,178,707.23	3,809,357.50	811,111.27	190,666,861.90
(2) 其他[注 2]	219,805,380.29	1,427,703.81	108.01	2,926.45	773,545.36	222,009,663.92
4.期末余额	2,446,766,384.14	5,356,958,204.94	82,849,592.26	41,393,466.76	99,370,685.94	8,027,338,334.04
二、累计折旧						
1.年初余额	772,209,491.83	3,107,267,227.12	51,404,295.01	28,949,352.01	74,136,436.53	4,033,966,802.50
2.本期增加金额	123,762,285.29	409,959,591.82	10,011,118.28	4,092,568.23	6,591,771.62	554,417,335.24
(1) 计提	102,715,498.57	396,266,269.52	9,221,027.46	2,961,841.26	6,591,771.62	517,756,408.43
(2) 企业合并增加	13,250,170.17	12,326,375.75	744,058.62	1,130,726.97		27,451,331.51
(3) 其他[注 2]	7,796,616.55	1,366,946.55	46,032.20			9,209,595.30
3.本期减少金额	173,515,190.16	35,214,099.66	2,070,659.57	3,625,710.98	1,137,075.99	215,562,736.36
(1) 处置或报废	142,181,631.01	34,829,620.46	2,070,552.65	3,606,236.15	770,605.88	183,458,646.15
(2) 其他[注 2]	31,333,559.15	384,479.20	106.92	19,474.83	366,470.11	32,104,090.21
4.期末余额	722,456,586.96	3,482,012,719.28	59,344,753.72	29,416,209.26	79,591,132.16	4,372,821,401.38
三、减值准备						
1.年初余额		7,800,885.08	3,037.99		793.59	7,804,716.66
2.本期增加金额		4,002,059.77	85,190.97	86,602.74	2,944.79	4,176,798.27
(1) 计提		4,000,514.26	85,190.97	86,602.74	2,944.79	4,175,252.76
(2) 其他		1,545.51				1,545.51
3.本期减少金额		3,427,074.30	84,774.44	86,602.74	793.59	3,599,245.07
(1) 处置或报废		3,393,126.45	84,022.52	86,602.74		3,563,751.71
(2) 其他		33,947.85	751.92		793.59	35,493.36
4.期末余额		8,375,870.55	3,454.52		2,944.79	8,382,269.86
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,724,309,797.18	1,866,569,615.11	23,501,384.02	11,977,257.50	19,776,608.99	3,646,134,662.80
2.年初账面价值	1,387,669,158.46	2,015,424,374.64	21,473,408.85	9,564,704.08	17,628,481.88	3,451,760,127.91

[注 1]: 固定资产——其他系国星光电的冷却系统及污水处理站以及燎旺车灯的工具器具等。

[注 2]: 账面原值和累计折旧的其他增加或减少主要系本期改变房屋用途作出的投资性房地产与固定资产之间转换以及本期进项税转出所致。

(2) 截至 2024 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 截至 2024 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况：无

(4) 截至 2024 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况：

本公司富湾标准车间 J3（自用部分）、富湾标准车间 K1、富湾节能灯车间二、玻璃车间

八、玻璃车间九、日光灯车间、标准车间 A、海南生产基地（自用部分）、科联大厦（自用部分）、高明办公楼（自用部分）、高明新饭堂、富湾员工村家属宿舍 2~6 号楼、家属宿舍 8 号楼、富湾工业园员工村宿舍 01~04 栋、富湾员工村宿舍 A 栋、二栋、三栋、五栋、六栋、七栋、十栋至十三栋、员工公寓 1~4 号楼等已完工投入使用并结转固定资产，截至 2024 年 12 月 31 日，相关房产证正在办理之中；本公司认为该等产权证书的办理不存在实质性的法律障碍，亦不会对公司正常营运造成重大不利影响。

## 2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	459,543.24	1,454,458.56
合计	459,543.24	1,454,458.56

## （十七）在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	265,196,525.03	1,176,061,060.10
减：减值准备	1,594,819.14	1,527,554.99
合计	263,601,705.89	1,174,533,505.11

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	265,196,525.03	1,594,819.14	263,601,705.89	1,176,061,060.10	1,527,554.99	1,174,533,505.11
合计	265,196,525.03	1,594,819.14	263,601,705.89	1,176,061,060.10	1,527,554.99	1,174,533,505.11

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额 [注 1]	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息 资本化金 额	本期利 息 资本化 率(%)	资金来源
佛山照明海南产业园一期	310,400,000.00	165,138,431.72	8,888,318.40	44,847,854.41	129,178,895.71		100.99	100.00				募集资金及自筹资金[注 2]
吉利产业园项目	1,714,546,700.00	467,955,507.68	98,011,006.22	361,492,369.59	662,831.86	203,811,312.45	37.43	37.43	645,610.61	83,247.51	3.37	自筹资金及借款
高明办公大楼	212,135,300.00	164,777,145.48	9,386,309.24	174,163,454.72			89.49	100.00				自筹资金
科联大厦	726,738,900.00	265,818,751.84	25,939,352.21		291,758,104.05		93.71	100.00	36,640,953.02			自筹资金及借款
合计	2,963,820,900.00	1,063,689,836.72	142,224,986.07	580,503,678.72	421,599,831.62	203,811,312.45	—	—	37,286,563.63	83,247.51	—	—

[注 1]：本期其他减少主要系已完工项目转入投资性房地产。

[注 2]：公司以自筹资金预先投入佛山照明海南产业园一期项目，并根据相关规定以募集资金进行置换。

(3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
移印机加装上料输送带 (19030) 普泡车间	208,754.99			208,754.99	项目暂停, 目前暂无 继续使用计划
氧化线	1,318,800.00			1,318,800.00	项目暂停, 目前暂无 继续使用计划
新乡办公楼		67,264.15		67,264.15	项目暂停, 目前暂无 继续动工计划
合计	1,527,554.99	67,264.15		1,594,819.14	—

(十八) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	16,811,584.09			16,811,584.09
2. 本期增加金额	26,292,087.19	1,096,398.96	75,471.70	27,463,957.85
(1) 新增租赁	26,292,087.19	1,096,398.96	75,471.70	27,463,957.85
3. 本期减少金额	11,564,500.18			11,564,500.18
(1) 处置	11,564,500.18			11,564,500.18
4. 期末余额	31,539,171.10	1,096,398.96	75,471.70	32,711,041.76
二、累计折旧				
1. 期初余额	7,999,263.45			7,999,263.45
2. 本期增加金额	8,641,729.62	383,976.64	44,025.17	9,069,731.43
(1) 计提	8,641,729.62	383,976.64	44,025.17	9,069,731.43
3. 本期减少金额	6,700,952.46			6,700,952.46
(1) 处置	6,700,952.46			6,700,952.46
4. 期末余额	9,940,040.61	383,976.64	44,025.17	10,368,042.42
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	21,599,130.49	712,422.32	31,446.53	22,342,999.34
2. 期初账面价值	8,812,320.64			8,812,320.64

(十九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	其他 [注]	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	491,170,315.79	24,227,977.69	74,865,934.65			590,264,228.13
2. 本期增加金额	9,723,009.04	13,871,547.17	7,455,623.13	27,020,000.00	3,470,000.00	61,540,179.34
(1) 购置		1,547.17	7,204,536.95			7,206,084.12

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	其他 [注]	合计
(2) 企业合并增加	9,723,009.04	13,870,000.00	251,086.18	27,020,000.00	3,470,000.00	54,334,095.22
3. 本期减少金额	131,070,264.20					131,070,264.20
(1) 处置						
(2) 其他	131,070,264.20					131,070,264.20
4. 期末余额	369,823,060.63	38,099,524.86	82,321,557.78	27,020,000.00	3,470,000.00	520,734,143.27
二、累计摊销						
1. 年初余额	109,627,032.21	24,185,151.93	21,902,130.00			155,714,314.14
2. 本期增加金额	10,303,946.63	833,504.57	11,644,194.78	1,125,833.35	144,583.35	24,052,062.68
(1) 计提	9,344,615.59	833,504.57	11,627,228.57	1,125,833.35	144,583.35	23,075,765.43
(2) 企业合并增加	959,331.04		16,966.21			976,297.25
3. 本期减少金额	47,619,582.54					47,619,582.54
(1) 处置						
(2) 其他	47,619,582.54					47,619,582.54
4. 期末余额	72,311,396.30	25,018,656.50	33,546,324.78	1,125,833.35	144,583.35	132,146,794.28
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	297,511,664.33	13,080,868.36	48,775,233.00	25,894,166.65	3,325,416.65	388,587,348.99
2. 年初账面价值	381,543,283.58	42,825.76	52,963,804.65			434,549,913.99

[注]：无形资产——其他系本期合并沪乐电气增加的软件著作权。

2. 截至2024年12月31日，未办妥产权证书的情况：无

## (二十) 商誉

### 1. 商誉账面原值

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

### 2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
佛山市国星光电股份有限公司		142,393,052.68				142,393,052.68
合计		142,393,052.68				142,393,052.68

### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组合或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
南宁燎旺车灯股份有限公司	经营性非流动资产及商誉，依据为能够产生独立现金流的最小资产组合。	通用照明及车灯产品	是
佛山市国星光电股份有限公司		LED封装及组件、其他产品	是

#### 4. 商誉可收回金额的确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	归属于母公司股东的商誉减值准备	预测年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
南宁燎旺车灯股份有限公司	541,790,465.11	547,868,834.00		5年	收入增长率3.00%-7.00%和折现率11.28%	历史经验和外部信息来源相一致	收入增长率0%和折现率11.28%	基于谨慎性原则，稳定期收入假设与预测期最后一年保持稳定
合计	541,790,465.11	547,868,834.00		—	—	—	—	—

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	归属于母公司股东的商誉减值准备	公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
佛山市国星光电股份有限公司	706,989,055.16	564,596,002.48	142,393,052.68	市场法	基准日剔除异常交易日前30个交易日股票成交均价	[注]
合计	706,989,055.16	564,596,002.48	142,393,052.68	—	—	—

[注]：国星光电资产组的可收回金额根据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较高者确定。国星光电为深交所中小板上市公司，国星光电采用基准日剔除异常交易日前30个交易日的股票成交均价为基础计算公允价值，处置费用为与资产处置有关的交易费用及相关税费确定。

#### 5. 业绩承诺情况及对商誉减值测试的影响

无。

#### (二十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
模具	130,329,590.74	131,980,958.97	63,494,375.43	18,107,709.95	180,708,464.33
维修、装修支出	49,146,320.04	37,830,003.34	22,192,422.66		64,783,900.72
围板箱	667,938.96	39,889.35	394,818.31		313,010.00
其他	10,218,849.51	3,711,413.31	6,711,142.05		7,219,120.77
合计	190,362,699.25	173,562,264.97	92,792,758.45	18,107,709.95	253,024,495.82

[注]：模具其他减少系处置模具。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债明细：

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	66,540,210.84	437,165,619.65	59,298,411.33	390,622,029.71
未弥补亏损	33,375,483.69	205,026,280.47	22,015,171.66	124,708,331.49
固定资产折旧	6,849,184.25	45,661,228.34	8,219,089.44	54,793,929.61
预计负债	4,114,602.59	27,430,683.82	2,141,563.09	14,277,087.30
交易性金融资产公允价值变动	95,448.35	636,322.31	112,666.10	751,107.32
预提费用	8,907,605.11	59,384,034.04	6,920,355.22	46,135,701.47
租赁负债及其他	5,980,792.80	34,868,832.74	1,915,901.17	12,750,617.72
内部交易未实现利润	10,084,897.28	67,232,648.57	5,660,608.94	37,737,392.89
小计	135,948,224.91	877,405,649.94	106,283,766.95	681,776,197.51
递延所得税负债：				
固定资产一次性折旧	92,309,522.12	615,396,814.10	97,598,859.53	649,066,960.98
其他权益工具投资公允价值变动	66,788,846.65	445,258,977.65	62,604,312.84	417,362,085.59
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	110,480.65	736,537.65	233,976.75	1,559,845.00
使用权资产及其他	4,058,203.61	22,342,999.38	1,819,532.34	12,108,349.60
非同一控制企业合并资产评估增值	22,654,216.26	151,028,108.51	12,550,064.79	83,667,098.60
小计	185,921,269.29	1,234,763,437.29	174,806,746.25	1,163,764,339.77

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待处置长期资产	103,788,056.44		103,788,056.44	41,955,426.17		41,955,426.17
预付长期资产购置款	36,085,714.00		36,085,714.00	36,085,714.00		36,085,714.00
预付设备款、预付工程款	59,359,531.60		59,359,531.60	40,991,898.73		40,991,898.73
预付股权收购款	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	
合同资产	389,288.95	20,492.17	368,796.78			
其他	1,163,686.77		1,163,686.77	294,664.28		294,664.28
合计	210,786,277.76	10,020,492.17	200,765,785.59	129,327,703.18	10,000,000.00	119,327,703.18

