

太龙电子股份有限公司

2023 年半年度报告

TECNO

【2023 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人庄占龙、主管会计工作负责人杜艳丽及会计机构负责人(会计主管人员)杜艳丽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“LED 产业链相关业务”的披露要求：

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	24
第五节 环境和社会责任	27
第六节 重要事项	29
第七节 股份变动及股东情况	36
第八节 优先股相关情况	41
第九节 债券相关情况	42
第十节 财务报告	43

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签名的公司 2023 年半年度报告文本。
- 四、其他备查文件。
- 五、以上文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、太龙股份	指	太龙电子股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
股东大会	指	太龙电子股份有限公司股东大会
董事/董事会	指	太龙电子股份有限公司董事/董事会
监事/监事会	指	太龙电子股份有限公司监事/监事会
太龙光电	指	太龙（福建）光电有限公司
博达微电子	指	博达微电子科技（深圳）有限公司
悦森照明	指	悦森照明科技（上海）有限公司
厦门太龙	指	太龙（厦门）照明电器销售服务有限公司，曾用名为太龙至邦（厦门）展览展示服务有限公司
仕元照明	指	仕元（厦门）照明科技有限公司
深圳太龙	指	深圳太龙照明科技有限公司
中慧城通	指	中慧城通科技发展有限公司，深圳太龙参股子公司
太龙豪冠	指	上海太龙豪冠照明科技有限公司
太龙智显	指	太龙智显科技（深圳）有限公司
江苏智显	指	太龙智显通信科技（江苏）有限公司，太龙智显控股子公司
广东太龙	指	太龙（广东）照明科技有限公司
太龙视觉	指	深圳市太龙视觉科技有限公司
漳州太龙	指	漳州市太龙照明工程有限公司
太龙科恩	指	广东太龙科恩照明科技有限责任公司
全芯科	指	全芯科电子技术（深圳）有限公司
Upkeen Global	指	Upkeen Global Investments Limited
Fast Achieve	指	Fast Achieve Ventures Limited
成功科技	指	成功科技（香港）有限公司，全芯科之全资子公司
博思达	指	博思达科技（香港）有限公司
芯星电子	指	芯星电子（香港）有限公司
全芯科微	指	全芯科微电子科技（深圳）有限公司，博思达之全资子公司
博思达国际	指	博思达国际（香港）有限公司，博思达之全资子公司
博思达资产组	指	全芯科、Upkeen Global 和 Fast Achieve，以及其控制的子公司
保荐机构	指	天风证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
LED	指	发光二极管，当被电流激发时通过传导电子和空穴的再复合产生自发辐射而发出非相干光的一种半导体二极管
照明器具	指	由光源、灯具、电器和配件组成的成套设备
IC、芯片	指	半导体集成电路（Integrated Circuit），一种微型电子器件或部件，通过一定的工艺把一个电路中所需的晶体管、二极管、电阻、电容和电感等组件及布线互连在一起，制作在一小块或几小块半导体芯片或介质基片上，然后封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构。

手机射频前端	指	射频前端是射频收发器和天线之间的一系列组件，主要包括功率放大器、天线开关、滤波器等，直接影响着手机的信号收发。
功率放大器	指	是指在给定失真率条件下，能产生最大功率输出以驱动某一负载的放大器。
滤波器	指	滤波器是由电容、电感和电阻组成的滤波电路。滤波器可以对电源线中特定频率的频点或该频点以外的频率进行有效滤除，得到一个特定频率的电源信号，或消除一个特定频率后的电源信号。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	太龙股份	股票代码	300650
变更前的股票简称（如有）	太龙照明		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	太龙电子股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	太龙股份		
公司的外文名称（如有）	TECNON ELECTRONICS CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	TECNON		
公司的法定代表人	庄占龙		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	庄伟阳	郭婕婷
联系地址	福建省漳州台商投资区角美镇角江路吴宅园区	福建省漳州台商投资区角美镇角江路吴宅园区
电话	0596-6783990	0596-6783990
传真	0596-6783878	0596-6783878
电子信箱	ir@tecnon.net	ir@tecnon.net

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,114,277,120.03	1,475,126,833.21	-24.46%
归属于上市公司股东的净利润（元）	13,219,476.27	37,985,670.27	-65.20%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	11,816,562.57	36,749,884.04	-67.85%
经营活动产生的现金流量净额（元）	112,954,099.01	246,614,095.60	-54.20%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.17	-64.71%
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.17	-64.71%
加权平均净资产收益率	1.18%	3.47%	-2.29%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,186,331,649.12	2,117,500,792.95	3.25%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,172,412,453.97	1,112,445,372.45	5.39%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	38,165.14	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,757,489.96	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	26,884.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,561.65	
减：所得税影响额	243,794.74	
少数股东权益影响额（税后）	242,392.38	
合计	1,402,913.70	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主营业务以半导体分销业务为主，以商业照明业务为辅，同时公司积极向创新科技型企业转型。半导体分销业务是 2020 年公司完成对博思达的收购后的新增业务板块，主要业务为无线通讯及消费电子领域相关的半导体分销，产品主要应用于无线通讯、消费电子及工业物联网领域，其中以手机的射频前端芯片为主，近年来加大了在汽车电子市场的资源开发力度，公司在汽车电子领域的业务增长显著，如今半导体分销业务已成为公司营收的主要来源；商业照明业务主要是向客户提供集照明设计、开发制造、系统综合服务于一体的商业照明整体解决方案，主要产品包括照明器具、LED 显示屏和光电标识等三类。2021 年，适逢半导体业务、手机芯片运用行业蓬勃发展的行情，公司的营收较往年有了突破性增长。而 2022 年，受消费市场行业萎靡、国际环境等因素影响，公司的营收较 2021 年呈较大幅度的下滑状态。2023 年上半年，社会实体经济仍处于虚弱状态，而国民消费信心还未完全恢复，因此消费市场行情仍受制约，公司的半导体分销业务及商业照明业务仍在一定程度上有所下降。

（一）半导体分销业务板块：

1、报告期内从事的主要业务及产品

公司主要业务为半导体分销，业务主体为博思达资产组。博思达是业内知名的半导体分销商，常年专注于半导体分销领域，拥有专业的技术团队，产品主要应用于无线通讯、消费电子及工业物联网领域。博思达基于在电子元器件行业多年的服务经验和成熟的运作模式，结合上游原厂产品的性能以及下游客户终端产品的功能需求，为客户提供电子元器件产品分销、技术支持及供应链服务的整体解决方案及一体化服务，是电子元器件产业链中联接上游原厂制造商和下游电子产品制造商的重要纽带。

博思达主要业务为无线通讯及消费电子领域相关的半导体分销，其中以手机的射频前端芯片为主。射频前端(RFFE)，是移动通信系统的核心组件，主要起到收发射频信号的作用，包括功率放大器(PA)、双工器(Duplexer 和 Diplexer)、射频开关(Switch)、滤波器(Filter)、低噪放大器(LNA)等五个组成部分。除此外，博思达代理的产品还包括各种运动传感器、视频图像处理、图像传感器、安防主芯片、车载音效 DSP 处理器、导航、MCU、TWS 耳机主芯片等产品。公司基于对各类芯片性能和下游电子产品制造商需求的理解，在客户产品立项、研发、系统集成、量产等多个环节提供实验室和现场的技术支持，使公司代理的芯片及其他元器件能够嵌入在客户终端产品中，实现预定的功能，帮助下游客户快速推出适应市场需求的电子产品。

2、半导体分销业务板块的主要商业模式

（1）销售模式：博思达销售人员和 FAE 团队在与客户的沟通交流中，首先了解客户的需求，向客户提供代理产品的技术资料，深入了解客户需求后，再为客户提供一系列解决方案。紧接着实时跟踪客户进展，及时提供技术支持，必要时能够及时为客户提供现场技术支持，使产品实现预定的功能。最后在交付货物后，完成销售工作，进入售后服务阶段。

（2）采购模式：根据客户项目进展，综合客户向博思达提出的订单需求，形成采购计划；与供应商沟通产品价格、交期及其他商务条款，再经过博思达内部风控部门审批后，正式生成采购订单，并下单给供应商；博思达在采购产品到货后检验入库，从而完成整个采购流程。

（3）盈利模式：电子产品制造商分销商在整个电子产业链中处于中间环节，起到连接上游原厂与下游电子产品制造商的作用。其最主要的功能是向原厂采购物料，并提供给下游需要该物料的电子产品制造商，由分销商承担向制造商提供技术支持、账期支持、售后甚至产品设计等服务，以及向上游原厂收集供应链信息提供行业动态等。同时，电子元器件分销商在电子产业链中具有较为重要的地位，在服务长尾客户、提供多样化供应链支持等方面起到了重要作用，原厂与代理商存在某种程度的相互依赖，电子元器件分销商在产业链中的价值创造系标的公司的盈利模式。公司在开展半导体分销业务时，主要通过为客户提供有竞争力的服务和技术支持，以此促进半导体分销产品的销售。该模式分销业务中的服务和技术支持并不单独收取费用，主要通过产品的销售量来实现盈利。

3、半导体分销业务板块所属行业的发展阶段及行业地位

博思达经过多年的发展，突出的技术能力及销售服务能力获得了供应商和客户的普遍认可。在上游原厂合作方面，博思达已经与 Qorvo、AKM、Invensense、Sensortek、Pixelworks、圣邦微、晶相、矩芯等知名电子元器件生产厂商合作，主要产品涵盖智能手机、安防、车载、TWS 耳机、机器人等新兴下游应用领域。在客户合作方面，博思达在手机射频芯片领域优势明显，长期合作的手机品牌企业和大型手机 ODM 企业有小米集团、OPPO、华勤通讯和闻泰科技等，此外还与 TCL、创维、广州视源、海康、BYD 等知名企业有厚实的合作基础。根据《国际电子商情》对中国元器件分销商的统计排名，博思达位列“2022 年度中国电子元器件分销商排名 TOP25 中第 20”，已在电子元器件分销行业跻身前列，有着较强的市场影响力及行业地位。

4、半导体分销业务板块的业绩驱动因素

报告期内，半导体分销业务板块实现营收 93,535.19 万元，与去年同期相比下降了 26.63%；报告期内实现净利润 2,479.12 万元，与去年同期相比下降了 34.53%。

博思达的分销业务主要集中于手机领域的半导体分销，下游手机行业本身集中度较高。其客户群体主要是手机品牌企业和大型手机 ODM 企业，如小米集团、OPPO、华勤通讯和闻泰科技等。自 2023 年三月以来半导体市场环比回暖，呈现出弱复苏迹象。但智能手机由于没有新的突破性技术应用，换机周期也将不断延长。市场研究机构 Counterpoint Research 指出，2022 年智能手机的换机周期长达 43 个月，达到历史最高水平。根据 Canalys 的数据显示，全球智能手机市场连续第五个季度下滑，2023 年第一季度同比下滑 12%；2023 年第 2 季度全球智能手机市场出货量同比下降 11%。另外，单纯从出货量同比情况来看，2023 上半年主要手机品牌厂商出货量同比均无一例外出现下滑。受此影响，博思达业绩也受到了较大程度的制约。

汽车电子应用领域，在国家利好政策不断出台推动新能源汽车产业投资和消费，以及“三电”技术基本成熟的背景下，据中国汽车工业协会数据，2022 年度新能源汽车累计销量为 688.7 万辆，同比增长 93.4%。随着新能源汽车渗透率及汽车电子化率的提升，汽车电子市场有望持续扩容。近年来，博思达加大了在汽车电子市场的资源开发力度，通过成立专门的车载市场团队，大力增加汽车电子的产品线，尤其专注于国产产品线，目前主要合作的企业有比亚迪、小鹏、理想、蔚来、华阳、航盛、CVTE、海康等，公司在汽车电子领域的业务增长显著。

（二）商业照明业务板块：

1、报告期内从事的主要业务及产品

公司的商业照明业务主要是照明器具、LED 显示屏和光电标识三大模块。其中照明器具在照明应用中有基础和环境照明作用，而 LED 显示屏和光电标识则主要作为品牌和产品形象展示的载体，是配套产品体系的组成部分。为了顺应行业发展以及满足下游品牌零售商客户的需求，公司从 2014 年起开始大力发展 LED 显示屏和光电标识产品，公司逐步形成以照明器具为核心，LED 显示屏和光电标识为新增长点的“一核两翼”产品格局。自 2021 年以来，智能化发展以及 AR 技术的日渐普及，都使得 LED 显示屏的运用展现了更多的“用武之地”。

2、商业照明业务板块的主要商业模式

公司采用“总部提供专业化设计、照明器具定制化开发、品牌终端门对门服务”模式，通过照明设计、开发制造、系统综合服务三大业务体系的有机组合，构建了一体化商业照明服务平台，向客户提供专业化、一体化、全流程的商业照明整体解决方案。

公司充分运用三个业务体系：通过照明设计切入销售，传递服务理念、提升产品价值；通过产品开发将设计方案予以表达，通过产品制造及销售来实现公司价值；通过系统综合服务挖掘和服务客户需求，增强客户黏性，将这三个业务体系融合，使得三者之间相辅相成、相互促进、协同发展，全面贯穿了于产业链的首尾，能够通过有效整合生产链条增强生产制造系统的快速反应能力，对客户的定制化需求具有更快的响应速度，能够快速整合内部资源，提升完成客户订单的效率，保持公司在竞争中的优势地位。这一模式得到了品牌服饰零售终端照明领域的认可，公司始终致力于将这一商业模式充分复制，将规模效应与协同效应实现全面整合，创造更大的收益。

3、商业照明业务板块所属行业的发展阶段及所处的行业地位

商业照明是指营造商业场所光影环境，用以满足照亮空间、产品展示等基础性需求，以及氛围渲染、品牌提升等功能性需求的照明系统，广泛地运用于品牌零售终端、购物中心、超级市场等以销售产品为目标的商品式商业领域和星级酒店、主题公园、娱乐会所等以提供服务为目标的体验式商业领域。

公司主营业务之一为提供集照明设计、开发制造、系统综合服务于一体的商业照明整体解决方案。公司所处商业照明行业的上游行业为电光源制造业、灯用电器及附件制造业，下游行业为商品式商业和体验式商业等商业企业。从产业价值链的角度看，上游制造业提供标准化的电光源、灯用电器及相关配件产品，是整个产业链条中价值产生的源头；公司所处商业照明行业，通过设计照明方案、开发符合方案要求的灯具，将上游标准化的产品转化为各类照明器具并综合应用于终端客户，营造个性化的光影环境，是产业链条中价值再创造和向下游传递的核心；下游商品式商业和体验式商业中的客户应用商业照明系统，达到良好的经营环境、实现更好的经营业绩，是产业价值的最终体现。

作为专业的商业照明企业，公司解决了品牌商的终端门店照明需求，公司的行业地位主要体现在公司服务的品牌商的广度和知名度。2020 年以来，已累计在全国范围内为超过 500 余个品牌、6 万余个零售终端提供了商业照明整体解决方案，并先后获得了“福建省省级工业设计中心”、“省级龙头企业”、“国家级绿色工厂”、“十大优秀供应商（商业照明）奖”、“红点奖”、“IF 奖”、“十大商业照明品牌”“2022 年中国 LED 照明灯饰行业 100 强”等荣誉。公司产品应用于品牌服饰、家居家纺、商超、餐饮等领域，并积累了一批稳定的高端客户群，多数已建立长期合作伙伴关系。

4、商业照明业务板块的业绩驱动因素

报告期内，公司商业照明业务板块实现营业总收入 17,892.52 万元，与上年同比下降了 10.66%。

2023 年我国照明行业逐步从大环境影响中恢复，但社会实体经济仍处于虚弱状态，国民消费信心还未恢复，实体企业市场投入依然趋于保守以及 LED 市场的萎靡不振等条件共同制约下，我国照明行业发展依然整体承压。公司募投项目建成后，公司的固定资产和无形资产规模将进一步扩大，同时公司持续推进的信息化建设、提高生产智能化与管理信息化建设工作，虽有利公司的长远发展，但仍使得公司近些年的固定管理成本维持在一个较高的水平，由于实现预期效益需要一定时间，短期内对净利润增长构成不利影响。综上所述，公司照明板块营收有所下降，该部分业务净利润为负。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“LED 产业链相关业务”的披露要求

二、核心竞争力分析

（一）公司在半导体分销业务板块的核心竞争力：

1、完善的销售网络和供应链体系

作为在半导体分销领域深耕多年的博思达，在客户的销售和售后服务方面以及具有成熟的运作体系，及时、精准的技术支持是众多品牌客户选择博思达的重要因素，因此在产品销售上也已经构建出庞大又有效的销售网络体系。博思达作为多家全球知名品牌的授权代理商，公司结合原厂产品的性能以及下游客户终端产品的功能需求，在各大下游细分领域深入发展，使得博思达拥有较强的市场开拓能力和客户的持续吸引力，所以在销售和产品供给两个方面都有充分的保障。根据半导体及电子市场咨询机构 Yole Group 发布最新的 MEMS 行业报告《Status of the MEMS Industry 2023》，Qorvor 公司位居全球 MEMS 厂商的第 5 名，而博思达资产组目前系 Qorvo 公司（全球射频解决方案领先企业）在中国市场的最大分销代理商，经过多年合作和发展，博思达资产组在行业内已拥有较高知名度和广泛的影响力。

