



太龙电子股份有限公司

审 计 报 告

华兴审字[2026]25015010018 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

华兴审字[2026]25015010018号

太龙电子股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了太龙电子股份有限公司(以下简称“太龙股份”或“公司”)财务报表,包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表,2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了太龙股份2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于太龙股份,并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(一) 存货跌价准备

1. 事项描述

如财务报表附注三、(十六)和附注五、(八)所述,截至2025年12月31日,公司存货账面余额为334,821,112.28元,存货跌价准备余额为28,325,406.21元,账面价值为306,495,706.07元,占期末总资产比例为14.27%。公司于报告期各资产负债表日,对存货按照成本与可变现净值孰低计量,确定存货跌价准备需要管理层作出判断和估计,鉴于该事项涉及金额较大且需要管理层作出重大判断,因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对存货跌价准备实施的相关程序包括:

- (1) 了解和评价与存货跌价准备相关的关键内部控制的设计,并测试相关内部控制的运行有效性;
- (2) 对太龙股份存货实施监盘,检查存货的数量、状况,获取盘点报告;
- (3) 取得太龙股份存货的期末库龄清单,对库龄较长的存货进行分析性复核;
- (4) 了解并评价太龙股份存货跌价准备计提政策的适当性;
- (5) 获取存货跌价准备计算表,复核存货跌价准备计提是否按相关会计政策执行,并重新测算存货跌价准备;
- (6) 检查报告期内太龙股份计提的存货跌价准备的变化情况,分析并评价存货跌价准备变化的合理性。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(二) 收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注三、(三十一)和附注五、(四十四)所述, 2025年度公司营业收入为2,678,074,855.42元。公司主要从事照明器具、LED显示屏、光电标识的生产销售以及半导体分销业务。由于收入作为公司的关键业绩指标之一, 在收入确认方面可能存在重大错报风险, 因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括:

(1) 获取公司销售与收入确认相关的内部控制制度, 了解和评价内部控制的设计并实施穿行测试检查确认相关内控制度是否得到有效执行;

(2) 结合销售合同、订单等资料, 识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件, 评价收入确认是否符合企业会计准则的要求;

(3) 检查销售合同、订单、发货单、报关单以及签收确认单据, 结合应收账款函证程序, 检查已确认收入的真实性及完整性;

(4) 对资产负债表日前后记录的交易选取样本, 核对出库单、签收单等, 进行截止性测试;

(5) 对收入执行分析性复核程序, 评价销售收入和毛利率的合理性;

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



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(三) 商誉减值

1. 事项描述

如财务报表附注五、(二十)所述,截至2025年12月31日,公司财务报表所示商誉项目账面原值为490,249,732.33元,减值准备为0元,账面价值为490,249,732.33元,系2020年度收购博思达资产组交易所形成。由于该商誉金额重大,且该商誉减值测试涉及重大管理层判断,我们将商誉减值确定为关键审计事项。

公司在期末对商誉进行减值测试时,委聘独立的外部评估专家对商誉进行评估,并出具了商誉减值测试评估报告。

2. 审计应对

我们对商誉减值实施的相关程序主要包括:

- (1) 复核公司对商誉减值迹象的判断,确认是否存在有关商誉减值的迹象;
- (2) 复核公司对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理,是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊;
- (3) 复核商誉减值测试报告相关内容,包括减值测试报告的目的、基准日、测试对象、使用的评估方法、运用的假设及参数等;
- (4) 关注并考虑期后事项对商誉减值测试的影响;
- (5) 评价管理层就该商誉减值而委聘的独立外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性;
- (6) 检查与该商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

四、其他信息

太龙股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括太龙股份2025年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督太龙股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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

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

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

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

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

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师:
(项目合伙人)

中国注册会计师:

中国福州市

2026年4月23日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：太龙电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日	项目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五（一）	468,874,958.20	497,304,079.76	短期借款	五（二十五）	371,727,614.09	126,420,664.64
交易性金融资产	五（二）	951,538.78		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五（三）	2,667,919.60	3,943,619.07	应付票据			
应收账款	五（四）	419,072,305.04	276,311,424.52	应付账款	五（二十六）	148,200,625.17	112,077,811.99
应收款项融资	五（五）	7,307,759.12	5,762,566.01	预收款项	五（二十七）	786,836.96	708,567.48
预付款项	五（六）	39,901,235.92	58,224,541.36	合同负债	五（二十八）	68,346,377.87	185,817,602.43
其他应收款	五（七）	11,939,691.69	13,868,420.87	应付职工薪酬	五（二十九）	17,148,156.24	14,790,230.56
其中：应收利息				应交税费	五（三十）	8,818,809.13	8,248,798.00
应收股利				其他应付款	五（三十一）	16,121,861.77	12,384,900.88
存货	五（八）	306,495,706.07	320,798,576.27	其中：应付利息			
其中：数据资源				应付股利		4,090,909.09	2,727,272.73
合同资产	五（九）	3,726,720.74	3,758,582.09	持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债	五（三十二）	102,059,194.46	185,579,869.62
一年内到期的非流动资产	五（十）	569,525.07	1,175,779.86	其他流动负债	五（三十三）	2,968,909.66	3,938,726.98
其他流动资产	五（十一）	15,506,433.47	12,418,435.94	流动负债合计		736,178,385.35	649,967,172.58
流动资产合计		1,277,013,793.70	1,193,566,025.75	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款	五（三十四）	117,750,000.00	150,880,000.00
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款	五（十二）	958,743.55	2,071,865.23	永续债			
长期股权投资	五（十三）	537,201.51	530,008.03	租赁负债	五（三十五）	2,044,933.41	1,589,094.19
其他权益工具投资	五（十四）	7,452,839.09	7,368,502.30	长期应付款	五（三十六）	3,577,382.25	2,467,452.71
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产	五（十五）	58,572,480.38	64,444,875.15	预计负债	五（三十七）	1,611,030.36	1,727,772.77
固定资产	五（十六）	254,407,474.00	249,330,760.16	递延收益	五（三十八）	2,365,182.83	2,863,006.67
在建工程	五（十七）	675,250.00	11,211,009.18	递延所得税负债	五（二十二）	93,637.04	45,113.28
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		127,442,165.89	159,572,439.62
使用权资产	五（十八）	3,877,649.25	5,739,263.23	负债合计		863,620,551.24	809,539,612.20
无形资产	五（十九）	10,217,468.26	11,378,298.41	所有者权益（或股东权益）：			
其中：数据资源				实收资本（或股本）	五（三十九）	218,296,126.00	218,296,126.00
开发支出				其他权益工具			
其中：数据资源				其中：优先股			
商誉	五（二十）	490,249,732.33	490,249,732.33	永续债			
长期待摊费用	五（二十一）	1,853,938.78	1,576,251.56	资本公积	五（四十）	475,677,944.94	474,740,931.25
递延所得税资产	五（二十二）	39,014,292.16	35,293,331.80	减：库存股			
其他非流动资产	五（二十三）	2,948,521.71	1,951,959.29	其他综合收益	五（四十一）	21,568,907.86	35,816,226.99
非流动资产合计		870,765,591.02	881,145,856.67	专项储备			
				盈余公积	五（四十二）	33,848,238.38	30,507,855.34
				一般风险准备			
				未分配利润	五（四十三）	512,308,747.59	486,639,503.97
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,261,699,964.77	1,246,000,643.55
				少数股东权益		22,458,868.71	19,171,626.67
				所有者权益（或股东权益）合计		1,284,158,833.48	1,265,172,270.22
资产总计		2,147,779,384.72	2,074,711,882.42	负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,147,779,384.72	2,074,711,882.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2025年度

编制单位：太龙电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		2,678,074,855.42	2,573,607,712.20
其中：营业收入	五（四十四）	2,678,074,855.42	2,573,607,712.20
二、营业总成本		2,617,313,470.15	2,511,444,522.08
其中：营业成本	五（四十四）	2,460,210,158.20	2,352,829,941.35
税金及附加	五（四十五）	5,284,429.85	5,336,609.29
销售费用	五（四十六）	52,870,775.56	41,978,062.59
管理费用	五（四十七）	62,413,154.12	68,593,269.24
研发费用	五（四十八）	33,526,720.41	33,653,925.20
财务费用	五（四十九）	3,008,232.01	9,052,714.41
其中：利息费用		17,899,600.17	20,609,910.99
利息收入		14,562,353.53	11,684,610.81
加：其他收益	五（五十）	5,568,882.54	5,429,088.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十一）	-1,345,024.44	7,548,139.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,193.48	1,010,705.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-24,519.68	-135,404.74
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（五十二）	8,796.29	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十三）	-274,575.67	-723,749.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十四）	-20,853,572.30	-16,928,464.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十五）	-54,835.79	-226,055.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,811,055.90	57,262,148.51
加：营业外收入	五（五十六）	1,142,729.47	280,463.74
减：营业外支出	五（五十七）	237,046.93	364,349.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,716,738.44	57,178,262.60
减：所得税费用	五（五十八）	4,931,896.89	5,682,282.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,784,841.55	51,495,980.37
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,784,841.55	51,495,980.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		39,924,432.96	51,162,221.07
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-139,591.41	333,759.30
六、其他综合收益的税后净额		-14,359,610.83	9,491,309.74
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-14,247,319.13	9,490,461.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		70,450.05	416,908.67
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		70,450.05	416,908.67
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-14,317,769.18	9,073,552.88
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-14,317,769.18	9,073,552.88
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-112,291.70	848.19
七、综合收益总额		25,425,230.72	60,987,290.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,677,113.83	60,652,682.62
归属于少数股东的综合收益总额		-251,883.11	334,607.49
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2025年度

编制单位：太龙电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,490,177,443.79	2,910,833,170.28
收到的税费返还		730,355.49	
收到其他与经营活动有关的现金	五（六十）	41,509,610.61	31,584,591.59
经营活动现金流入小计		2,532,417,409.89	2,942,417,761.87
购买商品、接受劳务支付的现金		2,307,023,397.02	2,366,954,280.40
支付给职工以及为职工支付的现金		107,049,067.29	99,192,569.04
支付的各项税费		31,679,970.91	34,976,336.77
支付其他与经营活动有关的现金	五（六十）	62,743,420.18	55,642,109.99
经营活动现金流出小计		2,508,495,855.40	2,556,765,296.20
经营活动产生的现金流量净额		23,921,554.49	385,652,465.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,850,571.89	7,822,847.79
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		481,291.13	569,327.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,000,000.00	1,358,733.86
收到其他与投资活动有关的现金	五（六十）	1,402,722.13	
投资活动现金流入小计		13,734,585.15	9,750,909.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,343,655.10	16,194,085.84
投资支付的现金		9,500,000.00	2,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,088,993.60	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,932,648.70	18,694,085.84
投资活动产生的现金流量净额		-25,198,063.55	-8,943,176.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		680,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		680,000.00	
取得借款收到的现金		497,675,777.21	168,885,865.26
收到其他与筹资活动有关的现金	五（六十）	16,100,000.00	31,737,400.00
筹资活动现金流入小计		514,455,777.21	200,623,265.26
偿还债务支付的现金		463,891,452.61	273,951,848.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,596,301.63	32,562,053.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,154,093.64	2,727,272.73
支付其他与筹资活动有关的现金	五（六十）	128,183,797.14	24,371,956.29
筹资活动现金流出小计		623,671,551.38	330,885,858.72
筹资活动产生的现金流量净额		-109,215,774.17	-130,262,593.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,846,722.72	6,212,631.79
五、现金及现金等价物净增加额		-119,339,005.95	252,659,327.61
加：期初现金及现金等价物余额		497,273,277.52	244,613,949.91
六、期末现金及现金等价物余额		377,934,271.57	497,273,277.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2025年度

编制单位：太龙电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2025年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	218,296,126.00				474,740,931.25		35,816,226.99		30,507,855.34		486,639,503.97		1,246,000,643.55	19,171,626.67	1,265,172,270.22
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	218,296,126.00				474,740,931.25		35,816,226.99		30,507,855.34		486,639,503.97		1,246,000,643.55	19,171,626.67	1,265,172,270.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					937,013.69		-14,247,319.13		3,340,383.04		25,669,243.62		15,699,321.22	3,287,242.04	18,986,563.26
（一）综合收益总额							-14,247,319.13				39,924,432.96		25,677,113.83	-251,883.11	25,425,230.72
（二）所有者投入和减少资本					937,013.69								937,013.69	768,573.43	1,705,587.12
1.所有者投入的普通股														680,000.00	680,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,025,587.12								1,025,587.12		1,025,587.12
4.其他					-88,573.43								-88,573.43	88,573.43	
（三）利润分配									3,340,383.04		-14,255,189.34		-10,914,806.30	-2,727,272.73	-13,642,079.03
1.提取盈余公积									3,340,383.04		-3,340,383.04				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-10,914,806.30		-10,914,806.30	-2,727,272.73	-13,642,079.03
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他														5,497,824.45	5,497,824.45
四、本期期末余额	218,296,126.00				475,677,944.94		21,568,907.86		33,848,238.38		512,308,747.59		1,261,699,964.77	22,458,868.71	1,284,158,833.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2025年度

编制单位：太龙电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	218,296,126.00				470,690,442.48		26,271,238.04		30,031,819.95		449,105,613.25		1,194,395,239.72	28,241,551.29	1,222,636,791.01
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	218,296,126.00				470,690,442.48		26,271,238.04		30,031,819.95		449,105,613.25		1,194,395,239.72	28,241,551.29	1,222,636,791.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,050,488.77		9,544,988.95		476,035.39		37,533,890.72		51,605,403.83	-9,069,924.62	42,535,479.21
（一）综合收益总额							9,490,461.55				51,162,221.07		60,652,682.62	334,607.49	60,987,290.11
（二）所有者投入和减少资本					4,050,782.57								4,050,782.57	-3,949,986.65	100,795.92
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					4,433,692.37								4,433,692.37		4,433,692.37
4.其他					-382,909.80								-382,909.80	-3,949,986.65	-4,332,896.45
（三）利润分配									476,035.39		-13,573,802.95		-13,097,767.56	-5,454,545.46	-18,552,313.02
1.提取盈余公积									476,035.39		-476,035.39				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-13,097,767.56		-13,097,767.56	-5,454,545.46	-18,552,313.02
4.其他															
（四）所有者权益内部结转							54,527.40				-54,527.40				
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益							54,527.40				-54,527.40				
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他					-293.80								-293.80		-293.80
四、本期末余额	218,296,126.00				474,740,931.25		35,816,226.99		30,507,855.34		486,639,503.97		1,246,000,643.55	19,171,626.67	1,265,172,270.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：太龙电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日	项目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		39,619,824.81	18,921,171.22	短期借款		150,593,900.25	66,211,060.12
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		593,300.00	2,150,000.00	应付票据			
应收账款	十七（一）	95,108,617.16	99,970,749.74	应付账款		59,714,190.36	64,603,673.14
应收款项融资		140,817.73	1,698,000.00	预收款项		744,836.96	666,567.48
预付款项		5,851,429.42	6,234,488.97	合同负债		1,606,824.52	3,333,468.42
其他应收款	十七（二）	29,084,260.75	30,208,027.88	应付职工薪酬		3,840,266.54	3,585,418.83
其中：应收利息				应交税费		1,758,754.31	2,598,754.69
应收股利		10,909,090.91	7,272,727.27	其他应付款		97,401,377.62	89,217,792.50
存货		31,947,995.54	36,755,388.59	其中：应付利息			
其中：数据资源				应付股利			
合同资产		3,726,720.74	3,750,623.94	持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债		63,018,486.59	137,739,742.87
一年内到期的非流动资产		172,701.00	554,754.37	其他流动负债		687,876.63	2,454,472.78
其他流动资产		5,542,719.66	4,510,258.71	流动负债合计		379,366,513.78	370,410,950.83
流动资产合计		211,788,386.81	204,753,463.42	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		115,000,000.00	150,880,000.00
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款		958,743.55	2,071,865.23	永续债			
长期股权投资	十七（三）	857,958,745.16	857,013,469.65	租赁负债			66,054.90
其他权益工具投资		6,590,561.14	6,481,500.00	长期应付款		3,577,382.25	2,467,452.71
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产		68,769,373.95	75,886,218.28	预计负债		753,562.33	895,108.82
固定资产		228,486,020.05	221,493,455.19	递延收益		2,365,182.83	2,863,006.67
在建工程		675,250.00	11,211,009.18	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		121,696,127.41	157,171,623.10
使用权资产		143,313.49	494,164.09	负债合计		501,062,641.19	527,582,573.93
无形资产		10,032,151.82	11,053,987.82	所有者权益（或股东权益）：			
其中：数据资源				实收资本（或股本）		218,296,126.00	218,296,126.00
开发支出				其他权益工具			
其中：数据资源				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用		503,385.61	1,021,068.68	资本公积		480,415,339.97	479,389,752.85
递延所得税资产		22,047,922.52	19,413,562.17	减：库存股			
其他非流动资产		699,868.05	672,577.95	其他综合收益		501,976.97	409,275.00
非流动资产合计		1,196,865,335.34	1,206,812,878.24	专项储备			
				盈余公积		33,807,908.32	30,467,525.28
				一般风险准备			
				未分配利润		174,569,729.70	155,421,088.60
				所有者权益（或股东权益）合计		907,591,080.96	883,983,767.73
资产总计		1,408,653,722.15	1,411,566,341.66	负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,408,653,722.15	1,411,566,341.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2025年度