[注]：本期待处置长期资产主要为待处置转让的汾江北路64号地块的土地使用权以及地块处置费用。

(二十四) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	512,340,403.99	512,340,403.99	限制性使用	票据保证金、保函保证金、预售房款等
应收票据	951,909,082.20	951,909,082.20	质押、已背书或贴现未到期	票据池质押、已背书或贴现未到期应收票据
应收款项融资	25,328,943.24	25,328,943.24	质押	票据池质押
固定资产	348,161,016.79	211,977,100.96	抵押	关联方抵押担保
无形资产	15,551,408.00	10,341,686.87	抵押	关联方抵押担保
其他债权投资[注]	103,309,041.10	103,309,041.10	冻结	受冻结的大额存单
其他非流动资产	2,931.37	2,931.37	冻结	受冻结资金
合计	1,956,602,826.69	1,815,209,189.73	—	—

(续)

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

[注]：其他债权投资中受冻结的光大银行大额存单于2024年因涉诉案件而冻结，已于2025年3月解冻。

(二十五) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	39,850,000.00	
抵押借款	28,000,000.00	83,330,000.00
信用借款	234,995,981.93	70,000,000.00
承兑汇票贴现	4,282,836.39	66,689,877.73
短期借款利息	12,329.17	
合计	307,141,147.49	220,019,877.73

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(二十六) 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额	指定的理由和依据
交易性金融负债	275,250.00		/
其中：其他	275,250.00		/
合计	275,250.00		/

(二十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,930,784,817.62	2,256,122,566.65
信用证		15,052,221.04
合计	1,930,784,817.62	2,271,174,787.69

(二十八) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,398,298,347.17	2,708,951,408.33
1年以上	383,666,749.53	167,028,798.31
合计	2,781,965,096.70	2,875,980,206.64

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
第一名	84,923,739.08	尚未到结算期
第二名	58,539,706.36	尚未到结算期
合计	143,463,445.44	—

(二十九) 预收款项

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	13,531,474.15	270,672.69
1年以上		196,200.00
合计	13,531,474.15	466,872.69

2. 账龄超过1年的重要预收款项情况

无。

(三十) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预收货款	119,506,301.48	235,335,693.28
合计	119,506,301.48	235,335,693.28

2. 账龄超过1年的重要合同负债情况

无。

(三十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	192,578,525.70	1,357,077,402.48	1,348,763,708.25	200,892,219.93
离职后福利-设定提存计划	1,252,286.96	127,920,376.26	127,551,750.45	1,620,912.77
辞退福利		17,373,511.05	5,235,555.29	12,137,955.76
一年内到期的其他福利				
合计	193,830,812.66	1,502,371,289.79	1,481,551,013.99	214,651,088.46

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	189,203,378.17	1,188,641,431.67	1,180,534,703.70	197,310,106.14
2.职工福利费	39,743.10	62,615,306.68	62,615,988.13	39,061.65
3.社会保险费	513,915.45	51,885,336.28	51,736,989.92	662,261.81
其中：医疗及生育保险费	432,930.31	47,095,538.63	46,962,266.32	566,202.62
工伤保险费	80,985.14	4,789,797.65	4,774,723.60	96,059.19
其他				
4.住房公积金	498,319.50	41,648,992.83	41,637,431.16	509,881.17
5.工会经费和职工教育经费	2,323,169.48	12,286,335.02	12,238,595.34	2,370,909.16
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
8.其他短期薪酬				
合计	192,578,525.70	1,357,077,402.48	1,348,763,708.25	200,892,219.93

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	941,107.39	117,505,270.78	117,280,661.27	1,165,716.90
失业保险费	29,771.68	4,732,899.01	4,725,033.91	37,636.78
企业年金缴费	281,407.89	5,682,206.47	5,546,055.27	417,559.09
合计	1,252,286.96	127,920,376.26	127,551,750.45	1,620,912.77

(三十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,024,672.48	15,318,825.56

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	70,202,563.56	17,336,516.13
房产税	1,631,337.72	1,260,207.36
土地使用税	313,705.15	247,268.25
个人所得税	10,342,055.07	3,796,001.53
城市维护建设税	1,622,938.34	1,905,489.83
教育费附加	695,000.38	986,924.96
地方教育附加	458,383.14	436,657.21
印花税	1,757,727.88	1,606,639.28
其他税费	36,776.67	45,627.19
合计	107,085,160.39	42,940,157.30

(三十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	495,717,050.97	362,491,923.01
合计	495,717,050.97	362,491,923.01

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	16,366,572.00	5,000,000.00
往来款项	208,777,778.90	122,073,392.43
履约保证金	96,583,554.73	76,508,284.65
拆迁款	34,898,417.30	36,592,784.44
销售相关费用等	87,551,768.43	88,852,388.08
其他	51,538,959.61	33,465,073.41
合计	495,717,050.97	362,491,923.01

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
A单位	91,046,577.48	未结算
合计	91,046,577.48	—

(三十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	112,386,714.93	339,846,622.13
一年内到期的租赁负债	8,188,073.88	4,067,592.32
合计	120,574,788.81	343,914,214.45

(三十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	7,910,035.80	23,162,317.81

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期票据还原	368,196,176.60	71,846,109.20
已背书未终止确认的云信	1,050,000.00	
合计	377,156,212.40	95,008,427.01

(三十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	39,680,861.51	27,754,169.97	2.5%
信用借款	295,287,783.96	565,185,873.45	2.37%-3.55%
小计	334,968,645.47	592,940,043.42	
减：一年内到期的长期借款	112,386,714.93	339,846,622.13	
合计	222,581,930.54	253,093,421.29	

(三十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	25,185,296.61	9,690,845.42
减：未确认融资费用	1,973,229.62	1,312,285.18
减：一年内到期的租赁负债	8,188,073.88	4,067,592.32
合计	15,023,993.11	4,310,967.92

(三十八) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	2,110,312.84		合同纠纷
产品质量保证	25,320,370.98	14,277,087.30	计提产品质量保证费用
合计	27,430,683.82	14,277,087.30	—

(三十九) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	75,185,461.27	35,090,983.03	36,537,264.36	73,739,179.94	政府拨款
合计	75,185,461.27	35,090,983.03	36,537,264.36	73,739,179.94	—

2. 政府补助项目情况

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助	65,991,198.12	26,924,957.00		24,732,407.74		68,183,747.38	
其中：							
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			4,064,551.68		10,003,945.76	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	4,832,954.10	6,000,000.00		1,510,846.32		9,322,107.78	与资产相关

先进制造业、油气开采项目年度固定资产投资政府补贴	4,137,000.00	4,763,500.00		222,512.50		8,677,987.50	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	7,623,293.17			1,570,727.40		6,052,565.77	与资产相关
2024 年第二批超长期特别国债项目补贴		5,250,000.00		87,500.00		5,162,500.00	与资产相关
2023 年车灯生产数字化车间技改项目	765,000.00	1,610,000.00		246,000.00		2,129,000.00	与资产相关
微型及倒装 LED 芯片生产线技术改造项目		2,069,917.00		68,221.24		2,001,695.76	与资产相关
第三代半导体功率器件与模块封装技术研究		2,000,000.00		128,604.63		1,871,395.37	与资产相关
两江新区财政局 2022 年第一批工业技改专项资金	2,047,999.99			255,999.99		1,792,000.00	与资产相关
资源节约和环境保护项目	2,440,481.00			1,015,246.80		1,425,234.20	与资产相关
2021 年第二批自治区“千企技改”工程扶持资金	1,566,666.58			200,000.04		1,366,666.54	与资产相关
海南省深海技术创新中心深海技术产业促进专项（产业发展类）-深海照明产品生产线建设及商业化运行项目		1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
2019 年第二批市工业和信息化专项资金 300 万	1,500,000.00			300,000.00		1,200,000.00	与资产相关
柳州桂格 2017 年第一批自治区工业和信息化发展专项资金（技术改造）	1,366,666.93			399,999.96		966,666.97	与资产相关
柳州桂格 2017 年第一批柳州市企业扶持资金支持项目	1,200,000.00			300,000.00		900,000.00	与资产相关
面向现代农业高效种植需求的 LED 技术及其示范应用	607,172.60	459,540.00		322,841.18		743,871.42	与资产相关
下一代移动通信领域氮化镓基射频器件研发及产业化项目	857,384.58			113,597.52		743,787.06	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
2019 年第十四批产业扶持资金 150 万	750,000.00			150,000.00		600,000.00	与资产相关
2022 年中小微专项资金第一批	560,000.01			70,000.01		490,000.00	与资产相关
柳州桂格 2017 年柳东新区企业挖潜改造款	600,000.00			150,000.00		450,000.00	与资产相关
柳州桂格 2018 年第三批广西创新驱动发展专项资产项目	520,000.00			96,000.00		424,000.00	与资产相关

2021年汽车行业企业智能化改造升级项目资金	487,333.22			68,000.04		419,333.18	与资产相关
柳州高新技术产业开发区管理委员会项目资金	448,000.12			63,999.96		384,000.16	与资产相关
广东省半导体微显示企业重点实验室(2020年度)	434,562.60			75,437.40		359,125.20	与资产相关
基于NB-IoT的多模低功耗广域物联网节点芯片及封装技术的研发与产业化	361,725.80			37,831.80		323,894.00	与资产相关
硅基氮化镓功率器件关键技术及产业化	380,250.00			60,990.00		319,260.00	与资产相关
柳州桂格2020年柳州市企业扶持资金支持项目	516,666.57			200,000.04		316,666.53	与资产相关
其他	17,298,788.41	3,572,000.00		12,953,499.23		7,917,289.18	与资产相关
与收益相关的政府补助	9,194,263.15	8,166,026.03		11,804,856.62		5,555,432.56	
其中：							
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			66,471.72		1,639,002.82	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			3,618,516.28		1,344,000.00	与收益相关
高亮度、高对比度Micro-LED显示器件全彩化与集成封装研究	1,770,402.30	674,326.03		1,454,714.74		990,013.59	与收益相关
MDL项目		1,200,000.00		360,000.00		840,000.00	与收益相关
粤港澳智能微纳光电技术联合实验室	350,000.00			27,881.49		322,118.51	与收益相关
其他	405,870.03	6,291,700.00		6,277,272.39		420,297.64	与收益相关
合计	75,185,461.27	35,090,983.03		36,537,264.36		73,739,179.94	

(四十) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	174,986.26	205,769.48
其他	2,931.37	
合计	177,917.63	205,769.48

(四十一) 股本

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

(四十二) 资本公积

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

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

（四十三）库存股

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

[注]：库存股（A股）已于2025年1月10日注销，公司总股本由1,548,778,230股变更为1,535,778,230股，具体详见十五、资产负债表日后事项（四）其他资产负债表日后事项说明。

(四十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	359,730,272.74	27,896,892.07			4,184,533.81	23,712,358.26		383,442,631.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	359,730,272.74	27,896,892.07			4,184,533.81	23,712,358.26		383,442,631.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	296,754.85	-577,314.67				-310,230.83	-267,083.84	-13,475.98
其中：外币财务报表折算差额	296,754.85	-577,314.67				-310,230.83	-267,083.84	-13,475.98
其他综合收益合计	360,027,027.59	27,319,577.40			4,184,533.81	23,402,127.43	-267,083.84	383,429,155.02

(四十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	1,213,325.92	18,945,510.32	15,376,775.04	4,782,061.20
合计	1,213,325.92	18,945,510.32	15,376,775.04	4,782,061.20

(四十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	66,264,408.10	42,152,843.91		108,417,252.01
任意盈余公积	41,680,270.96			41,680,270.96
合计	107,944,679.06	42,152,843.91		150,097,522.97

[注]：本期增加为计提盈余公积 42,152,843.91 元。

(四十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	3,435,308,364.11	3,296,490,575.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-54,747.02
调整后期初未分配利润	3,435,308,364.11	3,296,435,828.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	446,184,021.97	290,357,652.22
减：提取法定盈余公积	42,152,843.91	16,585,651.91
应付普通股股利	184,293,387.60	134,899,464.70
期末未分配利润	3,655,046,154.57	3,435,308,364.11

(四十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,802,435,475.94	7,190,495,792.98	8,783,592,484.22	7,164,937,425.96
其他业务	245,802,171.20	177,055,108.51	273,699,519.68	205,805,258.67
合计	9,048,237,647.14	7,367,550,901.49	9,057,292,003.90	7,370,742,684.63