2、技术型分销模式特点：销售+技术服务优势

博思达资产组采用技术型分销模式为原厂和电子制造商提供产品销售和技术支持服务。博思达资产组拥有一支高技术水平、高执行力、高服务能力的现场技术支持工程师（FAE）团队。一方面，该团队对博思达资产组所代理原厂的产品性能、技术参数、新产品特性等都非常了解，能够帮助原厂迅速将产品导入市场；另一方面，对下游电子产品制造商，该团队能根据客户的研发项目需求，主动提供各种产品应用方案，协助客户降低研发成本，以使其能够将自身资源集中于电子产品的生产和市场推广，同时也能更好的了解客户的需求，进而使得研发模式下开发的产品能够顺应市场需求做出迅速反应。目前博思达资产组 FAE 团队强大的技术支持能力已经得到众多知名原厂和电子制造商的认可，供应商体系和下游客户群体不断扩大。

3、客户资源和原厂授权优势

经过多年积累，公司目前已经进入国内主流手机品牌商和方案商的供货体系，其中手机品牌商包括小米、OPPO、黑鲨等，方案商包括闻泰、华勤等。庞大的客户数量和重点下游领域深度布局能够有效提高公司的产品销售推广能力及把握市场的能力。原厂的授权是代理商在经营中的重要基础，这些原厂的实力及其与公司合作关系的稳定性是公司可持

续性发展的重要背书。在经营发展过程中，与知名原厂保持长期良好合作的业务模式也是吸引下游客户的重要手段。自成立以来，经过多年的行业深耕，公司已积累了众多优质的原厂授权资质，这也是令公司长期保持市场竞争优势的重要壁垒之一。

4、优质产品优势

公司代理及销售的均为美国、日本、中国台湾地区等国内外著名射频器件等电子元器件生产商的产品，包括 Qorvo 公司、AKM 公司、Sensortek 等，上述电子元器件生产商品牌知名度高、产品质量可靠、种类丰富、货源充足稳定，涵盖了消费电子的主要产品类别，可以满足细分行业客户的需求。

5、人才优势

多年来公司已经建立起一支高效的运营团队，运营团队包括电子信息、通信工程、集成电路、微电子等领域的专业人才，拥有丰富的电子产品元器件分销经验，高效、专业的人才队伍。人才优势是企业发展的基石，公司一直以来都非常重视人才队伍的建设。经过多年的发展，公司已建立起一支稳定且富有创新精神的人才队伍。公司的经营管理层除依托自身敏锐的市场洞察力外，还不断的寻求和建立外部决策咨询机制，与众多高校、行业专家保持着密切的沟通和交流机制，及时获取行业前沿资讯和人才信息，从而确保公司实时跟进市场发展动向和源源不断的人才输入。

（二）公司在商业照明业务板块的核心竞争力：

1、客户资源优势

公司能够有效满足品牌客户“引导消费行为”、“促进品牌建设”和“提供一体化服务”等方面的需求，已得到时尚休闲服饰、运动服饰、商务服饰领域内众多知名企业的认可。公司致力于帮助众多品牌通过视觉光影打造品牌形象，经营模式成熟，品牌渲染效果显著，因此也积累了一批知名品牌的核心客户，强强联手并形成品牌效应，为公司的业绩经营打下夯实地基。公司客户不局限于单一行业，在家纺、商超、教育、餐饮等领域也有众多的品牌客户资源积累。

2、采用“总部营销客服中心+办事处+售后工程师”网络架构，突显服务能力优势

公司采取了“总部营销客服中心+办事处+售后工程师”的三级服务网络架构，在总部漳州台商投资区建立营销中心和客服中心，在北京、上海、广州、深圳等城市设立办事处配备销售服务人员，并在全国范围内根据服务需要配备维修工程师，建立了辐射超过 300 个城市的服务网络，为客户总部和终端门店提供优质的商业照明整体解决方案。公司在初创设计、终端设计和全面服务上持续积累服务能力优势，始终坚持提供包括产品和服务在内的商业照明整体解决方案，有效满足了商业企业对于照明系统外包的一站式需求。

3、配套能力优势

公司自有的照明器具、LED 显示屏和光电标识的配套产品体系是公司商业照明领域发展的良好支撑。在经营过程中采取灯具部件自制的后向一体化经营战略，已形成了涵盖灯具研发、样品制作、模具开发、压铸成型、精密加工、表面处理、成品总装等重要工序在内的完整配置。相对于生产外包而言，公司通过对生产链条进行有效整合，增强了生产制造系统的快速反应能力。通过建立集设备柔性、工艺柔性、产品柔性、生产能力柔性和扩展柔性于一体的柔性化制造体系，公司具备了针对不同光源电器、不同规格照明器具以及不同功能照明产品的柔性化生产能力。同时具备丰富的配套产品体系、快速响应能力、以及柔性化的制造体系，是公司具体解决方案得以执行的基础。

4、研发能力优势

公司商业照明业务产品品类齐全，涵盖商业空间照明中众多产品，包括 LED 灯光照明、XR 沉浸式体验的 LED 产品和 LED 标识标牌等，在国内细分市场处于领先地位。针对不同类群的客户，产品不断迭代，形成定制化服务，公司聚焦商业照明整体解决方案配套产品的开发和新型照明技术的研发，增强品牌效应，提高公司竞争力。公司不断设计和开发各类新型照明器具，以顺应下游市场的发展趋势；且公司根据客户需求和照明设计方案的特点，为商业照明整体解决方案提供个性化、定制化的商业照明产品。公司上市募投项目之一为设计研发中心建设项目，现如今已全部投入使用，公司也建立了自身所需的专利模块，在积极申请专利保护的同时，也能保证持续不断的研发能力和研发技术。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,114,277,120.03	1,475,126,833.21	-24.46%	
营业成本	1,008,919,785.86	1,340,205,158.31	-24.72%	
销售费用	20,306,177.69	20,879,027.10	-2.74%	
管理费用	35,670,996.50	34,020,437.60	4.85%	
财务费用	10,062,975.13	5,083,230.36	97.96%	主要系借款增长，利息费用增加所致
所得税费用	4,670,074.12	7,731,192.83	-39.59%	主要系本期利润减少所致
研发投入	14,521,097.06	20,178,761.94	-28.04%	
经营活动产生的现金流量净额	112,954,099.01	246,614,095.60	-54.20%	主要系本期收入下滑导致收款减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-154,091,311.03	-166,452,627.79	7.43%	
筹资活动产生的现金流量净额	-21,721,708.50	-211,938,557.23	89.75%	主要系本期偿还债务资金减少所致
现金及现金等价物净增加额	-58,477,927.50	-125,146,263.35	53.27%	主要系本期收入下滑导致收款减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
电子元器件分销	935,351,926.03	884,216,211.32	5.47%	-26.63%	-25.94%	-0.88%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“LED 产业链相关业务”的披露要求：

对主要收入来源地的销售情况

主要收入来源地	产品名称	销售量	销售收入	当地行业政策、汇率或贸易政策发生的重大不利变化及其对公司当期和未来经营业绩的影响情况
内销			181,395,156.29	
外销			932,881,963.74	

不同销售模式类别的销售情况

销售模式类别	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
直销	178,925,194.00	16.06%	200,268,594.82	13.58%	-10.66%
分销	935,351,926.03	83.94%	1,274,858,238.39	86.42%	-26.63%

报告期内销售收入占公司营业收入 10%以上的产品的销售情况

产品名称	项目	单位	本报告期	上年同期	同比增减
------	----	----	------	------	------

电子元器件分销	销售量	Kpcs	315,924.37	504,383.77	-38.64%
	销售收入	元	935,351,926.03	1,274,858,238.39	-26.63%
	销售毛利率	%	5.47	6.35	-0.88%

报告期内销售收入占公司营业收入 10%以上的产品的产能情况

适用 不适用

公司以 LED 显示屏换取广告权益

是 否

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,139,565.13	-5.55%	主要系处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益。	
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	-2,826,006.05	-13.77%	主要系存货跌价损失	
营业外收入	259,626.96	1.27%	主要系政府补助	否
营业外支出	58,808.95	0.29%	主要系无法收回的坏账损失	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	109,071,151.70	4.99%	171,651,459.33	8.11%	-3.12%	
应收账款	252,646,954.44	11.56%	276,189,112.88	13.04%	-1.48%	
合同资产	3,778,988.50	0.17%	3,406,324.88	0.16%	0.01%	
存货	413,067,173.58	18.89%	511,904,467.47	24.17%	-5.28%	
投资性房地产	28,821,362.05	1.32%	30,707,774.46	1.45%	-0.13%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	292,652,099.56	13.39%	296,721,649.58	14.01%	-0.62%	
在建工程	15,351,661.60	0.70%	14,321,822.18	0.68%	0.02%	
使用权资产	7,840,523.89	0.36%	10,209,799.27	0.48%	-0.12%	
短期借款	276,065,112.52	12.63%	335,686,809.52	15.85%	-3.22%	
合同负债	7,166,246.01	0.33%	10,074,404.28	0.48%	-0.15%	
长期借款	303,962,386.67	13.90%	178,762,386.67	8.44%	5.46%	
租赁负债	4,479,955.56	0.20%	3,376,463.61	0.16%	0.04%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
博思达科技（香港）有限公司	非同一控制下企业合并	884,381,277.04	香港	自主经营	自主统一经营管理	净利润 24,042,103.0元	44.83%	否
芯星电子（香港）有限公司	非同一控制下企业合并	2,653,367.66	香港	自主经营	自主统一经营管理	净利润 488,212.05元	0.02%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,813,572.26				49,550,000.00	46,813,572.26		4,550,000.00
应收款项融资	194,750,615.26						266,457,570.97	461,208,186.23
其他权益工具投资	1,976,104.55							1,976,104.55
上述合计	198,540,292.07				49,550,000.00	46,813,572.26	266,457,570.97	467,734,290.78
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	732,429.65	票据及保函保证金
固定资产	171,393,722.62	抵押借款
投资性房地产	17,192,369.98	抵押借款

合计	189,318,522.25	——
----	----------------	----

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
666,980.00	22,980,492.31	-92.62%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	60,314.66
报告期投入募集资金总额	66.7
已累计投入募集资金总额	61,851.18
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	5,000
累计变更用途的募集资金总额比例	8.29%

募集资金总体使用情况说明

1、首次公开发行募集资金使用情况

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的批复》（证监许可[2017]476号）核准，太龙（福建）商业照明股份有限公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）1,578.70万股，发行价格13.95元/股，募集资金总额为220,228,650.00元，扣除发行费用30,250,000.00元，募集资金净额为189,978,650.00元。募集资金已于2017年4月27日划至公司指定账户，经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了“会验字[2017]3623号”验资报告。公司已对募集资金进行专户存储管理，并与专户银行、保荐机构签订了《募集资金三方监管协议》。根据《太龙（福建）商业照明股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》，公司首次公开发行股票募集资金扣除发行费用后将用于商业照明产业基地建设项目和设计研发中心建设项目。在募集资金到位前，公司将依据投资项目的建设进度和资金需求，先行以自筹资金投入并实施上述项目。待募集资金到位后，按募集资金使用管理的相关规定置换本次发行前已投入使用的自筹资金。截至2017年4月27日，公司募集资金实际到位之前以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为18,545,388.00元，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司募集资金投资项目预先投入的实际投资情况进行了鉴证，并出具了《关于太龙（福建）商业照明股份

有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（会专字[2017]3842号）。2017年5月17日，公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，经全体董事表决，一致同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金金额为18,545,388.00元。公司保荐机构、独立董事对上述以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金事项发表了同意意见。

为降低公司收购博思达及相关公司的资金压力，公司拟将尚未使用的5,000.00万元募集资金优先用于收购博思达资产组。上述事项已经公司第三届董事会第十三次会议及第三届监事会第八次会议、2020年度第一次临时股东大会审议通过，保荐机构、公司独立董事对上述关于变更部分募集资金用途的事项发表了明确同意意见。

截止2023年6月30日，募投项目已累计投入募投资金为人民币20,518.17万元，其中：商业照明产业基地建设项目12,412.18万元，设计研发中心建设项目3,105.99万元，收购博思达资产组5,000.00万元。

2、2021年向特定对象发行股票募集资金情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意太龙（福建）商业照明股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1783号）核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）21,222,839.00股，每股发行价为人民币19.79元，募集资金总额为人民币42,000.00万元，根据有关规定扣除发行费用不含税人民币683.21万元后，实际募集资金金额为人民币41,316.79万元，该募集资金已于2021年7月29日到位。上述资金到位情况业经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）华兴验字[2021]21009370026号《验资报告》验证。

截至2023年6月30日，公司累计使用向特定对象发行募集资金投入募投项目金额为413,330,039.88元，其中：使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金221,025,484.37元，2021年度募投项目新增投入187,500,000.00元，2022年募投项目新增投入4,804,555.51元。

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1. 商业照明产业基地建设项目	是	16,100.2	11,100.2	0	12,412.18	111.82%	2021年12月31日	-830.21	53.59	否	否
2. 设计研发中心建设项目	否	2,897.67	2,897.67	66.7	3,106	107.19%	2022年12月31日			不适用	否
3. 收购博思达资产组项目	是		5,000	0	5,000	100.00%	2020年09月30日			是	否
4. 收购博思达资产组项目	否	41,316.79	41,316.79		41,333	100.04%	2020年09月30日	2,479.12	27,870.86	是	否
承诺投资项目小计	--	60,314.66	60,314.66	66.7	61,851.18	--	--	1,648.91	27,924.45	--	--
超募资金投向											
-											
合计	--	60,314.66	60,314.66	66.7	61,851.18	--	--	1,648.91	27,924.45	--	--

分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	1、商业照明产业基地建设项目于 2021 年末达到预定可使用状态，产能处于逐步释放阶段，同时受宏观环境经济不景气影响，未能实现 100%利用产能，导致项目效益低于预期。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 根据公司 2019 年 2 月 11 日召开的第三届董事会第四次会议、第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于增加募集资金投资项目实施地点的议案》，同意公司将增加深圳市为商业照明产业基地建设项目的实施地点。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2017 年 4 月 27 日止，公司已经利用自筹资金向募集资金项目投入 1,854.54 万元。2017 年 5 月 25 日、6 月 23 日，经公司 2017 年 5 月 17 日第二届董事会第九次会议审议通过《关于以募集资金置换先期投入募投项目的自有资金的议案》，公司执行董事会决议，以募集资金置换了先期投入的自筹资金 1,854.54 万元。 截至 2021 年 8 月 11 日止，公司已经利用自筹资金向募集资金项目投入 22,102.55 万元。经公司 2021 年 8 月 9 日第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第十七次会议审议通过《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用的自筹资金的议案》，公司执行董事会决议，于 2021 年 8 月 11 日以募集资金置换了先期投入项目的自筹资金 22,102.55 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 6 月 30 日止，公司尚未使用募集资金余额为人民币 0.53 万元（含利息净收入和理财收益），其中募集资金专户存储余额为 0.53 万元。 截至 2022 年 12 月 31 日，公司向特定对象发行募集资金已按规定使用完毕，专户的销户手续已办理完成，公司签署的《募集资金三方监管协议》相应终止。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购博思达资产组	商业照明产业基地建设项目	5,000	0	5,000	100.00%	2020年09月30日	2,479.12	是	否
合计	--	5,000	0	5,000	--	--	2,479.12	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	太龙股份拟收购博思达资产组，本次收购构成上市公司重大资产重组，本次收购完成后，公司将切入电子元器件分销领域。本次收购的基础作价为人民币 7.5 亿元，实际股权转让价款根据交割日的日期进行调整。为提升募集资金使用效率，降低公司收购博思达资产组的资金压力，公司拟变更部分募集资金用途。 2020 年 5 月 22 日，公司召开第三届董事会第十三次会议审批通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，结合公司发展规划和战略布局的实际情况，同意将 5,000.00 万元募集资金变更用途，优先用于收购博思达资产组。 具体内容详见公司于 2020 年 5 月 23 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更部分募集资金用途的公告》。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	455	0	0	0
合计		455	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
博思达科技（香港）有限公司	子公司	电子贸易	8,797.00	884,381,277.04	525,560,782.20	932,135,952.78	28,031,217.98	24,042,103.09
悦森照明科技（上海）有限公司	子公司	照明贸易	11,000,000.00	61,435,287.33	50,181,385.39	39,367,118.65	4,683,168.80	4,311,660.68

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、客户和行业集中度较高风险

博思达作为半导体分销业务板块的佼佼者，主要业务集中于手机领域的半导体分销，下游手机行业本身集中度较高。其客户群体主要是手机品牌企业和大型手机 ODM 企业，如小米集团、OPPO、华勤通讯和闻泰科技等。2023 年上半年博思达资产组向前五大客户的销售占比为 84.46%，客户集中度高，但行业内的企业普遍具有客户集中度较高特征。而客户群体为了维护自身供应链的稳定与安全，除分销商发生了较大的风险事件或自身业务能力持续下降至低于客户要求等情况，一般不会轻易更换分销商。但是，如果博思达资产组的服务支持能力无法满足客户的要求或公司业务发展速度无法跟进客户业务发展速度，公司存在未来无法持续客户关系的风险，则会对公司的业务经营造成不利影响。