编制单位：太龙电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十七（四）	259,206,538.30	245,984,541.56
减：营业成本	十七（四）	213,160,620.01	200,601,241.79
税金及附加		3,998,894.30	4,186,495.73
销售费用		16,219,112.36	12,393,581.08
管理费用		22,377,714.42	25,008,980.16
研发费用		10,313,718.05	10,931,530.44
财务费用		12,373,470.13	17,782,356.18
其中：利息费用		12,662,422.70	18,023,343.59
利息收入		166,032.00	300,079.75
加：其他收益		3,625,539.25	2,299,164.86
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	56,212,670.60	29,489,263.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			1,090,713.65
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,482,757.19	-189,409.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,224,524.43	-5,818,175.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-46,081.58	63,083.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,813,370.06	924,283.37
加：营业外收入		56,299.27	189,317.48
减：营业外支出		116,558.41	105,624.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,753,110.92	1,007,975.96
减：所得税费用		-2,650,719.52	-3,752,377.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,403,830.44	4,760,353.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,403,830.44	4,760,353.88
（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		92,701.97	409,275.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		92,701.97	409,275.00
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		92,701.97	409,275.00
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		33,496,532.41	5,169,628.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2025年度

编制单位：太龙电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		218,615,287.13	242,339,025.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		114,841,722.90	78,719,987.77
经营活动现金流入小计		333,457,010.03	321,059,013.47
购买商品、接受劳务支付的现金		195,063,500.37	148,723,280.83
支付给职工以及为职工支付的现金		37,966,139.95	35,053,486.19
支付的各项税费		11,616,457.87	10,115,526.67
支付其他与经营活动有关的现金		55,052,698.16	38,457,775.07
经营活动现金流出小计		299,698,796.35	232,350,068.76
经营活动产生的现金流量净额		33,758,213.68	88,708,944.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		52,636,363.63	12,272,727.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		143,972.50	20,077.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		55,780,336.13	18,292,805.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,083,143.06	15,964,298.62
投资支付的现金			8,367,385.98
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,083,143.06	24,331,684.60
投资活动产生的现金流量净额		33,697,193.07	-6,038,879.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		245,852,613.54	66,151,060.12
收到其他与筹资活动有关的现金		11,100,000.00	49,553,650.00
筹资活动现金流入小计		256,952,613.54	115,704,710.12
偿还债务支付的现金		256,500,060.12	164,185,288.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,585,640.11	27,585,557.84
支付其他与筹资活动有关的现金		25,468,765.38	18,627,223.24
筹资活动现金流出小计		303,554,465.61	210,398,069.54
筹资活动产生的现金流量净额		-46,601,852.07	-94,693,359.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-154,901.09	488,614.25
五、现金及现金等价物净增加额		20,698,653.59	-11,534,679.99
加：期初现金及现金等价物余额		18,920,671.22	30,455,351.21
六、期末现金及现金等价物余额		39,619,324.81	18,920,671.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2025年度

编制单位：太龙电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2025年度												
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	218,296,126.00				479,389,752.85		409,275.00		30,467,525.28		155,421,088.60		883,983,767.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	218,296,126.00				479,389,752.85		409,275.00		30,467,525.28		155,421,088.60		883,983,767.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,025,587.12		92,701.97		3,340,383.04		19,148,641.10		23,607,313.23
（一）综合收益总额							92,701.97				33,403,830.44		33,496,532.41
（二）所有者投入和减少资本					1,025,587.12								1,025,587.12
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,025,587.12								1,025,587.12
4.其他													
（三）利润分配									3,340,383.04		-14,255,189.34		-10,914,806.30
1.提取盈余公积									3,340,383.04		-3,340,383.04		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-10,914,806.30		-10,914,806.30
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	218,296,126.00				480,415,339.97		501,976.97		33,807,908.32		174,569,729.70		907,591,080.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2025年度

编制单位：太龙电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度												
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	218,296,126.00				474,956,060.48				30,031,819.95		163,670,894.77		886,954,901.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他								-40,330.06			563,642.90		523,312.84
二、本年期初余额	218,296,126.00				474,956,060.48				29,991,489.89		164,234,537.67		887,478,214.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,433,692.37		409,275.00	476,035.39			-8,813,449.07		-3,494,446.31
（一）综合收益总额							409,275.00				4,760,353.88		5,169,628.88
（二）所有者投入和减少资本					4,433,692.37								4,433,692.37
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额					4,433,692.37								4,433,692.37
4.其他													
（三）利润分配								476,035.39			-13,573,802.95		-13,097,767.56
1.提取盈余公积								476,035.39			-476,035.39		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-13,097,767.56		-13,097,767.56
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	218,296,126.00				479,389,752.85		409,275.00	30,467,525.28			155,421,088.60		883,983,767.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

太龙电子股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由太龙(漳州)照明工业有限公司整体变更设立,2012年12月10日公司在福建省漳州市工商行政管理局变更登记为太龙(福建)商业照明股份有限公司,于2021年12月21日变更为太龙电子股份有限公司。

2017年4月7日,经中国证券监督管理委员会《关于核准太龙(福建)商业照明股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2017]476号文)核准,公司向社会公开发行人民币普通股股票1,578.70万股,每股面值1.00元,增加注册资本15,787,000.00元。变更后的注册资本为63,148,000.00元。2017年5月3日公司发行A股股票在深圳证券交易所上市交易,股票简称太龙照明,证券代码300650,2021年10月14日公司变更股票简称为太龙股份。截至2025年12月31日,公司注册资本为218,296,126.00元,实收资本为218,296,126.00元。

公司总部经营地址:福建省漳州台商投资区角美镇角江路吴宅园区。

法定代表人:庄占龙。

公司经营范围:照明器具、LED显示屏和光电标识的生产销售以及半导体分销。

财务报表批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于2026年4月23日决议批准报出。

(二) 合并财务报表范围及变化

1. 本报告期末纳入合并范围的子公司

子公司名称	子公司简称	持股比例(%)	
		直接	间接
悦森照明科技(上海)有限公司	悦森照明	72.73	
悦森照明(深圳)有限公司	深圳悦森		37.09
太龙(厦门)照明电器销售服务有限公司	厦门太龙	100.00	
仕元(厦门)照明科技有限公司	仕元照明	100.00	
深圳太龙照明科技有限公司	深圳太龙	90.00	
太龙智显科技(深圳)有限公司	太龙智显	60.00	
福建千丝朵视觉科技有限公司	千丝朵		60.00

子公司名称	子公司简称	持股比例(%)	
		直接	间接
上海太龙豪冠照明科技有限公司	太龙豪冠	60.00	
太龙(广东)照明科技有限公司	广东太龙	60.00	
太龙(福建)数据有限公司	太龙数据	60.00	
广东太龙科恩照明科技有限责任公司	太龙科恩	60.00	
太龙智捷智能科技(上海)有限公司	太龙智捷	60.00	
全芯科电子技术(深圳)有限公司	全芯科电子	100.00	
Upkeen Global Investments Limited	Upkeen Global	100.00	
成功科技(香港)有限公司	成功科技	100.00	
芯星电子(香港)有限公司	芯星电子		100.00
博思达科技(香港)有限公司	博思达		100.00
品芯科技有限公司	品芯科技		51.00
香港仁天半导体科技有限公司	香港仁天		51.00
深圳市仁天半导体科技有限公司	深圳仁天		51.00
全芯科微电子科技(深圳)有限公司	全芯科微	100.00	
深圳品芯电子有限公司	深圳品芯		51.00
博达微电子科技(深圳)有限公司	博达微电子	100.00	
太龙(福建)光电有限公司	太龙光电	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注八“在其他主体中的权益”。

2. 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

子公司全称	子公司简称	纳入合并范围原因
品芯科技有限公司	品芯科技	收购股权控股合并
香港仁天半导体科技有限公司	香港仁天	新设控股子公司
深圳品芯电子有限公司	深圳品芯	收购股权控股合并
深圳市仁天半导体科技有限公司	深圳仁天	新设控股子公司

本报告期内减少子公司：

子公司全称	子公司简称	不纳入合并范围原因
博思达国际(香港)有限公司	博思达国际	注销

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占期末应收账款原值0.5%以上的项目且金额大于200万元
重要的在建工程	预算5000万元以上且在建工程余额占期末总资产0.5%以上的项目

项目	重要性标准
重要的非全资子公司	子公司资产总额或营业收入或净利润占合并报表相应项目10%以上
重要的应付账款、其他应付款	应付账款/其他应付款占相应项目总额的1%以上且金额大于200万元
重要的合营企业及联营企业	长期股权投资权益法下投资收益占公司合并利润总额10%以上
重要的投资活动有关的现金	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的10%以上且金额大于5000万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- （1）拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- （2）对被投资方享有可变回报；
- （3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有被投资方半数以上的表决权的；

（2）持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

（1）持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；

（2）和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；

(3) 其他合同安排产生的权利；

(4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权(或类似权利)本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置

投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率近似的汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(十一) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价

值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金

融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

(十二) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同

风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	管理层评价具有较低信用风险，一般不确认预期信用损失
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十三）应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
关联方客户	合并关联方的应收账款
应收客户款项（分销类）	半导体分销客户的应收账款
应收客户款项（其他类）	其他业务的应收账款

对于划分为应收客户款项（分销类）、应收客户款项（其他类）的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为关联方客户的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司按照应收账款入账日期至资产负债表日的时间确认账龄。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十四）应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具中划分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相关处理。

（十五）其他应收款

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收关联方款项
其他应收款组合4	应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司其他应收款按照入账日至资产负债表日的时间确认账龄。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十六）存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于产成品、发出商品和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来确定材料的可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（十七）合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

（十八）长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于

整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

（十九）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构

中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本溢价或股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——

—债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该

投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(二十) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第(二十一)项固定资产和第(二十四)项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(二十一) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
机器设备	年限平均法	3-15	5	6.33-31.67
运输设备	年限平均法	4-8	5	11.87-23.75
电子设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
模具	年限平均法	3	0	33.33

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（二十二）在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建或生产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。

各类别在建工程结转为固定资产的时点：

类别	结转为固定资产时点
房屋及其附属工程	（1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；（2）建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；（3）经消防、国土、规划等外部部门验收；（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人員和使用人員验收。

（二十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（二十四）无形资产

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成

本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据	残值率（%）
土地使用权	直线法	50	法定年限	-
软件及其他	直线法	5-10	受益期限	-

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十五）项长期资产减值。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，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。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发

支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相

关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

名称	摊销年限
装修费	2-5年
预付利息	2年
云服务	2-3年
其他	4年

（二十七）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，

是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

（三十）股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足

可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（三十一）收入

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- （1）客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- （2）向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- （1）需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；
- （2）该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
- （3）该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对

于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，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。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

(1) 企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；

(2) 企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；

(3) 企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

(1) 企业承担向客户转让商品的主要责任；

(2) 企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；

(3) 企业有权自主决定所交易商品的价格；

(4) 其他相关事实和情况。

2. 各业务类型收入具体确认方法

(1) 商业照明业务

境内公司国内销售：针对照明器具等不需安装产品，公司将产品运至买方指定的地点并经买方签收确认后确认收入的实现；针对LED显示屏和光电标识等需要安装产品，公司向客户发货、安装调试完成并由对方验收合格后确认收入的实现。

境内公司出口销售：以FOB及CIF的贸易方式展开的商品出口，公司将产品在装运港装箱上船并越过船舷时确认收入的实现，具体确认时点为报关单据上记载的出口日期。

（2）半导体分销业务

一般销售模式：在商品货权已转移并取得货物转移凭据（货物签收单）后，视为已将商品控制权转移给购货方，并确认商品销售收入。

VMI销售模式：在商品到达VMI仓库并经客户领用后，视为已将商品控制权转移给购货方，并确认商品销售收入。

（三十二）合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

（三十三）政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

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

4. 政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产

生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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

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

（三十五）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

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

C. 发生的初始直接费用；

D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

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

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

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

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

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十一）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使

用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

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

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

（2）作为出租人

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

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

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

（三十六）其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

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

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库

存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

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

(1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将终止确认该金融资产；

(2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将继续确认该金融资产：

A. 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司将考虑对该金融资产是否存在控制；

B. 如本公司并未保留控制权，本公司将终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债；

C. 如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

本公司对于未能符合终止确认条件的资产证券化，相关金融资产不终止确认并维持原来的分类，从第三方投资者筹集的资金作为融资款处理。

当证券化导致公司转移了金融资产的一部分，且该被转移部分满足终止确认条件的，本公司将转移前金融资产整体的账面价值按照转移日终止确认的金融资产与保留权益的金融资产各自的公允价值进行分配。证券化的收益或亏损，即收到的对价与终止确认的金融资产分配的账面价值之间的差额，计入当期损益。

(三十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期公司未发生重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	5%、6%、9%、13%

城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、16.5%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露如下。

纳税主体名称	所得税税率
太龙电子股份有限公司	15%
悦森照明科技（上海）有限公司	15%
悦森照明（深圳）有限公司	20%
太龙（厦门）照明电器销售服务有限公司	20%
仕元（厦门）照明科技有限公司	20%
深圳太龙照明科技有限公司	20%
太龙智显科技（深圳）有限公司	15%
福建千丝朵视觉科技有限公司	20%
上海太龙豪冠照明科技有限公司	20%
太龙（广东）照明科技有限公司	20%
太龙（福建）数据有限公司	20%
广东太龙科恩照明科技有限责任公司	20%
太龙智捷智能科技（上海）有限公司	20%
全芯科电子技术（深圳）有限公司	20%
成功科技（香港）有限公司	16.5%
芯星电子（香港）有限公司	16.5%
博思达科技（香港）有限公司	16.5%
全芯科微电子科技（深圳）有限公司	15%
博达微电子科技（深圳）有限公司	20%
太龙（福建）光电有限公司	20%
Upkeen Global Investments Limited	0%
品芯科技有限公司	16.5%
香港仁天半导体科技有限公司	16.5%

纳税主体名称	所得税税率
深圳品芯电子有限公司	20%
深圳市仁天半导体科技有限公司	20%

（二）税收优惠

公司经过高新技术企业重新认定，于2023年12月28日取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局核发的高新技术企业证书，证书编号GR202335002219，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，2023年至2025年度公司企业所得税税率为15%。

悦森照明经过高新技术企业认定，于2023年12月12日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局核发的高新技术企业证书，证书编号GR202331003223，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，2023年至2025年度悦森照明企业所得税税率为15%。

太龙智显经过高新技术企业认定，于2025年12月25日取得深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局核发的高新技术企业证书，证书编号为GR202544203798，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，2025年至2027年度太龙智显企业所得税税率为15%。

全芯科微经过高新技术企业认定，于2023年10月16日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局核发的高新技术企业证书，证书编号为GR202344202681，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，2023年至2025年度全芯科微企业所得税税率为15%。

国家税务总局《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》（国家税务总局公告2016年第29号）规定，向境外单位销售的完全在境外消费的专业技术服

务免征增值税。全芯科微向境外单位销售的专业技术服务符合相关认定标准，享受免征增值税优惠。

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额，本公司及太龙智显享受此政策优惠。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）相关规定，自 2023 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）相关规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司子公司厦门太龙、太龙豪冠、深圳太龙、仕元照明、广东太龙、太龙数据、太龙科恩、太龙智捷、深圳悦森、全芯科电子、博达微电子、太龙光电、千丝朵、深圳品芯、深圳仁天 2025 年度符合小型微利企业认定标准。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

（一）货币资金

1. 货币资金明细项目列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,876.21	7,437.96
银行存款	378,001,566.92	497,295,690.55
其他货币资金	90,835,515.07	951.25
合计	468,874,958.20	497,304,079.76
其中：存放在境外的款项总额	271,097,908.79	447,169,075.24

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	951,538.78	-	---
其中：理财产品	951,538.78	-	---
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	-	-	-
合计	951,538.78	-	---

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,667,919.60	3,943,619.07
商业承兑汇票	-	-
减：坏账准备	-	-
合计	2,667,919.60	3,943,619.07

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,667,919.60	100.00	-	-	2,667,919.60
其中：					
银行承兑汇票	2,667,919.60	100.00	-	-	2,667,919.60
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	2,667,919.60	100.00	-	-	2,667,919.60

(续上表)

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	-	-	-	-	-

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 (%)	
按组合计提坏账准备	3,943,619.07	100.00	-	-	3,943,619.07
其中：					
银行承兑汇票	3,943,619.07	100.00	-	-	3,943,619.07
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	3,943,619.07	100.00	-	-	3,943,619.07

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	2,667,919.60	-	-
合计	2,667,919.60	-	-

3. 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

4. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	500,000.00
合计	500,000.00

5. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	-	1,934,819.60
合计	-	1,934,819.60

6. 本期无实际核销的应收票据情况。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内 (含1年)	411,705,666.36	270,074,275.33
1—2年 (含2年)	12,831,130.80	12,397,954.84
2—3年 (含3年)	4,849,679.63	5,529,321.15
3—4年 (含4年)	3,857,772.91	4,619,003.69
4—5年 (含5年)	2,055,917.17	4,281,447.18

账龄	期末账面余额	期初账面余额
5年以上	13,557,847.12	11,812,388.91
减：坏账准备	29,785,708.95	32,402,966.58
合计	419,072,305.04	276,311,424.52