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型				
通用照明产品	3,226,311,712.83	2,395,182,567.26	3,329,722,911.78	2,496,127,614.48
LED 封装及组件产品	2,467,584,592.15	2,056,558,519.16	2,497,194,527.32	2,043,780,170.44
车灯产品	2,107,363,678.88	1,749,368,441.56	1,830,397,791.01	1,514,713,528.49
贸易及其他产品	1,246,977,663.28	1,166,441,373.51	1,399,976,773.79	1,316,121,371.22
合计	9,048,237,647.14	7,367,550,901.49	9,057,292,003.90	7,370,742,684.63
按经营地区				

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	国内	7,069,352,913.60	5,688,104,522.61	7,028,294,952.48
国外	1,978,884,733.54	1,679,446,378.88	2,028,997,051.42	1,764,215,372.81
合计	9,048,237,647.14	7,367,550,901.49	9,057,292,003.90	7,370,742,684.63

（四十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	28,676,638.78	22,491,644.46
土地使用税	6,023,030.05	6,043,496.59
城市维护建设税	21,327,278.39	20,485,713.05
教育费附加	9,143,375.97	10,734,704.27
地方教育附加	6,096,584.00	3,973,983.11
印花税	8,344,850.82	7,026,462.85
环境保护税	93,630.35	66,202.00
车船使用税	38,409.21	44,856.33
土地增值税		1,237,746.77
其他税费	18,849.95	163,610.44
合计	79,762,647.52	72,268,419.87

（五十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	151,647,016.46	135,070,057.05
业务宣传及广告费	103,972,069.87	88,766,075.69
促销推广费	11,347,352.24	16,271,950.39
差旅费	17,187,185.83	15,200,339.00
办公费	15,730,733.51	18,179,213.99
商业保险费	6,518,012.66	6,996,600.98
其他	42,953,830.16	34,626,934.83
合计	349,356,200.73	315,111,171.93

（五十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	275,293,420.32	269,186,658.26
折旧费	83,279,370.36	57,457,595.30
办公费	40,006,914.71	26,186,734.81
工程装修费	10,009,360.18	10,100,054.08
无形资产摊销	8,648,358.17	8,230,781.28
水电费	8,612,131.67	8,078,631.82
聘请中介机构费	11,805,486.89	8,161,257.09
劳务费	5,995,845.07	3,353,120.74
租金与管理费	7,859,197.84	1,505,144.05

项目	本期发生额	上期发生额
残疾人保障金	2,841,940.52	2,712,902.14
其他	30,405,321.65	35,571,492.39
合计	484,757,347.38	430,544,371.96

（五十二）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	264,483,169.80	231,096,377.82
直接投入费用	202,803,354.52	166,919,907.20
折旧费用与长期待摊费用	41,317,402.25	41,981,744.02
委托外部研究开发费用	8,124,543.45	9,684,695.96
设计费用	939,546.93	971,319.82
无形资产摊销费用	50,558.92	254,711.01
其他费用	30,951,790.20	32,670,337.98
合计	548,670,366.07	483,579,093.81

（五十三）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,576,958.65	24,128,844.17
减：利息收入	51,401,372.58	47,710,201.22
汇兑损益	-28,129,824.29	-11,208,631.12
手续费及其他	2,454,991.02	2,291,238.65
合计	-55,499,247.20	-32,498,749.52

（五十四）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
先进制造业企业可抵扣进项税额	54,157,807.49	34,934,153.62	与收益相关
MOCVD 补贴款	7,084,696.84	15,005,565.15	与资产相关
贫困人口税收优惠	6,655,996.87	4,766,450.00	与收益相关
小间距和户外 LED 显示屏器件扩产项目技术改造项目	5,590,398.00	5,113,075.04	与资产相关
4K/8K 超高清全彩 Micro-LED 显示关键技术研究	3,618,516.28	2,344,940.27	与收益相关
增值税即征即退	3,548,006.01		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	3,331,914.60	31,914.60	与资产相关
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	2,813,200.00		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		与收益相关
照明用高显指 LED 封装技术创新与关键封装装备技术改造项目	1,570,727.40	1,799,394.64	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高亮度、高对比度 Micro-LED 显示器件全彩化与集成封装研究	1,454,714.74	994,276.21	与收益相关
稳岗补贴	1,423,855.77	1,059,015.09	与收益相关
社保补贴	1,185,266.41		与收益相关
资源节约和环境保护项目	1,015,246.80	1,809,367.44	与资产相关
专精特新“小巨人”企业奖补奖金	1,000,000.00		与收益相关
企业研发奖补	684,357.00	696,100.00	与收益相关
制造业数字化智能化转型发展扶持资金	592,548.00	1,524,300.00	与收益相关
深紫外固态光源关键技术及创新应用研究	563,843.40	35,843.40	与资产/收益相关
柳州市企业扶持资金支持项目	556,000.08	556,000.08	与资产相关
返还代扣代缴手续费	531,972.25	856,016.80	与收益相关
禅城区政府质量奖	500,000.00		与收益相关
人才飞地	500,000.00		与收益相关
广西智能工厂示范企业和数字化车间奖励资金	500,000.00		与收益相关
标准化战略市级补助资金	493,500.00		与收益相关
倒装结构高性能深紫外 LED 的外延生长及芯片制备技术	400,000.00		与收益相关
质量管理成熟度 5A 企业奖金	400,000.00		与收益相关
柳州桂格 2017 年第一批自治区工业和信息化发展专项资金（技术改造）	399,999.96	399,999.96	与资产相关
扩岗补助	383,000.00	94,500.00	与收益相关
佛山标准产品奖励	360,000.00	400,000.00	与收益相关
MDL 项目	360,000.00		与收益相关
面向现代农业高效种植需求的 LED 技术及其示范应用	322,841.18		与资产相关
2019 年第二批市工业和信息化专项资金	300,000.00	300,000.00	与资产相关
2022 年佛山市数字化智能化示范车间奖补		2,000,000.00	与收益相关
第二十四届中国专利奖		1,000,000.00	与收益相关
2022 年二季度工业物流补助奖补资金		808,200.00	与收益相关
2021 年度“百企争先”奖励资金		500,000.00	与收益相关
用于工业物联网的可见光通信与定位系统		473,516.21	与收益相关
国星光电高价值专利培育布局中心建设项目		300,000.00	与收益相关
其他	7,125,575.04	12,402,018.11	与资产/收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	111,434,984.12	90,204,646.62	

(五十五) 投资收益

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	1,112,039.74	1,833,621.59
处置长期股权投资产生的投资收益		-46,590.76
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,098,921.53	-11,739,672.84
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	29,195,152.92	5,611,238.58
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	29,104,180.36	17,173,298.27
债务重组收益	-368,531.60	
投资理财及结构性存款收益	2,708,815.73	1,767,053.51
合计	65,850,578.68	14,598,948.35

(五十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-438,454.94	1,129,444.26
交易性金融负债	-275,250.00	
合计	-713,704.94	1,129,444.26

(五十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-28,328,425.50	-49,088,791.49
其他应收款信用减值损失	-1,562,720.82	-2,284,496.07
应收票据信用减值损失	206,549.91	-757,766.65
合计	-29,684,596.41	-52,131,054.21

(五十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-53,391,009.57	-75,435,041.50
合同资产减值损失	132,269.74	-1,214,861.13
固定资产减值损失	-4,175,252.76	-3,090,860.92
在建工程减值损失	-67,264.15	
商誉减值损失	-142,393,052.68	
其他减值损失	-8,035,253.26	-1,527,893.81
合计	-207,929,562.68	-81,268,657.36

(五十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	374,492,447.01	12,719,324.89
合计	374,492,447.01	12,719,324.89

[注]：本期发生额主要系土地收储处置收益，详见附注十六、（八）2. 土地收储事项。

(六十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		11,000.00	
非流动资产报废利得	353,339.66	443,941.78	353,339.66
其中：固定资产报废利得	353,339.66	443,941.78	353,339.66
违约金收入	1,407,591.86	216,259.82	1,407,591.86
罚没收入	88,495.91	38,764.54	88,495.91
非同一控制下企业合并形成的负商誉	2,131,597.43		2,131,597.43
其他	14,455,147.92	8,830,700.25	14,455,147.92
合计	18,436,172.78	9,540,666.39	18,436,172.78

(六十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	569,149.93	1,877,262.19	569,149.93
其中：固定资产处置损失	569,149.93	1,877,262.19	569,149.93
罚款及滞纳金	1,119,970.98	174,342.12	1,119,970.98
其他	2,887,616.92	4,487,159.39	2,887,616.92
合计	4,576,737.83	6,538,763.70	4,576,737.83

(六十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	109,234,078.37	42,271,159.52
递延所得税费用	-31,770,178.24	-21,144,195.04
合计	77,463,900.13	21,126,964.48

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	600,949,011.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	90,142,351.78
子公司适用不同税率的影响	1,360,731.89
调整以前期间所得税的影响	2,457,830.46
非应税收入的影响（负数列示）	-5,336,428.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,224,992.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响（负数列示）	-6,096,944.83
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	31,212,676.44
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-41,229,394.88

项目	金额
视同销售	367,538.81
其他	1,360,546.29
所得税费用	77,463,900.13

(六十三) 其他综合收益

详见附注五、(四十四)。

(六十四) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金等	53,286,881.53	70,968,759.75
存款利息	46,785,606.92	42,458,410.80
补贴收入	46,067,747.23	31,099,876.60
废品收入	25,670,669.63	26,066,867.58
物业及设备租赁收入、水电	4,592,235.96	7,000,259.85
保险赔偿收入	565,849.48	174,793.99
其他	43,969,141.26	41,452,845.20
合计	220,938,132.01	219,221,813.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
用现金支付的管理费用	134,685,611.81	128,058,647.93
用现金支付的销售费用	97,075,000.74	74,111,308.85
用现金支付的财务费用	2,507,911.36	2,295,193.65
退回的保证金	43,057,569.73	27,751,789.33
其他	141,706,744.76	100,146,605.69
合计	419,032,838.40	332,363,545.45

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
土地盘活项目	381,779,100.00	
合计	381,779,100.00	

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期结汇保证金		80,711.83
合计		80,711.83

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

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

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	6,317,233.78	15,469,794.51
合计	6,317,233.78	15,469,794.51

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
同一控制下合并风华芯电支付的收购款		129,409,650.00
支付银行承兑汇票保证金	3,114,400.41	3,648,429.05
其他	4,014,648.18	4,985,695.37
合计	7,129,048.59	138,043,774.42

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	220,019,877.73	323,750,000.00	16,223,744.75	152,832,597.26	100,019,877.73	307,141,147.49
长期借款	253,093,421.29	115,031,737.86	341,618,095.45	375,072,393.09	112,088,930.97	222,581,930.54
其他应付款-股权转让款	5,000,000.00					5,000,000.00
一年内到期的非流动负债	343,914,214.45		120,574,788.81		343,914,214.45	120,574,788.81
租赁负债	4,310,967.92		25,466,149.52	7,153,845.96	7,599,278.37	15,023,993.11
合计	826,338,481.39	438,781,737.86	503,882,778.53	535,058,836.31	563,622,301.52	670,321,859.95

4. 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：2024 年度，本公司及子公司收到客户开立及背书转让的各类承兑汇票共计人民币 403,647.39 万元，向供应商背书转让的各类承兑汇票共计人民币 266,081.20 万元。此外，本公司及子公司通过票据贴现的方式收回贷款共计人民币 31,693.52 万元。

(六十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	523,485,111.75	384,672,601.98
加：资产减值准备	207,929,562.68	81,268,657.36
信用减值损失	29,684,596.41	52,131,054.21
固定资产折旧、投资性房地产折旧	532,193,425.19	523,465,306.34
使用权资产折旧	9,069,731.43	7,408,897.98
无形资产摊销	22,274,527.25	13,901,913.93
长期待摊费用摊销	92,792,758.45	73,777,294.51
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）	-374,492,447.01	-12,719,324.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	215,810.27	1,433,320.41
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	713,704.94	-1,129,444.26
财务费用（收益以“-”号填列）	3,107,305.71	12,920,213.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-65,850,578.68	-14,598,948.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,846,373.34	-16,039,761.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,925,674.34	-5,104,433.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	-81,113,668.04	-14,969,280.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-235,225,023.13	-294,512,387.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,073,056.86	380,117,504.23
其他	6,175,623.20	2,366,795.63
经营活动产生的现金流量净额	598,115,335.88	1,174,389,978.98
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		
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	2,684,382,020.41	3,101,252,943.88
减：现金的期初余额	3,101,252,943.88	1,945,971,307.26
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	-416,870,923.47	1,155,281,636.62

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	102,299,151.00
其中：浙江沪乐电气设备制造有限公司	102,299,151.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,296,925.32
其中：浙江沪乐电气设备制造有限公司	1,296,925.32