针对以上风险，公司在运营服务过程中要实行精细化服务，针对不同客户的需求制定完善的服务方案，提升客户粘性，保障公司的正常稳定发展，同时也要在市场上积极发掘潜在客户，建立新的合作关系，开发新的经济增长点。

2、募投项目新增折旧及摊销对公司经营业绩带来的风险

随着公司募集资金项目的全面完成，公司新增了大量固定资产，项目投入运营后，将相应增加较多折旧及摊销费用。募集资金投资项目拥有良好的盈利前景，但由于募集资金投资项目从开始投产到产生效益需要一段时间，如果短期内公司不能大幅增加营业收入或提高毛利水平，新增折旧和摊销费用可能影响公司利润，从而使公司因折旧摊销费用大幅增加而导致未来经营业绩下降的风险。

针对以上风险，公司将加快产业布局，尽快消化新增产能。募集资金投资项目拥有良好的盈利前景，未来随着公司生产经营规模扩大，上述费用对公司净利润的影响将逐渐弱化。

3、商誉减值风险

公司充分借助资本市场的力量加快发展，积极收购境内外优质资产。若并购的博思达资产组未来期间经营业绩发生恶化，低于本次交易中以收益法评估测算所依据的各期净利润预测值，则可能会引起博思达资产组作为整体资产组未来期间自由现金流量的降低，上市公司将会因此产生商誉减值损失，对其经营业绩产生不利影响。

针对以上风险，企业要建立健全内部控制体系，定期检查并完善各项制度企业应加强财务报告的准确性，准确反映公司的实际经营状况，以免因不合理的财务报告而导致商誉减值。其次，企业应充分考虑市场变化的影响，定期对经营活动进行分析，及时调整经营策略，防止市场变化带来的商誉减值风险此外，企业还应加强风险控制，做好财务报表及各项财务指标的审计工作，及时发现风险，有效地控制风险，避免商誉减值。企业也要提高自身的信誉度，建立良好的企业形象，坚持质量第一，以优质的产品和服务满足客户需求，增强客户的信任，保持企业商誉的稳定。

4、优质人才缺乏风险

半导体集成电路行业是典型的技术密集型行业，随着公司逐渐向半导体创新科技型企业转型，涉及专业技术、业务结构日趋复杂，公司对半导体领域的高素质研发人员和有经验的管理人员的需求亦将大幅增加。如果公司难以持续引进人才，公司半导体芯片领域的新业务模式、新客户的拓展将可能会受到一定的限制。

针对上述风险，公司要健全公司招聘机制，完善员工薪资体系，建立公司福利制度，发挥公司工会作用，对新引进的人才进行全面科学地培训，树立良好的公司企业文化，保障员工的权益，满足多元化的员工文化需求。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
------	------	------	--------	------	---------------	-----------

2023 年 05 月 05 日	“太龙股份”投资者关系微信小程序	网络平台线上交流	个人	所有投资者	2022 年网上业绩说明会	《投资者关系活动表》(编号: 2023-5-5)
2023 年 05 月 15 日	“全景路演”网站 (https://rs.p5w.net)	网络平台线上交流	个人	所有投资者	福建辖区上市公司 2023 年投资者网上集体接待日活动	《投资者关系活动表》(编号: 2023-5-15)

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度第一次临时股东大会	临时股东大会	29.92%	2023 年 04 月 13 日	2023 年 04 月 13 日	巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)，公告名称：《2023 年度第一次临时股东大会决议公告》，公告编号：2023-015
2022 年年度股东大会	年度股东大会	30.94%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 16 日	巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)，公告名称：《2022 年年度股东大会决议公告》，公告编号：2023-042

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李林强	监事	离任	2023 年 04 月 13 日	个人原因辞职
唐光曦	监事	被选举	2023 年 04 月 13 日	补选监事
苏芳	董事会秘书	离任	2023 年 04 月 24 日	个人原因调整工作重心
庄伟阳	副总经理、董事会秘书	聘任	2023 年 04 月 24 日	董事会聘任

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 2020 年 10 月 26 日，公司召开第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司〈2020 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2020 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理股权激励计划相关事宜的议案》等议案。公司 2020 年股票期权激励计划拟向激励对象授予的股票期权按数量为 400 万股。公司独立董事对此发表了独立意见。

(2) 2020 年 10 月 27 日至 2020 年 11 月 5 日，公司对本激励计划激励对象进行了公司内部公示。在公示期内，公司监事会未收到任何异议，无反馈记录。2020 年 11 月 6 日，公司监事会发表了《关于 2020 年股票期权激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》（公告编号：2020-101）。同日，公司根据内幕信息知情人及激励对象买卖公司股

票的核查情况，披露了《关于 2020 年股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2021-102）。

(3) 2020 年 11 月 12 日，公司 2020 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2020 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2020 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理股权激励计划相关事宜的议案》等议案。

(4) 2020 年 12 月 18 日，公司召开第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》。监事会对激励对象名单进行了核实并发表了同意的意见，公司独立董事对此发表了独立意见。

(5) 2021 年 1 月 4 日，公司完成本激励计划的授予登记工作，向 28 名激励对象授予 400 万份股票期权，并披露了《关于 2020 年股票期权激励计划授予登记完成的公告》（公告编号：2021-001）。

(6) 2022 年 3 月 25 日，公司召开第四届董事会第四次会议和第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》。因公司激励对象个人情况变化以及 2021 年公司层面业绩考核要求未达到设定的第一个行权期的业绩考核目标，合计注销已授权的股票期权 217 万份，公司独立董事对此发表了独立意见，并披露了《关于注销部分股票期权的公告》（公告编号：2022-022）。

(7) 2022 年 4 月 1 日，公司完成部分股票期权注销工作，并披露了《关于部分股票期权注销完成的公告》（公告编号：2022-029）。

(8) 2023 年 4 月 24 日，公司召开第四届董事会第十次会议及第四届监事会第八次会议，审议通过《关于注销部分股票期权的议案》。因 2022 年公司层面业绩考核要求未达到《2020 年股票期权激励计划（草案）》设定的第二个行权期的业绩考核目标，公司拟注销已授权的股票期权 183 万份。本次注销后，公司 2020 年股票期权激励计划结束。公司独立董事对此发表了独立意见，并披露了《关于注销部分股票期权的公告》（公告编号：2023-027）。

(9) 2023 年 5 月 9 日，公司完成剩余部分股票期权注销工作，并披露了《关于部分股票期权注销完成的公告》（公告编号：2023-039），本次注销后，公司 2020 年股票期权激励计划结束。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司部分监事及高级管理人员，及在公司或子公司全职工作，领取薪酬并签订劳动合同的正式员工	71	3,416,060	无	1.56%	员工自有资金、自筹资金及其他法律、行政法规允许的资金来源

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
袁怡	董事、总经理	0	683,212	0.31%
庄汉鹏	监事	0	62,627	0.03%
杜艳丽	财务总监	0	54,656	0.03%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

无。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定：完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当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。报告期内作为员工持股计划计入相关费用影响利润总额的金额为 1,199,148.13 元。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

公司于 2023 年 3 月 24 日召开的第四届董事会第九次会议和第四届监事会第七次会议审议通过了第三期员工持股计划相关议案，且已经公司 2023 年 4 月 13 日召开的 2023 年度第一次临时股东大会审议通过，同意公司实施第三期员工持股计划。截至 2023 年 5 月 29 日，公司员工持股计划通过非交易过户及二级市场竞价交易方式累计买入 3,416,060 股，占公司总股本的 1.56%，成交金额 29,998,892.76 元，成交均价约 8.78 元/股。至此，公司第三期员工持股计划已完成股票购买，上述购买的股票已按照规定予以锁定，第一个锁定期自本公告之日起 12 个月，即 2023 年 5 月 29 日至 2024 年 5 月 28 日；第二个锁定期自本公告之日起 24 个月，即 2023 年 5 月 29 日至 2025 年 5 月 28 日。具体内容详见发布于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）的《关于公司第三期员工持股计划完成股票购买的公告》（公告编号：2023-045）。

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司十分重视环境保护和污染防治工作，积极采取有效措施，加强环境保护工作。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律、法规，报告期内未发生重大环保事故，亦不存在因违法违规而受到重大行政处罚的情形。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司在生产经营中，一贯注重生态环境保护、践行绿色可持续发展理念。一方面，生产、建设过程中按照有关法规的要求，严控三废排放，并通过不断优化工艺、改进原材料提升绿色环保水平；另一方面，将节能、绿色、环保充分融合到产品设计。生产及销售应用的各个环节，不断提升产品及服务的绿色环保属性。

具体节能环保行为如下：

1、公司在产品研发上面满足照明产品相关标准的情况下，同时严格按照《产品生态设计通则》GB/T 24256 要求，进行产品研发，并对主要产品开展生命周期生态评价，对资源属性指标、能源属性指标、环境属性指标、产品属性进行产品全生命周期管控。

2、在原材料方面，严格按照国对产品中有害物质限制使用要求，对含有有害物质的原材料，制定禁用或减量使用计划，加强原材料质量检查，从源头上控制有害元素和污染物的混入，为确保安全、规范和绿色化管理，并符合国家安全法律法规及其它要求，同时，工厂在有毒有害物质管理、出厂产品检测方面已形成较为完善的制度体系。

3、在工厂日常管理方面，公司严格按照相关国家标准、行业标准及福建省地方标准要求处理，同时邀请有资质第三方检测机构定期进行检测。

主要成效与示范意义：

(1) 通过创建绿色工厂，于 2020 年 1 月通过了能源管理体系认证。

经过能源管理体系的实施，实现了节能减排、资源综合利用、提高能源利用效率、降低成本、增加效益。

(2) 通过绿色工厂的建设，使产品的能源指标、材料使用、生产工艺均符合《生态设计产品评价通则》GB/T32161 要求。

(3) 通过绿色工厂建设，公司加大环境管理人员培养，增加绿色环保设备与植被等建设，让员工直接或间接参与到企业的环境管理中来，以增加员工对环境保护意识和绿色工厂的认同感，达到进一步提升绿色工厂建设的效果。

(4) 通过绿色工厂建设，公司对能源循环使用方面加大了投入。

公司建立了光伏电站，在满足工厂使用的情况下，多出部分电能售出，达到节能节电的效果；建立压铸机冷却水循环使用系统，使利用在压铸机上面的废水通系统性收集、处理后进行再次做为冷却水使用，达到节水效果。

未披露其他环境信息的原因

公司及下属子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司的生产及运营严格遵守国家有关法律法规，公司将持续加强环保监督管理，确保企业发展符合环境保护政策法规。

二、社会责任情况

1、公司履行社会责任的宗旨和理念

公司建立以“忠诚、执着、敬业”为核心价值观，树立了“业精于专，行诚于心”的诚信理念和“永远战战兢兢，永远如履薄冰”的风险理念。始终以建立现代企业制度，打造公开、透明、规范的上市公司为目标，积极探索、不断完善公司治理，致力于与投资者建立长期信任与共赢关系，注重投资者权益保护、尤其是中小投资者的合法权益。公司在追求财富创造的同时，注重积极回馈社会，支持社会公益事业。

2、股东和债权人权益保护

公司严格遵循《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，坚持规范运作、合规运行，真实、准确、完整、及时公平地向所有股东进行信息披露；依法召开股东大会，积极主动的采取网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例，不断完善内控体系和法人治理结构，以维护全体股东、特别是中小股东的利益。同时，通过网上业绩说明会、投资者电话、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台、接待投资者现场调研等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台。报告期内，公司不存在大股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形。公司除对子公司提供担保外不存在其他对外担保事项。

公司财务政策稳健，资产、资金安全，能够严格按照与债权人签订的合同履行债务，注重与债权人的有效交流沟通，保持良好的沟通协作关系，以降低自身的经营风险和财务风险，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。

3、职工权益保护

公司始终坚持德才兼备的用人原则，一贯重视员工的综合能力提升和个人职业发展，根据发展战略和人力资源规划，努力实现让每一位员工都能在太龙股份的广阔平台上充分体现自我价值，达到个人职业生涯规划与企业发展目标的最大契合，使员工与企业共同成长。公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，依法保护职工的合法权益。所有员工均按照国家及地方有关法律法规与公司签订《劳动合同》。公司严格按照国家规定和标准为员工提供福利保障，按照国家规定为员工缴纳五险一金。法定福利的缴纳比例及缴纳基数依据国家相关规定执行。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无。					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
太龙电子股份有限公司与徐友华相关劳动争议	4.08	否	已结案	福建省龙海市人民法院(2023)闽0681民初343号民事判决书已生效。此案不会对公司产生重大影响。	已执行完毕。		
太龙电子股份有限公司与贵阳宏益房地产开发有限公司相关买卖合同纠纷	59.74	否	已结案。	根据贵州省贵阳市南明区人民法院(2023)黔0102执2825号,已申请执行。支持太龙电子股份有限公司的全部诉求。此案不会对公司产生重大影响。	尚在执行进程中。		
太龙电子股份有限公司与拉夏贝尔服饰(太仓)有限公司相关申请破产重整	32.98	否	已结案。	根据江苏省太仓市人民法院(2023)苏0585破7号,已申请执行破产重整。此案不会对公司产生重大影响。	公司债权已转让。		
太龙电子股份有限公司与上海爵狮文化传播有限公司,郭安继相关合同纠纷	70	否	已结案。	福建省漳州市龙海区人民法院(2023)闽0681民初890号民事判决已生效。根据福建省漳州市龙海区人民法院(2023)闽0681执2710号,已申请执行,支持太龙电子股份有限公司的全部诉求。此案不会对公司产生重大影响。	尚在执行进程中。		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

经 2023 年 4 月 24 日召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第八次会议和 2023 年 5 月 16 日召开 2022 年年度股东大会审议通过了《关于 2023 年关联交易预计的议案》，为满足博思达资产组的资金周转及日常经营需要，博思达资产组拟向袁怡或其控制的公司借入资金，借款金额上限为 2,000 万美元，现袁怡任公司董事，该事项构成关联交易。本次关联交易取得的借款系袁怡或其控制的公司为博思达资产组提供日常运营资金支持，有利于博思达资产组日常经营，对公司发展有着积极的作用。且本次关联交易遵循公平、公开、公允、合理的原则，决策程序严格按照相关法律法规和公司相关制度进行，不存在损害公司及股东利益特别是中小股东利益的情形。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于 2023 年关联交易预计的公告》	2023 年 04 月 25 日	巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn)

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、我司租赁其他公司资产情况，公司在异地租赁场所主要用于市场人员办公或公司产品展示，公司对外租赁的经
营用房产如下：

序号	承租方	出租方	租赁房产位置	合同约定用途/实际用途
1	太龙股份	谭嫦	北京市朝阳区光华路 15 号院 4 号楼 0501 室	办公/办公
2	广东太龙	陈阿四	广东省广州市天河区华强路 9 号中盈大厦 2505	办公/办公
3	太龙股份	深圳集创产业园运营管理有限公司	深圳市宝安区石头山工业园 5 号田厦老兵工业园厂房 A 栋一至三层、C 栋一层、D 栋一层	办公/办公
4	太龙股份	方翠彬	福建省泉州晋江市池店镇万科金域滨江二期 1 号楼 307 室	办公/办公
5	太龙股份	杭州世君房地产咨询有限公司	浙江省杭州市江干区东子国际大厦 2 幢 408	办公/办公
6	太龙股份	北京华谊置地房地产经纪有限公司	北京市东城区广渠家园 7 楼 11 层 1122	办公/办公
7	太龙股份	陆建新	上海市普陀区清峪路 130 弄 25 号 502 室	办公/办公
8	太龙股份	周中荣	成都市金牛区二环路北四段 89 号瑞安中心 A 栋 0709	办公/办公
9	全芯科微	深圳市国家自主创新示范区服务中心	深圳市南山区深圳国际创新谷 6 栋 A 座 2104/2105/2106, 6 栋 B 座 2107 房	办公/办公
10	全芯科微	袁春朴	上海市徐汇区中山西路 2025 号 1919 室	办公/办公
11	全芯科微	赛瓦软件（上海）有限公司	上海市徐汇区中山西路 2025 号 1920-1921-1922 室	办公/办公
12	全芯科	深圳市九夷居商业管理有限公司	深圳市南山区西丽街道松坪山社区郎山路 16 号华瀚创新园办公楼 A 座 A609A	办公/办公
13	全芯科微	杭州合本祥企业管理有限公司	杭州市滨江区西兴街道月明路 560 号 1 幢 1 号楼 231 室	办公/办公