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,519,999.16	2.57	11,519,999.16	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	437,338,014.83	97.43	18,265,709.79	4.18	419,072,305.04
其中：					
应收客户款项（分销类）	284,988,102.04	63.48	13,957.19	-	284,974,144.85
应收客户款项（其他类）	152,349,912.79	33.95	18,251,752.60	11.98	134,098,160.19
合计	448,858,013.99	100.00	29,785,708.95	6.64	419,072,305.04

(续上表)

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	13,115,611.12	4.25	13,115,611.12	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	295,598,779.98	95.75	19,287,355.46	6.52	276,311,424.52
其中：					
应收客户款项（分销类）	154,121,995.74	49.92	203,450.70	0.13	153,918,545.04
应收客户款项（其他类）	141,476,784.24	45.83	19,083,904.76	13.49	122,392,879.48
合计	308,714,391.10	100.00	32,402,966.58	10.50	276,311,424.52

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市天地照明集团有限公司	2,960,894.55	2,960,894.55	2,960,894.55	2,960,894.55	100.00	预计无法收回
广东警视传媒股份有限公司	2,683,296.79	2,683,296.79	2,683,296.79	2,683,296.79	100.00	预计无法收回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳飞乐广告传媒有限公司	1,856,828.38	1,856,828.38	1,856,828.38	1,856,828.38	100.00	预计无法收回
贵州栩同源工贸有限公司	861,887.64	861,887.64	835,135.42	835,135.42	100.00	预计无法收回
中宇建材集团有限公司	747,746.94	747,746.94	747,746.94	747,746.94	100.00	预计无法收回
深圳月步文化科技有限公司	682,838.43	682,838.43	-	-	-	预计无法收回
上海拉夏贝尔服饰股份有限公司	570,527.18	570,527.18	-	-	-	预计无法收回
贵阳宏益房地产开发有限公司	537,076.89	537,076.89	527,076.89	527,076.89	100.00	预计无法收回
广州天力建筑工程有限公司	461,104.27	461,104.27	421,104.07	421,104.07	100.00	预计无法收回
时空魔法(湖北省)科技有限公司	241,118.00	241,118.00	241,118.00	241,118.00	100.00	预计无法收回
浙江雅图传媒环艺股份有限公司	186,695.50	186,695.50	160,695.50	160,695.50	100.00	预计无法收回
福建羽晨服饰有限公司	179,673.98	179,673.98	179,673.98	179,673.98	100.00	预计无法收回
江苏京煦光电科技有限公司	167,640.00	167,640.00	167,640.00	167,640.00	100.00	预计无法收回
广州吉尔雅商贸有限公司	162,660.00	162,660.00	-	-	-	预计无法收回
江苏宏浩机电工程有限公司	105,000.00	105,000.00	-	-	-	预计无法收回
广州胜莱宝展柜有限公司	101,566.43	101,566.43	101,566.43	101,566.43	100.00	预计无法收回
中慧城通科技发展有限公司	99,998.42	99,998.42	99,998.42	99,998.42	100.00	预计无法收回
深圳市超频三科技股份有限公司	78,332.00	78,332.00	78,332.00	78,332.00	100.00	预计无法收回
艺脉家具制造(上海)有限公司	78,283.53	78,283.53	78,283.53	78,283.53	100.00	预计无法收回
深圳市高速广告有限公司	54,940.00	54,940.00	49,212.47	49,212.47	100.00	预计无法收回
沃特体育股份有限公司	53,185.00	53,185.00	53,185.00	53,185.00	100.00	预计无法收回
杭州海威房地产开发有限公司	44,821.02	44,821.02	44,821.02	44,821.02	100.00	预计无法收回
上海均裕建筑装饰工程有限公司海门分公司	44,602.00	44,602.00	44,602.00	44,602.00	100.00	预计无法收回
深圳名家汇科技股份有限公司	36,000.00	36,000.00	-	-	-	预计无法收回
北京良业环境技术股份有限公司	27,977.39	27,977.39	27,977.39	27,977.39	100.00	预计无法收回
上海清鹤科技有限公司	27,247.92	27,247.92	27,247.92	27,247.92	100.00	预计无法收回
数知(北京)物联科技有限公司	20,780.00	20,780.00	20,780.00	20,780.00	100.00	预计无法收回
深圳市维莱创新电子有限公司	18,350.00	18,350.00	18,350.00	18,350.00	100.00	预计无法收回
湖南讯联信息技术有限公司	5,430.00	5,430.00	5,430.00	5,430.00	100.00	预计无法收回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合肥百货大楼集团蚌埠百大购	5,150.00	5,150.00	5,150.00	5,150.00	100.00	预计无法收回
沈阳特易购置业有限公司	4,774.30	4,774.30	4,774.30	4,774.30	100.00	预计无法收回
江苏承照电气集团有限公司	3,450.00	3,450.00	3,450.00	3,450.00	100.00	预计无法收回
抚顺锦绣房地产开发有限公司	2,975.00	2,975.00	2,975.00	2,975.00	100.00	预计无法收回
北京尚水信息技术股份有限公司	1,410.06	1,410.06	1,410.06	1,410.06	100.00	预计无法收回
宁夏国芳百货购物广场有限公司	1,161.20	1,161.20	1,161.20	1,161.20	100.00	预计无法收回
珠海市盈力商贸有限公司	188.30	188.30	-	-	-	预计无法收回
中建龙耀建设工程有限公司	-	-	15,989.90	15,989.90	100.00	预计无法收回
江苏山水环境建设集团股份有限公司	-	-	54,092.00	54,092.00	100.00	预计无法收回
合计	13,115,611.12	13,115,611.12	11,519,999.16	11,519,999.16	100.00	——

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户款项（分销类）

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月（含6个月）	284,848,530.19	-	-
7-12个月（含1年）	139,571.85	13,957.19	10.00
合计	284,988,102.04	13,957.19	-

组合计提项目：应收客户款项（其他类）

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	126,797,564.32	6,339,878.23	5.00
1—2年（含2年）	12,692,860.37	1,269,286.04	10.00
2—3年（含3年）	4,433,799.61	2,216,899.84	50.00
3—4年（含4年）	1,457,433.31	1,457,433.31	100.00
4—5年（含5年）	1,584,327.70	1,584,327.70	100.00
5年以上	5,383,927.48	5,383,927.48	100.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	152,349,912.79	18,251,752.60	11.98

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	13,115,611.12	70,081.90	948,268.78	733,375.68	15,950.60	11,519,999.16
账龄组合	19,287,355.46	2,396,197.86	1,035,075.47	2,398,321.03	15,552.97	18,265,709.79
合计	32,402,966.58	2,466,279.76	1,983,344.25	3,131,696.71	31,503.57	29,785,708.95

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,131,696.71

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 (%)	应收账款坏账准备和合同资产期末余额
深圳市大疆如影科技有限公司	72,163,140.40	-	72,163,140.40	15.94	-
汉桑(南京)科技股份有限公司	24,110,790.72	-	24,110,790.72	5.32	-
TCL MOBILE COMMUNICATION (HK) COMPANY LIMITED	23,320,877.52	-	23,320,877.52	5.15	-
重庆萤石电子有限公司	14,319,528.28	-	14,319,528.28	3.16	-
利郎(中国)有限公司	10,191,253.47	3,922,863.94	14,114,117.41	3.12	705,705.87
合计	144,105,590.39	3,922,863.94	148,028,454.33	32.69	705,705.87

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	766,372.43	3,908,290.79
应收账款	6,541,386.69	1,854,275.22
合计	7,307,759.12	5,762,566.01

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,307,759.12	100.00	-	-	7,307,759.12
其中：					
应收票据	766,372.43	10.49	-	-	766,372.43
应收账款	6,541,386.69	89.51	-	-	6,541,386.69
合计	7,307,759.12	100.00	-	-	7,307,759.12

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,762,566.01	100.00	-	-	5,762,566.01
其中：					
应收票据	3,908,290.79	67.82	-	-	3,908,290.79
应收账款	1,854,275.22	32.18	-	-	1,854,275.22
合计	5,762,566.01	100.00	-	-	5,762,566.01

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收票据

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	766,372.43	-	-
合计	766,372.43	-	-

组合计提项目：应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月 (含6个月)	6,541,386.69	-	-

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	6,541,386.69	-	-

3. 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

4. 期末公司无已质押的应收款项融资。

5. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据及应收账款	28,310,100.31	-
合计	28,310,100.31	-

6. 本期无实际核销的应收款项融资情况。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	37,473,281.93	93.91	57,297,492.34	98.41
1-2年 (含2年)	1,506,757.67	3.78	271,512.60	0.47
2-3年 (含3年)	470,231.66	1.18	53,929.80	0.09
3年以上	450,964.66	1.13	601,606.62	1.03
合计	39,901,235.92	100.00	58,224,541.36	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
圣邦微电子 (北京) 股份有限公司	17,618,726.55	44.16
晶相光电股份有限公司	8,806,235.98	22.07
昇佳电子股份有限公司	4,072,838.16	10.21
昕诺飞 (中国) 投资有限公司	2,398,506.23	6.01
东莞市美创新精密压铸有限公司	575,711.86	1.44
合计	33,472,018.78	83.89

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	11,939,691.69	13,868,420.87
合计	11,939,691.69	13,868,420.87

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	6,634,185.05	11,780,812.00
1—2年（含2年）	5,279,240.88	2,516,837.28
2—3年（含3年）	1,802,576.61	949,264.77
3—4年（含4年）	447,926.49	1,144,371.46
4—5年（含5年）	893,612.24	256,400.00
5年以上	254,900.68	590,812.00
减：坏账准备	3,372,750.26	3,370,076.64
合计	11,939,691.69	13,868,420.87

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	6,912,379.47	7,247,819.54
股权款	3,000,000.00	6,245,772.00
备用金	758,668.07	1,069,237.15
其他	4,641,394.41	2,675,668.82
合计	15,312,441.95	17,238,497.51

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	70,000.00	0.46	70,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	15,242,441.95	99.54	3,302,750.26	21.67	11,939,691.69
其中：					
应收其他款项	15,242,441.95	99.54	3,302,750.26	21.67	11,939,691.69
合计	15,312,441.95	100.00	3,372,750.26	22.03	11,939,691.69

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	70,000.00	0.41	70,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	17,168,497.51	99.59	3,300,076.64	19.22	13,868,420.87
其中：					
应收其他款项	17,168,497.51	99.59	3,300,076.64	19.22	13,868,420.87
合计	17,238,497.51	100.00	3,370,076.64	19.55	13,868,420.87

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门基恩环保科技有限公司	70,000.00	70,000.00	70,000.00	70,000.00	100.00	无法收回
合计	70,000.00	70,000.00	70,000.00	70,000.00	100.00	——

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他款项

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,634,185.06	331,709.28	5.00
1—2年 (含2年)	5,279,240.88	543,313.27	10.29
2—3年 (含3年)	1,802,576.60	901,288.30	50.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3—4年 (含4年)	377,926.49	377,926.49	100.00
4—5年 (含5年)	893,612.24	893,612.24	100.00
5年以上	254,900.68	254,900.68	100.00
合计	15,242,441.95	3,302,750.26	21.67

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,300,076.64	-	70,000.00	3,370,076.64
期初余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	302,790.77	-	-	302,790.77
本期转回	312,881.91	-	-	312,881.91
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	12,764.76	-	-	12,764.76
期末余额	3,302,750.26	-	70,000.00	3,372,750.26

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	70,000.00	-	-	-	-	70,000.00
组合计提	3,300,076.64	302,790.77	312,881.91	-	12,764.76	3,302,750.26
合计	3,370,076.64	302,790.77	312,881.91	-	12,764.76	3,372,750.26

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
张哲	股权转让款	3,000,000.00	1-2年	19.59	300,000.00
AWINIC TECHNOLOGY LIMITED	押金及保证金	1,757,200.00	1年以内	11.48	87,860.00
华润万家有限公司	押金及保证金	1,420,000.00	1-2年900,000元、2-3年380,000元、4-5年140,000元	9.27	420,000.00
漳州汇元信息科技有限公司	房屋租赁收入	1,000,000.00	1年以内	6.53	50,000.00
顾家家居股份有限公司	押金及保证金	600,000.00	2-3年	3.92	300,000.00
合计	——	7,777,200.00	——	50.79	1,157,860.00

(7) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	26,924,071.52	8,466,777.13	18,457,294.39	29,595,426.95	6,769,917.09	22,825,509.86
半成品	17,239,277.05	2,057,901.13	15,181,375.92	17,450,576.95	1,965,939.74	15,484,637.21
库存商品	211,165,509.34	17,334,686.33	193,830,823.01	185,463,008.22	14,687,108.38	170,775,899.84
在产品	365,158.33	-	365,158.33	856,623.36	-	856,623.36
发出商品	74,631,418.81	466,041.62	74,165,377.19	105,779,447.14	842,967.35	104,936,479.79
在途物资	75,389.11	-	75,389.11	4,446.00	-	4,446.00
合同履约成本	4,420,288.12	-	4,420,288.12	5,914,980.21	-	5,914,980.21
合计	334,821,112.28	28,325,406.21	306,495,706.07	345,064,508.83	24,265,932.56	320,798,576.27

3. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,769,917.09	2,837,542.04	-	1,140,682.00	-	8,466,777.13
半成品	1,965,939.74	1,459,467.82	-	1,367,506.43	-	2,057,901.13

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	
库存商品	14,687,108.38	6,581,915.52	1,823,063.46	5,368,932.65	388,468.38	17,334,686.33
发出商品	842,967.35	466,041.62	-	842,967.35	-	466,041.62
合计	24,265,932.56	11,344,967.00	1,823,063.46	8,720,088.43	388,468.38	28,325,406.21

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	3,947,903.94	221,183.20	3,726,720.74	3,981,442.20	222,860.11	3,758,582.09
合计	3,947,903.94	221,183.20	3,726,720.74	3,981,442.20	222,860.11	3,758,582.09

3. 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,947,903.94	100.00	221,183.20	5.60	3,726,720.74
其中：					
账龄组合	3,947,903.94	100.00	221,183.20	5.60	3,726,720.74
合计	3,947,903.94	100.00	221,183.20	5.60	3,726,720.74

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,981,442.20	100.00	222,860.11	5.60	3,758,582.09

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 (%)	
其中:					
账龄组合	3,981,442.20	100.00	222,860.11	5.60	3,758,582.09
合计	3,981,442.20	100.00	222,860.11	5.60	3,758,582.09

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,922,863.94	196,143.20	5.00
4—5年 (含5年)	25,040.00	25,040.00	100.00
合计	3,947,903.94	221,183.20	5.60

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销或核销	原因
组合计提	-	1,676.91	-	-
合计	-	1,676.91	-	——

5. 本期无实际核销的合同资产情况。

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁	958,743.55	-	958,743.55	2,071,865.23	-	2,071,865.23	0.76%-2.32%
其中: 未实现融资收益	141,256.45	-	141,256.45	188,263.77	-	188,263.77	-
合计	958,743.55	-	958,743.55	2,071,865.23	-	2,071,865.23	——

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	958,743.55	100.00	-	-	958,743.55
其中：					
正常类长期应收款	958,743.55	100.00	-	-	958,743.55
合计	958,743.55	100.00	-	-	958,743.55

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,071,865.23	100.00	-	-	2,071,865.23
其中：		-			
正常类长期应收款	2,071,865.23	100.00	-	-	2,071,865.23
合计	2,071,865.23	100.00	-	-	2,071,865.23

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：正常类长期应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
正常类长期应收款	958,743.55	-	-
合计	958,743.55	-	-

3. 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

4. 本期无实际核销的长期应收款情况。

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	-	411,873.37

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的合同资产	569,525.07	763,906.49
合计	569,525.07	1,175,779.86

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证及待抵扣进项税额	13,189,740.46	10,200,371.79
预缴企业所得税	1,538,013.77	1,609,384.91
定增费用	778,679.24	608,679.24
合计	15,506,433.47	12,418,435.94

(十三) 长期股权投资

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			
			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
一、合营企业						
二、联营企业						
深圳笑梦风幻数码科技有限公司	530,008.03	-	-	-	7,193.48	-
小计	530,008.03	-	-	-	7,193.48	-
合计	530,008.03	-	-	-	7,193.48	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
	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						
深圳笑梦风幻数码科技有限公司	-	-	-	-	537,201.51	-
小计	-	-	-	-	537,201.51	-
合计	-	-	-	-	537,201.51	-

(十四) 其他权益工具投资

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
深圳市太龙视觉科技有限公司	6,590,561.14	6,481,500.00	109,061.14	-	590,561.14	-	-	-
中慧城科技发展有限公司	862,277.95	887,002.30	-	24,724.35	-	137,722.05	-	-
合计	7,452,839.09	7,368,502.30	109,061.14	24,724.35	590,561.14	137,722.05	-	---