项目	金额
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	101,002,225.68

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,684,382,020.41	3,101,252,943.88
其中：库存现金	40,535.66	42,466.76
可随时用于支付的银行存款	2,680,618,712.62	3,097,947,293.67
可随时用于支付的其他货币资金	3,722,772.13	3,263,183.45
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,684,382,020.41	3,101,252,943.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

5. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
票据保证金、保函保证金、预售房款等	512,340,403.99	486,328,752.85	特定用途
未收到利息	12,405,012.91	8,467,957.82	截至报告期末尚未到期的银行存款、定期存款计提的应收利息
合计	524,745,416.90	494,796,710.67	—

(六十六) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			151,520,262.50
其中：美元	16,943,207.85	7.1884	121,794,555.31
欧元	462,996.15	7.5257	3,484,370.13
港币	51,813.01	0.92604	47,980.92
印尼盾	57,821,978,240.68	0.000453	26,193,356.14
应收账款			322,336,908.64
其中：美元	44,515,281.29	7.1884	319,993,648.03
欧元	216,221.04	7.5257	1,627,214.68
港币	174,266.39	0.92604	161,377.65

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
印尼盾	1,224,433,294.72	0.000453	554,668.28
应付账款			6,047,424.95
其中：美元	700,100.26	7.1884	5,032,600.71
欧元	130,463.43	7.5257	981,828.64
印尼盾	72,837,970.00	0.000453	32,995.60
其他流动资产			160,855.05
其中：印尼盾	355,088,415.76	0.000453	160,855.05

(六十七) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
租赁负债的利息费用	588,795.51
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	3,216,256.31
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	27,199.87
与租赁相关的总现金流出	7,928,840.44

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
一、收入情况		
房屋租赁及其他	10,869,099.09	

## 六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	264,483,169.80	231,096,377.82
直接投入费用	202,803,354.52	166,919,907.20
折旧费用与长期待摊费用	41,317,402.25	41,981,744.02
委托外部研究开发费用	8,124,543.45	9,684,695.96
设计费用	939,546.93	971,319.82
无形资产摊销费用	50,558.92	254,711.01
其他费用	30,951,790.20	32,670,337.98
合计	548,670,366.07	483,579,093.81
其中：费用化研发支出	548,670,366.07	483,579,093.81
资本化研发支出		

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出  
无。

## 七、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

### 1. 合并交易基本情况

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
浙江沪乐电气设备制造有限公司	2024/8/1	113,665,723.00	66.00	以现金收购原股东股权

(续)

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量
2024/8/1	改选董事、办妥财产交接手续等且实质控制被收购方	62,612,499.51	2,693,350.74	9,963,201.55

### 2. 合并成本及商誉

合并成本	浙江沪乐电气设备制造有限公司
现金	113,665,723.00
合并成本合计	113,665,723.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	115,797,320.43
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,131,597.43

### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	浙江沪乐电气设备制造有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	3,835,299.97	3,835,299.97
应收款项	132,228,807.71	132,228,807.71
存货	26,605,061.77	23,658,451.54
固定资产	39,372,437.48	12,529,891.35
无形资产	53,357,797.97	2,515,973.93
交易性金融资产	1,558,500.00	1,558,500.00
预付款项	1,874,763.21	1,874,763.21
长期待摊费用		1,651,723.30
递延所得税资产	2,818,084.62	2,818,084.62
资产总计	261,650,752.73	182,671,495.63
负债：		

短期借款	10,500,000.00	10,500,000.00
应付款项	44,024,378.12	44,024,378.12
递延所得税负债	11,855,663.57	8,775.00
预收款项	97,695.29	97,695.29
合同负债	3,345,246.39	3,345,246.39
应付职工薪酬	4,409,195.96	4,409,195.96
应交税费	2,054,337.91	2,054,337.91
其他流动负债	9,954,277.55	9,954,277.55
负债合计	86,240,794.79	74,393,906.22
净资产：	175,409,957.94	108,277,589.41
减：少数股东权益	59,612,637.51	36,787,633.21
取得的归属于收购方份额	115,797,320.43	71,489,956.20

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：海南科技收购沪乐电气股权时，聘请具有相关资质的评估机构按照资产基础法对标的公司的可辨认资产及负债进行评估，按评估结果确定沪乐电气被合并的净资产公允价值。

（二）本期发生的同一控制下企业合并

无。

（三）本期发生的反向购买

无。

（四）出售子公司股权情况

无。

（五）合并范围发生变化的其他原因

1. 佛照华光（茂名）科技有限公司于本期4月完成工商登记，5月公司对其注资，佛照华光于2024年5月起纳入合并范围；

2. 高州市国星光电科技有限公司于本期4月完成工商登记，5月国星光电对其注资，高州国星于2024年5月起纳入合并范围；

3. 燎旺车灯（苏州）有限责任公司于本期11月完成工商登记，12月燎旺车灯对其注资，苏州燎旺于2024年12月起纳入合并范围；

4. 海南科技的控股子公司沪乐电气持有上海乐莱特55%的股权并对其达到控制，海南科技通过收购沪乐电气获得对上海乐乐特的控制权，上海乐莱特于2024年8月起纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式 [注 1]
					直接	间接	
佛山市佛照智城科技有限公司 (简称“智城公司”)	佛山	50,000,000.00	佛山	生产及销售	100.00		1
禅昌公司	佛山	72,782,944.00	佛山	生产及销售	100.00		1
佛山泰美时代灯具有限公司(简称“泰美公司”)	佛山	500,000.00	佛山	生产及销售	70.00		1
佛山电器照明(新乡)灯光有限公司(简称“新乡公司”)	新乡	35,418,439.76	新乡	生产及销售	100.00		1
南京佛照照明器材制造有限公司(简称“南京佛照”)	南京	41,683,200.00	南京	生产及销售	100.00		3
智达公司	佛山	38,150,000.00	佛山	生产及销售	66.84		1
皓徠特公司	佛山	17,158,000.00	佛山	生产及销售	51.00	10.53	1
佛山科联新能源产业科技有限公司(简称“佛山科联”)	佛山	170,000,000.00	佛山	房地产开发	100.00		2
海南科技	海口	200,000,000.00	海口	生产及销售	100.00		1
南宁燎旺	南宁	35,055,700.00	南宁	车灯制造	53.79		3
柳州光电	柳州	30,000,000.00	柳州	车灯制造		53.79	3
柳州复煊	柳州	20,000,000.00	柳州	汽车电子产品制造		53.79	3
重庆桂诺	重庆	30,000,000.00	重庆	车灯制造		53.79	3
青岛光电	青岛	30,000,000.00	青岛	车灯制造		53.79	3
印尼燎旺	印尼	40,873,066.42	印尼	车灯制造		53.79	3
燎旺车灯(苏州)有限责任公司(简称“苏州燎旺”)	苏州	25,000,000.00	苏州	车灯制造		53.79	1
德国国星	德国	1,436,419.00	德国	贸易		61.53	2
佛山市西格玛创业投资有限公司(简称“西格玛”)	佛山	50,000,000.00	佛山	商务服务	100.00		2
国星光电	佛山	618,477,169.00	佛山	电子制造	21.48		2
国星半导体	佛山	820,000,000.00	佛山	电子制造		21.48	2
佛山市国星电子制造有限公司(简称“国星电子制造”)	佛山	10,000,000.00	佛山	电子制造		21.48	2
南阳宝里钒业股份有限公司(简称“宝里钒业”)	河南	100,000,000.00	南阳市	采矿		12.89	2
广东省新立电子信息进出口有限公司(简称“新立电子”)	广州	5,000,000.00	广州	贸易		21.48	2
风华芯电	广州	200,000,000.00	广州	电子制造		21.45	2
高州市国星光电科技有限公司(简称“高州国星”)	茂名	30,000,000.00	茂名	电子制造		21.48	1

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式 [注1]
					直接	间接	
佛照华光(茂名)科技有限公司 (简称:“佛照华光”)	茂名	22,920,000.00	茂名	生产及销售	100.00		1
沪乐电气	嘉兴	29,000,000.00	嘉兴	生产及销售		66.00	3
上海乐莱特	上海	1,000,000.00	上海	贸易		36.30	3

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

### 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东 持股比例	当期归属于少数 股东的损益	当期向少数股东 宣告分派的股利	期末累计少数 股东权益
1	南宁燎旺车灯股份有限公司	46.21%	29,129,877.07	2,429,803.05	484,479,615.42
2	佛山市国星光电股份有限公司	78.52%	43,226,616.92	31,719,418.04	2,987,301,700.06
	合计		72,356,493.99	34,149,221.09	3,471,781,315.48

### 3. 重要的非全资子公司主要财务信息(划分为持有待售的除外)

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南宁燎旺车灯股份有限公司	1,797,594,099.17	1,017,666,828.52	2,815,260,927.69	1,674,102,278.76	92,743,700.71	1,766,845,979.47
佛山市国星光电股份有限公司	3,841,259,563.85	2,408,019,705.26	6,249,279,269.11	2,096,915,166.37	328,202,453.19	2,425,117,619.56

(续)

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

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南宁燎旺车灯股份有限公司	1,822,839,421.05	63,038,037.39	62,471,720.71	5,907,026.34
佛山市国星光电股份有限公司	3,472,860,317.19	54,375,532.37	54,375,532.37	240,108,277.59

(续)

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

4. 使用资产和清偿债务的重大限制：无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

无。

2. 重要联营企业的主要财务信息

无。

3. 重要联营企业的主要财务信息

无。

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
投资账面价值合计	180,300,594.89	179,188,555.15
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	1,112,039.74	1,833,621.59
综合收益总额	1,112,039.74	1,833,621.59

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

无。

## 九、政府补助

(一) 按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	65,991,198.12	26,924,957.00		24,732,407.74		68,183,747.38	与资产相关
递延收益	9,194,263.15	8,166,026.03		11,804,856.62		5,555,432.56	与收益相关
合计	75,185,461.27	35,090,983.03		36,537,264.36		73,739,179.94	——

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	49,901,371.11	48,544,426.20
营业外收入		11,000.00
合计	49,901,371.11	48,555,426.20

## 十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

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

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

### 1. 信用风险

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

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

## 2. 流动风险

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

## 3. 市场风险

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

### (1) 汇率风险

汇率风险，是指因汇率变动产生损失的风险。公司承受外汇风险主要与美元和欧元有关。于2024年12月31日，除本附注五（六十六）外币货币性项目所述资产或负债为美元、欧元、港元和印尼盾余额外，公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对公司的经营业绩产生一定的影响。

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

### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，并以优惠的贷款利率满足公司各类长短期融资需求。截至2024年12月31日，公司固定利率借款余额为637,826,956.57元，占总借款余额100%，因此本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

### (3) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于2024年12月31日，如果本集团各类权益工具投资预期价格上涨或下跌1%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少综合收益约人民币1,059,041.21元（2023年12月31日：增加或减少综合收益约人民币997,232.34元）。

## (二) 金融资产转移

### 1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	321,066,873.83	是	由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
				据相关的利率风险已转移给银行，可以判断已转移了票据所有权上几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	93,903,013.42	是	已转移了票据所有权上几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	77,576,500.22	是	已转移了票据所有权上几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	368,196,176.60	否	保留了几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据贴现	应收票据	4,282,836.39	否	保留了几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
云信背书	应收账款	1,050,000.00	否	保留了几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
合计		866,075,400.46		

## 2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收款项融资	票据背书	321,066,873.83	
应收款项融资	票据贴现	93,903,013.42	
应收票据	票据背书	77,576,500.22	
合计		492,546,387.47	

## 3. 继续涉入的转移金融资产

金融资产的类别	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据		372,479,012.99	372,479,012.99
其中：银行承兑汇票	票据背书	367,343,976.60	367,343,976.60
商业承兑汇票	票据背书	852,200.00	852,200.00
银行承兑汇票	票据贴现	4,282,836.39	4,282,836.39
应收账款	云信背书	1,050,000.00	1,050,000.00
合计		373,529,012.99	373,529,012.99

## 十一、公允价值

### (一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	1,988,814.91	41,661,005.56		43,649,820.47
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,988,814.91	41,661,005.56		43,649,820.47
（1）理财产品		41,661,005.56		41,661,005.56
（2）权益工具投资	1,988,814.91			1,988,814.91
（二）其他权益工具投资	687,081,069.62		39,582,543.80	726,663,613.42
（三）其他债权投资		1,140,022,863.72		1,140,022,863.72
（四）应收款项融资			352,694,866.89	352,694,866.89
持续以公允价值计量的资产总额	689,069,884.53	1,181,683,869.28	392,277,410.69	2,263,031,164.50
（五）交易性金融负债	275,250.00			275,250.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	275,250.00			275,250.00
持续以公允价值计量的负债总额	275,250.00			275,250.00