2、其他公司租赁我司资产：

序号	承租方	出租方	租赁房产位置	合同约定用途/实际用途
1	漳州汇元信息科技有限公司	太龙股份	漳州台商投资区角美镇文圃工业园锦霞路 21 号	办公/办公
2	厦门宜荷教育咨询服务有限公司	太龙股份	厦门市湖里区安岭路 999 号 701 室之 1 单元	办公/办公
3	厦门醒力电子商务有限公司	太龙股份	厦门市湖里区安岭路 999 号 701 室之 4 单元	办公/办公
4	厦门巨三生物科技有限公司	太龙股份	厦门市湖里区安岭路 999 号 701 室之 6 单元	办公/办公
5	厦门麦根新能源有限公司	太龙股份	厦门市湖里区安岭路 999 号 701 室之 8 单元	办公/办公
6	厦门麦根新能源有限公司	太龙股份	厦门市湖里区安岭路 1003 号地下一层第 6 号车位	车位/车位
7	厦门麦根新能源有限公司	太龙股份	厦门市湖里区安岭路 1003 号地下一层第 8 号车位	车位/车位
8	福建省萌牛智联照明有限公司	太龙股份	漳州台商投资区角美镇江路吴宅园区 1#1-5 层、5#4 层	办公/办公
9	厦门剑邑装修工程有限公司	太龙股份	厦门市湖里区安岭路 999 号 701 单元之 707 室	办公/办公

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关	担保额度	实际发生日期	实际担保	担保类型	担保物	反担保情	担保期	是否履行完毕	是否为关

公告披露日期	金额	(如有)	况(如有)	联方担保						
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
太龙(厦门)照明电器销售服务有限公司	2023年04月25日	4,000	2022年12月14日	500	连带责任担保	无	否	自公司2022年年度股东大会审议通过之日起至2023年年度股东大会结束之日止	否	否
			2023年02月27日	1,000	连带责任担保	无	否	自公司2022年年度股东大会审议通过之日起至2023年年度股东大会结束之日止	否	
太龙(福建)光电有限公司	2023年04月25日	4,000	2022年12月14日	0	连带责任担保	无	否	自公司2022年年度股东大会审议通过之日起至2023年年度股东大会结束之日止	否	否
博思达科技(香港)有限公司	2023年04月25日	101,161.2	2020年11月25日	13,360.38	连带责任担保	无	否	自公司2022年年度股东大会审议通过之日起至2023年年度股东大会结束之日止	否	否
			2022年04月19日	0	连带责任担保	无	否	自公司2022年年度股东大会审议通过之日起至2023年年度股东大会结束之日止	否	否
			2023年04月24日	0	连带责任担保	无	否	自公司2022年年度股东大会审议通过之日起至2023年年度股东大会结束之日止	否	否
全芯科技微电子(深圳)有限公司	2023年04月25日	8,000	2022年11月07日	200	连带责任担保	无	否	自公司2022年年度股东大会审议通过之日起至2023年年度股东大会结束之日止	否	否
			2023年06月21日	0	连带责任担保	无	否	自公司2022年年度股东大会审议通过之日起至2023年年度股东大会结束之日止	否	否
			2023年01月03日	300	连带责任担保	无	否	自公司2022年年度股东大会审议通过之日起至2023年年度股东大会结束之日止	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计			117,161.2	报告期内对子公司担保实际发生		15,360.38				

(B1)		额合计 (B2)								
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	117,161.2	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	15,360.38							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
芯星电子 (香港) 有限公司、全芯科微电子科技 (深圳) 有限公司	2022 年 05 月 13 日	722.58	2022 年 05 月 13 日	43.23	连带责任担保	无	否	长期有效	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		722.58		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						43.23
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		722.58		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						43.23
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		117,883.78		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						15,403.61
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		117,883.78		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						15,403.61
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				13.14%						
其中:										

注: 表中博思达科技 (香港) 有限公司的担保额度为 14,000 万美元, 芯星电子 (香港) 有限公司、全芯科微电子科技 (深圳) 有限公司的担保额度为 100 万美元, 该担保额度及实际担保额度均按照 2023 年 6 月 30 日的汇率 7.2258 换算为人民币。

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位: 元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
不适用	不适用		不适用			不适用		

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	68,828,386	31.53%				- 2,486,942	- 2,486,942	66,341,444	30.39%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	65,607,062	30.05%				- 2,486,942	- 2,486,942	63,120,120	28.91%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	65,607,062	30.05%				- 2,486,942	- 2,486,942	63,120,120	28.91%
4、外资持股	3,221,324	1.48%						3,221,324	1.48%
其中：境外法人持股	3,221,324	1.48%						3,221,324	1.48%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	149,467,740	68.47%				2,486,942	2,486,942	151,954,682	69.61%
1、人民币普通股	149,467,740	68.47%				2,486,942	2,486,942	151,954,682	69.61%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	218,296,126	100.00%				0	0	218,296,126	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、中国证券登记结算有限公司深圳分公司根据公司董事、监事和高级管理人员期初所持有公司股份重新计算本年度可转让股份法定额度，其余部分作为高管锁定股继续锁定。

2、报告期内，公司于 2023 年 2 月 23 日在巨潮资讯网上披露了《关于持股 5%以上股东及监事减持股份的预披露公告》（公告编号：2023-006），持股 5%以上股东苏芳、黄国荣和监事庄汉鹏按照股份减持计划实施股份减持。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

报告期内，公司于 2023 年 5 月 25 日在巨潮资讯网披露了《关于第三期员工持股计划完成非交易过户暨回购股份处理完成的公告》（公告编号：2023-043），截止 2022 年 7 月 19 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式完成股份回购，累计回购公司股份数量为 3,204,960 股，占公司目前总股本的 1.47%，最高成交价为 26.20 元/股，最低成交价为 9.33 元/股，成交总金额为 41,995,964.54 元（不含交易费用）。

2023 年 5 月 25 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司下发的《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户所持有的公司股票已于 2023 年 5 月 24 日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，过户股数 3,204,960 股，占公司总股本的比例为 1.47%，过户价格为 8.50 元/股。至此，公司 2022 年回购股份计划已完成。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
庄占龙	38,591,088	2,411,943		36,179,145	高管锁定股	期末限售部分为高管锁定股，高管任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除锁定
黄国荣	13,950,539		1	13,950,540	高管锁定股	期末限售部分为高管锁定股，高管任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除锁定
苏芳	12,732,660			12,732,660	高管锁定股	期末限售部分为高管锁定股，高管任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除锁定

招商证券国际有限公司一客户资金	3,221,324			3,221,324	高管锁定股	期末限售部分为高管锁定股，高管任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除锁定
庄汉鹏	332,775	75,000		257,775	高管锁定股	期末限售部分为高管锁定股，高管任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除锁定
合计	68,828,386	2,486,943	1	66,341,444	--	--

注：公司董事袁怡通过招商证券国际有限公司间接持有公司股份 4,295,098 股，占公司总股份的 1.97%。

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		11,350	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
庄占龙	境内自然人	22.10%	48,238,860	0	36,179,145	12,059,715	质押	25,975,830
黄国荣	境内自然人	7.68%	16,770,720	1,830,000	13,950,540	2,820,180		
苏芳	境内自然人	6.38%	13,922,880	3,054,000	12,732,660	1,190,220	质押	9,010,000
向潜	境内自然人	4.92%	10,734,560	20,000	0	10,734,560		
#深圳东方合盈私募证券投资基金管理有限公司一东方合盈鸿山 5 号私募证券投资基金	其他	2.52%	5,492,176	5,492,176	0	5,492,176		
招商证券国际有限公司一客户资金	境外法人	1.97%	4,295,098	0	3,221,324	1,073,774		
太龙电子股份有限公司一第三期员工持股计划	其他	1.56%	3,416,060	3,416,060	0	3,416,060		
#广东伍文私募证券投资基金管理有限公司一伍文十全十美私募证券投资基金	其他	1.43%	3,115,140	3,115,140	0	3,115,140		
#前海大唐英加（深圳）基金管理有限公司一英加红	其他	1.07%	2,325,030	2,325,030	0	2,325,030		

马九号私募证券投资基金								
#深圳市启恒私募基金管理有限公司—启恒稳健一号私募证券投资基金	其他	0.88%	1,924,600	1,924,600	0	1,924,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
庄占龙	12,059,715	人民币普通股	12,059,715					
向潜	10,734,560	人民币普通股	10,734,560					
#深圳东方合盈私募基金管理有限公司—东方合盈鸿山 5 号私募证券投资基金	5,492,176	人民币普通股	5,492,176					
太龙电子股份有限公司—第三期员工持股计划	3,416,060	人民币普通股	3,416,060					
#广东伍文私募基金管理有限公司—伍文十全十美私募证券投资基金	3,115,140	人民币普通股	3,115,140					
黄国荣	2,820,180	人民币普通股	2,820,180					
#前海大唐英加（深圳）基金管理有限公司—英加红马九号私募证券投资基金	2,325,030	人民币普通股	2,325,030					
#深圳市启恒私募基金管理有限公司—启恒稳健一号私募证券投资基金	1,924,600	人民币普通股	1,924,600					
孙洁晓	1,822,400	人民币普通股	1,822,400					
#厦门奥马哈私募基金有限公司—奥马哈多策略套利 1 号私募证券投资基金	1,514,600	人民币普通股	1,514,600					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间以及上述股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东深圳东方合盈私募基金管理有限公司—东方合盈鸿山 5 号私募证券投资基金通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,492,176 股；公司股东广东伍文私募基金管理有限公司—伍文十全十美私募证券投资基金通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,115,140 股；公司股东前海大唐英加（深圳）基金管理有限公司—英加红马九号私募证券投资基金通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 472,400 股；公司股东深圳市启恒私募基金管理有限公司—启恒稳健一号私募证券投资基金通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,924,600 股；厦门奥马哈私募基金有限公司—奥马哈多策略套利 1 号私募证券投资基金通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,514,600 股。							

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量 (股)	本期减持股 份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量 (股)	本期被授 予的限制 性股票数 量 (股)	期末被授 予的限制 性股票数 量 (股)
黄国荣	董事、副 总经理	现任	18,600,720		1,830,000	16,770,720			
苏芳	董事	现任	16,976,880		3,054,000	13,922,880			
庄汉鹏	监事	现任	343,700		10,000	333,700			
合计	--	--	35,921,300	0	4,894,000	31,027,300	0	0	0

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：太龙电子股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	109,071,151.70	171,651,459.33
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	4,550,000.00	1,813,572.26
衍生金融资产		
应收票据	6,835,436.70	7,853,039.93
应收账款	252,646,954.44	276,189,112.88
应收款项融资	461,208,186.23	194,750,615.26
预付款项	18,177,685.54	32,148,196.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,022,067.53	4,781,368.30
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	413,067,173.58	511,904,467.47
合同资产	3,778,988.50	3,406,324.88
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,945,632.51	2,982,360.47
其他流动资产	10,155,506.20	8,324,486.92
流动资产合计	1,288,458,782.93	1,215,805,004.25
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	1,976,104.55	1,976,104.55
其他非流动金融资产		
投资性房地产	28,821,362.05	30,707,774.46
固定资产	292,652,099.56	296,721,649.58
在建工程	15,351,661.60	14,321,822.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,840,523.89	10,209,799.27
无形资产	14,265,851.26	14,713,114.76
开发支出		
商誉	491,191,872.58	491,191,872.58
长期待摊费用	5,965,389.50	2,470,148.63
递延所得税资产	24,783,539.50	24,622,381.75
其他非流动资产	15,024,461.70	14,761,120.94
非流动资产合计	897,872,866.19	901,695,788.70
资产总计	2,186,331,649.12	2,117,500,792.95
流动负债：		
短期借款	276,065,112.52	335,686,809.52
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,000,000.00	11,666,491.82
应付账款	230,368,318.40	143,092,720.26
预收款项	79,290.00	918,224.16
合同负债	7,166,246.01	10,074,404.28
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,610,349.47	16,638,196.91
应交税费	11,473,611.99	15,146,975.18
其他应付款	22,390,546.79	164,472,108.00
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	114,649,249.57	89,377,051.26
其他流动负债	1,245,712.45	4,977,246.23
流动负债合计	672,048,437.20	792,050,227.62
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	303,962,386.67	178,762,386.67
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,479,955.56	3,376,463.61
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,741,421.95	2,232,926.15
递延收益	4,019,742.47	4,138,654.43
递延所得税负债	1,448,623.91	1,448,623.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	315,652,130.56	189,959,054.77
负债合计	987,700,567.76	982,009,282.39
所有者权益：		
股本	218,296,126.00	218,296,126.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	467,474,916.05	481,892,802.57
减：库存股		42,001,020.23
其他综合收益	37,119,352.16	17,954,880.62
专项储备		
盈余公积	30,031,819.95	30,031,819.95
一般风险准备		
未分配利润	419,490,239.81	406,270,763.54
归属于母公司所有者权益合计	1,172,412,453.97	1,112,445,372.45
少数股东权益	26,218,627.39	23,046,138.11
所有者权益合计	1,198,631,081.36	1,135,491,510.56
负债和所有者权益总计	2,186,331,649.12	2,117,500,792.95

法定代表人：庄占龙

主管会计工作负责人：杜艳丽

会计机构负责人：杜艳丽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	60,098,002.14	54,153,098.75
交易性金融资产	50,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	2,499,178.90	4,984,178.90
应收账款	83,059,196.91	100,081,837.15

应收款项融资	4,961,105.94	5,845,797.13
预付款项	5,513,941.35	4,792,422.20
其他应收款	34,682,872.29	26,631,989.76
其中：应收利息		
应收股利		
存货	52,736,552.89	53,727,305.96
合同资产	4,356,515.69	3,227,723.51
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,508,735.48	2,431,751.34
其他流动资产	2,176,754.82	1,216,688.35
流动资产合计	251,642,856.41	257,092,793.05
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	839,037,490.93	828,851,237.20
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	39,643,262.30	54,304,984.45
固定资产	268,823,315.75	260,001,070.31
在建工程	15,351,661.60	14,321,822.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,345,901.84	5,007,559.96
无形资产	13,975,142.14	13,449,882.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,823,551.04	1,111,792.87
递延所得税资产	11,754,672.50	11,853,195.59
其他非流动资产	4,480,830.73	3,174,539.00
非流动资产合计	1,200,235,828.83	1,192,076,083.96
资产总计	1,451,878,685.24	1,449,168,877.01
流动负债：		
短期借款	121,673,910.02	143,648,411.12
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		11,666,491.82
应付账款	36,508,002.07	33,285,801.38
预收款项	37,290.00	1,350,221.28
合同负债	2,031,858.90	2,364,018.09
应付职工薪酬	2,551,637.21	3,796,406.77
应交税费	1,578,114.68	4,064,350.17

其他应付款	10,063,864.63	159,535,417.89
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	63,274,304.36	22,121,853.27
其他流动负债	60,000.00	2,368,026.48
流动负债合计	237,778,981.87	384,200,998.27
非流动负债：		
长期借款	303,062,386.67	178,762,386.67
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	375,791.06	1,077,063.52
递延收益	4,019,742.47	4,138,654.43
递延所得税负债	1,121,457.65	1,121,457.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	308,579,377.85	185,099,562.27
负债合计	546,358,359.72	569,300,560.54
所有者权益：		
股本	218,296,126.00	218,296,126.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	480,104,392.45	484,951,617.45
减：库存股		42,001,020.23
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,031,819.95	30,031,819.95
未分配利润	177,087,987.12	188,589,773.30
所有者权益合计	905,520,325.52	879,868,316.47
负债和所有者权益总计	1,451,878,685.24	1,449,168,877.01

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,114,277,120.03	1,475,126,833.21
其中：营业收入	1,114,277,120.03	1,475,126,833.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,091,937,947.35	1,422,749,306.56
其中：营业成本	1,008,919,785.86	1,340,205,158.31

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,456,915.11	2,382,691.25
销售费用	20,306,177.69	20,879,027.10
管理费用	35,670,996.50	34,020,437.60
研发费用	14,521,097.06	20,178,761.94
财务费用	10,062,975.13	5,083,230.36
其中：利息费用	10,556,670.53	8,032,593.25
利息收入	537,007.59	396,181.18
加：其他收益	1,616,852.14	1,635,432.10
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,139,565.13	-6,264,976.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	283,836.25	817,176.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,826,006.05	-918,573.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	44,546.60	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,318,836.49	47,646,585.53
加：营业外收入	259,626.96	562,227.23
减：营业外支出	58,808.95	538,500.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,519,654.50	47,670,312.50
减：所得税费用	4,670,074.12	7,731,192.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,849,580.38	39,939,119.67
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,849,580.38	39,939,119.67
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	13,219,476.27	37,985,670.27
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	2,630,104.11	1,953,449.40
六、其他综合收益的税后净额	19,164,471.54	20,917,782.46
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	19,164,471.54	20,917,782.46
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	19,164,471.54	20,917,782.46

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	19,164,471.54	20,917,782.46
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	35,014,051.92	60,856,902.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,383,947.81	58,903,452.73
归属于少数股东的综合收益总额	2,630,104.11	1,953,449.40
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.17
（二）稀释每股收益	0.06	0.17