(十五) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	109,324,206.64	6,781,435.18	116,105,641.82
2. 本期增加金额	1,153,372.61	137,803.26	1,291,175.87
(1) 外购	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,153,372.61	137,803.26	1,291,175.87
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	110,477,579.25	6,919,238.44	117,396,817.69
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	49,850,373.10	1,810,393.57	51,660,766.67
2. 本期增加金额	5,135,492.09	162,959.65	5,298,451.74
(1) 计提或摊销	4,944,049.45	137,296.87	5,081,346.32
(2) 其他增加	191,442.64	25,662.78	217,105.42
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	54,985,865.19	1,973,353.22	56,959,218.41
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
2. 本期增加金额	1,766,355.53	98,763.37	1,865,118.90
(1) 计提	1,766,355.53	98,763.37	1,865,118.90
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	1,766,355.53	98,763.37	1,865,118.90
四、账面价值			
1. 期末账面价值	53,725,358.53	4,847,121.85	58,572,480.38
2. 期初账面价值	59,473,833.54	4,971,041.61	64,444,875.15

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	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
计入投资性房地产的房屋建筑物及土地使用权	39,757,369.30	37,892,250.40	1,865,118.90	公允价值采用收益法，处置费用为与处置资产有关的费用	租金增长率、报酬率、处置费用	租金增长率：根据市场调查，确定工业用房租金增长水平；报酬率：采用累加法，以安全利率加风险调整值作为报酬率；处置费用：包括与资产处置相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。
合计	39,757,369.30	37,892,250.40	1,865,118.90	---	---	---

2. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十六) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	254,407,474.00	249,330,760.16
固定资产清理	-	-
合计	254,407,474.00	249,330,760.16

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	电子设备	模具	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	261,733,500.12	5,046,208.28	62,093,835.56	17,543,990.28	13,194,808.97	40,536,446.59	400,148,789.80

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	电子设备	模具	合计
2. 本期增加金额	20,495,421.16	183,768.51	11,754,744.48	3,685,398.07	3,081,806.73	967,720.23	40,168,859.18
(1) 购置	-	171,379.13	3,488,957.04	2,858,650.52	466,830.85	967,720.23	7,953,537.77
(2) 在建工程转入	20,495,281.14	-	8,265,787.44	-	-	-	28,761,068.58
(3) 企业合并增加	-	-	-	826,747.55	139,856.66	-	966,604.21
(4) 其他	140.02	12,389.38	-	-	2,475,119.22	-	2,487,648.62
3. 本期减少金额	1,154,257.57	940.17	837,606.57	2,983,623.26	528,102.40	1,220,092.56	6,724,622.53
(1) 处置或报废	-	940.17	837,606.57	2,983,623.26	528,026.42	1,207,703.18	5,557,899.60
(2) 其他	1,154,257.57	-	-	-	75.98	12,389.38	1,166,722.93
4. 期末余额	281,074,663.71	5,229,036.62	73,010,973.47	18,245,765.09	15,748,513.30	40,284,074.26	433,593,026.45
二、累计折旧							
1. 期初余额	55,002,993.31	3,299,883.61	33,704,127.49	13,062,267.30	8,291,393.95	36,642,583.41	150,003,249.07
2. 本期增加金额	12,055,899.59	523,961.24	7,478,270.00	2,274,056.40	1,790,062.37	2,139,983.55	26,262,233.15
(1) 计提	12,055,899.59	513,281.14	7,478,270.00	1,614,185.72	1,669,594.69	2,139,983.55	25,471,214.69
(2) 企业合并增加	-	-	-	659,870.68	120,467.68	-	780,338.36
(3) 其他	-	10,680.10	-	-	-	-	10,680.10
3. 本期减少金额	191,442.64	893.17	700,814.64	2,823,690.96	501,383.53	940,724.22	5,158,949.16
(1) 处置或报废	-	893.17	700,814.64	2,823,690.96	501,372.94	930,044.12	4,956,815.83
(2) 其他	191,442.64	-	-	-	10.59	10,680.10	202,133.33
4. 期末余额	66,867,450.26	3,822,951.68	40,481,582.85	12,512,632.74	9,580,072.79	37,841,842.74	171,106,533.06
三、减值准备							
1. 期初余额	814,780.57	-	-	-	-	-	814,780.57
2. 本期增加金额	7,264,238.82	-	-	-	-	-	7,264,238.82
(1) 计提	7,264,238.82	-	-	-	-	-	7,264,238.82
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	8,079,019.39	-	-	-	-	-	8,079,019.39
四、账面价值							
1. 期末账面价值	206,128,194.06	1,406,084.94	32,529,390.62	5,733,132.35	6,168,440.51	2,442,231.52	254,407,474.00

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	电子设备	模具	合计
2. 期初账面价值	205,915,726.24	1,746,324.67	28,389,708.07	4,481,722.98	4,903,415.02	3,893,863.18	249,330,760.16

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	5,941,256.37	624,558.02	1,804,049.61	3,512,648.74	——
合计	5,941,256.37	624,558.02	1,804,049.61	3,512,648.74	——

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	11,635,110.94
机器设备	8,701,779.75
运输设备	388.23
办公及其他设备	20,210.40
合计	20,357,489.32

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(5) 固定资产的减值测试情况

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	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
吴宅1、2、3号房屋建筑物（计入固定资产计量的部分）	133,758,920.66	127,483,950.88	6,274,969.78	公允价值采用收益法，处置费用为与处置资产有关的费用	租金增长率、报酬率、处置费用	租金增长率：根据市场调查，确定工业用房租金增长水平；报酬率：采用累加法，以安全利率加风险调整值作为报酬率；处置费用：包括与资产处置相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。
吴宅4号房屋建筑物及宿舍楼	56,052,045.22	60,024,073.78	-			
广东太龙房产	4,501,917.78	3,512,648.74	989,269.04	公允价值参考市场价格，处置费用为与处置资产有关的费用	处置价格、处置费用	处置价格参考公开市场确定；处置费用包括税费佣金等

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
合计	194,312,883.66	191,020,673.40	7,264,238.82	——	——	——

注：广东太龙房产账面价值已考虑期初减值金额。

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	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
照明灯具产线	11,762,659.25	13,170,000.00	-	5年	①2026-2030年收入增长率为0%-7%； ②2026-2030年平均毛利率24.06%； ③税前折现率：11.64%	不适用	不适用
合计	11,762,659.25	13,170,000.00	-	——	——	——	——

(十七) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	675,250.00	11,211,009.18
工程物资	-	-
减：减值准备	-	-
合计	675,250.00	11,211,009.18

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吴宅3号楼9楼土建装修工程	-	-	-	11,211,009.18	-	11,211,009.18
吴宅分布式光伏发电项目	675,250.00	-	675,250.00	-	-	-
合计	675,250.00	-	675,250.00	11,211,009.18	-	11,211,009.18

(十八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	11,680,199.01	11,680,199.01

项目	房屋及建筑物	合计
2、本期增加金额	3,437,633.91	3,437,633.91
(1) 新增租赁	2,905,812.33	2,905,812.33
(2) 企业合并增加	531,821.54	531,821.54
(3) 其他	0.04	0.04
3、本期减少金额	1,203,264.42	1,203,264.42
(1) 处置	1,004,101.51	1,004,101.51
(2) 处置子公司	-	-
(3) 其他转出	199,162.91	199,162.91
4、期末余额	13,914,568.50	13,914,568.50
二、累计折旧		
1、期初余额	5,940,935.78	5,940,935.78
2、本期增加金额	4,944,993.51	4,944,993.51
(1) 计提	4,700,612.27	4,700,612.27
(2) 企业合并增加	244,381.23	244,381.23
(3) 其他	0.01	0.01
3、本期减少金额	849,010.04	849,010.04
(1) 处置	826,794.68	826,794.68
(2) 处置子公司	-	-
(3) 其他转出	22,215.36	22,215.36
4、期末余额	10,036,919.25	10,036,919.25
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,877,649.25	3,877,649.25
2、期初账面价值	5,739,263.23	5,739,263.23

(十九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	10,503,204.82	6,815,627.25	17,318,832.07
2. 本期增加金额	-	28,002.50	28,002.50
(1) 购置	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	28,002.50	28,002.50
3. 本期减少金额	137,803.26	-	137,803.26
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	137,803.26	-	137,803.26
4. 期末余额	10,365,401.56	6,843,629.75	17,209,031.31
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,873,071.72	4,067,461.94	5,940,533.66
2. 本期增加金额	208,395.90	721,428.79	929,824.69
(1) 计提	208,395.90	693,426.29	901,822.19
(2) 企业合并增加	-	28,002.50	28,002.50
3. 本期减少金额	25,662.78	-	25,662.78
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	25,662.78	-	25,662.78
4. 期末余额	2,055,804.84	4,788,890.73	6,844,695.57
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	146,867.48	-	146,867.48
(1) 计提	146,867.48	-	146,867.48
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	146,867.48	-	146,867.48
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,162,729.24	2,054,739.02	10,217,468.26
2. 期初账面价值	8,630,133.10	2,748,165.31	11,378,298.41

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

4. 无形资产的减值测试情况

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	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
土地使用权（8号地块计入无形资产计量的部分）	3,130,666.20	2,983,798.72	146,867.48	公允价值采用收益法，处置费用为与处置资产有关的费用	租金增长率、报酬率、处置费用	租金增长率：根据市场调查，确定工业用房租金增长水平；报酬率：采用累加法，以安全利率加风险调整值作为报酬率；处置费用：包括与资产处置相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。
土地使用权（9号地块）	5,178,930.52	5,545,926.22	-			
合计	8,309,596.72	8,529,724.94	146,867.48	——	——	——

（二十）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
博思达资产组	490,249,732.33	-	-	-	-	490,249,732.33
合计	490,249,732.33	-	-	-	-	490,249,732.33

2. 商誉减值准备

截至期末，公司商誉未计提减值准备。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
博思达资产组	固定资产、无形资产、其他非流动资产等长期资产	半导体分销业务	是

4. 可收回金额的具体确定方法

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	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
博思达资产组	491,974,038.67	535,000,000.00	-	5年	①2026-2030年收入增长率分别为：10%、10%、8%、5%、5%； ②2026-2030年平均毛利率5%； ③税前折现率：9.31%	根据历史经验、在手订单及市场发展确定	①收入增长率：0% ②毛利率：5% ③折现率：9.31%	根据历史经验及市场发展确定
合计	491,974,038.67	535,000,000.00	-	---	---	---	---	---

(二十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
预付利息	904,088.05	-	904,088.05	-	-
装修费	665,088.04	1,238,768.81	498,351.08	-	1,405,505.77
云服务	7,075.47	428,695.62	37,008.04	-	398,763.05
其他	-	55,445.54	5,775.58	-	49,669.96
合计	1,576,251.56	1,722,909.97	1,445,222.75	-	1,853,938.78

(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计提的各项资产减值准备	31,210,312.13	4,599,318.28	19,995,055.95	2,948,462.53
已计提未发放的职工薪酬	40,042,372.65	6,548,910.75	45,947,387.39	7,531,705.16
固定资产累计折旧	9,033,205.47	1,354,980.82	8,948,204.12	1,342,230.62
递延收益(政府补助)	2,365,182.83	354,777.42	2,863,006.67	429,451.00
预计负债	1,987,786.31	260,182.17	1,773,365.85	249,366.39
无形资产、长摊摊销	346,002.38	51,900.36	311,475.70	46,721.36
可抵扣亏损	131,843,006.44	19,759,273.72	109,155,526.35	16,188,440.38
内部交易未实现利润	15,915,337.68	2,372,434.63	16,280,489.75	2,420,957.71
信用减值损失	31,709,899.96	4,512,664.10	34,858,732.92	5,082,827.28
租赁负债	3,829,873.25	479,220.04	4,812,464.81	713,275.49

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
股份支付	-	-	2,123,649.27	267,268.03
非同一控制企业合并资产评估减值	169,998.14	24,371.98	-	-
合计	268,452,977.24	40,318,034.27	247,069,358.78	37,220,705.95

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	590,561.14	88,584.17	481,500.00	72,225.00
固定资产加速折旧	3,778,986.27	566,847.94	4,927,782.75	739,167.41
使用权资产	3,107,865.98	364,569.66	5,610,510.01	833,085.71
非同一控制企业合并资产评估增值	584,383.43	94,481.35	-	-
丧失控制权/重大影响后，剩余股权按公允价值重新计量产生的投资收益	1,885,973.51	282,896.03	1,885,973.51	282,896.03
未实现内部损益	-	-	300,755.20	45,113.28
合计	9,947,770.33	1,397,379.15	13,206,521.47	1,972,487.43

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,303,742.11	39,014,292.16	1,927,374.15	35,293,331.80
递延所得税负债	1,303,742.11	93,637.04	1,927,374.15	45,113.28

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,349,285.82	2,354,314.56
可抵扣亏损	18,864,997.36	17,924,720.94
合计	22,214,283.18	20,279,035.50

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2025年	-	5,151,427.22	-

年份	期末金额	期初金额	备注
2026年	4,090,124.60	3,181,498.37	-
2027年	1,176,191.07	963,747.27	-
2028年	8,417,599.20	6,932,927.56	-
2029年	1,566,774.44	1,566,876.30	-
2030年	3,496,098.11	-	-
永久	118,209.94	128,244.22	-
合计	18,864,997.36	17,924,720.94	---

(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
合同资产	2,525,783.74	807,255.41	1,718,528.33	2,665,419.46	765,460.17	1,899,959.29
预付长期资产购置款	1,229,993.38	-	1,229,993.38	52,000.00	-	52,000.00
合计	3,755,777.12	807,255.41	2,948,521.71	2,717,419.46	765,460.17	1,951,959.29

(二十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	90,834,563.42	90,834,563.42	保证金	质押借款保证金	-	-	-	-
货币资金	2,500.00	2,500.00	保证金	ETC 保证金	2,500.00	2,500.00	保证金	ETC 保证金
货币资金	103,623.21	103,623.21	账户受限	涉诉冻结资金	28,302.24	28,302.24	账户受限	涉诉冻结资金
应收票据	500,000.00	500,000.00	已贴现未终止确认	已贴现未终止确认应收票据	41,600.00	41,600.00	质押	贴现未终止确认形成质押借款
应收票据	1,434,819.60	1,434,819.60	已背书未终止确认	已背书未终止确认应收票据	3,134,041.07	3,134,041.07	已背书未终止确认	已背书未终止确认应收票据
固定资产	184,208,718.33	120,574,959.66	抵押借款	并购借款及售后回租产生的抵押担保	192,582,124.40	138,956,555.80	抵押借款	并购借款及售后回租产生的抵押担保

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产	10,365,401.56	8,162,729.24	抵押借款	为并购借款进行抵押担保	10,503,204.83	8,630,133.08	抵押借款	为并购借款进行抵押担保
投资性房地产	114,780,028.43	58,441,640.80	抵押借款	为并购借款进行抵押担保	111,689,843.74	62,649,523.19	抵押借款	为并购借款进行抵押担保
合计	402,229,654.55	280,054,835.93	—	—	317,981,616.28	213,442,655.38	—	—

(二十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,730,000.00	41,600.00
保证借款	217,532,357.00	51,960,775.94
信用借款	21,619,001.00	34,290,000.00
抵押+保证借款	49,994,683.90	-
质押+保证借款	71,499,097.38	39,993,168.52
应付利息	352,474.81	135,120.18
合计	371,727,614.09	126,420,664.64

(1) 质押借款

截至期末，本公司向厦门国际银行股份有限公司厦门分行借款 1,023.00 万元，由博思达于 2025 年 12 月 4 日签订存单质押合同（编号：0304202506057906ZY-4）作为保证，存单质押金额 152.70 万美元，保证人对额度有效期内发生的借款进行保证，保证额度为人民币 20,000.00 万元，保证额度有效期为 2025 年 12 月 9 日至 2026 年 12 月 9 日。

本公司子公司太龙智显不能终止确认的应收票据贴现为短期借款，即向招商银行股份有限公司深圳分行借款 50.00 万元。

(2) 保证借款

本公司向交通银行股份有限公司思北支行借款合计 1,799.88 万元，其中：①于 2025 年 1 月 16 日签订编号为 202500111011 的流动资金借款合同，借款金额 508.31 万元，借款期间为 2025 年 1 月 17 日至 2026 年 1 月 16 日；②于 2025 年 4 月 15 日签订编号为 202500111067 的流动资金借款合同，借款金额 667.39 万元，借款期间为 2025 年 4 月 15

日至2026年4月15日；③于2025年5月15日签订编号为202500111084的流动资金借款合同，借款金额624.18万元，借款期间为2025年5月16日至2026年5月11日。上述三笔借款均由自然人庄占龙于2025年1月16日与交通银行股份有限公司厦门分行签订的保证合同（编号：202400196080）提供保证担保，保证人对额度有效期内发生的借款承担保证责任，保证额度为人民币4,000.00万元，保证额度有效期为2024年11月13日至2025年11月11日。

本公司向上海浦东发展银行股份有限公司漳州分行借款合计1,000.00万元，其中：①于2025年1月3日签订编号为2341025280004的流动资金借款合同，借款金额500.00万元，借款期间为2025年1月3日至2026年1月3日；②于2025年1月23日签订编号为23412025280027的流动资金借款合同，借款金额500.00万元，借款期间为2025年1月23日至2026年1月23日。上述两笔借款均由以下保证人提供最高额保证担保：自然人庄占龙于2025年12月22日与上海浦东发展银行股份有限公司漳州分行签订最高额保证合同（编号：ZB2341202500000056），保证额度为人民币3,000.00万元，保证额度有效期为2025年12月22日至2028年9月22日；太龙智显于2025年12月23日与上海浦东发展银行股份有限公司漳州分行签订最高额保证合同（编号：ZB2341202500000057），保证额度为人民币3,000.00万元，保证额度有效期为2025年12月23日至2028年9月22日。