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目是基于所评估资产或负债相似的其他资产或负债的市场活动确定的。

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

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

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

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

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

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

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

## 十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

1. 本公司最终控制方情况

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

2. 注册资本及其变化

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

3. 对本公司持股比例及其变化

期初余额		本期增加数		本期减少数		期末余额	
持股股数	比例	持股股数	比例	持股股数	比例	持股股数	比例
466,499,721.00	30.12%	18,342,550.00	1.18%			484,842,271.00	31.30%

[注]：公司第一大股东香港华晟控股有限公司（以下简称“香港华晟”）系广东省电子信息产业集团有限公司（以下简称“电子集团”）的全资子公司，且电子集团、深圳市广晟投资发展有限公司（以下简称“深圳广晟”）、广东省广晟金融控股有限公司（于2021年12月13日更名为广东省广晟资本投资有限公司，以下简称“广晟资本”）和广晟投资发展有限公司（以下简称“广晟投资”）均是广东省广晟控股集团有限公司（以下简称“广晟控股集团”）的全资子公司，根据《中华人民共和国公司法》及《上市公司收购管理办法》的相关规定，电子集团、深圳广晟、广晟资本和广晟投资互为一致行动人，广晟控股集团成为本公司实际控制人。2021年12月，深圳广晟和广晟资本将所持本公司的股份全部转让予广晟控股集团，转让后，广晟控股集团、电子集团和广晟投资互为一致行动人。2022年2月，公司回购注销部分股份，上述一致行动人合计持有公司股份比例为30.82%；2023年11月，公司向特定对象非公开发行A股股票186,783,583.00股，广晟控股集团认购46,695,895.00股，上述一致行动人合计持有公司股份比例为30.12%；2024年6月3日至2024年11月8日，电子集团和香港华晟增持公司股份18,342,550.00股，占公司总股本的1.18%，截至2024年12月31日，上述一致行动人合计持有公司股份比例为31.30%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
佑昌灯光器材有限公司 (PROSPERITY LAMPS & COMPONENTS LTD)	持有公司 5%以上股份的股东
广东中人集团建设有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东风华高新科技股份有限公司	受同一实际控制人控制的企业
深圳市南和移动通信科技股份有限公司	受同一实际控制人控制的企业
佛山市富龙环保科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业
东莞市恒建环保科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业
深圳市龙岗区东江工业废物处置有限公司	受同一实际控制人控制的企业
珠海市东江环保科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广州海心沙实业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
深圳市粤鹏建设有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东一新长城建筑集团有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东中南建设有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东风华新能源股份有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东省电子信息产业集团有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东省广晟文化产业发展有限公司 (曾用名: 广东长城酒店有限公司)	受同一实际控制人控制的企业
广州晟丰饮食管理服务有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东华建企业集团有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东省广晟财务有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东芯陶微电子有限公司	受同一实际控制人控制的企业
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东中金岭南工程技术有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东省华建工程建设有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东广晟研究开发院有限公司	受同一实际控制人控制的企业
山东中金岭南铜业有限责任公司	受同一实际控制人控制的企业
汕头市广晟基础设施建设投资有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东省半导体器件厂	受同一实际控制人控制的企业
广东省广晟矿业集团有限公司 (曾用名: 广东广晟有色金属集团有限公司)	受同一实际控制人控制的企业
广州市万舜投资管理有限公司	受同一实际控制人控制的企业
江门市东江环保技术有限公司	受同一实际控制人控制的企业
珠海市斗门区永兴盛环保工业废弃物回收综合处理有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广州凯旋大酒店有限公司	受同一实际控制人控制的企业

其他关联方名称	与本公司关系
广东省大宝山矿业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广州华建商务发展有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东广晟南方建设有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东省广晟城市服务有限公司（曾用名：广东和顺物业管理有限公司）	受同一实际控制人控制的企业
广东广晟氢能有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东珠源建设工程有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东省广晟商业发展有限公司（曾用名：广东天鑫商业服务有限公司）	受同一实际控制人控制的企业
Traxon Technologies Limited	关联自然人控制的企业
佑昌电器（中国）有限公司	关联自然人控制的企业
杭州时代照明电器有限公司	关联自然人控制的企业
南宁瑞翔实业投资有限公司	关联自然人重大影响的公司
广东长城大厦有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东省电子技术研究所	受同一实际控制人控制的企业

#### （五）关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东风华高新科技股份有限公司	采购材料	6,884,215.25	16,000,000.00	否	2,986,035.20
广东风华高新科技股份有限公司	接受劳务	0.00		否	3,584.91
广州晟丰饮食管理服务有限公司	接受劳务	4,135,911.57	12,000,000.00	否	0.00
广东省广晟文化产业发展有限公司（曾用名：广东长城酒店有限公司）	接受劳务	296,727.85		否	23,365.00
广东省广晟商业发展有限公司（曾用名：广东天鑫商业服务有限公司）	接受劳务	90,119.99		否	56,106.76
广东省广晟文化产业发展有限公司（曾用名：广东长城酒店有限公司）	采购材料	4,911.86		否	0.00
广州凯旋大酒店有限公司	接受劳务	0.00		否	107,037.44
广东长城大厦有限公司	接受劳务	0.00		否	22,053.55
广东芯陶微电子有限公司	采购材料	3,484,936.83		3,000,000.00	否
深圳市粤鹏建设有限公司	接受劳务	2,340,079.65	否		1,681,659.50

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东广晟南方建设有限公司	接受劳务	652,798.17		否	0.00
广东省电子信息产业集团有限公司	采购材料	638,973.44		否	0.00
珠海市东江环保科技有限公司	接受劳务	434,246.54		否	214,012.32
深圳市南和移动通信科技股份有限公司	接受劳务	433,225.66		否	5,249.00
广东广晟氢能有限公司	接受劳务	316,592.93		否	0.00
广东省广晟城市服务有限公司（曾用名：广东和顺物业管理有限公司）	接受劳务	154,938.02		否	0.00
佛山市富龙环保科技有限公司	接受劳务	85,601.30		否	346,191.32
深圳市南和移动通信科技股份有限公司	采购材料	62,017.70		否	0.00
广东风华新能源股份有限公司	接受劳务	59,566.39		否	0.00
深圳市龙岗区东江工业废物处置有限公司	接受劳务	51,756.22		否	156,034.70
珠海市斗门区永兴盛环保工业废弃物回收综合处理有限公司	接受劳务	45,166.12		否	43,504.72
江门市东江环保技术有限公司	接受劳务	2,169.81		否	82,209.44
广东省广晟控股集团有限公司	接受劳务	1,428.57		否	0.00
东莞市恒建环保科技有限公司	接受劳务	0.00		否	76,930.19
广东省大宝山矿业有限公司	接受劳务	0.00		否	25,471.68
广州海心沙实业有限公司	接受劳务	3,724,279.84		否	1,982,823.87
广州华建商务发展有限公司	接受劳务	240,408.74	9,000,000.00	否	0.00
广东华建企业集团有限公司	接受劳务	49,237.92		否	0.00
杭州时代照明电器有限公司	采购材料	1,300.88		否	0.00
佑昌灯光器材有限公司 (PROSPERITY LAMPS & COMPONENTS LTD)	采购材料	0.00	3,000,000.00	否	55,967.88
广东中人集团建设有限公司	接受劳务	15,317,313.48		否	46,260,034.42
广东中南建设有限公司	接受劳务	12,439,305.64		否	126,639,979.72
广东一新长城建筑集团有限	接受劳务	3,923,726.90		否	142,484,829.61

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
公司					
合计		55,870,957.27	43,000,000.00	-----	323,253,081.23

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东风华高新科技股份有限公司	销售产品	10,819,750.06	12,695,399.38
佑昌灯光器材有限公司	销售产品	9,616,900.56	26,429,431.11
广东芯陶微电子有限公司	销售产品	1,791,682.84	
汕头市广晟基础设施建设投资有限公司	销售产品	1,426,923.55	
TraxonTechnologiesLimited	销售产品	952,271.46	
广东省广晟矿业集团有限公司(曾用名:广东广晟有色金属集团有限公司)	销售产品	99,577.88	349,463.13
广东中南建设有限公司	销售产品	96,507.96	2,836,654.66
广州市万舜投资管理有限公司	销售产品	59,565.75	
广东中人集团建设有限公司	销售产品	5,504.59	256,834.10
广东省广晟控股集团有限公司	销售产品	52.83	258,120.00
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	销售产品		985,342.48
山东中金岭南铜业有限责任公司	销售产品	9,102.65	635,444.25
广东珠源建设工程有限公司	销售产品		463,890.89
广东中南建设有限公司	提供劳务	452,550.02	
广东一新长城建筑集团有限公司	提供劳务	121,035.60	563,380.10
广东省广晟城市服务有限公司(曾用名:广东和顺物业管理有限公司)	提供劳务		603,820.91
合计		25,451,425.75	46,077,781.01

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

委托方/出包名称	受托/承包方名称	受托/承包起始日	受托/承包终止日
佛山市国星光电股份有限公司	广东中人集团建设有限公司	2020年12月30日	2022年12月31日
佛山电器照明股份有限公司	广东一新长城建筑集团有限公司	2021年05月28日	2022年12月29日
佛山电器照明股份有限公司	广东一新长城建筑集团有限公司	2022年03月01日	2022年12月11日
佛山科联新能源产业科技有限公司	广东中南建设有限公司	2021年06月23日	2022年12月23日
佛山科联新能源产业科技有限公司	广东华建企业集团有限公司	2025年01月01日	2034年12月31日

(1) 2020年12月30日,本公司子公司佛山市国星光电股份有限公司与广东中人集团建设有限公司、广东省建筑设计研究院有限公司、中国船舶重工集团国际工程有限公司签订《国星光电吉利产业园勘察设计施工总承包合同》,由上述单位负责吉利产业园勘察设计施工,暂定合同总价50,929.25万元,截至本报告日,项目尚未竣工验收。

(2) 2021年5月28日,本公司与广东一新长城建筑集团有限公司、广东省建筑设计研究院有限公司签订《佛山电器照明股份有限公司高明总部生产基地二期办公楼项目设计施工总承包合同》,由上述单位负责高明办公大楼设计施工,暂定合同总价17,502.56万元,计划总工期560日历天(施工周期560天(包含设计总周期90天)),目前项目已竣工验收。

(3) 2022年3月1日,本公司与广东一新长城建筑集团有限公司、广东省建筑设计研究院有限公司签订《佛山电器照明股份有限公司高明生产基地智慧LED照明生产厂房(1~3栋)设计施工总承包合同》,由上述单位负责高明3栋厂房设计施工,暂定合同总价12,999.14万元,计划总工期285日历天(设计周期30天,施工周期255天),目前项目已竣工验收。

(4) 2021年06月23日,本公司子公司佛山科联新能源产业科技有限公司与广东中南建设有限公司、广东省建筑设计研究院有限公司签订《佛山科联大厦装饰工程设计施工总承包合同》,由上述单位负责科联大厦室内装修设计施工,暂定合同总价18,907.02万元,计划总工期240日历天(设计周期60天,施工周期:2#楼210天;1#楼240天),其中,除自用层施工工期以实际开始施工之日起算,目前项目已完工,其中2#楼自用层已竣工验收,1#楼物业公司正在进行承接查验。

(5) 2023年4月21日,本公司子公司佛山科联新能源产业科技有限公司与华建集团签订《科联大厦运营招商服务合同书》、《科联大厦物业管理服务合同书》,将科联大厦工业(研发中心)(位于1号楼)、商业(服务型公寓)、商业(商铺)、部分地下车库合计70340.04平方米的物业委托给华建集团运营招商,运营招商服务期间自2025年1月1日起10年。

### 3. 关联租赁情况

#### (1) 本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东广晟研究开发院有限公司及其控股子公司	厂房	1,353,643.59	1,371,318.77

#### (2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广东省广晟控股集团有限公司	房屋建筑物	689,145.18		160,686.36		12,379,546.50	
广东省广晟商业发展有限公司(曾用名:广东天鑫)	房屋建筑物	347,697.25	219,647.41	5,495.63	2,688.29	356,782.85	65,598.04

商业服务有 限公司)							
广东长城大 厦有限公司	房屋建筑物		64,954.29		1,801.29		

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借情况

无。

6. 关联存、贷款情况

关联方	关联关系	每日最高 存款限额 (万元)	存款利率范围	期初余额 (万元)	本期增加金额 (万元)	本期减少金额 (万元)	期末余额 (万元)
广东省广 晟财务有 限公司	与本公司受 同一控股股 东控制	150,000.00	0.20%-2.80%	117,915.42	731,230.59	700,929.48	148,216.53