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

法定代表人：庄占龙

主管会计工作负责人：杜艳丽

会计机构负责人：杜艳丽

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	81,120,968.77	122,944,531.26
减：营业成本	57,539,584.27	96,480,337.03
税金及附加	2,121,937.14	2,093,892.54
销售费用	6,808,211.70	8,370,599.86
管理费用	15,566,913.75	10,513,233.26
研发费用	4,771,238.19	6,729,861.52
财务费用	6,612,944.17	3,631,707.87
其中：利息费用	7,315,102.04	4,897,609.99
利息收入	319,718.93	344,939.27
加：其他收益	178,182.42	338,079.47
投资收益（损失以“-”号填列）	4,613.59	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-169,863.79	-266,758.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6,500.00	56,667.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	44,546.60	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-12,235,881.63	-4,747,113.10
加：营业外收入	839,000.00	0.94
减：营业外支出	6,381.46	477,195.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-11,403,263.09	-5,224,308.15
减：所得税费用	98,523.09	137,572.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,501,786.18	-5,361,880.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填	-11,501,786.18	-5,361,880.49

列)		
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-11,501,786.18	-5,361,880.49
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	922,047,553.17	1,749,758,267.53
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	448,384.62	552,632.52
收到其他与经营活动有关的现金	39,581,225.33	5,386,036.43
经营活动现金流入小计	962,077,163.12	1,755,696,936.48
购买商品、接受劳务支付的现金	709,310,921.41	1,400,189,270.40
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	72,936,241.41	62,477,007.67
支付的各项税费	20,229,259.13	10,571,110.17
支付其他与经营活动有关的现金	46,646,642.16	35,845,452.64

经营活动现金流出小计	849,123,064.11	1,509,082,840.88
经营活动产生的现金流量净额	112,954,099.01	246,614,095.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	46,835,842.74	57,755,750.10
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	436,600.00	35,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	47,272,442.74	57,790,750.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,636,558.10	26,843,377.89
投资支付的现金	191,727,195.67	197,400,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	201,363,753.77	224,243,377.89
投资活动产生的现金流量净额	-154,091,311.03	-166,452,627.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	282,571,760.19	290,225,076.23
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	282,571,760.19	290,225,076.23
偿还债务支付的现金	293,833,995.91	346,112,147.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,391,581.40	32,004,351.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	67,891.38	124,047,133.89
筹资活动现金流出小计	304,293,468.69	502,163,633.46
筹资活动产生的现金流量净额	-21,721,708.50	-211,938,557.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,380,993.02	6,630,826.07
五、现金及现金等价物净增加额	-58,477,927.50	-125,146,263.35
加：期初现金及现金等价物余额	166,816,649.55	224,161,414.67
六、期末现金及现金等价物余额	108,338,722.05	99,015,151.32

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	94,825,342.62	128,303,175.49
收到的税费返还	61,236.69	
收到其他与经营活动有关的现金	48,798,939.52	26,316,769.08
经营活动现金流入小计	143,685,518.83	154,619,944.57
购买商品、接受劳务支付的现金	51,444,228.61	75,307,898.47
支付给职工以及为职工支付的现金	20,940,622.22	29,145,386.35
支付的各项税费	8,134,917.45	5,238,644.97
支付其他与经营活动有关的现金	40,089,565.51	24,184,559.44
经营活动现金流出小计	120,609,333.79	133,876,489.23
经营活动产生的现金流量净额	23,076,185.04	20,743,455.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	45,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	4,890.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	436,600.00	35,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	45,441,490.41	35,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,546,577.17	27,108,998.97
投资支付的现金	187,227,195.67	150,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	197,773,772.84	177,108,998.97
投资活动产生的现金流量净额	-152,332,282.43	-177,073,998.97
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	207,825,498.90	263,654,845.53
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	207,825,498.90	263,654,845.53
偿还债务支付的现金	61,200,000.00	91,656,534.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,214,377.00	30,450,410.52
支付其他与筹资活动有关的现金		29,997,369.32
筹资活动现金流出小计	68,414,377.00	152,104,314.49
筹资活动产生的现金流量净额	139,411,121.90	111,550,531.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	396,437.22	956,784.68
五、现金及现金等价物净增加额	10,551,461.73	-43,823,227.91
加：期初现金及现金等价物余额	49,546,090.76	66,057,864.65
六、期末现金及现金等价物余额	60,097,552.49	22,234,636.74

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	218,296,126.00				481,828,025.75	42,000,023.3	17,954,880.62		30,031,819.95		406,270,763.54		1,112,445,372.55	23,046,138.11	1,135,418,510.66
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期	218				481	42,	17,		30,		406		1,1	23,	1,1

初余额	,29 6,1 26. 00				,89 2,8 02. 57	001 ,02 0.2 3	954 ,88 0.6 2			031 ,81 9.9 5		,27 0,7 63. 54		12, 445 ,37 2.4 5	046 ,13 8.1 1	35, 491 ,51 0.5 6
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)					- 14, 417 ,88 6.5 2	- 42, 001 ,02 0.2 3	19, 164 ,47 1.5 4					13, 219 ,47 6.2 7		59, 967 ,08 1.5 2	3,1 72, 489 .28	63, 139 ,57 0.8 0
(一) 综合 收益总额							19, 164 ,47 1.5 4					13, 219 ,47 6.2 7		32, 383 ,94 7.8 1	2,6 30, 104 .11	35, 014 ,05 1.9 2
(二) 所有 者投入和减 少资本					- 14, 417 ,88 6.5 2	- 42, 001 ,02 0.2 3								27, 583 ,13 3.7 1	542 ,38 5.1 7	28, 125 ,51 8.8 8
1. 所有者 投入的普通 股					- 824 ,88 5.1 7	- 42, 001 ,02 0.2 3								41, 176 ,13 5.0 6	542 ,38 5.1 7	41, 718 ,52 0.2 3
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					1,1 99, 148 .13									1,1 99, 148 .13		1,1 99, 148 .13
4. 其他					- 14, 417 ,88 6.5 2									- 14, 792 ,14 9.4 8		- 14, 792 ,14 9.4 8
(三) 利润 分配																
1. 提取盈 余公积																
2. 提取一 般风险准备																
3. 对所有 者(或股 东)的分配																
4. 其他																
(四) 所有 者权益内部 结转																
1. 资本公																

积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他												42, 001 ,02 0.2 3		42, 001 ,02 0.2 3	
(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 ,29 6,1 26. 00				467 ,47 4,9 16. 05		37, 119 ,35 2.1 6		30, 031 ,81 9.9 5		419 ,49 0,2 39. 81		1,1 72, 412 ,45 3.9 7	26, 218 ,62 7.3 9	1,1 98, 631 ,08 1.3 6

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小 计			
	股 本	其他权益工具			资 本公 积	减 ：库 存股	其 他综 合收 益	专 项储 备	盈 余公 积	一 般风 险准 备	未 分 配利 润	其 他				
优 先股	永 续债	其 他														
一、上年年 末余额	128 ,57 4,4 39. 00				574 ,12 2,5 77. 01		- 18, 653 ,53 9.2 1		30, 031 ,81 9.9 5		377 ,34 2,6 58. 46		1,0 91, 417 ,95 5.2 1	26, 520 ,40 5.2 6	1,1 17, 938 ,36 0.4 7	
加：会 计政策变更																
前																

期差错更正																	
同一控制下企业合并																	
其他																	
二、本年期初余额	128,574,439.00				574,122,577.01		-18,653,539.21			30,031,819.95			377,342,658.46		1,091,417,955.21	26,520,405.26	1,117,938,360.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	89,721,687.30				-91,582,187.30	29,997,369.32	20,917,782.46						12,350,902.47		1,410,815.61	1,953,449.40	3,364,265.01
（一）综合收益总额							20,917,782.46						37,985,670.27		58,903,452.73	1,953,449.40	60,856,902.13
（二）所有者投入和减少资本					-1,860,500.00										1,860,500.00		1,860,500.00
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					1,860,500.00										1,860,500.00		1,860,500.00
4. 其他																	
（三）利润分配													-25,634,767.80		-25,634,767.80		-25,634,767.80
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有（或股东）的分配													-25,634,767.80		-25,634,767.80		-25,634,767.80

											0		0		0
4. 其他														-	-
														1,944,582.89	1,944,582.89
(四) 所有者权益内部结转	89,721,687.30				-89,721,687.30	29,997,369.32								-29,997,369.32	-29,997,369.32
1. 资本公积转增资本(或股本)	89,721,687.30				-89,721,687.30										
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						29,997,369.32								-29,997,369.32	-29,997,369.32
(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	218,296,126.30				482,540,389.71	29,997,369.32	2,264,243.25		30,031,819.95		389,693,560.93		1,092,828,770.82	28,473,854.66	1,121,302,625.48

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	218,296,126.00				484,951,617.45	42,001,020.23			30,031,819.95		188,589,773.30	879,868,316.47
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				484,951,617.45	42,001,020.23			30,031,819.95		188,589,773.30	879,868,316.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-4,847,225.00	-42,001,020.23					-11,501,786.18	25,652,009.05
（一）综合收益总额											-11,501,786.18	-11,501,786.18
（二）所有者投入和减少资本					-4,847,225.00	-42,001,020.23						37,153,795.23
1. 所有者投入的普通股					-4,806,054.25	-42,001,020.23						37,194,965.98
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					-41,170.75							-41,170.75
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	218,296,126.00				480,104,392.45				30,031,819.95		177,087,987.12	905,520,325.52

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	128,574,439.00				577,199,637.78				30,031,819.95	222,191,588.92		957,997,485.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	128,574,439.00				577,199,637.78				30,031,819.95	222,191,588.92		957,997,485.65
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	89,721,687.30				-91,582,187.30	29,997,369.32				-30,996,648.29		-62,854,517.61

(一) 综合收益总额											-	-
											5,361,880.49	5,361,880.49
(二) 所有者投入和减少资本												-
												1,860,500.00
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												-
												1,860,500.00
4. 其他												
(三) 利润分配												-
												25,634,767.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												-
												25,634,767.80
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	89,721,687.30											-
												89,721,687.30
1. 资本公积转增资本(或股本)	89,721,687.30											-
												89,721,687.30
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												-
												29,997,369.32

(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	218,296,126.30			485,617,450.48	29,997,369.32			30,031,819.95	191,194,940.63			895,142,968.04

三、公司基本情况

• (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的批复》(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2023年06月30日，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
庄占龙	48,238,860	22.10%
黄国荣	16,770,720	7.68%
苏芳	13,922,880	6.38%
向潜	10,734,560	4.92%
#深圳东方合盈私募证券投资基金管理有限公司—东方合盈鸿山5号私募证券投资基金	5,492,176	2.52%
招商证券国际有限公司—客户资金	4,295,098	1.97%
太龙电子股份有限公司—第三期员工持股计划	3,416,060	1.56%
#广东伍文私募证券投资基金管理有限公司—伍文十全十美私募证券投资基金	3,115,140	1.43%
#前海大唐英加(深圳)基金管理有限公司—英加红马九号私募证券投资基金	2,325,030	1.07%
#深圳市启恒私募证券投资基金管理有限公司—启恒稳健一号私募证券投资基金	1,924,600	0.88%
社会公众股东	108,061,002	49.49%
合计	218,296,126	100.00%

公司总部经营地址：福建省漳州台商投资区角美镇角江路吴宅园区。

法定代表人：庄占龙。

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

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2023年8月25日决议批准报出。

• (二) 合并财务报表范围及变化

1. 本报告期末纳入合并范围的子公司

子公司名称	子公司简称	持股比例(%)	
		直接	间接
悦森照明科技(上海)有限公司	悦森照明	72.73	
太龙(厦门)照明电器销售服务有限公司	厦门太龙	100.00	
仕元(厦门)照明科技有限公司	仕元照明	100.00	
深圳太龙照明科技有限公司	深圳太龙	60.00	
太龙智显科技(深圳)有限公司	太龙智显	60.00	
太龙智显通信科技(江苏)有限公司	江苏智显		36.00
上海太龙豪冠照明科技有限公司	太龙豪冠	60.00	
太龙(广东)照明科技有限公司	广东太龙	60.00	
深圳市太龙视觉科技有限公司	太龙视觉	60.00	
漳州市太龙照明工程有限公司	漳州太龙	60.00	
广东太龙科恩照明科技有限责任公司	太龙科恩	60.00	
全芯科电子技术(深圳)有限公司	全芯科电子	100.00	
Upkeen Global Investments Limited	Upkeen Global	100.00	
Fast Achieve Ventures Limited	Fast Achieve	100.00	
成功科技(香港)有限公司	成功科技		100.00
芯星电子(香港)有限公司	芯星电子		100.00
博思达科技(香港)有限公司	博思达		100.00
全芯科微电子科技(深圳)有限公司	全芯科微		100.00
博思达国际(香港)有限公司	博思达国际		100.00
博达微电子科技(深圳)有限公司	博达微电子	100.00	
太龙(福建)光电有限公司	太龙光电	100.00	

注：公司通过太龙智显持有江苏智显 60%表决权，因此纳入合并范围。

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本报告期内合并财务报表范围无变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无。

1、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。

2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、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。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司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。

7、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。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

- (1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目

外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

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

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

10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变

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

(2) 其他金融负债

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

5. 金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

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

也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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

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

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

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

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

（2）已发生减值的金融资产

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

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

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

（4）信用风险显著增加的判断标准

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

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

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

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

（6）金融资产减值的会计处理方法

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

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

7. 财务担保合同

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

8. 衍生金融工具

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

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

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 权益工具

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

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

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

组合 1 预期信用损失率具体如下：

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

12、应收账款

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

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

应收账款组合 1：应收关联方款项

应收账款组合 2：应收客户款项（分销类）

应收账款组合 3：应收客户款项（其他类）

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

组合 2 及组合 3 预期损失率具体如下：

账龄	预期信用损失率(%)（分销类）	预期信用损失率(%)（其他）
0-6 个月（含 6 个月）	-	5
7-12 个月（含 1 年）	10	5
1-2 年（含 2 年）	50	10
2-3 年（含 3 年）	100	50
3 年以上	100	100

组合 1 应收关联方款项系应收合并范围内关联方款项，不计提坏账。

13、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：商业承兑汇票

应收款项融资组合 2：银行承兑汇票

应收款项融资组合 3：应收客户款项

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

按组合预期信用损失率具体如下：

账龄	预期信用损失率(%)（分销类）	预期信用损失率(%)（其他）
0-6 个月（含 6 个月）	-	5
7-12 个月（含 1 年）	10	5
1-2 年（含 2 年）	50	10
2-3 年（含 3 年）	100	50
3 年以上	100	100

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

其他应收款组合 1：应收利息

其他应收款组合 2：应收股利

其他应收款组合 3：应收关联方款项

其他应收款组合 4：应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 1、组合 2、组合 3（系应收合并范围内关联方款项）不计提坏账准备。

针对组合 4，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算的预期信用损失率。

15、存货

1. 存货的分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（2）存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

17、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。

18、持有待售资产

无。

19、债权投资

无。

20、其他债权投资

无。

21、长期应收款

公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

22、长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量和损益确认方法

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

24、固定资产

(1) 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	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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

26、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。

27、生物资产

无。

28、油气资产

无。

29、使用权资产

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

1. 初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

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

(3) 发生的初始直接费用；

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

2. 后续计量

(1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

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

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

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

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

31、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。

32、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。

33、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。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基

金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、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。

36、预计负债

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

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

37、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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

39、收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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

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

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

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

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

境内公司出口销售：以离岸价格(FOB)作为货物出口的贸易方式，公司将产品在装运港装箱上船并越过船舷时确认收

入的实现，具体确认时点为报关单据上记载的出口日期。

香港地区公司对香港地区销售：在商品货权已转移并取得货物转移凭据（货物签收单）后，视为已将商品控制权转移给购货方，并确认商品销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1. 政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

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

4. 政府补助的会计处理方法

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

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

（5）已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 递延所得税资产的确认

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

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

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

2. 递延所得税负债的确认

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

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

所得税的抵销

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 租赁的识别

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

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

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

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁的分拆和合并

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

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 作为承租人

(1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十三）项使用权资产。

(2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十九）项租赁负债。

(3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

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

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

（4）租赁变更

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

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

（5）短期租赁和低价值资产租赁

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

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

4. 作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

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

（1）作为承租人

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

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

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

（2）作为出租人

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

43、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。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应交增值税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、16.5%、20%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
太龙电子股份有限公司	15%

悦森照明科技（上海）有限公司	15%
太龙（厦门）照明电器销售服务有限公司	20%
仕元（厦门）照明科技有限公司	20%
深圳太龙照明科技有限公司	20%
太龙智显科技（深圳）有限公司	15%
太龙智显通信科技（江苏）有限公司	20%
上海太龙豪冠照明科技有限公司	20%
太龙（广东）照明科技有限公司	20%
深圳市太龙视觉科技有限公司	15%
漳州市太龙照明工程有限公司	20%
广东太龙科恩照明科技有限责任公司	20%
全芯科电子技术（深圳）有限公司	20%
成功科技（香港）有限公司	16.5%
芯星电子（香港）有限公司	16.5%
博思达科技（香港）有限公司	16.5%
全芯科微电子科技（深圳）有限公司	15%
博思达国际（香港）有限公司	16.5%
博达微电子科技（深圳）有限公司	20%
太龙（福建）光电有限公司	20%
Upkeen Global Investments Limited	0%
Fast Achieve Ventures Limited	0%