本公司向福建海峡银行股份有限公司龙海支行借款1,000.00万元，系2025年12月8日签订编号为057001000020250071的流动资金借款合同，借款金额1,000.00万元，借款期间为2025年12月18日至2026年12月18日。该笔借款由自然人庄占龙于2025年12月8日与福建海峡银行股份有限公司龙海支行签订的保证合同（编号：057551070120250035）提供保证担保，保证人对额度有效期内发生的借款承担保证责任，保证额度为人民币1,000.00万元，保证额度有效期自2025年12月18日至2026年12月18日。

本公司向平安银行股份有限公司漳州分行借款合计1,500.00万元，2025年7月10日本公司与平安银行股份有限公司漳州分行签订的编号为《平银漳州贷总字20250703第2001号》的流动资金借款合同，该合同项下授信总额为3,000.00万元。2025年7月15日本公司借款990.00万元，借款期间为2025年7月15日至2026年7月15日；2025年7月16日本公司借款299.89万元，借款期间为2025年7月16日至2026年7月16日；

2025年7月28日本公司借款210.11万元，借款期间为2025年7月28日至2026年7月28日。上述借款均由自然人庄占龙于2025年7月10日与平安银行股份有限公司漳州分行签订的最高额保证合同（编号：平银漳州额保字20250703第2001号）提供保证担保，保证人对额度有效期内发生的借款承担保证责任，保证额度为人民币3,000.00万元，保证额度有效期自2025年7月10日至2026年7月28日。

本公司向国泰世华银行（中国）有限公司深圳分行借款合计3,722.91万元，2024年9月13日本公司与国泰世华银行（中国）有限公司深圳分行签订的编号为《深2024流贷字第0043号》的流动资金借款合同，该合同项下授信总金额为4,000.00万元。2025年9月15日本公司借款1,362.08万元，借款期间为2025年9月15日至2026年9月11日；2025年10月17日本公司借款1,129.61万元，借款期间为2025年10月17日至2026年9月11日；2025年11月12日本公司借款1,231.22万元，借款期间为2025年11月12日至2026年9月11日。上述借款均由自然人庄占龙于2025年8月22日与国泰世华银行（中国）有限公司深圳分行签订的最高额保证合同（编号：深2025高保字第0049号）提供保证担保，保证人对额度有效期内发生的借款承担保证责任，保证额度为人民币4,000.00万元，保证额度有效期自2025年9月11日至2026年9月11日。

本公司子公司厦门太龙于2025年3月5日与交通银行股份有限公司厦门思北支行签订流动资金借款合同（编号：202500111031）借款600.00万元，借款期间为2025年3月5日至2026年3月5日。该笔流动资金借款合同由2025年3月5日本公司与交通银行股份有限公司厦门思北支行签订保证合同（编号：202500196010）作为保证，保证期限为2025年3月4日至2026年3月5日，担保合同的最高担保限额为800.00万元；并由自然人庄占龙与交通银行股份有限公司厦门思北支行签订保证合同（编号：202500196009）作为保证，保证期限为2025年3月4日至2026年3月5日，担保合同的最高担保限额为800.00万元。

本公司子公司太龙智显于2025年11月5日与中国银行股份有限公司深圳上步支行签订流动资金借款合同（编号：2025圳中银上普电借字第250274号），授信额度1000.00万元，借款期间为2025年11月5日至2026年11月5日，截至期末借款余额1000.00万元。该笔借款合同由自然人郝光军于2025年11月5日与中国银行股份有限公司深圳上步支行签订保证合同（编号：2025圳中银上普电保字第250274A号）作为保证，保证人

对额度有效期内发生的借款进行保证,保证额度为1,000.00万元,保证额度有效期为2025年11月5日至2026年11月5日;并由本公司于2025年11月5日与中国银行股份有限公司深圳上步支行签订保证合同(编号:2025圳中银上普电保字第250274B号)作为保证,保证人对额度有效期内发生的借款进行保证,保证额度为600.00万元,保证额度有效期为2025年11月5日至2026年11月5日。

本公司子公司博思达与United Overseas Bank Limited/大华银行于2024年10月27日签订借款合同(编号:CMB/MN/DA/UPSTAR/ic/20240275),该笔合同授信金额1,500.00万美金,截至期末借款余额165.96万美金,该笔借款合同由本公司提供保证担保,担保限额1,500.00万美金。

本公司子公司博思达与Cathay United Bank Company, Limited, Hong Kong Branch/國泰世華商業銀行股份有限公司香港分行于2025年8月28日签订进口融资借款合同,截至期末借款余额74.57万美金,该笔借款合同由本公司提供保证担保,担保限额4,000.00万美金。

本公司子公司博思达与中国信托商业银行股份有限公司香港分行于2025年12月8日签订进口融资借款合同(编号:FL-0002258001-2025-003),截至期末借款余额365.61万美金,该笔借款合同由本公司提供保证担保,担保限额2,200.00万美金。

本公司子公司全芯科微于2025年3月27日与中国银行股份有限公司深圳上步支行签订流动资金借款合同(编号:2025年圳中银上普流借字第0099号)1,000.00万元。该借款由本公司于2025年3月27日与中国银行股份有限公司深圳上步支行签订保证合同(编号:2025年圳中银上普高保字第0099号)作为保证,保证人对额度有效期内发生的借款进行保证,保证额度为1,000.00万元,保证额度有效期为2025年3月27日至2026年3月29日。截至期末借款余额为1,000.00万元。

本公司子公司全芯科微向中国光大银行股份有限公司深圳分行借款1,500.00万元,明细如下:①于2025年3月27日签订的流动资金借款合同(编号:ZH39052502027-1JK)218.19万元,借款期间为2025年3月27日至2026年3月26日;②于2025年5月13日签订的流动资金借款合同(编号:ZH39052502027-2JK)1,000.00万元,借款期间为2025年5月13日至2026年5月12日;③于2025年6月10日签订的流动资金借款合同(编号:ZH39052502027-3JK)147.67万元,借款期间为2025年6月10日至2026年6月9日。

日；④于 2025 年 8 月 8 日签订的流动资金借款合同（编号：ZH39052502027-4JK）134.13 万元，借款期间为 2025 年 8 月 8 日至 2026 年 8 月 7 日。该四笔流动资金借款合同由本公司于 2025 年 3 月 27 日与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订最高额保证合同（编号：GB39052502027）作为保证，保证人对额度有效期内发生的借款进行保证，保证额度为 1,500.00 万元，保证额度有效期为 2025 年 3 月 27 日至 2026 年 8 月 7 日。截至期末借款余额合计为 1,500.00 万元。

本公司子公司全芯科微向华夏银行股份有限公司深圳分行借款 1,500.00 万元，明细如下：①于 2025 年 5 月 19 日签订的流动资金借款合同（编号：SZ1010120250024）500.00 万元，借款期间为 2025 年 5 月 19 日至 2026 年 6 月 5 日；②于 2025 年 5 月 13 日签订的流动资金借款合同（编号：SZ1040520250023），开具信用证并进行福费廷贴现金额 1,000 万元。该两笔流动资金借款合同由本公司于 2025 年 5 月 9 日与华夏银行股份有限公司深圳分行签订最高额保证合同（编号：SZ10(高保)20250003-11）作为保证，保证人对额度有效期内发生的借款进行保证，保证额度为 2,000.00 万元，保证额度有效期为 2025 年 5 月 9 日至 2026 年 5 月 9 日。截至期末借款余额合计为 1,500.00 万元。

本公司子公司全芯科微于 2025 年 11 月 14 日与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订流动资金借款合同（编号：79252025280270）1,000.00 万元。该借款由本公司于 2025 年 9 月 25 日与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订保证合同（编号：ZB7925202500000056）作为保证，保证人对额度有效期内发生的借款进行保证，保证额度为 1,000.00 万元，保证额度有效期为 2025 年 9 月 25 日至 2026 年 11 月 14 日。截至期末借款余额为 1,000.00 万元。

本公司子公司全芯科微于 2025 年 5 月 20 日与北京银行股份有限公司深圳分行签订流动资金借款合同（编号：A105374）1,000.00 万元。该借款由本公司于 2025 年 5 月 20 日与北京银行股份有限公司深圳分行签订保证合同（编号：RTL000223387）作为保证，保证人对额度有效期内发生的借款进行保证，保证额度为 2,000.00 万元，保证额度有效期为 2025 年 5 月 15 日至 2028 年 5 月 14 日。截至期末借款余额为 1,000.00 万元。

本公司子公司全芯科微于 2025 年 11 月 13 日与国泰世华银行（中国）有限公司签订流动资金借款合同（编号：深 2025 流贷字第 0044B 号）600.00 万元。该借款由本公司于

2025年9月8日与国泰世华银行（中国）有限公司签订保证合同（编号：深2025高高保字第0044号）作为保证，保证人对额度有效期内发生的借款进行保证，保证额度为1,000.00万元，保证额度有效期为2025年9月8日至2026年8月7日。截至期末借款余额为600.00万元。

本公司子公司深圳品芯于2025年12月31日与深圳前海微众银行股份有限公司签订流动资金借款合同（编号：WYDJJNS0251231002267868）270.00万元。该借款由自然人崔继勇于2025年12月31日与深圳前海微众银行股份有限公司签订保证合同（编号：WYDDBNS0251231002461735）作为保证，保证人对额度有效期内发生的借款进行保证，保证额度为2,000.00万元，保证额度有效期为2025年12月31日至2026年12月31日。截至期末借款余额为270.00万元。

（3）信用借款

本公司子公司厦门太龙于2025年6月13日与厦门银行股份有限公司前埔支行签订借款合同，向厦门银行股份有限公司前埔支行借款1,000.00万元，借款期间为2025年6月13日至2026年6月13日。

本公司子公司广东太龙于2025年10月17日与中国建设银行股份有限公司广州花城支行签订流动资金借款合同（编号：440009115699250569），银行授信额度为300.00万元，期末借款余额为235.00万元，借款期间为2025年10月17日至2026年10月17日。

2025年5月6日本公司子公司悦森照明与中国建设银行股份有限公司上海长宁支行签订的流动资金借款合同（编号：310009115628657916），授信额度300.00万元，可循环使用，借款期间为自2025年5月6日至2026年5月6日。截至期末借款余额1.00元。

本公司子公司太龙智显于2025年6月11日与共同借款人郝光军和中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订中国建设银行普惠金融流动资金借款合同（编号：442010815629477467），授信额度426.90万元，可循环使用，借款期间为2025年6月11日至2026年6月11日，截至期末借款余额426.90万元。

本公司子公司太龙智显于2024年8月26日与共同借款人郝光军和交通银行股份有限公司深圳分行签订“普惠e贷信用贷款”业务流动资金借款合同（编号：Z2408LN15625108），授信额度500.00万元，可循环使用，借款期间为2024年8月26日至2026年8月23日，截至期末借款余额500.00万元。

(4) 抵押+保证借款

本公司向厦门国际银行股份有限公司厦门分行借款合计 3,999.67 万元，2025 年 6 月 14 日本公司与厦门国际银行股份有限公司厦门分行签订的编号为 0304202503101185 的流动资金借款合同，该合同项下授信总额度为 4,500.00 万元。2025 年 6 月 13 日本公司借款 944.85 万元，借款期间为 2025 年 6 月 13 日至 2026 年 6 月 13 日；2025 年 8 月 14 日本公司借款 925.28 万元，借款期间为 2025 年 8 月 14 日至 2026 年 8 月 14 日；2025 年 8 月 15 日本公司借款 347.34 万元，借款期间为 2025 年 8 月 15 日至 2026 年 8 月 15 日；2025 年 9 月 11 日本公司借款 1,782.00 万元，借款期间为 2025 年 9 月 11 日至 2026 年 9 月 11 日。上述借款由本公司以不动产提供抵押担保，抵押合同编号为 0304202503101185DY-1，担保限额为人民币 22,941.30 万元；并由自然人庄占龙及苏燕共同提供保证担保，保证合同编号为 0304202503101185BZ-1，担保限额为人民币 4,500.00 万元，担保期间为 2025 年 3 月 20 日至 2028 年 3 月 20 日。

(5) 质押+保证借款

本公司子公司博思达与中国信托商业银行股份有限公司香港分行于 2025 年 9 月 30 日签订借款合同（编号：FL-0002258001-2025-003），截至期末借款余额 1,017.23 万美金，该笔借款合同由本公司提供保证担保，担保限额 2,200.00 万美金，并由博思达提供定期存款进行质押担保。

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(二十六) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	139,521,767.62	107,959,552.35
应付工程款	5,714,395.29	1,156,378.46
应付设备款	147,740.35	117,640.35
其他	2,816,721.91	2,844,240.83
合计	148,200,625.17	112,077,811.99

2. 期末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

(二十七) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	786,836.96	708,567.48
合计	786,836.96	708,567.48

2. 期末无账龄超过1年或逾期的重要预收款项。

(二十八) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	68,346,377.87	185,817,602.43
合计	68,346,377.87	185,817,602.43

2. 期末无账龄超过1年的重要合同负债。

(二十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,668,699.58	95,438,192.32	93,097,545.19	17,009,346.71
二、离职后福利-设定提存计划	121,530.98	7,213,925.64	7,196,647.09	138,809.53
三、辞退福利	-	336,280.00	336,280.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	14,790,230.56	102,988,397.96	100,630,472.28	17,148,156.24

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	14,301,036.27	87,650,224.69	85,126,217.15	16,825,043.81
2. 职工福利费	-	1,712,007.53	1,712,007.53	-
3. 社会保险费	47,939.83	3,527,395.86	3,502,027.80	73,307.89
其中：医疗保险费	46,120.78	3,083,734.83	3,059,281.87	70,573.74
工伤保险费	1,362.41	269,008.67	268,350.49	2,020.59
生育保险费	456.64	174,652.36	174,395.44	713.56
4. 住房公积金	40,392.26	1,860,301.91	1,840,289.22	60,404.95

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5. 工会经费和职工教育经费	279,331.22	688,262.33	917,003.49	50,590.06
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	14,668,699.58	95,438,192.32	93,097,545.19	17,009,346.71

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	118,420.07	6,979,332.09	6,963,399.09	134,353.07
2. 失业保险费	3,110.91	234,593.55	233,248.00	4,456.46
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	121,530.98	7,213,925.64	7,196,647.09	138,809.53

(三十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,310,733.47	4,994,811.20
企业所得税	2,244,731.33	1,770,808.48
房产税	726,465.89	772,047.08
土地使用税	66,988.95	66,988.95
城市维护建设税	124,276.46	183,794.41
教育费附加	75,901.46	107,027.99
地方教育附加	50,598.92	71,778.67
个人所得税	137,372.57	146,929.51
印花税	81,368.35	129,533.55
其他	371.73	5,078.16
合计	8,818,809.13	8,248,798.00

(三十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	4,090,909.09	2,727,272.73
其他应付款	12,030,952.68	9,657,628.15

项目	期末余额	期初余额
合计	16,121,861.77	12,384,900.88

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
子公司应付少数股东股利	4,090,909.09	2,727,272.73
合计	4,090,909.09	2,727,272.73

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	5,010,062.50	-
保证金、押金	4,949,942.86	7,698,222.06
往来款	224,243.53	-
其他	1,846,703.79	1,959,406.09
合计	12,030,952.68	9,657,628.15

(2) 账龄超过1年或逾期的的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建省平通市政建设有限公司	2,697,247.72	未到期
合计	2,697,247.72	——

(三十二) 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	58,051,533.33	117,230,000.00
一年内到期的长期应付职工薪酬	36,734,563.93	43,218,289.07
一年内到期的长期应付款	4,625,050.70	19,899,236.68
一年内到期的租赁负债	1,976,996.39	4,862,486.52
一年内到期的预计负债	671,050.11	369,857.35
合计	102,059,194.46	185,579,869.62

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
不应终止确认的已背书未到期应收票据	1,934,819.60	3,134,041.07
待转销项税额	1,034,090.06	804,685.91

项目	期末余额	期初余额
合计	2,968,909.66	3,938,726.98

(三十四) 长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	-	17,900,000.00
抵押+保证借款	72,750,000.00	57,980,000.00
质押+保证+抵押借款	45,000,000.00	75,000,000.00
合计	117,750,000.00	150,880,000.00

(1) 保证借款

截至期末，本公司向兴业银行股份有限公司漳州分行借款 1,790.00 万元，明细如下：
 ①于 2023 年 1 月 13 日签订的流动资金借款合同（编号：兴银漳企（美）2023 第 0007 号）960.00 万元，其中本期已到期还款 20 万元借款，借款期间为 2023 年 1 月 13 日至 2025 年 1 月 13 日 10 万元，2023 年 1 月 13 日至 2025 年 7 月 13 日 10 万元，尚未到期还款 940.00 万元，借款期间为 2023 年 1 月 13 日至 2026 年 1 月 13 日 940.00 万元；②于 2023 年 2 月 15 日签订的流动资金借款合同（编号：兴银漳企（美）2023 第 0035 号）870.00 万元，其中本期已到期还款 20 万元，借款期间为 2023 年 2 月 15 日至 2025 年 2 月 15 日 10 万元，2023 年 2 月 15 日至 2025 年 8 月 15 日 10 万元，尚未到期还款 850 万元，借款期间为 2023 年 2 月 15 日至 2026 年 2 月 15 日。流动资金借款合同由自然人庄占龙于 2023 年 1 月 12 日与兴业银行股份有限公司漳州分行签订最高额保证合同（编号：兴银漳企（美）2023 第 0005 号）作为保证，保证人对额度有效期内发生的借款进行保证，保证额度为 13,000.00 万元，保证额度有效期为 2023 年 1 月 12 日至 2024 年 1 月 12 日。