根据本公司于 2024 年度签署的《金融服务协议》，公司及控股子公司在广东省广晟财务有限公司每日最高存款余额合计不超过人民币 15 亿元，广晟财务公司为公司及控股子公司提供的综合授信额度不超过人民币 20 亿元，截至 2024 年 12 月 31 日止，公司及控股子公司存放于广东省广晟财务有限公司的存款余额为 148,216.53 万元，未到期应收利息 525.86 万元。

7. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

8. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事长	2,884,609.72	1,705,572.73
总经理	2,641,336.55	1,470,932.32
监事会主席	2,608,793.59	1,316,856.34
董事会秘书	768,328.52	535,162.42
财务总监	2,535,084.65	1,419,623.28
其他	11,553,385.20	10,108,242.96
合计	22,991,538.23	16,556,390.05

9. 其他关联交易

无。

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金-应计利息	广东省广晟财务有限公司	5,153,062.03		5,226,458.64	
其他流动资产-应计利息	广东省广晟财务有限公司	105,555.56			
应收账款	广东风华高新科技股份有限公司	5,584,276.94	111,685.54	2,992,978.95	59,859.58
应收账款	佑昌灯光器材有限公司	2,558,600.74	76,758.02	7,510,483.08	225,314.49
应收账款	广东一新长城建筑集团有限公司	2,332,537.86	623,014.72	2,332,537.86	206,392.47
应收账款	广东省广晟城市服务有限公司(曾用名:广东和顺物业管理有限公司)			242,112.68	7,263.38
应收账款	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	504,147.00	50,414.70	566,449.00	16,993.47
应收账款	广东中南建设有限公司	3,453,458.25	422,680.16	4,612,923.23	188,722.11
应收账款	广东中金岭南工程技术有限公司	138,827.00	13,882.70	138,827.00	4,164.81
应收账款	广东省华建工程建设有限公司	44,297.00	35,437.60	44,297.00	22,148.50
应收账款	广东广晟研究开发院有限公司			3,850.00	77.00
应收账款	广东芯陶微电子有限公司	355,473.15	7,109.46	266,736.05	5,334.72
应收账款	山东中金岭南铜业有限责任公司	10,286.00	308.58		
应收账款	广东珠源建设工程有限公司	510,276.71	51,027.67	510,276.71	15,308.30
应收账款	广东中人集团建设有限公司	239,918.22	23,991.82	289,918.22	8,697.55
应收账款	汕头市广晟基础设施建设投资有限公司	1,555,346.68	46,660.40		
应收账款	广东省广晟控股集团有限公司	15,206.96	1,520.70	146,462.96	2,929.26
预付款项	广东省广晟城市服务有限公司(曾用名:广东和顺物业管理有限公司)	60,317.70			
预付款项	广东省广晟控股集团有限公司	13,959.24			
预付款项	佑昌电器(中国)有限公司	39,428.00		39,428.00	
预付款项	广东风华高新科技股份有限公司	148.68		148.68	
预付款项	杭州时代照明电器有限公司			1,300.88	
其他应收款	南宁瑞翔实业投资有限公司	5,000.00	500.00	5,000.00	150.00
其他应收款	广东省广晟商业发展有限公司(曾用名:广东天鑫商业服务有限公司)	74,761.92	6,868.51	67,165.92	1,343.32
其他应收款	广东中人集团建设有限公司	304.31	30.43	304.31	9.13
其他应收款	广东省广晟控股集团有限公司	586,288.04	17,588.64		
其他应收款	广东省半导体器件厂	816,441.49	816,441.49		
其他应收款	广东华建企业集团有限公司	2,587,607.38	203,049.97	1,791,739.20	53,752.18
合计		26,745,526.86	2,508,971.11	26,789,398.37	818,460.27

### 2. 应付项目

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

佛山电器照明股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1月1日—2024年12月31日

应付票据	广东风华高新科技股份有限公司	119,158.00	373,870.86
应付票据	深圳市南和移动通信科技股份有限公司	74,812.50	
应付账款	广东中人集团建设有限公司	99,422,072.40	117,665,437.46
应付账款	广东风华高新科技股份有限公司	3,976,905.41	1,385,589.20
应付账款	广东省电子技术研究所		46,500.00
应付账款	深圳市龙岗区东江工业废物处置有限公司	7,352.40	9,478.00
应付账款	珠海市东江环保科技有限公司		1,325.10
应付账款	广州海心沙实业有限公司	1,003,260.00	506,936.01
应付账款	深圳市粤鹏建设有限公司	1,381,887.30	1,174,680.84
应付账款	广东一新长城建筑集团有限公司		65,992,673.05
应付账款	广东中南建设有限公司		43,398,748.24
应付账款	佑昌灯光器材有限公司		58,230.70
应付账款	广东风华新能源股份有限公司	53,946.92	
应付账款	广东省电子信息产业集团有限公司	638,973.44	
应付账款	广东省广晟文化产业发展有限公司（曾用名：广东长城酒店有限公司）	14,567.75	
应付账款	广东芯陶微电子有限公司	2,560,606.36	
应付账款	广州晟丰饮食管理服务有限公司	99,516.27	
应付账款	深圳市南和移动通信科技股份有限公司	95,998.00	14,457.85
其他应付款	南宁瑞翔实业投资有限公司	91,046,577.48	103,639,661.12
其他应付款	广东华建企业集团有限公司	5,215,652.63	3,593,345.15
其他应付款	深圳市粤鹏建设有限公司	499,150.37	474,900.64
其他应付款	广东风华高新科技股份有限公司	5,035,015.07	5,030,015.07
其他应付款	广东中南建设有限公司	38,499,432.70	423,469.05
其他应付款	深圳市南和移动通信科技股份有限公司	13,624.00	
其他应付款	广州海心沙实业有限公司		154,568.76
其他应付款	珠海市东江环保科技有限公司		20,000.00
其他应付款	深圳市龙岗区东江工业废物处置有限公司		20,000.00
其他应付款	广州晟丰饮食管理服务有限公司	347,000.00	
其他应付款	广东芯陶微电子有限公司	8,429.40	8,028.00
其他应付款	广东一新长城建筑集团有限公司	52,340,650.63	
合同负债、其他流动负债	佑昌灯光器材有限公司	59,428.00	59,428.00
合同负债、其他流动负债	深圳市南和移动通信科技股份有限公司	218,729.24	
其他流动负债	广东风华高新科技股份有限公司	693,580.58	339,669.91
其他流动负债	广东一新长城建筑集团有限公司		69,483.06
其他流动负债	广东中南建设有限公司		6,700,000.00
其他流动负债	广州海心沙实业有限公司	464,919.17	339,220.26
其他流动负债	广东中人集团建设有限公司	150,000.00	

合计		304,041,246.02	366,551,937.37
----	--	----------------	----------------

(七) 关联方承诺

序号	承诺事项	承诺方	承诺时间	承诺期限	履行情况
1	关于避免同业竞争的承诺	电子集团、香港广晟投资	2015年12月4日	长期	履行中
		广晟控股集团	2021年11月4日	长期	履行中
		广晟控股集团、广晟资本、香港华晟	2021年10月27日	长期	履行中
2	关于减少与规范关联交易的承诺	电子集团、香港广晟投资	2015年12月4日	长期	履行中
		广晟控股集团	2021年11月4日	长期	履行中
		广晟控股集团、广晟资本、香港华晟	2021年10月27日	长期	履行中
3	关于独立性的承诺	电子集团、香港广晟投资	2015年12月4日	长期	履行中
		广晟控股集团	2021年11月4日	长期	履行中
4	填补回报措施能够得到切实履行的承诺函	广晟控股集团、广晟资本、电子集团、香港华晟、香港广晟投资、深圳广晟投资	2021年10月27日	长期	履行中
5	对国星光电可能存在的违法违规行为补偿承诺	广晟控股集团、电子集团、广晟资本	2021年10月27日	长期	履行中
6	关于本次重大资产重组所提供信息真实、准确、完整的承诺	广晟控股集团、电子集团、广晟资本	2021年10月27日	长期	履行中
		佛山照明董事、高级管理人员	2021年10月27日	长期	履行中
7	关于本次重大资产重组标的资产清晰的承诺	电子集团	2021年10月27日	长期	履行中
		广晟控股集团、广晟资本	2021年10月27日	长期	履行中
8	关于重大资产重组摊薄即期回报的风险采取填补措施的承诺	佛山照明董事、高级管理人员	2021年10月27日	长期	履行中
9	关于2023年向特定对象发行A股股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺	佛山照明董事、高级管理人员	2023年3月14日	长期	履行中
10	关于房地产业务专项自查相关事项的承诺	佛山照明董事、高级管理人员、广晟控股集团、电子集团、香港华晟、香港广晟投资	2023年3月14日	长期	履行中
11	控股股东、实际控制人关于填补回报措施	广晟控股集团、电子集团、香港华晟、香港广晟投资	2023年3月14日	长期	履行中

序号	承诺事项	承诺方	承诺时间	承诺期限	履行情况
	能够得到切实履行的承诺				
12	关于增持佛山照明股份及后续增持计划的承诺函	电子集团、香港华晟	2024年6月26日	自2024年6月3日起6个月内	履行完毕
13	关于增持佛山照明股份的告知函	电子集团	2024年11月18日	自2024年11月20日起6个月内	履行中

### 十三、股份支付

本年无股份支付的情况。

### 十四、承诺及或有事项

#### （一）承诺事项

##### 1. 关于海口地块的开发承诺

2021年11月,本公司之全资子公司海南科技取得一处位于海口美安科技新城的工业用地,用地面积34,931.13平方米,地价款26,596,784.43元。同月,海南科技与海口国家高新技术产业开发区管理委员会(以下简称“海口开发区管委会”)签订《产业项目发展和用地准入协议》,协议约定上述地块用于发展海洋照明研发制造基地项目,固定资产投资约人民币3.14亿元(包括厂房、设备、土地,折合为每亩人民币600万元),海南科技承诺自签订《国有建设用地使用权挂牌出让成交确认书》之日起计算,2个月内完成规划方案设计;完成规划方案设计后3个月内完成施工图设计并获得《建筑工程施工许可证》同时开工建设(以主要建筑的基础混凝土浇筑为准);自签订《国有建设用地使用权挂牌出让成交确认书》之日起18个月内实现项目投产;自签订合同之日起至项目投产后第1年累计纳税不低于1,000万元,前2年累计纳税不低于2,740万元,前3年累计纳税不低于6,710万元,前4年累计纳税不低于1.17亿元,5年累计纳税不低于2.03亿元;自项目投产后第1年工业总产值(或营收)不低于2.18亿元,前2年累计不低于4.33亿元,前3年累计不低于9.29亿元,前4年累计不低于15.48亿元,5年累计不低于26.20亿元。若因海南科技原因,项目未能在签订《国有建设用地使用权挂牌出让成交确认书》之日起12个月内开工建设,则海口开发区管委会有权单方解除合同,由市政府依法收回土地使用权;如投产后当年未达到年约定上缴税收总额,海南科技应按差额向海口开发区管委会支付违约金等;如海南科技非因政府原因和不可抗力造成土地闲置,由市政府征缴土地闲置费或收回国有建设用地使用权。

截至本报告日，海南产业园一期已完工并投产。

## （二）或有事项

### 1. 本公司与盈合（深圳）机器人与自动化科技有限公司诉讼事项

盈合（深圳）机器人与自动化科技有限公司（以下简称“盈合公司”）与本公司于2021年签订《球泡灯智能制造车间项目建设合同》，该项目一直未能达到终验收标准，经双方反复协商未能达成一致，遂盈合公司于2023年12月向佛山市禅城区人民法院提起诉讼，涉诉金额10,440.37万元。2024年1月本公司以盈合公司所承建项目逾期2年仍未能达到终验收标准构成根本违约为由提起反诉，要求盈合公司返还合同款2,690.40万元及违约金2,690.40万元共计5,380.80万元。2024年9月收到广东省佛山市禅城区人民法院一审判决：1、驳回盈合公司全部诉讼请求；2、盈合公司向本公司返还款项2,690.40万元；3、盈合公司自费拆除位于佛照生产车间内的设备及系统。后双方上诉，2025年1月本案二审开庭，2025年2月收到广东省佛山市中级人民法院二审判决，判决维持一审原判。

### 2. 本公司与广东电白建设集团有限公司诉讼事项

广东电白建设集团有限公司作为本公司的客户，与本公司存在买卖合同纠纷，本公司向广州仲裁委员会提起仲裁，仲裁标的金额为2,480.44万元。2024年10月双方签订《调解协议》，并收到中国建设银行股份有限公司为广东电白建设集团有限公司出具的《见索即付履约保函》。同年11月收到广州仲裁委员会出具调解书。截至本报告日，剩余应收款项尚在协议期内。