2、税收优惠

公司经过高新技术企业重新认定，于 2020 年 12 月 1 日取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202035000319，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，2020 年至 2022 年度公司企业所得税税率为 15%，2023 年度高新技术企业认定目前正在积极申请中，2023 年度公司可继续享受 15%所得税税率。

悦森照明经过高新技术企业认定，于 2020 年 11 月 12 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局核发的高新技术企业证书，证书编号 GR202031002084，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，2020 年至 2022 年度悦森照明企业所得税税率为 15%，2023 年度高新技术企业认定目前正在积极申请中，2023 年度公司可继续享受 15%所得税税率。

太龙智显经过高新技术企业认定，于 2022 年 12 月 19 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局核发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202244206976，有效期三年。据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，2022 年至 2024 年度太龙智显企业所得税税率为 15%。

太龙视觉经过高新技术企业认定，于 2021 年 12 月 23 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局核发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202144205446，有效期三年。据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，2021 年至 2023 年度太龙视觉企业所得税税率为 15%。

全芯科微经过高新技术企业认定，于 2020 年 12 月 11 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局核发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202044204601，有效期三年。据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，2020 年至 2022 年度全芯科微企业所得税税率为 15%，2023 年度高新技术企业认定目前正在积极申请中，2023 年度公司可继续享受 15%所得税税率。

根据《国家税务总局公告 2019 年第 2 号》的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据《国家税务总局公告 2021 年第 8 号》的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对年

应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司子公司厦门太龙、太龙豪冠、深圳太龙、仕元照明、广东太龙、漳州太龙、太龙科恩、全芯科电子、博达微电子、太龙光电符合小型微利企业认定标准。

国家税务总局《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》（国家税务总局公告 2016 年第 29 号）规定，向境外单位销售的完全在境外消费的专业技术服务免征增值税。全芯科微向境外单位销售的专业技术服务符合相关认定标准，享受免征增值税优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	86,382.86	144,019.12
银行存款	108,252,339.19	166,672,630.13
其他货币资金	732,429.65	4,834,810.08
合计	109,071,151.70	171,651,459.33
其中：存放在境外的款项总额	16,109,999.06	85,249,563.55
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	732,429.65	4,834,809.78

其他说明：

货币资金较期初减少 36.46%，主要系收入减少资金储备减少所致。

其他货币资金期末余额主要为保证金，其中 232,429.65 元为开立银行承兑汇票保证金，500,000.00 元系保函保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,550,000.00	1,813,572.26
其中：		
理财产品	4,550,000.00	1,813,572.26
其中：		
合计	4,550,000.00	1,813,572.26

其他说明：

交易性金融资产较期初增加 150.89%，主要系本期购买银行理财增加所致。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,451,257.80	6,468,861.03
商业承兑票据	1,457,030.42	1,457,030.42
减：坏账准备	-72,851.52	-72,851.52
合计	6,835,436.70	7,853,039.93

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	6,908,288.22	100.00%	72,851.52	1.05%	6,835,436.70	7,925,891.45	100.00%	72,851.52	0.92%	7,853,039.93
其中：										
银行承兑汇票	5,451,257.80	78.91%		0.00%	5,451,257.80	6,468,861.03	81.62%			6,468,861.03
商业承兑汇票	1,457,030.42	21.09%	72,851.52	5.00%	1,384,178.90	1,457,030.42	18.38%	72,851.52	5.00%	1,384,178.90
合计	6,908,288.22	100.00%	72,851.52	1.05%	6,835,436.70	7,925,891.45	100.00%	72,851.52	0.92%	7,853,039.93

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

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

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	72,851.52					72,851.52
合计	72,851.52					72,851.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		454,720.00
合计		454,720.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

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

按单项计提坏账准备的应收账款	13,376,467.27	4.73%	13,376,467.27	100.00%		13,828,846.69	4.50%	13,828,846.69	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	269,417,436.65	95.27%	16,770,482.21	6.22%	252,646,954.44	292,923,534.86	95.50%	16,734,421.98	5.71%	276,189,112.88
其中：										
应收客户款项（分销类）	122,663,320.11	43.38%	0.00		122,663,320.11	133,820,907.68	43.63%	2,366.50		133,818,541.18
应收客户款项（其他类）	146,754,116.54	51.89%	16,770,482.21	11.43%	129,983,634.33	159,102,627.18	51.87%	16,732,055.48	10.52%	142,370,571.70
合计	282,793,903.92	100.00%	30,146,949.48	10.66%	252,646,954.44	306,752,381.55	100.00%	30,563,268.67	9.96%	276,189,112.88

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东警视传媒股份有限公司	3,324,815.99	3,324,815.99	100.00%	预计无法收回
深圳市天地照明集团有限公司	2,960,894.55	2,960,894.55	100.00%	预计无法收回
沈阳飞乐广告传媒有限公司	1,985,547.20	1,985,547.20	100.00%	预计无法收回
深圳月步文化科技有限公司	792,359.45	792,359.45	100.00%	预计无法收回
中宇建材集团有限公司	747,746.94	747,746.94	100.00%	预计无法收回
上海拉夏贝尔服饰股份有限公司	570,527.18	570,527.18	100.00%	预计无法收回
贵阳宏益房地产开发有限公司	557,076.89	557,076.89	100.00%	预计无法收回
广州天力建筑工程有限公司	465,034.75	465,034.75	100.00%	预计无法收回
Betterlux Technology Corp	410,211.32	410,211.32	100.00%	预计无法收回
重庆工业设备安装集团有限公司	231,301.76	231,301.76	100.00%	预计无法收回
北京良业环境技术股份有限公司	172,577.39	172,577.39	100.00%	预计无法收回
福建羽晨服饰有限公司	179,673.98	179,673.98	100.00%	预计无法收回
广州吉尔雅商贸有限公司	162,660.00	162,660.00	100.00%	预计无法收回
深圳市超频三科技股份有限公司	78,332.00	78,332.00	100.00%	预计无法收回
江苏宏洁机电工程有限公司	105,000.00	105,000.00	100.00%	预计无法收回
广州胜莱宝展柜有限公司	101,566.43	101,566.43	100.00%	预计无法收回
Hail light	82,182.28	82,182.28	100.00%	预计无法收回
艺脉家具制造（上海）有限公司	78,283.53	78,283.53	100.00%	预计无法收回
Global Trend Production	68,072.00	68,072.00	100.00%	预计无法收回
沃特体育股份有限公司	53,185.00	53,185.00	100.00%	预计无法收回
杭州海威房地产开发有限公司	44,821.02	44,821.02	100.00%	预计无法收回
上海均裕建筑装饰工程有限公司海门分公司	44,602.00	44,602.00	100.00%	预计无法收回
深圳名家汇科技股份有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00%	预计无法收回
数知（北京）物联科技有限公司	20,780.00	20,780.00	100.00%	预计无法收回
深圳市维莱创新电子有限公司	18,350.00	18,350.00	100.00%	预计无法收回

上海清鹤科技有限公司	18,189.96	18,189.96	100.00%	预计无法收回
深圳市彝拓电子科技有限公司	15,200.00	15,200.00	100.00%	预计无法收回
海南航孝房地产开发有限公司	12,621.00	12,621.00	100.00%	预计无法收回
厦门独辫子服饰有限公司	9,392.00	9,392.00	100.00%	预计无法收回
珠海市盈力商贸有限公司	5,191.70	5,191.70	100.00%	预计无法收回
合肥百货大楼集团蚌埠百大购物中心有限责任公司	5,150.00	5,150.00	100.00%	预计无法收回
沈阳特易购置业有限公司	4,774.30	4,774.30	100.00%	预计无法收回
西雅衣家(中国)有限公司	4,120.80	4,120.80	100.00%	预计无法收回
江苏承煦电气集团有限公司	3,450.00	3,450.00	100.00%	预计无法收回
抚顺锦绣房地产开发有限公司	2,975.00	2,975.00	100.00%	预计无法收回
上海沙驰服饰有限公司	1,670.00	1,670.00	100.00%	预计无法收回
宁夏国芳百货购物广场有限公司	1,161.20	1,161.20	100.00%	预计无法收回
上海拓灿舞台设备有限公司	900.00	900.00	100.00%	预计无法收回
Absolute Technology and Innovations	69.65	69.65	100.00%	预计无法收回
合计	13,376,467.27	13,376,467.27		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	230,417,813.71	5,387,724.68	2.34%
其中: 分销(0-6个月)	122,663,320.11		0.00%
1-2年(含2年)	26,730,972.81	2,673,097.28	10.00%
2-3年(含3年)	7,117,979.76	3,558,989.88	50.00%
3年以上	5,150,670.37	5,150,670.37	100.00%
合计	269,417,436.65	16,770,482.21	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	230,417,813.71
其中: 0-6个月(含6个月)(分销类)	122,663,320.11
1年以内	107,754,493.60
1至2年	26,730,972.81
2至3年	7,117,979.76
3年以上	18,527,137.64
3至4年	18,527,137.64
合计	282,793,903.92

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	13,828,846.69		452,379.42			13,376,467.27
组合计提	16,734,421.98	4,878,527.30	4,842,467.07			16,770,482.21
合计	30,563,268.67	4,878,527.30	5,294,846.49			30,146,949.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
华勤通讯香港有限公司	26,642,067.53	9.42%	
STARBEAM PTE LTD.	19,816,200.62	7.01%	
WINGTECH GROUP (HONGKONG) LIMITED	18,583,575.17	6.57%	
BYD (H. K.) CO., LIMITED	17,294,027.40	6.12%	
重庆萤石电子有限公司	13,329,893.40	4.71%	
合计	95,665,764.12	33.83%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,961,105.94	8,013,095.13
应收账款	456,247,080.29	186,737,520.13
合计	461,208,186.23	194,750,615.26

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

应收款项融资较期初增加 136.82%，主要系本期进行应收账款保理，使得应收款项融资余额增加。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	14,916,280.46	82.06%	30,905,395.09	96.13%
1 至 2 年	1,066,640.64	5.87%	967,053.38	3.01%
2 至 3 年	1,819,404.02	10.01%	60,422.34	0.19%
3 年以上	375,360.42	2.06%	215,325.74	0.67%
合计	18,177,685.54		32,148,196.55	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
多方科技股份有限公司	8,520,799.00	46.88%
昕诺飞（中国）投资有限公司	2,188,995.57	12.04%
漳州吉合金属制品有限公司	1,175,539.38	6.47%
達發科技股份有限公司	926,383.68	5.10%
清远市汇坚铝业有限公司	637,188.83	3.51%

其他说明：

预付账款较期初减少 43.46%，主要系博思达预付货款减少所致。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,022,067.53	4,781,368.30
合计	7,022,067.53	4,781,368.30

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	6,862,800.76	5,809,549.99
备用金	2,037,595.52	619,125.52
其他	1,044,199.22	1,115,993.94
合计	9,944,595.50	7,544,669.45

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,763,301.15			2,763,301.15
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	366,810.64			366,810.64
本期转回	207,583.82			207,583.82
2023 年 6 月 30 日余 额	2,922,527.97			2,922,527.97

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	4,595,990.40
1 至 2 年	1,830,274.83
2 至 3 年	1,402,245.37
3 年以上	2,116,084.90
3 至 4 年	2,116,084.90
合计	9,944,595.50

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	2,763,301.15	366,810.64	207,583.82			2,922,527.97
合计	2,763,301.15	366,810.64	207,583.82			2,922,527.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳集创产业园运营管理有限公司	保证金	902,876.00	3年以上	9.08%	902,876.00
顾家家居股份有限公司	保证金	700,000.00	1年以内	7.04%	35,000.00
华润万家有限公司	保证金	520,000.00	1年以内、1-2年	5.23%	51,500.00
天津华来科技股份有限公司	保证金	500,000.00	2-3年	5.03%	100,000.00
庄伟强	备用金	399,207.00	1年以内	4.01%	19,960.35
合计		3,022,083.00		30.39%	1,109,336.35

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

其他应收款较期初增加 46.86%，主要系主要系本期客户质保金增加所致。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	43,183,087.19	6,160,743.81	37,022,343.38	40,043,038.54	6,144,223.28	33,898,815.26
在产品	2,056,437.32		2,056,437.32	1,227,360.79		1,227,360.79
库存商品	329,067,341.60	18,621,403.56	310,445,938.04	437,956,082.10	20,303,720.43	417,652,361.67
周转材料	173,304.29		173,304.29	179,220.58		179,220.58
合同履约成本	10,927,576.76		10,927,576.76	10,927,576.76		10,927,576.76
发出商品	26,514,840.20		26,514,840.20	19,507,848.99		19,507,848.99
在途物资				1,007,952.52		1,007,952.52
半成品	28,271,335.60	2,344,602.01	25,926,733.59	29,847,932.91	2,344,602.01	27,503,330.90
合计	440,193,922.96	27,126,749.38	413,067,173.58	540,697,013.19	28,792,545.72	511,904,467.47

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,144,223.28	16,520.53				6,160,743.81
库存商品	20,303,720.43	2,817,291.50	556,827.34	5,056,435.71		18,621,403.56
半成品	2,344,602.01					2,344,602.01
合计	28,792,545.72	2,833,812.03	556,827.34	5,056,435.71		27,126,749.38

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	4,008,668.81	229,680.31	3,778,988.50	3,597,466.20	191,141.32	3,406,324.88
合计	4,008,668.81	229,680.31	3,778,988.50	3,597,466.20	191,141.32	3,406,324.88

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
组合计提	39,844.97	1,305.98		---
合计	39,844.97	1,305.98		---

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,508,735.48	2,300,363.84
一年内到期的合同资产	436,897.03	681,996.63
合计	1,945,632.51	2,982,360.47

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

一年内到期的非流动资产较期初减少 34.76%，主要系一年内到期的长期应收款减少所致。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	10,155,506.20	8,099,162.35
预缴企业所得税		225,324.57
合计	10,155,506.20	8,324,486.92

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的股权投资	1,976,104.55	1,976,104.55
合计	1,976,104.55	1,976,104.55

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中慧城通科技发展有限公司			23,895.45		-	-

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	64,156,062.64	4,295,458.20		68,451,520.84
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	64,156,062.64	4,295,458.20		68,451,520.84
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	36,548,503.69	1,195,242.69		37,743,746.38
2. 本期增加金额	1,843,457.82	42,954.59		1,886,412.41
(1) 计提或摊销	1,843,457.82	42,954.59		1,886,412.41
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	38,391,961.51	1,238,197.28		39,630,158.79
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	25,764,101.13	3,057,260.92		28,821,362.05
2. 期初账面价值	27,607,558.95	3,100,215.51		30,707,774.46

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	292,652,099.56	296,721,649.58
合计	292,652,099.56	296,721,649.58

(1) 固定资产情况

单位：元

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	275,740,282.00	3,061,194.49	63,881,373.50	16,662,159.93	9,449,268.07	44,645,950.29	413,440,228.28
2. 本期增加金额	2,539,712.18	1,875,504.42	128,818.91	528,439.83	2,974,952.78	1,748,901.95	9,796,330.07
（1）购置	2,395,662.62	1,875,504.42	128,818.91	528,439.83	2,974,952.78	1,748,901.95	9,652,280.51
（2）在建工程转入	144,049.56						144,049.56
（3）企业合并增加							
3. 本期减少金额		15,832.36	1,977,096.26	963,632.67	50,769.02	4,714,536.91	7,721,867.22
（1）处置或报废	0.00	15,832.36	1,977,096.26	963,632.67	50,769.02	4,714,536.91	7,721,867.22
4. 期末余额	278,279,994.18	4,920,866.55	62,033,096.15	16,226,967.09	12,373,451.83	41,680,315.33	415,514,691.13
二、累计折旧							
1. 期初余额	33,115,321.13	2,155,240.44	24,184,251.50	12,113,007.94	5,370,410.76	39,780,346.93	116,718,578.70
2. 本期增加金额	6,840,893.82	356,636.40	2,850,161.00	826,153.94	776,158.97	1,861,052.56	13,511,056.69
（1）计提	6,840,893.82	356,636.40	2,850,161.00	826,153.94	776,158.97	1,861,052.56	13,511,056.69
3. 本期减少金额		15,040.74	1,697,141.64	901,281.07	40,755.29	4,712,825.08	7,367,043.82
（1）处置或报废	0.00	15,040.74	1,697,141.64	901,281.07	40,755.29	4,712,825.08	7,367,043.82
4. 期末余额	39,956,214.95	2,496,836.10	25,337,270.86	12,037,880.81	6,105,814.44	36,928,574.41	122,862,591.57
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							

(1) 计提							
3. 本期 减少金额							
(1) 处置或 报废							
4. 期末 余额							
四、账面价 值							
1. 期末 账面价值	238,323,779. 23	2,424,030 .45	36,695,825 .29	4,189,086. 28	6,267,637. 39	4,751,740. 92	292,652,09 9.56
2. 期初 账面价值	242,624,960. 87	905,954.0 5	39,697,122 .00	4,549,151. 99	4,078,857. 31	4,865,603. 36	296,721,64 9.58

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,351,661.60	14,321,822.18
合计	15,351,661.60	14,321,822.18