(2) 抵押+保证借款

本公司子公司广东太龙在中国建设银行股份有限公司广州花城支行的借款余额为 275.00 万元，系 2025 年 3 月 3 日签订的小微企业抵押快贷借款合同项下的可循环贷款，借款期间为 2025 年 3 月 5 日至 2028 年 3 月 5 日。该笔借款由广东太龙提供不动产抵押担保（担保合同编号：440580014-9613-20250701707，担保限额为 3,977,238 元，担保额

度有效期自 2025 年 3 月 3 日至 2035 年 3 月 3 日)，并由自然人刘永亮提供连带责任保证担保（保证合同编号：440580014-9613-20250701707，担保限额为 3,977,238 元，保证额度有效期自 2025 年 3 月 3 日至 2026 年 3 月 3 日）。

本公司与厦门国际银行股份有限公司厦门会展中心支行于 2025 年 3 月 7 日签订并购贷款合同（编号：0304202503071079），本期借款 9,500.00 万元，截至期末借款余额 9,000.00 万元，还款明细如下：

还款日期	还款金额
2025 年 9 月 27 日	5,000,000.00
2026 年 3 月 27 日	10,000,000.00
2026 年 9 月 27 日	10,000,000.00
2027 年 3 月 27 日	10,000,000.00
2027 年 9 月 27 日	10,000,000.00
2028 年 3 月 10 日	50,000,000.00
合计	95,000,000.00

该笔借款由本公司提供不动产抵押担保（担保合同编号：0304202503071079DY-1，担保限额为 22,941.30 万元），并由自然人庄占龙及苏燕提供连带责任保证担保（保证合同编号：0304202503071079BZ-1，担保限额为 9,500 万元）。

（3）质押+保证+抵押借款

本公司于 2023 年 6 月 2 日与中国工商银行股份有限公司漳州角美支行签订并购借款合同（编号：0140900223-2023 年（角美）字 00209 号），合同借款金额为人民币 15,000.00 万元，截至报告期末借款余额为人民币 7500.00 万元，还款明细如下：

还款日期	还款金额
2023 年 12 月 2 日	15,000,000.00
2024 年 6 月 2 日	15,000,000.00
2024 年 12 月 2 日	15,000,000.00
2025 年 6 月 2 日	15,000,000.00
2025 年 12 月 2 日	15,000,000.00

还款日期	还款金额
2026年6月2日	15,000,000.00
2026年12月2日	15,000,000.00
2027年6月2日	15,000,000.00
2027年12月2日	15,000,000.00
2028年6月2日	15,000,000.00
合计	150,000,000.00

该笔并购贷款合同担保由①本公司提供不动产抵押担保,共签订3份抵押合同,其中编号为0140900223-2023年角美(抵)字0036号的抵押合同担保限额2,351.00万元,编号为0140900223-2023年角美(抵)字0037号的抵押合同担保限额5,223.00万元,编号为0140900223-2023年角美(抵)字0038号的抵押合同担保限额2,419.70万元;②由自然人庄占龙提供连带责任保证担保(编号:01490900223-2023年角美(保)字0025号)担保限额15,000.00万元;③本公司提供股权质押担保,质押合同(编号:01490900223-2023年角美(质)字0039号)担保限额1,000.00万港元。

(三十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,255,934.28	6,655,615.49
减:未确认融资费用	234,004.48	204,034.78
减:一年内到期的租赁负债	1,976,996.39	4,862,486.52
合计	2,044,933.41	1,589,094.19

(三十六) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,577,382.25	2,467,452.71
专项应付款	-	-
合计	3,577,382.25	2,467,452.71

1. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
远东国际融资租赁有限公司	3,577,382.25	1,225,943.21
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	-	1,241,509.50
合计	3,577,382.25	2,467,452.71

(三十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,611,030.36	1,727,772.77	-
合计	1,611,030.36	1,727,772.77	——

(三十八) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,863,006.67	-	497,823.84	2,365,182.83	与资产相关
合计	2,863,006.67	-	497,823.84	2,365,182.83	——

(三十九) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	218,296,126.00	-	-	-	-	-	218,296,126.00

(四十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	470,638,582.37	5,127,936.00	88,573.43	475,677,944.94
其他资本公积	4,102,348.88	1,025,587.12	5,127,936.00	-
合计	474,740,931.25	6,153,523.12	5,216,509.43	475,677,944.94

公司第四届董事会第九次会议及2023年度第一次临时股东大会决议审议通过了第三期员工持股计划。本期其他资本公积增加额系第三期员工持股计划于本期确认的股份支付金额，其他资本公积减少额系第三期员工持股计划部分股票于本期解锁行权所产生，同时对股本溢价增加额。本期股本溢价的减少额系公司与少数股东之间的权益性交易产生。

(四十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	314,745.70	84,336.79	-	-	16,359.17	70,450.05	-2,472.43	385,195.75
1. 其他权益工具投资公允价值变动	314,745.70	84,336.79	-	-	16,359.17	70,450.05	-2,472.43	385,195.75
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	35,501,481.29	-14,427,588.45	-	-	-	-14,317,769.18	-109,819.27	21,183,712.11
1. 外币财务报表折算差额	35,501,481.29	-14,427,588.45	-	-	-	-14,317,769.18	-109,819.27	21,183,712.11
其他综合收益合计	35,816,226.99	-14,343,251.66	-	-	16,359.17	-14,247,319.13	-112,291.70	21,568,907.86

(四十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,507,855.34	3,340,383.04	-	33,848,238.38
合计	30,507,855.34	3,340,383.04	-	33,848,238.38

本期盈余公积变动系计提法定盈余公积所致。

(四十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	486,639,503.97	449,105,613.25
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	486,639,503.97	449,105,613.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,924,432.96	51,162,221.07
减：提取法定盈余公积	3,340,383.04	476,035.39
应付普通股股利	10,914,806.30	13,097,767.56
其他减少	-	54,527.40
期末未分配利润	512,308,747.59	486,639,503.97

(四十四) 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	2,666,493,586.48	2,449,617,660.24	2,563,021,062.37	2,342,959,877.16
其他业务	11,581,268.94	10,592,497.96	10,586,649.83	9,870,064.19
合计	2,678,074,855.42	2,460,210,158.20	2,573,607,712.20	2,352,829,941.35

3. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	商业照明业务		半导体分销业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
其中：照明器具	324,372,299.33	247,170,126.37	-	-	324,372,299.33	247,170,126.37
LED显示屏	109,989,027.67	90,471,160.15	-	-	109,989,027.67	90,471,160.15
光电标识	6,733,415.79	4,489,148.17	-	-	6,733,415.79	4,489,148.17
半导体	-	-	2,225,398,843.69	2,107,487,225.55	2,225,398,843.69	2,107,487,225.55
其他	11,565,363.28	10,591,193.64	15,905.66	1,304.32	11,581,268.94	10,592,497.96
合计	452,660,106.07	352,721,628.33	2,225,414,749.35	2,107,488,529.87	2,678,074,855.42	2,460,210,158.20
按经营地区分类					-	-
其中：内销	432,522,862.65	340,675,603.45	240,663,612.58	229,081,409.60	673,186,475.23	569,757,013.05
外销	20,137,243.42	12,046,024.88	1,984,751,136.77	1,878,407,120.27	2,004,888,380.19	1,890,453,145.15
合计	452,660,106.07	352,721,628.33	2,225,414,749.35	2,107,488,529.87	2,678,074,855.42	2,460,210,158.20
按商品转让的时间分类					-	-
其中：在某一时点确认收入	419,962,132.54	325,521,817.77	2,225,414,749.35	2,107,488,529.87	2,645,376,881.89	2,433,010,347.64
在某一时段确认收入	32,697,973.53	27,199,810.56	-	-	32,697,973.53	27,199,810.56
合计	452,660,106.07	352,721,628.33	2,225,414,749.35	2,107,488,529.87	2,678,074,855.42	2,460,210,158.20

3. 与履约义务相关的信息

商品销售：

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

（四十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,845,809.19	2,906,513.17
城市维护建设税	945,048.19	967,175.18
教育费附加	485,883.36	500,461.49
印花税	378,054.69	306,959.82
地方教育附加	324,467.16	333,777.17
土地使用税	256,286.06	256,338.84
水利基金	24,992.79	31,270.81
车船税	22,334.64	32,454.64
环境保护税	1,553.77	1,658.17
合计	5,284,429.85	5,336,609.29

（四十六）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	29,718,031.18	26,714,748.62
业务招待费	5,880,738.80	5,046,457.81
交通差旅费	4,535,411.41	3,732,636.64
服务费	3,848,435.30	48,301.88
折旧摊销	2,817,901.11	2,608,814.93
展览推广费	2,712,546.31	1,951,119.93
办公费	2,500,480.68	1,430,501.12
其他	857,230.77	445,481.66
合计	52,870,775.56	41,978,062.59

（四十七）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	30,065,845.39	29,467,680.64

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	15,075,585.10	12,576,693.57
业务招待费	5,528,694.80	6,526,179.55
办公费	3,107,051.34	3,516,513.88
中介机构费	2,665,973.59	5,952,566.81
交通差旅费	2,622,809.82	2,937,639.28
股份支付	1,022,855.19	4,433,846.77
信息维护费	101,414.37	285,273.46
其他	2,222,924.52	2,896,875.28
合计	62,413,154.12	68,593,269.24

(四十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,474,391.37	21,388,910.92
直接投入	4,679,268.18	6,678,231.50
折旧摊销	3,019,135.30	2,876,168.89
其他	2,353,925.56	2,710,613.89
合计	33,526,720.41	33,653,925.20

(四十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,701,270.97	20,230,952.00
减：利息收入	14,562,353.53	11,684,610.81
汇兑损益	-735,778.12	-568,523.75
租赁负债的利息支出	198,329.20	378,958.99
手续费支出	349,562.23	235,686.30
其他	57,201.26	460,251.68
合计	3,008,232.01	9,052,714.41

(五十) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助（与收益相关）	3,912,473.69	3,427,618.24
增值税进项加计抵减	1,072,363.45	1,266,884.52
政府补助（与资产相关）	497,823.84	637,823.84
个税手续费	86,221.56	96,761.81
合计	5,568,882.54	5,429,088.41

（五十一）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	7,193.48	1,010,705.73
处置长期股权投资产生的投资收益	-	7,039,010.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-24,519.68	-135,404.74
处置交易性金融资产取得的投资收益	47,542.38	129,205.79
其他	-60,056.67	-
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	-1,315,183.95	-3,009,823.15
丧失控制权/重大影响后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	2,514,446.02
合计	-1,345,024.44	7,548,139.70

（五十二）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
理财产品	8,796.29	-
合计	8,796.29	-

（五十三）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-482,935.51	455,674.96
其他应收款坏账损失	10,091.14	-1,069,509.36
长期应收款坏账损失	198,268.70	-109,915.54
合计	-274,575.67	-723,749.94

（五十四）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-11,272,938.12	-15,727,719.51
投资性房地产减值损失	-1,865,118.90	-
固定资产减值损失	-7,264,238.82	-1,228,697.21
无形资产减值损失	-146,867.48	-
合同资产减值损失	-304,408.98	27,952.12
合计	-20,853,572.30	-16,928,464.60

(五十五) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-54,835.79	-226,055.18
合计	-54,835.79	-226,055.18

(五十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非同一控制下企业合并形成	701,611.31	-	701,611.31
无需支付或返还的款项	220,529.02	14,578.12	220,529.02
与日常活动无关的政府补助	60,000.00	10,000.00	60,000.00
罚款、赔偿款收入	56,293.21	184,391.75	56,293.21
非流动资产报废利得	-	69,768.10	-
其他	104,295.93	1,725.77	104,295.93
合计	1,142,729.47	280,463.74	1,142,729.47

(五十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产损坏报废损失	108,723.69	4,686.52	108,723.69
罚款滞纳金	87,653.03	138,751.13	87,653.03
捐赠支出	-	200,000.00	-
其他	40,670.21	20,912.00	40,670.21
合计	237,046.93	364,349.65	237,046.93

(五十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,890,265.69	12,123,314.58
递延所得税费用	-3,958,368.80	-6,441,032.35
合计	4,931,896.89	5,682,282.23

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	44,716,738.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,707,510.77
子公司适用不同税率的影响	1,455,490.51
调整以前期间所得税的影响	673,134.11
非应税收入的影响	-2,387,897.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,233,565.53
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	-388,264.64
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	217,375.82
研发费用加计扣除	-3,384,275.02
其他影响	805,257.10
所得税费用	4,931,896.89

（五十九）其他综合收益

详见附注五、（四十一）。

（六十）现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	8,981,974.64	9,048,607.96
保证金、押金	6,872,277.70	3,897,078.12
政府补助	3,972,473.69	3,281,618.24
员工还备用金	5,218,019.45	3,499,744.06
其他	16,464,865.13	11,857,543.21
合计	41,509,610.61	31,584,591.59

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、研发费用	47,660,092.10	43,396,570.46
保证金、押金	7,276,742.74	3,808,149.65
员工借备用金	5,701,062.75	6,501,846.15
其他	2,105,522.59	1,935,543.73
合计	62,743,420.18	55,642,109.99

2. 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司产生的现金净增加	1,402,722.13	-
合计	1,402,722.13	-

3. 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租收取款项	11,100,000.00	31,737,400.00
非金融机构借款	5,000,000.00	-
合计	16,100,000.00	31,737,400.00

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
质押借款保证金	90,834,563.42	-
售后回租租金及保证金	25,017,504.80	17,673,560.86
偿还非金融机构借款	6,378,888.00	-
定增费用	106,000.00	645,200.00
使用权资产租金	5,841,567.33	6,042,359.68
其他	5,273.59	10,835.75
合计	128,183,797.14	24,371,956.29

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	
长期应付款	22,366,689.39	11,100,000.00	1,008,593.27	23,917,504.80	2,355,344.91	8,202,432.95
租赁负债	6,451,580.71	-	3,415,393.36	5,449,400.31	395,643.96	4,021,929.80
短期借款	126,285,544.46	414,925,777.21	121,064,136.93	288,931,452.61	1,968,866.71	371,375,139.28
短期借款-应付利息	135,120.18	-	8,652,565.33	8,429,723.50	5,487.20	352,474.81
长期借款	267,860,000.00	82,750,000.00	-	174,960,000.00	-	175,650,000.00
长期借款-应付利息	250,000.00	-	6,997,799.49	7,096,266.16	-	151,533.33
其他应付款-自然人借款及利息	-	5,000,000.00	6,038,064.50	6,028,002.00	-	5,010,062.50
合计	423,348,934.74	513,775,777.21	147,176,552.88	514,812,349.38	4,725,342.78	564,763,572.67

(六十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	39,784,841.55	51,495,980.37
加：资产减值准备	20,853,572.30	16,928,464.60
信用减值损失	274,575.67	723,749.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,552,561.01	29,880,158.36
使用权资产折旧	4,700,612.27	5,600,904.61
无形资产摊销	901,822.19	831,542.52
长期待摊费用摊销	1,445,222.75	2,730,844.81
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）	54,835.79	226,055.18
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	108,723.69	-65,081.58
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-8,796.29	-
财务费用（收益以“—”号填列）	25,842,234.84	19,989,713.83
投资损失（收益以“—”号填列）	5,320.81	-10,693,367.59
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,698,307.88	-6,413,979.91
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-120,372.30	-129,953.56
存货的减少（增加以“—”号填列）	11,692,530.60	-16,843,530.91
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-85,658,208.67	110,549,516.83
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-23,723,363.41	177,307,406.06
其他	913,749.57	3,534,042.11

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	23,921,554.49	385,652,465.67
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	377,934,271.57	497,273,277.52
减：现金的期初余额	497,273,277.52	244,613,949.91
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	-119,339,005.95	252,659,327.61

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	5,008,128.02
其中：品芯科技	5,003,028.02
深圳品芯	5,100.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,321,856.55
其中：品芯科技	3,914,034.42
深圳品芯	1,407,822.13
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	-313,728.53
其中：品芯科技	1,088,993.60
深圳品芯	-1,402,722.13

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,000,000.00
其中：太龙视觉	3,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	3,000,000.00

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	377,934,271.57	497,273,277.52
其中：库存现金	37,876.21	7,437.96
可随时用于支付的银行存款	377,895,443.71	497,264,888.31
可随时用于支付的其他货币资金	951.65	951.25
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	377,934,271.57	497,273,277.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5. 公司无使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况。

6. 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	不属于现金及现金等价物的理由
用于借款质押保证	90,834,563.42	-	质押受限
涉诉冻结资金	103,623.21	28,302.24	冻结受限
ETC押金	2,500.00	2,500.00	使用受限
合计	90,940,686.63	30,802.24	——