### 3. 本公司与中建四局安装工程有限公司诉讼事项

中建四局安装工程有限公司作为本公司的客户，与本公司存在买卖合同纠纷，本公司向广州仲裁委员会提起仲裁，仲裁标的金额合计1,842.01万元。2024年12月双方签订《和解协议》。截至本报告日，仲裁庭已立案，待排期开庭审理，本公司按预期信用损失已计提坏账准备585.53万元。

### 4. 孙公司重庆桂诺与华域视觉科技（重庆）有限公司、华域视觉科技（上海）有限公司诉讼事项

华域视觉科技（重庆）有限公司、华域视觉科技（上海）有限公司作为孙公司重庆桂诺的客户，与孙公司重庆桂诺存在买卖合同纠纷，重庆桂诺向重庆市渝北区人民法院提起诉讼，起诉标的金额1,738.17万元。2024年8月本案一审开庭审理，2024年10月进行第二次开庭，2024年12月进行了第三次开庭，三次开庭中法院要求双方律师签订《申请调解协议资料》，调解时间三个月。2025年2月收到重庆市渝北区人民法院一审判决书：判决驳回重庆桂诺全

部诉讼请求。重庆桂诺据此提起上诉，法院于2025年3月收到重庆桂诺的上诉资料。

#### 5. 本公司、子公司海南科技与中国建筑一局（集团）有限公司诉讼事项

中国建筑一局（集团）有限公司（以下简称“中建一局”）作为本公司及子公司海南科技的客户，与本公司及子公司海南科技存在买卖合同纠纷，本公司向上海市仲裁委提起仲裁，仲裁标的金额合计1,419.10万元。2024年10月，本公司及子公司海南科技收到上海市仲裁委员会调解书，本公司及子公司海南科技与中建一局达成《调解协议》。截至本报告日，剩余应收款项尚在协议期内，本公司按预期信用损失已计提坏账准备448.65万元。

#### 6. 本公司、子公司科联与佛山世纪互联产业园投资开发有限公司诉讼事项

佛山世纪互联产业园投资开发有限公司（以下简称“世纪互联”）与佛山市国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》及补充合同，约定世纪互联可将受让的地块分割为八宗地。后世纪互联于2016年4月和佛山科联新能源产业科技有限公司（以下简称“佛山科联”）签订《国有建设用地使用权转让合同书》，将其中的地块七转让给佛山科联。2023年6月佛山市自然资源局向世纪互联出具了《关于佛禅（挂）2010-017地块（世纪滨江项目）须缴交逾期竣工违约金的通知》，称此八宗地的竣工时限为2017年8月6日，但实际竣工时限为2021年8月19日，需要征缴相应逾期竣工违约金5,522.16万元人民币。世纪互联依据通知缴纳违约金、后起诉本公司及子公司佛山科联，要求按比例承担此违约金1,144.92万元及律师费10万，合计1,154.92万元。本公司受让佛山科联时签订《股权转让协议》，协议中转让方承诺：目标公司如因任何在交割日前发生的事项（审计报告已披露的债务除外），而使得目标公司或受让方遭受任何损失、索赔或承担任何法律责任的，转让方将以连带责任方式向目标公司或受让方以现金方式承担赔偿责任。2024年12月本公司收到法院送达诉讼材料，2025年1月本案一审开庭审理。截至本报告日，该案件仍处于一审程序中。

#### 7. 孙公司重庆桂诺与华域视觉科技（重庆）有限公司诉讼事项

孙公司重庆桂诺与华域视觉科技（重庆）有限公司（以下简称“华域视觉”）存在租赁合同纠纷。2023年12月华域视觉向重庆市渝北区人民法院提起诉讼，涉诉金额1,043.39万元。2024年8月本案一审开庭审理，同年9月进行二次庭审，2024年11月重庆市渝北区人民法院送达中止诉讼的民事裁定。截至本报告日，该案件仍处于一审中止状态。

#### 8. 南京佛照照明器材制造有限公司征地违约金事项

2020年7月10日，南京市溧水区人民政府发布《南京市溧水区人民政府关于溧水区洪蓝街道保障性安居工程建设项目国有土地上房屋征收决定》（宁溧府征字[2020]18号），决定对南京佛照位于溧水区洪蓝街道金牛北路688号的土地及地上建筑物实施征收，由南京市溧

水区拆迁安置有限公司（以下简称“拆迁公司”）具体实施。2021年12月15日，拆迁公司与南京佛照签订《南京市溧水区国有土地上房屋征收与补偿协议》，约定征收补偿总金额为18,385.59万元，拆迁公司应于南京佛照交房后15日内一次性付清，并约定违约方需以补偿款为基数按日万分之五支付违约金。2021年12月16日，南京佛照承诺于2022年5月31日前完成租赁清退及房屋移交，但实际于2024年9月9日完成最后一家房屋租赁企业搬离，拆迁公司于2025年1月7日完成最后一家房屋租赁企业地块及房屋接收。

针对南京佛照土地征收事宜，双方就余款支付产生争议，具体如下：拆迁公司提出需扣除南京佛照延迟交付拆迁标的的违约金等相关费用后再行支付剩余拆迁补偿款；南京佛照认为延迟交付拆迁标的系因部分租户对评估报告结果存在争议导致，不应由南京佛照承担全部违约责任，且拆迁公司也应当就延迟支付南京佛照剩余补偿款事宜承担违约责任。截至本公告日，双方尚未就补偿余款支付、违约金计算基数及起算时间等达成一致。

#### 9. 子公司国星光电与惠州市兆光光电科技有限公司、兆光科技有限公司诉讼事项

国星光电起诉惠州市兆光光电科技有限公司、兆光科技有限公司（以下简称“兆光光电”）买卖合同纠纷案，涉及金额2,588.29万元。其中，涉及期末应收账款账面金额2,535.22万元、利息53.07万元，案件基本情况及进展具体如下：

兆光光电自2024年4月起逾期支付公司货款，逾期金额合计2,535.22万元，鉴于此，国星光电于2024年11月向广东省佛山市禅城区人民法院提起诉讼，截至本报告披露日已立案，于2025年3月13日开庭，截至报告披露日尚无结果。

### （三）其他

#### 1. 截至2024年12月31日，燎旺车灯及其子公司担保情况如下（金额万元）：

序号	主债务人	主债权人 (贷款人)	担保人	担保种类	担保金额	担保余额
1	南宁燎旺车灯股份有限公司、柳州桂格复煊科技有限公司、柳州桂格光电科技有限公司[注1]	兴业银行股份有限公司 南宁分行	南宁燎旺车灯股份有限公司	抵押	6,350.00	3,545.95
2	重庆桂诺光电科技有限公司[注2]	兴业银行股份有限公司 重庆分行	重庆桂诺光电科技有限公司	抵押	7,000.00	3,964.62
3	南宁燎旺车灯股份有限公司、柳州桂格复煊科技有限公司、柳州桂格光电科技	兴业银行股份有限公司 南宁分行	柳州桂格光电科技有限公司	抵押	14,300.00	4,547.00

序号	主债务人	主债权人 (贷款人)	担保人	担保种类	担保金额	担保余额
	有限公司[注 3]					
	合计	—	—	—	27,650.00	12,057.57

[注 1]：燎旺车灯与兴业银行南宁分行签订编号为 M0120240409000444 《国内信用证融资主协议》，向兴业银行南宁分行借款 2,000 万元（期限自 2024 年 4 月 15 日至 2025 年 4 月 9 日），燎旺车灯与兴业银行南宁分行签订编号为兴银桂城北融资字（2022）第（01）号的《最高额融资协议》，发生票据业务 1,545.95 万元，燎旺车灯以拥有的不动产权为抵押物对其债权余额最高不超过抵押最高本金 6,913.91 万元为限提供抵押担保，抵押额度有效期自 2022 年 4 月 25 日至 2025 年 12 月 31 日，担保金额为 6,350.00 万元。被抵押的不动产分别为①证号一桂（2017）南宁市不动产权证第 0065501 号；②证号二桂（2017）南宁市不动产权证第 0065499 号；③证号三桂（2017）南宁市不动产权证第 0065498 号；④证号四桂（2017）南宁市不动产权证第 0065497 号。

[注 2]：重庆桂诺与兴业银行重庆分行签订编号为 CQ2023-477 《固定资产借款合同》，合同金额 5,000.00 万元（期限自 2023 年 6 月 21 日至 2026 年 6 月 20 日），截至 2024 年 12 月 31 日，已使用 3,964.62 万元。重庆桂诺与兴业银行重庆分行签订编号为兴银渝两江桂诺抵 2023001 号《最高额抵押合同》、兴银渝空港桂诺抵 2024001 号《最高额抵押合同》，重庆桂诺以其拥有的不动产权为抵押物对其债权余额最高不超过抵押最高本金 24,000.00 万元为限提供抵押担保，担保金额为 7,000 万元，抵押合同有效期为 2024 年 5 月 21 日至 2025 年 5 月 20 日。被抵押的不动产分别为①证号一渝（2020）两江新区不动产权第 000436821 号、②证号二渝（2020）两江新区不动产权第 000437330 号、③证号三渝（2020）两江新区不动产权第 000437429 号、④证号四渝（2020）两江新区不动产权第 000437448 号。

[注 3]：柳州光电与兴业银行南宁分行签订编号为兴银桂城北融资字（2022）第（02）号的《最高额融资协议》，发生票据业务 4,547.00 万元。柳州光电以其所拥有的不动产作为抵押物对其债权余额最高不超过抵押最高本金 13,994.37 万元为限提供抵押担保，担保额度有效期为 2022 年 4 月 24 日至 2025 年 12 月 31 日，担保金额为 14,300.00 万元。被抵押的不动产分别为：①证号一桂（2019）柳州市不动产权第 0191988 号，坐落地为车园横四路 12 号 1 号厂房；②证号二桂（2019）柳州市不动产权第 0191991 号，坐落地为车园横四路 12 号模具中心；③证号三桂（2019）柳州市不动产权第 0191994 号，坐落地为车园横四路 12 号物流门卫室；④证号四桂（2019）柳州市不动产权第 0191995 号，坐落地为车园横四路 12 号大门门卫室。

2. 截至2024年12月31日，沪乐电气担保情况如下（金额万元）：

序号	主债务人	主债权人(贷款人)	担保人	担保种类	担保金额	担保余额
1	浙江沪乐电气设备制造有限公司	中国农业银行股份有限公司嘉兴南湖支行	浙江沪乐电气设备制造有限公司	抵押	2,000.00	1,721.96
	合计	—	—	—	2,000.00	1,721.96

沪乐电气与农业银行嘉兴南湖支行签订编号为 33100620230099053 《最高额抵押合同》，沪乐电气以其拥有的不动产权为抵押物对其债权余额最高不超过抵押最高本金 3,118.00 万元为限提供抵押担保，担保金额为 2,000.00 万元，抵押合同有效期为 2023 年 8 月 21 日至 2028 年 8 月 20 日。被抵押的不动产分别为①嘉房权证南湖区分字第 00479600 号、②嘉房权证南湖区分字第 00479599 号。

## 十五、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

无。

### （二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	内容
经审议批准宣告发放的利润或股利	以公司 2024 年年度报告披露时的总股本 1,535,778,230 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。本次利润分配方案实施时，若公司享有利润分配权的股份总额由于股权激励授予、股份回购等原因发生变动的，公司将按照每股分配比例不变的原则，相应调整分红总额。上述预案尚需提交 2024 年年度股东大会审议。

### （三）销售退回情况

无。

### （四）其他资产负债表日后事项说明

#### 1. 回购股份注销

本公司于 2024 年 11 月 29 日及 2024 年 12 月 16 日分别召开第十届董事会第三次会议、第十届监事会第三次会议和 2024 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于注销回购股份并减少注册资本的议案》，同意公司将存放于回购专用证券账户的 1,300 万股 A 股股份予以注销，并相应减少公司注册资本。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次回购股份注销事宜已于 2025 年 1 月 10 日办理完毕，公司总股本由 1,548,778,230