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
商业照明产业基地建设项目	15,351,661.60		15,351,661.60	14,321,822.18		14,321,822.18
合计	15,351,661.60		15,351,661.60	14,321,822.18		14,321,822.18

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
商业照明产业基地建设项目	143,133,700.00	14,321,822.18	1,173,888.98	144,049.56		15,351,661.60	112.11%	99.92	6,681,979.65			
设计研发中心建设项目	15,800,000.00						93.42%	100.00				
合计	158,933,700.00	14,321,822.18	1,173,888.98	144,049.56		15,351,661.60			6,681,979.65			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他说明：						

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	25,416,918.69	25,416,918.69
2. 本期增加金额	1,323,343.75	1,323,343.75
(1) 新增租赁	1,287,097.29	1,287,097.29
(2) 其他	36,246.46	36,246.46
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	26,740,262.44	26,740,262.44
二、累计折旧		
1. 期初余额	15,207,119.42	15,207,119.42
2. 本期增加金额	3,692,619.13	3,692,619.13
(1) 计提	3,659,160.85	3,659,160.85
(2) 其他	33,458.28	33,458.28
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	18,899,738.55	18,899,738.55
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	7,840,523.89	7,840,523.89

2. 期初账面价值	10,209,799.27	10,209,799.27
-----------	---------------	---------------

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	12,989,181.80			6,235,394.18	19,224,575.98
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	12,989,181.80			6,235,394.18	19,224,575.98
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,796,837.08			2,714,624.14	4,511,461.22
2. 本期增加金额	129,891.81			317,371.69	447,263.50
(1) 计提	129,891.81			317,371.69	447,263.50
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,926,728.89			3,031,995.83	4,958,724.72
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	11,062,452.91			3,203,398.35	14,265,851.26
2. 期初账面价值	11,192,344.72			3,520,770.04	14,713,114.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

27、开发支出

单位：元

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

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
太龙视觉	942,140.25					942,140.25
博思达资产组	490,249,732.33					490,249,732.33
合计	491,191,872.58					491,191,872.58

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,470,148.63		663,564.16		1,806,584.47
其他		4,339,622.64	180,817.61		4,158,805.03
合计	2,470,148.63	4,339,622.64	844,381.77		5,965,389.50

其他说明

长期摊销费用较期初增加 141.5%，主要系本期摊销费用增加所致。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,852,479.12	1,928,580.55	15,613,219.84	2,346,445.48
内部交易未实现利润			51,492.52	7,723.88
可抵扣亏损	49,056,310.80	7,492,791.81	49,003,613.10	7,479,617.40
已计提未发放的职工薪酬	51,605,411.90	8,458,354.82	49,876,217.12	8,173,037.69
未实现融资收益	22,939.40	3,440.91	22,939.38	3,440.91
租赁负债	4,753,570.47	713,035.57	10,453,288.66	1,601,449.91
固定资产累计折旧	6,439,200.82	967,060.94	6,447,072.98	967,060.94
递延收益	4,019,742.47	602,961.37	4,138,654.43	620,798.16
预计负债	1,203,834.96	202,572.66	1,665,061.82	267,280.69
无形资产摊销	233,766.40	35,064.96	233,766.40	35,064.96
信用减值损失	29,409,146.16	4,494,297.83	29,815,609.46	4,561,066.37
合计	159,596,402.50	24,898,161.42	167,320,935.71	26,062,986.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	1,532,178.00	306,629.89	10,135,455.50	1,632,612.61
未实现内部损益	603,885.46	135,158.29	603,885.46	135,158.29
固定资产折旧	7,476,384.34	1,121,457.65	7,476,384.34	1,121,457.65
合计	9,612,447.80	1,563,245.83	18,215,725.30	2,889,228.55

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	114,621.92	24,783,539.50	1,440,604.64	24,622,381.75

递延所得税负债	114,621.92	1,448,623.91	1,440,604.64	1,448,623.91
---------	------------	--------------	--------------	--------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,610,656.16	7,975,152.60
可抵扣亏损	14,129,209.04	14,130,596.30
合计	19,739,865.20	22,105,748.90

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年			-
2023 年	922,305.67	922,305.67	-
2024 年	2,444,973.43	2,444,973.43	-
2025 年	6,050,597.28	6,050,597.28	-
2026 年	3,213,270.69	3,213,270.69	-
2027 年	925,080.92	926,468.18	-
永久	572,981.05	572,981.05	-
合计	14,129,209.04	14,130,596.30	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,214,399.81	603,195.91	1,611,203.90	2,782,575.34	642,984.66	2,139,590.68
预付长期资产 购置款	13,413,257.8 0	0.00	13,413,257.8 0	12,621,530.2 6		12,621,530.2 6
合计	15,627,657.6 1	603,195.91	15,024,461.7 0	15,404,105.6 0	642,984.66	14,761,120.9 4

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		794,007.00
保证借款	275,875,492.09	334,108,385.89
信用借款	116.73	1,980.59
应付利息	189,503.70	782,436.04
合计	276,065,112.52	335,686,809.52

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	11,666,491.82
合计	1,000,000.00	11,666,491.82

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	225,315,695.58	136,254,448.85
应付工程、设备款	2,835,888.34	4,458,621.84
其他	2,216,734.48	2,379,649.57
合计	230,368,318.40	143,092,720.26

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

应付账款较期初增加 60.99%，主要系本期采购增加，应付随之增加所致。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	79,290.00	918,224.16
合计	79,290.00	918,224.16

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,166,246.01	10,074,404.28
合计	7,166,246.01	10,074,404.28

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,547,492.66	42,110,656.39	51,130,230.99	7,527,918.06
二、离职后福利-设定提存计划	90,704.25	2,223,985.86	2,232,258.70	82,431.41
合计	16,638,196.91	44,334,642.25	53,362,489.69	7,610,349.47

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,426,462.33	39,103,507.87	48,098,165.19	7,431,805.01
2、职工福利费	3,120.00	378,590.28	378,773.28	2,937.00
3、社会保险费	50,091.83	1,537,006.66	1,545,596.22	41,502.27

其中：医疗保险费	48,478.42	1,341,291.61	1,349,969.48	39,800.55
工伤保险费	918.48	112,050.62	111,972.75	996.35
生育保险费	694.93	83,664.43	83,653.99	705.37
4、住房公积金	37,180.96	935,896.26	941,292.18	31,785.04
5、工会经费和职工教育经费	30,637.54	155,655.32	166,404.12	19,888.74
合计	16,547,492.66	42,110,656.39	51,130,230.99	7,527,918.06

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	88,004.13	2,151,134.42	2,159,163.28	79,975.27
2、失业保险费	2,700.12	72,851.44	73,095.42	2,456.14
合计	90,704.25	2,223,985.86	2,232,258.70	82,431.41

其他说明：

应付职工薪酬较期初减少 54.26%，主要系年底计提奖金，年初发放所致；

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,638,448.18	7,403,095.83
企业所得税	3,584,600.05	5,596,284.23
个人所得税	2,166,260.51	259,720.15
城市维护建设税	85,318.32	394,763.80
房产税	809,416.53	833,530.84
土地使用税	66,597.49	66,597.49
教育费附加	54,278.68	215,998.51
地方教育费附加	36,554.34	143,970.78
印花税	18,999.18	226,622.02
其他	13,138.71	6,391.53
合计	11,473,611.99	15,146,975.18

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	22,390,546.79	164,472,108.00
合计	22,390,546.79	164,472,108.00

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权购买相关款项	8,041,704.33	150,004,100.11
保证金、押金	8,642,085.45	10,899,759.70
往来款	4,863,791.81	1,812,418.27
其他	842,965.20	1,755,829.92
合计	22,390,546.79	164,472,108.00

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建省平通市政建设有限公司	7,788,990.83	质保金
合计	7,788,990.83	

其他说明

其他应付款较期初减少 86.39%，主要系本期支付第四期并购款减少所致。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	60,000,000.00	15,600,000.00
一年内到期的长期应付款	406,858.38	995,121.67
一年内到期的租赁负债	5,197,337.05	9,068,395.44
一年内到期的长期应付职工薪酬	49,045,054.14	63,713,534.15

合计	114,649,249.57	89,377,051.26
----	----------------	---------------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

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	454,720.00	4,106,412.35
待转销项税额	790,992.45	870,833.88
合计	1,245,712.45	4,977,246.23

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

其他流动负债较期初减少 74.97%，主要系本期已背书未到期应收票据减少所致。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	236,000,000.00	130,000,000.00
保证借款	67,700,000.00	48,500,000.00
应付利息	262,386.67	262,386.67
合计	303,962,386.67	178,762,386.67

长期借款分类的说明：

长期借款较期初增加 70.04%，主要系本期借入第四期并购款增加所致。

其他说明，包括利率区间：

本公司向兴业银行股份有限公司漳州分行借款 7,670.00 万元，明细如下：①于 2022 年 03 月 22 日签订的流动资金借款合同（编号：兴银漳企（美）2022 第 0066 号）600.00 万元，其中借款期间，2022 年 03 月 22 日至 2022 年 09 月 22 日 10 万元，2022 年 03 月 22 日至 2023 年 03 月 22 日 10 万元，2022 年 03 月 22 日至 2023 年 09 月 22 日 10 万元，2022 年 03 月 22 日至 2024 年 03 月 22 日 10 万元，2022 年 03 月 22 日至 2024 年 09 月 22 日 10 万元，2022 年 03 月 22 日至 2025 年 03 月 22 日 550 万元；②于 2022 年 03 月 28 日签订的流动资金借款合同（编号：兴银漳企（美）2022 第 0065 号）3,400.00 万元，其中借款期间，2022 年 03 月 28 日至 2022 年 09 月 28 日 10 万元，2022 年 03 月 28 日至 2023 年 03 月 28 日 10 万元，2022 年 03 月 28 日至 2023 年 09 月 28 日 10 万元，2022 年 03 月 28 日至 2024 年 03 月 28 日 10 万元，2022 年 03 月 28 日至 2024 年 09 月 28 日 10 万元，2022 年 03 月 28 日至 2025 年 03 月 28 日 3,350.00 万元；③于 2022 年 03 月 28 日签订的流动资金借款合同（编号：兴银漳企（美）2022 第 0067 号）940.00 万元，其中借款期间，2022 年 03 月 28 日至 2022 年 09 月 28 日 10 万元，2022 年 03 月 28 日至 2023 年 03 月 28 日 10 万元，2022 年 03 月 28 日至 2023 年 09 月 28 日 10 万元，2022 年 03 月 28 日至 2024 年 03 月 28 日 10 万元，2022 年 03 月 28 日至 2024 年 09 月 28 日 10

万元，2022 年 03 月 28 日至 2025 年 03 月 28 日 890.00 万元；④于 2023 年 01 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）1,890.00 万元，其中借款期间，2023 年 01 月 13 日至 2024 年 01 月 13 日 900 万元，2023 年 01 月 13 日至 2023 年 07 月 13 日 10 万元，2023 年 01 月 13 日至 2024 年 07 月 13 日 10 万元，2023 年 01 月 13 日至 2025 年 07 月 13 日 10 万元，2024 年 01 月 13 日至 2024 年 01 月 13 日 10 万元，2023 年 01 月 13 日至 2025 年 01 月 13 日 10 万元，2023 年 01 月 13 日至 2026 年 01 月 13 日 940 万元。⑤于 2023 年 02 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）900.00 万元，其中借款期间，2023 年 02 月 15 日至 2023 年 08 月 15 日 10 万元，2023 年 02 月 15 日至 2024 年 02 月 15 日 10 万元，2023 年 02 月 15 日至 2024 年 08 月 15 日 10 万元，2023 年 02 月 15 日至 2025 年 02 月 15 日 10 万元，2023 年 02 月 15 日至 2025 年 08 月 15 日 10 万元，2023 年 02 月 15 日至 2026 年 02 月 15 日 850 万元。该五笔流动资金借款合同由自然人庄占龙于 2023 年 01 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，保证期限为 2023 年 01 月 12 日至 2024 年 01 月 12 日，担保合同的最高担保限额为 13,000 万元。

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

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

本公司与中国工商银行股份有限公司漳州角美分行与 2023 年 06 月 02 日签订并购贷款合同（编号：0140900223-2023 年（角美）字 00209）额度 15,000.00 万元，已使用 15,000.00 万元。

该笔并购贷款合同担保由①本公司提供不动产抵押担保（编号：01409001223-2023 年角美（抵）字 0037 号）限额 5,223 万元；②本公司提供不动产抵押担保（编号：01409001223-2023 年角美（抵）字 0038 号）限额 2,419.7 万元；③本公司提供不动产抵押担保（编号：01409001223-2023 年角美（抵）字 0036 号）限额 2,351 万元；④本公司提供股权质押担保（编号：01409001223-2023 年角美（抵）字 0039 号）；由自然人④庄占龙提供保证合同（编号：01490900223-2023 年角美（保）字 0025 号）限额 1.5 亿元。

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	10,015,438.03	12,886,217.76
减：未确认融资费用	-338,145.42	-441,358.71
减：一年内到期的租赁负债	-5,197,337.05	-9,068,395.44
合计	4,479,955.56	3,376,463.61

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,741,421.95	2,232,926.15	
合计	1,741,421.95	2,232,926.15	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,138,654.43		118,911.96	4,019,742.47	尚未摊销的政府补助
合计	4,138,654.43		118,911.96	4,019,742.47	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技改固定资产投资补助资金	280,000.00			70,000.00			210,000.00	与资产相关
重大项目研发补助资金	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
扶持工业发展奖励资金	1,858,654.43			48,911.96			1,809,742.47	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

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

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	481,892,508.77			481,892,508.77
其他资本公积	293.80		14,417,886.52	-14,417,592.72
合计	481,892,802.57		14,417,886.52	467,474,916.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			损益	留存收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 14,337.27							- 14,337.27
其他权益工具投资公允价值变动	- 14,337.27							- 14,337.27
二、将重分类进损益的其他综合收益	17,969,21 7.89	19,164,47 1.54				19,164,47 1.54		37,133,68 9.43
外币财务报表折算差额	17,969,21 7.89	19,164,47 1.54				19,164,47 1.54		37,133,68 9.43
其他综合收益合计	17,954,88 0.62	19,164,47 1.54				19,164,47 1.54		37,119,35 2.16

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益较期初增加 106.74%，主要系美元对人民币汇率波动致使外币报表折算差额所致。

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	406,270,763.54	377,342,658.46
调整后期初未分配利润	406,270,763.54	377,342,658.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,219,476.27	54,562,872.88
应付普通股股利		25,634,767.80
期末未分配利润	419,490,239.81	406,270,763.54

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,111,919,504.13	1,006,826,412.79	1,471,949,663.31	1,338,434,661.07
其他业务	2,357,615.90	2,093,373.07	3,177,169.90	1,770,497.24
合计	1,114,277,120.03	1,008,919,785.86	1,475,126,833.21	1,340,205,158.31

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	商业照明业务	半导体分销业务	合计
商品类型			178,925,194.00	935,351,926.03	1,114,277,120.03
其中：					
照明器具			123,222,092.45		123,222,092.45
LED 显示屏			49,789,333.17		49,789,333.17
光电标识			3,556,152.48		3,556,152.48
半导体分销				935,351,926.03	935,351,926.03
其他业务			2,357,615.90		2,357,615.90
按经营地区分类			178,925,194.00	935,351,926.03	1,114,277,120.03
其中：					
内销			163,094,671.11	18,300,485.18	181,395,156.29
外销			15,830,522.89	917,051,440.85	932,881,963.74
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类			178,925,194.00	935,351,926.03	1,114,277,120.03
其中：					
在某一时点确认收入			178,925,194.00	935,351,926.03	1,114,277,120.03
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					

合计					
----	--	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

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。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

2023 年上半年，社会实体经济仍处于虚弱状态，而国民消费信心还未完全恢复，因此消费市场行情仍受制约，公司的半导体分销业务及商业照明业务仍在一定程度上有所下降。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	372,209.69	387,984.75
教育费附加	196,507.10	219,384.19
房产税	1,542,965.19	1,389,526.67
土地使用税	127,933.13	95,757.60
印花税	70,194.65	130,218.97
地方教育费附加	131,004.67	146,256.13
其他	16,100.68	13,562.94
合计	2,456,915.11	2,382,691.25

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,751,956.52	12,398,259.83
交通差旅费	1,666,727.84	907,035.50
办公费	891,780.10	706,244.16
展览推广费	593,809.09	863,930.57
售后维修费	515,775.90	785,729.19
业务招待费	2,302,183.20	2,202,225.38
折旧摊销	849,569.68	650,292.54
其他	1,720,250.53	1,469,737.98
外包服务费		86,539.90
仓储费	14,124.83	225,011.87
技术服务费		584,020.18
合计	20,306,177.69	20,879,027.10

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,086,542.29	20,319,521.42
折旧摊销	7,582,604.14	7,709,272.54
办公费	3,415,236.37	2,548,297.12
业务招待费	2,258,201.36	1,856,313.90
中介机构费	1,848,441.44	613,143.40
交通差旅费	1,203,276.43	824,125.13
其他	5,276,694.47	149,764.09
合计	35,670,996.50	34,020,437.60