(六十二) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	——	——	——
其中：美元	53,786,483.51	7.0288	378,054,435.30
欧元	13,342.53	8.2355	109,882.41
港币	4,080,044.94	0.90322	3,685,178.19
应收款项融资	——	——	——
其中：美元	894,883.78	7.0288	6,289,959.11
应收账款	——	——	——
其中：美元	27,346,616.57	7.0288	192,213,898.55
欧元	17,656.46	8.2355	145,409.78
港币	105,248.66	0.90322	95,062.69
其他应收款	——	——	——

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	257,560.09	7.0288	1,810,338.36
港币	94,500.00	0.90322	85,354.29
应付账款	——	——	——
其中：美元	8,806,767.95	7.0288	61,901,010.57
港币	442,812.46	0.90322	399,957.07
其他应付款	——	——	——
其中：美元	8,640.83	7.0288	60,734.67
港币	23,129.86	0.90322	20,891.35
短期借款	——	——	——
其中：美元	6,072,744.30	7.0288	42,684,105.14

2. 境外经营实体

境外经营实体	主要经营地	记账本位币
博思达	香港	美元
芯星电子	香港	美元
品芯科技	香港	美元

境外经营实体确定记账本位币的原因是：通常以该货币进行商品和劳务的计价和结算；以该货币进行商品、所需劳务和其他费用的计价和结算；融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币为该货币。

（六十三）租赁

1. 本公司作为承租方

（1）本期无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

公司短期租赁主要为租赁合同期限在一年期内（含一年）的房屋租赁。公司本期无简化处理的低价值资产租赁。

公司 2025 年计入当期损益的短期租赁费用为 142.79 万元。

（1）涉及售后租回交易的情况

2023年10月，公司与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订融资回租合同，向其转让机器设备后租回，融资500万元，租赁至2025年10月21日到期，租赁期限共24个月。截至2025年12月31日，该售后租回交易已到期。

2024年1月，公司与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订融资回租合同，向其转让机器设备后租回，融资2,200.00万元，租赁至2026年1月22日到期，租赁期限共24个月。截至2025年12月31日，该售后租回交易已提前结束。

2024年7月，公司与远东国际融资租赁有限公司签订售后回租合同，向其转让机器设备后租回，融资1,100.00万元，租赁至2026年1月22日到期，租赁期限共18个月。截至2025年12月31日，该售后租回交易已提前结束。

2025年5月，公司与远东国际融资租赁有限公司签订售后回租合同，向其转让机器设备后租回，融资1,110.00万元，租赁至2027年5月29日到期，租赁期限共24个月。截至2025年12月31日，该售后租回交易尚未到期。

2. 本公司作为出租方

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物及设备	9,105,168.16	-
合计	9,105,168.16	-

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,474,391.37	21,388,910.92
直接投入	4,679,268.18	6,678,231.50
折旧摊销	3,019,135.30	2,876,168.89
其他	2,353,925.56	2,710,613.89
合计	33,526,720.41	33,653,925.20
其中：费用化研发支出	33,526,720.41	33,653,925.20
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
品芯科技	2025年7月	5,003,028.02	51.00	股权收购	2025-7-11	工商变更日期	47,742,290.17	2,029,629.05	2,328,012.25
深圳品芯	2025年7月	5,100.00	51.00	股权收购	2025-7-14	工商变更日期	16,145,546.01	-56,430.92	-1,320,621.68

2. 合并成本及商誉

合并成本	品芯科技	深圳品芯
现金	5,003,028.02	5,100.00
合并成本合计	5,003,028.02	5,100.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,693,189.84	29,035.60
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-690,161.82	-23,935.60

注：上表购买品芯科技列示的现金为依据平均汇率计算，取得的可辨认净资产公允价值份额依据购买日近似汇率计算，因此合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额中包含汇率影响的部分。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	品芯科技		深圳品芯	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	3,914,034.42	3,914,034.42	1,407,822.13	1,407,822.13
应收账款	26,442,397.88	26,442,397.88	8,179,903.06	8,179,903.06
存货	10,140,834.68	9,367,283.38	565,948.37	507,850.51
负债：				
短期借款	-	-	8,840,000.00	8,840,000.00
应付账款	26,408,552.81	26,408,552.81	1,147,404.76	1,147,404.76
应付股利	3,819,159.92	3,819,159.92	-	-

项目	品芯科技		深圳品芯	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
其他应付款	-	-	483,653.53	483,653.53
净资产	11,163,117.34	10,517,202.01	56,932.55	9,987.19
减：少数股东权益	5,469,927.50	5,153,428.98	27,896.95	4,893.72
取得的净资产	5,693,189.84	5,363,773.03	29,035.60	5,093.47

（二）其他原因的合并范围变动

本公司子公司博思达新设控股子公司香港仁天，香港仁天于2025年10月17日在香港登记成立，注册资本为10万美元，博思达持有香港仁天51%的股权，公司通过博思达间接持有香港仁天51%表决权。截至2025年12月31日，香港仁天实收资本为0美元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

本公司子公司香港仁天新设全资子公司深圳仁天，深圳仁天于2025年11月25日在深圳市登记成立，注册资本为人民币1,000.00万元，香港仁天持有深圳仁天100%的股权，公司通过香港仁天间接持有深圳仁天100%表决权。截至2025年12月31日，深圳仁天实收资本为人民币0元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

本公司子公司博思达国际（香港）有限公司由于未开展经营活动，于2025年5月9日办理公司注销手续，注销后不再纳入合并范围。

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	注册地	主营业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
悦森照明	上海	上海	商业照明的设计、研发和销售业务	72.73		设立
深圳悦森	深圳	深圳	商业照明的设计、研发和销售业务		37.09	设立
厦门太龙	厦门	厦门	商业照明的设计、研发和销售业务	100.00		设立
仕元照明	厦门	厦门	教育照明的设计、研发和销售业务	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	主营业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳太龙	深圳	深圳	珠宝照明的设计、研发和销售业务	90.00		设立
太龙智显	深圳	深圳	LED屏的设计、生产、研发和销售业务	60.00		设立
千丝朵	漳州	漳州	LED屏的设计、生产、研发和销售业务		60.00	设立
太龙豪冠	上海	上海	商超照明的设计、研发和销售业务	60.00		设立
广东太龙	广州	广州	城市及道路照明工程、研发和销售业务	60.00		设立
太龙数据	漳州	漳州	城市及道路照明工程研发和销售业务	60.00		设立
太龙科恩	广州	广州	建筑及商业照明灯具设计、研发和销售业务	60.00		设立
太龙智捷	上海	上海	商业照明的设计、研发和销售业务	60.00		设立
全芯科电子	深圳	深圳	电子贸易	100.00		非同一控制下合并
Upkeen Global		英属维尔京群岛	投资	100.00		非同一控制下合并
成功科技	香港	香港	电子贸易	100.00		非同一控制下合并
芯星电子	香港	香港	电子贸易		100.00	非同一控制下合并
博思达	香港	香港	电子贸易		100.00	非同一控制下合并
品芯科技	香港	香港	电子贸易		51.00	非同一控制下合并
香港仁天	香港	香港	电子贸易		51.00	设立
深圳仁天	深圳	深圳	电子贸易		51.00	设立
全芯科微	深圳	深圳	电子贸易	100.00		非同一控制下合并
深圳品芯	深圳	深圳	电子贸易		51.00	非同一控制下合并
博思达国际	香港	香港	电子贸易		100.00	非同一控制下合并
博达微电子	深圳	深圳	集成电路芯片的设计和銷售业务	100.00		设立
太龙光电	漳州	漳州	商业照明的设计、研发和销售业务	100.00		设立

注：公司通过悦森照明持有深圳悦森51%的表决权。

2. 本期无重要的非全资子公司。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要的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
联营企业：		
投资账面价值合计	537,201.51	530,008.03
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	7,193.48	1,010,705.73
--综合收益总额	7,193.48	1,010,705.73

九、政府补助

(一) 报告期末无按应收金额确认的政府补助情况。

(二) 涉及政府补助的负债项目

会计科目或财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,863,006.67	-	-	497,823.84		2,365,182.83	与资产相关
合计	2,863,006.67	-	-	497,823.84		2,365,182.83	

(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-与资产相关	497,823.84	637,823.84
其他收益-与收益相关	3,912,473.69	3,427,618.24
营业外收入	60,000.00	10,000.00

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，主要风险包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款以及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别针对整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末,本公司尚未使用的金融机构借款额度为 12.04 亿元。

3、市场风险

(1) 汇率风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要来自于以外币计价的金融资产和金融负债,本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

于 2025 年 12 月 31 日,本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见“附注五(六十二)、外币货币性项目”。

(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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的利率风险主要产生于长、短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险,并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用,并对

本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(3) 本期无其他价格风险。

(三) 金融资产

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
应收票据背书	银行承兑汇票	32,926,612.03	由信用等级较高的银行承兑的，终止确认；非由信用等级较高的银行承兑的，未终止确认	由信用等级较高的银行承兑的，已经转移了其几乎所有的风险和报酬；非由信用等级较高的银行承兑的，保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
应收票据贴现	银行承兑汇票	6,154,697.42	由信用等级较高的银行承兑的或贴现协议无追索的，终止确认；非由信用等级较高的银行承兑的，未终止确认	由信用等级较高的银行承兑的或贴现协议无追索的，已经转移了其几乎所有的风险和报酬；非由信用等级较高的银行承兑的，保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
应收账款保理	应收客户款项	200,251,397.27	无追索的终止确认，可追索的未终止确认	无追索的已经转移了其几乎所有的风险和报酬；可追索的保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
合计	--	239,332,706.72	--	--

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	28,337,209.28	-
应收款项融资	贴现	5,579,697.42	-35,088.27
应收款项融资	保理	199,067,759.67	-1,280,095.68
应收账款	保理	1,183,637.60	-24,519.68
合计	--	234,168,303.97	-1,339,703.63

3. 期末无继续涉入的资产转移金融资产。

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	-	-	951,538.78	951,538.78

(二) 其他权益工具投资	-	-	7,452,839.09	7,452,839.09
(三) 应收款项融资	-	-	7,307,759.12	7,307,759.12

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

持续的公允价值计量的交易性金融资产系理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

持续的公允价值计量的其他权益工具投资为对中慧城通科技发展有限公司以及深圳市太龙视觉科技有限公司的投资，中慧城通科技发展有限公司系2020年4月成立的公司，经营规模较小，账面净资产与公允价值相近。深圳市太龙视觉科技有限公司系2024年度公司持有子公司太龙视觉股权比例下降，转为其他权益工具投资，公允价值以评估值进行确认。

持续的公允价值计量的应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

十二、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

(一) 本企业的实际控制人情况

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

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见八、在其他主体中的权益附注（一）。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业无重要的合营或联营企业。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳笑梦风幻数码科技有限公司	公司非重要联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏芳	公司第四届董事
苏燕	庄占龙配偶
黄国荣	副总经理
上海合昕展示设计有限公司	公司前副总经理程晓宇持股70%担任执行董事的企业
太禾永道商业道具（上海）有限公司	苏芳持股60%的企业
漳州芳德物流有限公司	庄占龙姐妹之配偶庄文龙持有其90%的股权并担任执行董事兼经理
深圳市太龙视觉科技有限公司	过去12个月内曾是公司的联营企业

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
漳州芳德物流有限公司	接受劳务	204,614.61	192,279.52
深圳笑梦风幻数码科技有限公司	接受劳务	208,756.44	396,039.60
深圳市太龙视觉科技有限公司	采购商品	-	28,827.43
合计	——	413,371.05	617,146.55

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海合昕展示设计有限公司	销售商品	-	5,896.46
太禾永道商业道具（上海）有限公司	销售商品	16,039.81	42,989.19
合计	——	16,039.81	48,885.65

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

公司本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3. 关联租赁情况

公司本期无关联租赁情况。

4. 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
博思达	USD	40,000,000.00	2020年11月25日	[注1]	否
博思达	USD	7,000,000.00	2023年8月24日	无明确到期日	是[注2]
博思达	USD	19,000,000.00	2024年10月27日	无明确到期日	是
博思达	USD	22,000,000.00	2025年12月8日	无明确到期日	否
博思达	USD	15,000,000.00	2024年10月27日	2025年9月26日	是
博思达	USD	15,000,000.00	2025年10月24日	2030年10月23日	否
博思达	USD	40,000,000.00	2024年6月12日	无明确到期日	否
芯星电子、全芯科微	USD	2,000,000.00	2024年6月24日	[注3]	是
芯星电子、全芯科微	USD	5,000,000.00	2025年8月1日	[注3]	否
全芯科微	CNY	15,000,000.00	2024年1月15日	2025年7月12日	是
全芯科微	CNY	15,000,000.00	2025年3月27日	2026年8月7日	否
全芯科微	CNY	10,000,000.00	2024年1月15日	2025年1月26日	是
全芯科微	CNY	10,000,000.00	2025年3月27日	2026年3月29日	否
太龙智显	CNY	6,000,000.00	2025年11月5日	2026年11月14日	否
全芯科微	CNY	20,000,000.00	2024年7月11日	2025年9月12日	是
全芯科微	CNY	20,000,000.00	2025年5月9日	2026年6月5日	否
全芯科微	CNY	20,000,000.00	2025年5月15日	2028年5月14日	否
全芯科微	CNY	10,000,000.00	2025年9月8日	2026年8月7日	否
全芯科微	CNY	10,000,000.00	2025年9月25日	2026年11月14日	否
厦门太龙	CNY	10,000,000.00	2024年6月17日	2027年6月17日	否
厦门太龙	CNY	8,000,000.00	2024年3月6日	2025年3月5日	是
厦门太龙	CNY	8,000,000.00	2025年3月4日	2026年3月5日	否

注1：公司为全资子公司博思达向其主要供应商Qorvo International Pte. Ltd.（以下简称“Qorvo”）采购货物形成的应付账款提供不超过4,000万美元的担保额度，担保到期日为Qorvo收到公司向其发出的关于终止担保的书面通知之日起30天止。

注2：公司为全资子公司博思达提供的短期借款担保无明确到期日，截至2025年12月31日，博思达已偿清大新银行借款，相关担保义务随主债务结清而履行完毕；若后续博思达继续借入银行借款，则公司将继续履行担保义务。

注3：公司及全资子公司博思达为全资子公司芯星电子(香港)有限公司、全芯科微电子科技(深圳)有限公司基于《经销协议》所形成的全部债务向其供应商炬芯科技股份有限公司提供不超过500万美元

的担保额度,担保期限为自主债权履行期限届满之日起持续计算两年,前期签订的200万美元协议终止。

注4:除另有说明外,以上列示的担保到期日为所担保借款的最后到期日与额度保证到期日的孰晚日期。

本公司作为被担保方

担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
庄占龙	CNY	130,000,000.00	2021年12月30日	2026年2月15日	否
庄占龙、太龙智显	CNY	30,000,000.00	2024年9月6日	2025年9月5日	是
庄占龙、太龙智显	CNY	30,000,000.00	2025年12月23日	2028年9月22日	否
庄占龙	CNY	150,000,000.00	2022年3月29日	2025年4月1日	是
苏芳	CNY	150,000,000.00	2022年3月29日	2025年4月1日	是
黄国荣	CNY	150,000,000.00	2022年3月29日	2025年4月1日	是
庄占龙	CNY	150,000,000.00	2023年6月2日	2028年6月2日	否
庄占龙	CNY	40,000,000.00	2023年10月23日	2025年4月18日	是
庄占龙	CNY	40,000,000.00	2024年11月13日	2026年5月11日	否
庄占龙	CNY	50,000,000.00	2024年1月17日	2025年1月22日	是
庄占龙	CNY	48,000,000.00	2024年9月3日	2025年9月12日	是
庄占龙	CNY	40,000,000.00	2025年9月11日	2026年9月11日	否
庄占龙、苏燕	CNY	95,000,000.00	2025年3月10日	2028年3月10日	否
庄占龙、苏燕	CNY	45,000,000.00	2025年3月20日	2028年3月20日	否
庄占龙	CNY	10,000,000.00	2025年12月18日	2026年12月18日	否
庄占龙	CNY	30,000,000.00	2025年7月10日	2026年7月28日	否
庄占龙	CNY	50,000,000.00	2024年1月30日	2025年10月20日	是
庄占龙	CNY	50,000,000.00	2025年5月29日	2027年5月29日	否
博思达	CNY	22,000,000.00	2025年8月5日	2026年8月7日	否
庄占龙	CNY	8,000,000.00	2024年3月6日	2025年3月5日	是
庄占龙	CNY	8,000,000.00	2025年3月4日	2026年3月5日	否

注1:除另有说明外,以上列示的担保到期日为所担保借款的最后到期日与额度保证到期日的孰晚日期。

5. 关联方资金拆借

公司本期无关联方资金拆借情况。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

公司本期无关联方资产转让、债务重组情况。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,104,539.00	2,459,545.08
合计	2,104,539.00	2,459,545.08

(六) 应收、应付关联方未结算项目情况

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
应收账款	上海合昕展示设计有限公司	-	-	791.00	39.55
应收账款	太禾永道商业道具(上海)有限公司	-	-	130,199.43	10,591.04

注：上海合昕展示设计有限公司、太禾永道商业道具(上海)有限公司截至期末已不再为关联方，不再列示期末余额。

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	漳州芳德物流有限公司	61,059.34	37,004.26
应付账款	深圳笑梦风幻数码科技有限公司	20,000.00	100,000.00
应付账款	深圳市太龙视觉科技有限公司	-	80.00