股变更为 1,535,778,230 股。

## 十六、其他重要事项

### （一）前期会计差错

无。

### （二）重要的债务重组

无。

### （三）重要的资产置换

#### 1. 非货币资产交换

无。

#### 2. 其他资产置换

无。

### （四）年金计划

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

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

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

### （五）终止经营

无。

### （六）分部报告

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

#### （1）通用照明、车灯产品分部：通用照明、车灯产品的研究开发、制造与销售；

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

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

## 2. 分部报告的财务信息

项目	通用照明及车灯产品	LED 封装及组件、其他产品	分部间抵销	合计
一、营业收入	5,647,542,159.95	3,472,860,317.19	-72,164,830.00	9,048,237,647.14
二、营业成本	4,364,577,494.97	3,075,005,242.32	-72,031,835.80	7,367,550,901.49
三、对联营和合营企业的投资收益	1,112,039.74	1,580,479.75	-1,580,479.75	1,112,039.74
四、信用减值损失	-25,455,021.52	-4,572,189.38	342,614.49	-29,684,596.41
五、资产减值损失	-33,512,347.51	-32,024,162.49	-142,393,052.68	-207,929,562.68
六、折旧费和摊销费	298,403,033.61	358,689,668.58	-762,259.87	656,330,442.32
七、利润总额	702,637,040.55	49,197,986.06	-150,886,014.73	600,949,011.88
八、所得税费用	82,646,366.35	-5,177,546.31	-4,919.91	77,463,900.13
九、净利润	619,990,674.20	54,375,532.37	-150,881,094.82	523,485,111.75
十、资产总额	11,943,999,653.72	6,249,279,269.11	-1,033,515,466.19	17,159,763,456.64
十一、负债总额	4,627,223,035.73	2,425,117,619.56	-59,077,292.49	6,993,263,362.80

(七) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要交易或事项  
无。

### (八) 其他

#### 1. 南京佛照拆迁事项

公司于 2021 年 12 月 15 日召开第九届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于全资子公司南京佛照照明器材制造有限公司土地及地上房屋被征收的议案》，董事会同意公司全资子公司南京佛照土地使用权及地上房屋以征收补偿金额 18,385.59 万元被南京市溧水区人民政府征收，并由南京佛照与本次房屋征收实施单位南京市溧水区拆迁安置有限公司签署征收与补偿协议。截至 2024 年 12 月 31 日，南京佛照已收到 30% 补偿款即 5,516.00 万元，涉征资产的土地使用权证和房屋所有权证已注销。截至 2025 年 1 月 7 日，南京市溧水区拆迁安置有限公司接收了南京佛照全部土地及地上房屋。截至本报告披露日，双方仍就合同履行情况，补偿余款支付等问题进行协商。待拆迁工作完成后，南京佛照拟进行清算注销。

#### 2. 土地收储事项

公司分别于 2023 年 12 月 6 日、2023 年 12 月 22 日召开第九届董事会第四十九次会议和

2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司资产处置暨签署收储协议的议案》，同意公司分别与佛山市禅城区祖庙街道办事处签订《土地储备意向书》，与佛山市禅城区土地储备中心及佛山市禅城区祖庙街道办事处签订《国有土地使用权储备协议书》。在按照相关法律法规及政策规定完成地上建筑物拆除等土地前期整理相关工作后，对佛山市禅城区汾江北路64号地块分三年逐批次交地进行挂账收储。2024年2月，公司与佛山市禅城区土地储备中心及佛山市禅城区祖庙街道办事处正式签署了《国有土地使用权储备协议书》，公司按照协议有关内容对汾江北路64号地块进行交付。2024年12月，公司收到佛山市禅城区土地储备中心的土地收储款38,177.91万元，确认土地收储税后净收益29,868.11万元。

### 3. 申请注册发行超短期融资券

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

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	611,829,771.52	683,345,802.12
1至2年	87,098,817.76	125,068,556.37
2至3年	61,831,224.89	92,436,464.67
3至4年	68,133,250.97	6,324,306.99
4至5年	5,227,888.30	4,557,233.31
5年以上	15,968,502.31	17,268,735.49
小计	850,089,455.75	929,001,098.95
减：坏账准备	104,832,187.44	88,997,671.54
合计	745,257,268.31	840,003,427.41

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	97,598,472.58	11.48	55,270,828.47	56.63
按组合计提坏账准备的应收账款	752,490,983.17	88.52	49,561,358.97	6.59
其中：组合 1：通用照明及车灯业务组合	674,720,665.62	79.37	49,561,358.97	7.35
组合 2：内部业务组合	77,770,317.55	9.15		
合计	850,089,455.75	100.00	104,832,187.44	12.33

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	16,206,226.20	1.74	13,266,776.46	81.86
按组合计提坏账准备的应收账款	912,794,872.75	98.26	75,730,895.08	8.30
其中：组合 1：通用照明及车灯业务组合	843,754,827.55	90.83	75,730,895.08	8.98
组合 2：内部业务组合	69,040,045.20	7.43		
合计	929,001,098.95	100.00	88,997,671.54	9.58

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
A 客户	12,462,884.41	12,462,884.41	100.00	失信及限高企业，预计无法收回
B 客户	11,187,337.20	11,187,337.20	100.00	涉及诉讼
合计	23,650,221.61	23,650,221.61		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：通用照明及车灯业务组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	552,322,931.22	16,569,687.93	3.00	641,308,139.89	19,239,244.19	3.00
1 至 2 年	62,318,872.03	6,231,887.21	10.00	97,022,928.22	9,702,292.83	10.00
2 至 3 年	31,696,804.45	9,509,041.33	30.00	78,238,115.69	23,471,434.71	30.00
3 至 4 年	20,313,502.21	10,156,751.10	50.00	5,969,240.28	2,984,620.14	50.00
4 至 5 年	4,872,821.59	3,898,257.28	80.00	4,415,501.29	3,532,401.03	80.00
5 年以上	3,195,734.12	3,195,734.12	100.00	16,800,902.18	16,800,902.18	100.00
合计	674,720,665.62	49,561,358.97	—	843,754,827.55	75,730,895.08	—

②组合2：内部业务组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
内部业务组合	77,770,317.55			69,040,045.20		
合计	77,770,317.55			69,040,045.20		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备的 应收账款	13,266,776.46	25,018,991.73	14,781,351.04		31,766,411.32	55,270,828.47
按组合计提 坏账准备的 应收账款	75,730,895.08	8,129,876.89		33.28	-34,299,379.72	49,561,358.97
合计	88,997,671.54	33,148,868.62	14,781,351.04	33.28	-2,532,968.40	104,832,187.44

本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况：无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款原值为 33.28 元，已计提坏账准备金额为 33.28 元，已按公司坏账管理制度的规定履行审批流程。

其中核销的重要应收账款情况：无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资 产期末 余额	应收账款和合同 资产期末 余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末余 额
第一名	150,246,356.36		150,246,356.36	17.60	4,507,390.69
第二名	94,272,141.84		94,272,141.84	11.05	2,828,164.26
第三名	51,861,952.51		51,861,952.51	6.08	13,525,874.66
第四名	45,132,663.24		45,132,663.24	5.29	
第五名	20,804,411.54		20,804,411.54	2.44	
合计	362,317,525.49		362,317,525.49	42.46	20,861,429.61

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	944,184,445.88	558,342,534.44
合计	944,184,445.88	558,342,534.44

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	410,148,181.90	125,675,552.49
1至2年	109,304,181.17	40,089,841.13
2至3年	37,014,033.22	393,099,727.65
3至4年	390,960,824.47	1,588,177.54
4至5年	975,961.08	981,563.00
5年以上	1,259,322.00	696,375.10
小计	949,662,503.84	562,131,236.91
减：坏账准备	5,478,057.96	3,788,702.47
合计	944,184,445.88	558,342,534.44

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
其他往来	936,571,845.70	550,330,445.91
履约保证金借款	5,349,914.65	5,017,218.52
增值税出口退税款	5,974,168.41	4,708,061.84
租金、水电费	1,283,664.90	808,434.42
员工借款、备用金	482,910.18	1,267,076.22
小计	949,662,503.84	562,131,236.91
减：坏账准备	5,478,057.96	3,788,702.47
合计	944,184,445.88	558,342,534.44

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2024年1月1日余额	841,350.40	2,947,352.07		3,788,702.47
本期计提	78,350.14	1,677,072.56		1,755,422.70
本期核销		66,067.21		66,067.21
2024年12月31日余额	919,700.54	4,558,357.42		5,478,057.96

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	3,788,702.47	1,755,422.70		66,067.21		5,478,057.96
合计	3,788,702.47	1,755,422.70		66,067.21		5,478,057.96

本期重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况：无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期核销应收账款金额 66,067.21 元，坏账准备 66,067.21 元，已按公司坏账管理制度

的规定履行审批流程。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	其他往来	473,132,684.41	4年以内	49.82	
第二名	其他往来	326,890,079.21	3年以内	34.42	
第三名	其他往来	91,477,972.61	4年以内	9.63	
第四名	其他往来	15,883,375.00	2年以内	1.67	1,588,337.50
第五名	其他往来	14,840,849.57	1年以内	1.56	445,225.49
合计	—	922,224,960.80	—	97.10	2,033,562.99

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,381,355,425.91	127,478,834.25	2,253,876,591.66	2,323,435,425.91		2,323,435,425.91
对联营、合营企业投资	180,300,594.89		180,300,594.89	179,188,555.15		179,188,555.15
合计	2,561,656,020.80	127,478,834.25	2,434,177,186.55	2,502,623,981.06		2,502,623,981.06

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(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		
佛山市国星光电股份有限公司	1,212,090,245.94				127,478,834.25		1,084,611,411.69	127,478,834.25
南宁燎旺车灯股份有限公司	493,880,163.76						493,880,163.76	
佛照(海南)科技有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00	
佛山科联新能源产业科技有限公司	170,000,000.00						170,000,000.00	
佛山照明禅昌光电有限公司	82,507,350.00						82,507,350.00	
南京佛照照明器材制造有限公司	72,000,000.00						72,000,000.00	
佛山电器照明(新乡)灯光有限公司	35,418,439.76						35,418,439.76	
佛山照明智达电工科技有限公司	25,500,000.00						25,500,000.00	

佛山电器照明股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1月1日—2024年12月31日

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		
佛山皓徠特光电有限公司	16,685,000.00						16,685,000.00	
佛山市佛照智城科技有限公司	15,000,000.00		35,000,000.00				50,000,000.00	
佛山泰美时代灯具公司	350,000.00						350,000.00	
佛照华光(茂名)科技有限公司			22,920,000.00				22,920,000.00	
佛山市西格玛创业投资有限公司	4,226.45						4,226.45	
合计	2,323,435,425.91		57,920,000.00		127,478,834.25		2,253,876,591.66	127,478,834.25

(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市南和通讯 实业有限公司	179,188,555.15			1,112,039.74						180,300,594.89	
小计	179,188,555.15			1,112,039.74						180,300,594.89	
合计	179,188,555.15			1,112,039.74						180,300,594.89	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,096,917,731.64	2,377,613,698.44	3,256,292,066.96	2,590,772,641.09
其他业务	148,786,564.36	132,741,166.11	114,208,143.77	79,302,538.77
合计	3,245,704,296.00	2,510,354,864.55	3,370,500,210.73	2,670,075,179.86

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,096,917,731.64	2,377,613,698.44	3,256,292,066.96	2,590,772,641.09
LED产品	2,754,725,981.27	2,107,381,285.77	2,884,058,770.70	2,300,241,494.10
传统照明产品及其他	329,416,483.83	259,253,733.95	353,602,359.51	272,940,690.31
电工产品	12,775,266.54	10,978,678.72	18,630,936.75	17,590,456.68
二、其他业务	148,786,564.36	132,741,166.11	114,208,143.77	79,302,538.77
合计	3,245,704,296.00	2,510,354,864.55	3,370,500,210.73	2,670,075,179.86

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	37,817,762.65	12,959,503.50
权益法核算的长期股权投资收益	1,112,039.74	1,833,621.59
处置长期股权投资产生的投资收益		-686,145.59
处置交易性金融资产取得的投资收益	-447,400.00	-13,774,175.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	28,286,522.80	5,611,238.58
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	28,098,296.00	16,633,969.35
债务重组收益	-368,531.60	
投资理财及结构性存款收益		1,767,053.51
合计	94,498,689.59	24,345,065.94

## 十八、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	374,276,636.74	11,286,004.48
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	51,867,148.37	52,146,676.20
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债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	3,881,370.83	-10,070,899.66
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	665,872.11	224,271.91
5. 委托他人投资或管理资产的损益		
6. 对外委托贷款取得的损益		
7. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	16,742,832.57	573,448.92
9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	2,131,597.43	
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
11. 非货币性资产交换损益		
12. 债务重组损益	-368,531.60	
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益		
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
20. 受托经营取得的托管费收入		
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,943,647.79	4,424,223.10
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	65,001,245.07	5,440,558.97
少数股东权益影响额（税后）	47,708,614.43	37,624,282.39
合计	348,430,714.74	15,518,883.59

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	6.94	5.51	0.2905	0.2128	0.2881	0.2108
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.52	5.21	0.0637	0.2014	0.0631	0.1995

佛山电器照明股份有限公司  
二〇二五年四月二十三日

第 19 页至第 121 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 万山

签名： 汤琼兰

签名： 李一帜

日期： 2025/4/23

日期： 2025/4/23

日期： 2025/4/23