注：深圳市太龙视觉科技有限公司截至期末已不再为关联方，不再列示期末余额。

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
核心管理/技术/业务人员	-	-	1,602,480.00	5,127,936.00	1,602,480.00	5,127,936.00	-	-
合计	-	-	1,602,480.00	5,127,936.00	1,602,480.00	5,127,936.00	-	-

(二) 以权益结算的股份支付情况

以权益结算的股份支付对象	核心管理/技术/业务人员
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日权益工具的市场价格(收盘价)
授予日权益工具公允价值的重要参数	无

可行权权益工具数量的确定依据	库存股实际转让过户数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,255,872.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,022,855.19

公司本期股份支付系第三期员工持股计划。公司于2023年3月24日召开第四届董事会第九次会议、2023年4月13日召开2023年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司第三期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》等相关议案，同意公司实施第三期员工持股计划。根据第三期员工持股计划，员工持股平台通过非交易过户等法律法规允许的方式获得公司回购专用证券账户所持有的公司股份，拟受让回购股票的价格为8.50元/股。截止2023年5月24日，公司回购专用证券账户所持有的公司股票已全部通过非交易过户至“太龙电子股份有限公司-第三期员工持股计划”专户。至此，公司第三期员工持股计划已完成股票购买。上述购买的股票按照规定予以锁定，第一个锁定期为2023年5月29日至2024年5月28日（锁定数量为1,602,480.00股），第二个锁定期为2023年5月29日至2025年5月28日（锁定数量为1,602,480.00股）。第三期员工持股计划分别于2024年度及2025年度解锁并行权股票数量1,602,480.00股及1,602,480.00股。

（四）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
核心管理/技术/业务人员	1,022,855.19	-
合计	1,022,855.19	-

（五）股份支付的修改、终止情况

公司本期不存在股份支付的修改、终止情况。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2025年12月31日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至2025年12月31日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 股票发行

公司于2025年4月17日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意太龙电子股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2025〕775号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。该批复自同意注册之日起12个月内有效。

2026年2月9日，公司与庄占龙先生签订了《附条件生效的向特定对象发行股票认购协议之补充协议三》，对本次发行的认购价格、认购数量、认购方式、限售期等进行了详细约定。截至2026年3月4日，庄占龙先生已按照《缴款通知书》的要求将认购资金全额汇入保荐人（主承销商）指定的认购资金专用账户。同日，保荐人（主承销商）将上述认购资金扣除尚未支付的保荐承销费后的余额划转至公司指定的本次募集资金专用账户内。华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行认购对象缴付认购款的情况以及募集资金到达公司本次募集资金专用账户的情况进行了验证，并于2026年3月5日分别出具了《关于太龙电子股份有限公司向特定对象发行人民币普通股（A股）股票认购资金实收情况的验证报告》（华兴验字[2026]24007080148号）以及《太龙电子股份有限公司验资报告》（华兴验字[2026]24007080158号）。

本次发行募集资金总额为人民币179,999,993.34元，扣除与发行有关费用（不含税）人民币4,479,723.15元，公司实际募集资金净额为人民币175,520,270.19元，其中增加实收资本（股本）人民币23,106,546.00元，增加资本公积人民币152,413,724.19元。

2. 出售子公司悦森照明

公司持有子公司悦森照明72.7273%股权，系悦森照明控股股东。为优化资产结构，提高资源利用效率，贯彻公司发展战略，公司拟将持有的悦森照明52.73%股权转让给上海鑫予投资管理有限公司，交易总价为1,665.00万元人民币。上述股权转让价格系依据福州和道资产评估有限公司出具的编号为和道评估评报字[2026]资0154号的《资产评估报告》确定。该报告以2025年12月31日为评估基准日，确认悦森照明股东全部权益评估值为人民币31,509,162.92元，本次交易价格系双方基于上述评估结果协商一致确定。

上述转让完成后，公司仍持有悦森照明20%的股权，但悦森照明不再纳入公司的合并

报表范围。

（二）利润分配情况

根据本公司第五届董事会第十次会议审议通过的 2025 年度利润分配预案，公司拟以截至董事会审议利润分配预案之日公司的总股本 241,402,672 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），共分配现金红利 4,828,053.44 元（含税）；不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。该利润分配预案尚待股东大会审议通过。

（三）销售退回

截至报告日，公司无需要披露的资产负债表日后发生的重要销售退回情况。

（四）其他资产负债表日后事项说明

截至报告日，公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。本公司的业务分部是指同时满足下列条件的组成部分：

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

（1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；

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

（3）该分部的分部资产占所有分部资产合计额的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的

比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

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

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

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

2. 报告分部的财务信息

项目	商业照明业务	半导体分销业务	分部间抵消	合计
主营业务收入	441,094,742.79	2,225,398,843.69	-	2,666,493,586.48
主营业务成本	342,130,434.69	2,107,487,225.55	-	2,449,617,660.24
资产总额	1,472,076,090.77	1,050,666,680.17	-374,963,386.22	2,147,779,384.72
负债总额	565,925,184.56	374,839,691.07	-77,144,324.39	863,620,551.24
销售费用	37,311,258.17	15,559,517.39	-	52,870,775.56
管理费用	42,517,511.09	19,895,643.03	-	62,413,154.12
研发费用	24,067,022.08	9,459,698.33	-	33,526,720.41
净利润	19,524,227.35	69,260,614.20	-49,000,000.00	39,784,841.55

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项
无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2025年12月31日，“期初”指2025年1月1日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	69,134,035.59	75,903,202.16
1—2年（含2年）	5,501,644.65	3,912,327.70

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2—3年（含3年）	1,630,421.60	23,768,919.00
3—4年（含4年）	22,799,018.64	2,737,559.00
4—5年（含5年）	605,027.72	2,835,444.98
5年以上	4,303,656.28	3,977,551.59
减：坏账准备	8,865,187.32	13,164,254.69
合计	95,108,617.16	99,970,749.74

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,748,800.81	1.68	1,748,800.81	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	102,225,003.67	98.32	7,116,386.51	6.96	95,108,617.16
其中：					
关联方组合	41,979,848.76	40.38	-	-	41,979,848.76
应收客户款项（其他类）	60,245,154.91	57.94	7,116,386.51	11.81	53,128,768.40
合计	103,973,804.48	100.00	8,865,187.32	8.53	95,108,617.16

（续上表）

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	3,174,826.42	2.81	3,174,826.42	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	109,960,178.01	97.19	9,989,428.27	9.08	99,970,749.74
其中：					
关联方组合	45,725,590.91	40.42	-	-	45,725,590.91
应收客户款项（其他类）	64,234,587.10	56.77	9,989,428.27	15.55	54,245,158.83
合计	113,135,004.43	100.00	13,164,254.69	11.64	99,970,749.74

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中宇建材集团有限公司	747,746.94	747,746.94	747,746.94	747,746.94	100.00	预计无法收回
深圳月步文化科技有限公司	682,838.43	682,838.43	-	-	-	预计无法收回
上海拉夏贝尔服饰股份有限公司	570,527.18	570,527.18	-	-	-	预计无法收回
贵阳宏益房地产开发有限公司	537,076.89	537,076.89	527,076.89	527,076.89	100.00	预计无法收回
时空魔法(湖北省)科技有限公司	241,118.00	241,118.00	241,118.00	241,118.00	100.00	预计无法收回
福建羽晨服饰有限公司	179,673.98	179,673.98	179,673.98	179,673.98	100.00	预计无法收回
广州吉尔雅商贸有限公司	162,660.00	162,660.00	-	-	-	预计无法收回
沃特体育股份有限公司	53,185.00	53,185.00	53,185.00	53,185.00	100.00	预计无法收回
合计	3,174,826.42	3,174,826.42	1,748,800.81	1,748,800.81	100.00	——

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 关联方组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	18,907,033.56	-	-
2-3年(含3年)	466,031.01	-	-
3-4年(含4年)	22,606,784.19	-	-
合计	41,979,848.76	-	-

组合计提项目: 应收客户款项(其他类)

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	50,227,002.03	2,511,350.10	5.00
1-2年(含2年)	5,501,644.65	550,164.47	10.00
2-3年(含3年)	923,272.59	461,636.30	50.00
3-4年(含4年)	192,234.45	192,234.45	100.00
4-5年(含5年)	605,027.72	605,027.72	100.00
5年以上	2,795,973.47	2,795,973.47	100.00
合计	60,245,154.91	7,116,386.51	11.81

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	3,174,826.42	-	692,838.43	733,187.18	-	1,748,800.81
组合计提	9,989,428.27	-	499,599.66	2,373,442.10	-	7,116,386.51
合计	13,164,254.69	-	1,192,438.09	3,106,629.28	-	8,865,187.32

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,106,629.28

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(%)	应收账款坏账准备和合同资产期末余额
太龙(福建)光电有限公司	23,072,815.20	-	23,072,815.20	21.38	-
利郎(中国)有限公司	10,191,253.47	3,922,863.94	14,114,117.41	13.08	705,705.87
太龙(广东)照明科技有限公司	11,759,206.39	-	11,759,206.39	10.90	-
上海太龙豪冠照明科技有限公司	4,874,051.44	-	4,874,051.44	4.52	-
阿迪达斯体育(中国)有限公司	4,722,637.23	-	4,722,637.23	4.38	236,131.86
合计	54,619,963.73	3,922,863.94	58,542,827.67	54.26	941,837.73

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	10,909,090.91	7,272,727.27
其他应收款	18,175,169.84	22,935,300.61
合计	29,084,260.75	30,208,027.88

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
悦森照明科技(上海)有限公司	10,909,090.91	7,272,727.27
减: 坏账准备	-	-
合计	10,909,090.91	7,272,727.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,909,090.91	100.00	-	-	10,909,090.91
其中：					
关联方组合	10,909,090.91	100.00	-	-	10,909,090.91
合计	10,909,090.91	100.00	-	-	10,909,090.91

(续上表)

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,272,727.27	100.00	-	-	7,272,727.27
其中：		-			
关联方组合	7,272,727.27	100.00	-	-	7,272,727.27
合计	7,272,727.27	100.00	-	-	7,272,727.27

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：关联方组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	10,909,090.91	-	-
合计	10,909,090.91	-	-

(4) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(5) 本期无实际核销的应收股利情况。

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内 (含1年)	4,870,426.78	13,417,112.79
1—2年 (含2年)	7,866,591.56	8,750,553.64
2—3年 (含3年)	6,116,959.55	1,394,998.87

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3—4年（含4年）	211,501.44	43,291.86
4—5年（含5年）	15,401.44	98,001.44
5年以上	223,035.36	452,138.70
减：坏账准备	1,128,746.29	1,220,796.69
合计	18,175,169.84	22,935,300.61

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	12,038,230.39	13,124,503.66
备用金	415,999.18	270,629.86
保证金、押金	2,046,954.24	2,603,444.84
股权款	3,000,000.00	6,000,000.00
其他	1,802,732.32	2,157,518.94
合计	19,303,916.13	24,156,097.30

(3) 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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	19,303,916.13	100.00	1,128,746.29	5.85	18,175,169.84
其中：					
关联方组合	12,133,870.39	62.86	-	-	12,133,870.39
应收其他款项	7,170,045.74	37.14	1,128,746.29	15.74	6,041,299.45
合计	19,303,916.13	100.00	1,128,746.29	5.85	18,175,169.84

(续上表)

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	24,156,097.30	100.00	1,220,796.69	5.05	22,935,300.61
其中：					
关联方组合	13,735,670.57	56.86	-	-	13,735,670.57

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 (%)	
应收其他款项	10,420,426.73	43.14	1,220,796.69	11.72	9,199,630.04
合计	24,156,097.30	100.00	1,220,796.69	5.05	22,935,300.61

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,386,560.18	-	-
1—2年 (含2年)	4,000,000.00	-	-
2—3年 (含3年)	5,713,571.97	-	-
3—4年 (含4年)	11,501.44	-	-
4—5年 (含5年)	11,501.44	-	-
5年以上	10,735.36	-	-
合计	12,133,870.39	-	-

组合计提项目：应收其他款项

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,483,866.60	124,193.34	5.00
1—2年 (含2年)	3,866,591.56	386,659.16	10.00
2—3年 (含3年)	403,387.58	201,693.79	50.00
3—4年 (含4年)	200,000.00	200,000.00	100.00
4—5年 (含5年)	3,900.00	3,900.00	100.00
5年以上	212,300.00	212,300.00	100.00
合计	7,170,045.74	1,128,746.29	15.74

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,220,796.69	-	-	1,220,796.69

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	92,050.40	-	-	92,050.40
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,128,746.29	-	-	1,128,746.29

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	-	-	-	-	-	-
组合计提	1,220,796.69	-	92,050.40	-	-	1,128,746.29
合计	1,220,796.69	-	92,050.40	-	-	1,128,746.29

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
太龙(广东)照明科技有限公司	往来款	9,713,571.97	1-2年 4,000,000.00元, 2-3年 5,713,571.97元	50.32	-
张哲	股权款	3,000,000.00	1-2年	15.54	300,000.00
太龙(福建)数据有限公司	往来款	1,300,000.00	1年以内	6.73	-
漳州汇元信息科技有限公司	房屋租赁收入	1,000,000.00	1年以内	5.18	50,000.00
太龙智显科技(深圳)有限公司	往来款	990,920.18	1年以内	5.13	-
合计	——	16,004,492.15	——	82.90	350,000.00

(7) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款。

(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	865,526,135.76	7,567,390.60	857,958,745.16	864,535,760.44	7,522,290.79	857,013,469.65
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	865,526,135.76	7,567,390.60	857,958,745.16	864,535,760.44	7,522,290.79	857,013,469.65

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		
悦森照明科技(上海)有限公司	20,230,704.67	-	-	-	-	136,744.93	20,367,449.60	-
太龙(厦门)照明电器销售服务有限公司	10,000,000.00	650,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00	650,000.00
仕元(厦门)照明科技有限公司	3,992,113.73	745,643.27	-	-	-	-	3,992,113.73	745,643.27
太龙智显科技(深圳)有限公司	12,000,000.00	-	-	-	-	-	12,000,000.00	-
上海大龙豪冠照明科技有限公司	3,615,352.33	-	-	-	-	68,372.47	3,683,724.80	-
深圳太龙照明科技有限公司	2,472,414.22	3,447,340.46	-	-	45,099.81	-	2,427,314.41	3,492,440.27
太龙(广东)照明科技有限公司	6,000,000.00	-	-	-	-	-	6,000,000.00	-
太龙(福建)数据有限公司	7,710,433.27	-	-	-	-	59,825.93	7,770,259.20	-
广东大龙科恩照明科技有限责任公司	320,692.94	2,679,307.06	-	-	-	-	320,692.94	2,679,307.06
全芯科电子技术(深圳)有限公司	521,198.71	-	-	-	-	-	521,198.71	-
Upkeen Global Investments Limited	397,689,917.74	-	-	-	-	-	397,689,917.74	-
博思达科技(香港)有限公司	4,452,074.06	-	-	-	-	494,674.88	4,946,748.94	-
全芯科微电子科技(深圳)有限公司	14,267,422.49	-	-	-	-	230,757.11	14,498,179.60	-
太龙智捷智能科技有限公司(上海)有限公司	1,200,000.00	-	-	-	-	-	1,200,000.00	-
成功科技(香港)有限公司	372,541,145.49	-	-	-	-	-	372,541,145.49	-
合计	857,013,469.65	7,522,290.79	-	-	45,099.81	990,375.32	857,958,745.16	7,567,390.60

(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	248,339,858.16	202,096,247.13	234,865,047.52	189,744,819.31
其他业务	10,866,680.14	11,064,372.88	11,119,494.04	10,856,422.48
合计	259,206,538.30	213,160,620.01	245,984,541.56	200,601,241.79

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	商业照明业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：照明器具	194,723,221.51	154,990,642.29	194,723,221.51	154,990,642.29
LED显示屏	47,413,680.86	42,776,229.34	47,413,680.86	42,776,229.34
光电标识	6,202,955.79	4,329,375.50	6,202,955.79	4,329,375.50
其他	10,866,680.14	11,064,372.88	10,866,680.14	11,064,372.88
合计	259,206,538.30	213,160,620.01	259,206,538.30	213,160,620.01
按销售区域分类				
其中：国内	250,890,245.81	208,962,759.01	250,890,245.81	208,962,759.01
国外	8,316,292.49	4,197,861.00	8,316,292.49	4,197,861.00
合计	259,206,538.30	213,160,620.01	259,206,538.30	213,160,620.01
按商品转让的时间分类				
其中：在某一时点确认	250,751,670.28	204,498,015.44	250,751,670.28	204,498,015.44
在某一时段内确认	8,454,868.02	8,662,604.57	8,454,868.02	8,662,604.57
合计	259,206,538.30	213,160,620.01	259,206,538.30	213,160,620.01

(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	-	1,090,713.65
处置长期股权投资产生的投资收益	-	7,000,000.00
子公司分红	56,272,727.27	19,545,454.54

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-60,056.67	-
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产丧失控制权/重大影响后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-32,878.01
合计	56,212,670.60	29,489,263.69

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-163,559.48	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,470,297.53	
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	-12,514.29	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	948,268.78	
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	701,611.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	252,794.92	
减：所得税影响额	730,872.86	
少数股东权益影响额(税后)	684,921.30	
合计	4,781,104.61	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	3.18	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.80	0.16	0.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

太龙电子股份有限公司

2026年4月23日