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	1,591,633.55	2,562,856.91
职工薪酬	10,377,480.93	13,846,159.59
折旧摊销	817,397.69	835,195.12
其他	1,734,584.89	2,934,550.32
合计	14,521,097.06	20,178,761.94

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,556,670.53	8,032,593.25
减：利息收入	537,007.59	396,181.18
利息净支出	10,019,662.94	7,636,412.07
汇兑损失	989,724.32	439,842.79
减：汇兑收益	1,066,619.96	3,181,134.38
汇兑净损失	-76,895.64	-2,741,291.59
银行手续费	99,010.26	166,807.97
其他	21,197.57	21,301.91
合计	10,062,975.13	5,083,230.36

其他说明

财务费用较同期增加 97.96%，主要系借款增长，利息费用增加所致。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	118,911.96	70,000.00
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	1,410,507.03	1,519,616.94
个税手续费返还	87,433.15	45,815.16

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	26,884.07	255,750.10
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-1,166,449.20	-6,520,726.18
合计	-1,139,565.13	-6,264,976.08

其他说明

投资收益较同期减少 81.81%，主要系小米金融融资减少所致。

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-159,226.82	20,890.02
长期应收款坏账损失	26,743.88	
应收账款坏账损失	416,319.19	426,548.63
应收票据		369,737.49
合计	283,836.25	817,176.14

其他说明

信用减值损失较同期减少 65.27%，主要系本期无应收票据坏账损失。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,833,812.03	-972,525.00
十二、合同资产减值损失	7,805.98	53,951.72
合计	-2,826,006.05	-918,573.28

其他说明：

资产减值损失较同期增加 207.65%，主要系本期存货跌价计提增加所致。

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	44,546.60	0.00
其中：固定资产处置	44,546.60	0.00

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	230,578.00	200,000.00	230,578.00
其他	29,048.96	362,227.23	29,048.96
合计	259,626.96	562,227.23	259,626.96

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
行业标准补贴	台商投资经发局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		200,000.00	与收益相关
在职人补贴	深圳市宝安区人力资源局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	300.00		与收益相关
深圳市中小企业服务局专精特新补贴	深圳市中小企业服务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	100,000.00		与收益相关
产值增长补贴	深圳市宝安区石岩街道办事处	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	40,278.00		与收益相关

财政返税	上海市普陀区 财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	90,000.00	与收益相关
------	------------	----	---------------------------------------	---	---	-----------	-------

其他说明：

营业外收入较同期减少 53.82%，主要系上期存在无需返还的多收款项。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		61,000.00	
非流动资产损坏报废损失	6,381.46	13,909.86	6,381.46
其他	52,427.49	463,590.40	51,910.02
合计	58,808.95	538,500.26	

其他说明：

营业外支出较同期减少 89.08%，主要系上期存在较大滞纳金所致。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,831,231.87	7,807,805.68
递延所得税费用	-161,157.75	-76,612.85
合计	4,670,074.12	7,731,192.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	20,519,654.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,077,948.18
子公司适用不同税率的影响	2,252,436.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
其他	-660,310.91
所得税费用	4,670,074.12

其他说明：

所得税费用较同期减少 39.59%，主要系本期利润减少所致。

77、其他综合收益

详见附注五十七

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	2,208,498.00	2,185,977.36
政府补助	1,550,678.00	1,729,783.56
往来款及其他	35,822,049.33	1,470,275.51
合计	39,581,225.33	5,386,036.43

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、研发费用	35,419,984.92	22,190,911.99
保证金、押金	3,163,436.78	7,512,990.43
员工备用金及其他	8,063,220.46	6,141,550.22
合计	46,646,642.16	35,845,452.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还股东借款		94,049,764.57
股份回购		29,997,369.32
融资手续费	67,891.38	
合计	67,891.38	124,047,133.89

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,849,580.38	39,939,119.67
加：资产减值准备	-2,826,006.05	918,573.28
信用减值损失	283,836.25	-817,176.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,397,469.10	14,991,701.75
使用权资产折旧	3,692,619.13	3,664,755.74
无形资产摊销	447,263.50	429,839.92
长期待摊费用摊销	844,381.77	832,478.92
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）	-44,546.60	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,381.46	13,909.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,848,431.31	5,083,230.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,884.07	-255,750.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-161,157.75	-269,052.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	98,837,293.89	-197,522,278.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-233,140,081.56	188,231,054.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	192,227,117.55	186,362,131.27
其他	14,718,400.70	5,011,557.69
经营活动产生的现金流量净额	112,954,099.01	246,614,095.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	108,338,722.05	99,015,151.32
减：现金的期初余额	166,816,649.55	224,161,414.67
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	-58,477,927.50	-125,146,263.35

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	108,338,722.05	166,816,649.55
其中：库存现金	86,382.86	144,019.12
可随时用于支付的银行存款	108,252,339.19	166,672,630.43
三、期末现金及现金等价物余额	108,338,722.05	166,816,649.55

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	732,429.65	票据及保函保证金
固定资产	171,393,722.62	抵押借款
投资性房地产	17,192,369.98	抵押借款
合计	189,318,522.25	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			17,553,735.92
其中：美元	2,177,853.53	7.2258	15,736,734.04
欧元			
港币	1,970,717.87	0.922	1,817,001.88
应收账款			120,826,219.20
其中：美元	13,345,906.76	7.2258	96,434,853.07
欧元	1,159.00	7.8771	9,129.56
港币	26,444,942.06	0.922	24,382,236.58
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款		--	
其中：美元	19,319.60	7.2258	139,599.57
应付账款			
其中：美元	21,272,169.95	7.2258	153,708,445.62
港币	418,380.93	0.922	385,747.22
其他应付款			
其中：美元	99,310.60	7.2258	717,598.53
港币	91,000.00	0.922	83,902.00
短期借款			
其中：美元	18,598,782.94	7.2258	134,391,085.77

其他说明：

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

☑适用 ☐不适用

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

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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
技改固定资产投资补助资金	70,000.00	其他收益	70,000.00
扶持工业发展奖励资金	48,911.96	其他收益	48,911.96
国高企业培育奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
上海市闵行区企业扶持资金	331,000.00	其他收益	331,000.00
收一次性扩岗补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
收一次性吸纳就业补贴金	2,000.00	其他收益	2,000.00
对外投资合作专项资金	839,000.00	其他收益	839,000.00
深圳市科技创新委员会补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
社保稳岗补贴	33,000.00	其他收益	33,000.00
收一次性扩岗补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
在职人补贴	300.00	营业外收入	300.00
深圳市中小企业服务局专精特新补贴	100,000.00	营业外收入	100,000.00
产值增长补贴	40,278.00	营业外收入	40,278.00
收 2022 年度区财政返税	90,000.00	营业外收入	90,000.00

(2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
悦森照明	上海	上海	商业照明的设计、研发和销售业务	72.73%		设立
厦门太龙	厦门	厦门	商业照明的设计、研发和销售业务	100.00%		设立
仕元照明	厦门	厦门	教育照明的设计、研发和销售业务	100.00%		设立
深圳太龙	深圳	深圳	珠宝照明的设计、研发和销售业务	60.00%		设立
太龙智显	深圳	深圳	LED屏的设计、生产、研发和销售业务	60.00%		设立
江苏智显	高邮	高邮	LED屏的设计、生产、研发和销售业务		36.00%	设立
太龙豪冠	上海	上海	商超照明的设计、研发和销售业务	60.00%		设立
广东太龙	广州	广州	城市及道路照明工程、研发和销售业务	60.00%		设立
太龙视觉	深圳	深圳	小间距LED显示屏的设计、研发和销售	60.00%		非同一控制下合并
漳州太龙	漳州	漳州	城市及道路照明工程研发和销售业务	60.00%		设立
太龙科恩	广州	广州	建筑及商业照明灯具设计、研发和销售业务	60.00%		设立
全芯科电子	深圳	深圳	电子贸易	100.00%		非同一控制下合并
Upkeen Global		英属维尔京群岛	投资	100.00%		非同一控制下合并
Fast Achieve		英属维尔京群岛	投资	100.00%		非同一控制下合并
成功科技	香港	香港	电子贸易		100.00%	非同一控

						制下合并
芯星电子	香港	香港	电子贸易		100.00%	非同一控制下合并
博思达	香港	香港	电子贸易		100.00%	非同一控制下合并
全芯科微	深圳	深圳	电子贸易		100.00%	非同一控制下合并
博思达国际	香港	香港	电子贸易		100.00%	非同一控制下合并
博达微电子	深圳	深圳	集成电路芯片的设计和銷售业务	100.00%		设立
太龙光电	漳州	漳州	商业照明的设计、研发和銷售业务	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：公司通过太龙智显持有江苏智显 60%表决权，因此纳入合并范围。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

- (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		

综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

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

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

（一）信用风险

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

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

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

1. 信用风险显著增加判断标准

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

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

2. 已发生信用减值资产的定义

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

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

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

3. 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

（二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至期末，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	期末余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	276,065,112.52	-	-	-
长期借款	262,386.67	118,280,000.00	86,780,000.00	98,640,000.00
应付票据	1,000,000.00	-	-	-
应付账款	230,368,318.40	-	-	-
其他应付款	21,663,896.84	14,740.00	38,017.00	673,892.95
一年内到期的非流动负债	60,406,858.38	-	-	-
合计	589,766,572.81	118,294,740.00	86,818,017.00	99,313,892.95

（续表）

项目名称	期初余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	335,686,809.52	-	-	-
长期借款	262,386.67	25,600,000.00	67,900,000.00	85,000,000.00
应付票据	11,666,491.82	-	-	-
应付账款	143,092,720.26	-	-	-
其他应付款	163,749,075.00	38,017.00	20,000.00	665,016.00
一年内到期的非流动负债	16,595,121.67	-	-	-
合计	671,052,604.94	25,638,017.00	67,920,000.00	85,665,016.00

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

（三）市场风险

1. 汇率风险

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

截止期末，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	期末余额					
	美元		欧元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	2,177,853.53	15,736,734.04			1,970,717.87	1,817,001.88
应收账款	13,345,906.76	96,434,853.07	1,159.00	9,129.56	26,444,942.06	24,382,236.58
其他应收款	19,319.60	139,599.57			418,380.93	385,747.22
短期借款	18,598,782.94	134,391,085.77				
应付账款	21,272,169.95	153,708,445.62				
其他应付款	99,310.60	717,598.53			91,000.00	83,902.00
一年内到期的租赁负债					510,000.00	470,220.00
合计	55,513,343.38	401,128,316.60	1,159.00	9,129.56	29,435,040.86	27,139,107.68

（续表）

项目名称	期初余额					
	美元		欧元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	12,669,954.34	88,241,164.00	17,841.65	132,436.78	3,224,495.18	2,880,344.81
应收账款	15,579,128.08	108,502,395.43	24,527.69	182,066.59	22,848,334.70	20,409,731.94
其他应收款					3,000.00	2,679.81
短期借款	26,610,898.26	185,334,262.02			810,648.75	724,128.21
应付账款	8,578,385.77	59,745,025.53			361,821.04	323,203.88
其他应付款	53,021.17	369,271.24			158,590.00	141,663.69
一年内到期的租赁负债					127,246.54	113,665.52
合计	63,491,387.62	442,192,118.22	42,369.34	314,503.37	27,534,136.21	24,595,417.86

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长、短期借款，期末借款余额 579,575,608.82 元（不含应付利息），长期借款利率为固定利率，短期借款利率包括固定利率和浮动利率，其中境外借款的浮动利率在 1.12%-6.53%之间，境内借款的浮动利率在 3.15%-4.64%之间。

3. 本期无其他价格风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			4,550,000.00	4,550,000.00
（三）其他权益工具投资			1,976,104.55	1,976,104.55
应收款项融资			461,208,186.23	461,208,186.23
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

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。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注一。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄国荣	公司董事、副总经理
苏芳	公司董事
袁怡	公司董事、总经理
林文琦	公司董事、副总经理黄国荣的配偶
Boost Up Group Limited	公司总经理袁怡控制的企业
Zenith Legend Limited	公司总经理袁怡控制的企业

Upstar Silicon(HK) Limited	公司总经理袁怡控制的企业
福州豪冠电子科技有限公司	公司子公司太龙豪冠股东翁旭昇控制
上海合昕展示设计有限公司	公司副总经理程晓宇持股 70%担任执行董事的企业
太禾永道商业道具（上海）有限公司	公司董事苏芳持股 60%的企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
福州豪冠电子科技有限公司	采购商品	66,599.39		否	23,252.04

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海合昕展示设计有限公司	销售商品	320,696.46	304,203.76
太禾永道商业道具（上海）有限公司	销售商品	11,710.27	63,057.45
林文琦	销售商品	0.00	7,168.14
黄国荣	销售商品	0.00	246,421.24

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
博思达-万美元	4,000.00	2020年11月25日		否
博思达-万美元	1,000.00	2022年04月15日		否
博思达-万美元	500.00	2023年4月21日		否
全芯科微	20,000,000.00	2023年01月29日	2024年01月29日	否
全芯科微	10,000,000.00	2021年11月07日	2023年08月09日	否
全芯科微	10,000,000.00	2023年01月03日	2024年01月03日	否
厦门太龙	10,000,000.00	2022年09月07日	2023年09月06日	否
厦门太龙	10,000,000.00	2023年02月27日	2023年09月30日	否
太龙光电	30,000,000.00	2022年09月07日	2023年09月06日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
庄占龙-CNY	130,000,000.00	2021年12月30日	2025年03月28日	否
庄占龙-CNY	150,000,000.00	2022年03月29日	2030年03月28日	否
黄国荣-CNY	150,000,000.00	2022年03月29日	2030年03月28日	否
苏芳-CNY	150,000,000.00	2022年03月29日	2030年03月28日	否
庄占龙-CNY	30,000,000.00	2022年04月01日	2023年04月01日	是
庄占龙-CNY	10,000,000.00	2022年06月06日	2023年06月05日	是
庄占龙-CNY	30,000,000.00	2022年07月07日	2023年06月24日	是
庄占龙-CNY	10,000,000.00	2022年07月08日	2023年07月07日	是
太龙智显-CNY	30,000,000.00	2022年07月11日	2023年06月24日	是
庄占龙-CNY	5,440,000.00	2022年08月03日	2023年08月02日	否
庄占龙-CNY	50,000,000.00	2022年08月15日	2023年08月15日	否
庄占龙-CNY	30,000,000.00	2022年09月07日	2023年09月06日	否
庄占龙-CNY	40,000,000.00	2022年10月10日	2023年09月28日	否
庄占龙-CNY	2,731,765.36	2022年07月15日	2023年01月15日	是
庄占龙-CNY	10,000,000.00	2022年11月07日	2023年08月09日	否
庄占龙-CNY	150,000,000.00	2023年06月02日	2028年06月02日	否
袁怡-USD	17,000,000.00	2022年11月17日		否
袁怡-USD	10,000,000.00	2022年03月04日		否
袁怡-USD	15,000,000.00	2022年10月11日		否
袁怡-USD	7,000,000.00	2022年10月10日		否

关联担保情况说明

1、本公司作为担保方：

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

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

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,392,827.00	1,099,988.00

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	太禾永道商业道具（上海）有限公司	148,309.43	7,415.47	171,100.78	8,555.04
应收账款	上海合昕展示设计有限公司	12,658.00	632.90	13,954.00	697.70
预付款项	福州豪冠电子科技有限公司			79,201.51	

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	Upstar Silicon(HK) Limited	0.00	80,417,043.30
其他应付款	Boost Up Group Limited	0.00	4,100.11
其他应付款	Zenith Legend Limited	0.00	54,947,802.21

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,072,621.44	3.29%	3,072,621.44	100.00%		3,082,621.44	2.80%	3,082,621.44	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	90,432,090.00	96.71%	7,372,893.09	8.15%	83,059,196.91	107,194,263.27	97.20%	7,112,426.12	6.64%	100,081,837.15
其中：										
关联方组合	37,538,839.14	40.15%			37,538,839.14	53,558,741.33	48.57%			53,558,741.33
应收客户款项（其他类）	52,893,250.86	56.57%	7,372,893.09	13.94%	45,520,357.77	53,635,521.94	48.63%	7,112,426.12	13.26%	46,523,095.82
合计	93,504,711.44	100.00%	10,445,514.53		83,059,196.91	110,276,884.71	100.00%	10,195,047.56	9.24%	100,081,837.15

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳月步文化科技有限公司	792,359.45	792,359.45	100.00%	预计无法收回
中宇建材集团有限公司	747,746.94	747,746.94	100.00%	预计无法收回
上海拉夏贝尔服饰股份有限公司	570,527.18	570,527.18	100.00%	预计无法收回
贵阳宏益房地产开发有限公	557,076.89	557,076.89	100.00%	预计无法收回

司				
福建羽晨服饰有限公司	179,673.98	179,673.98	100.00%	预计无法收回
广州吉尔雅商贸有限公司	162,660.00	162,660.00	100.00%	预计无法收回
沃特体育股份有限公司	53,185.00	53,185.00	100.00%	预计无法收回
厦门独辫子服饰有限公司	9,392.00	9,392.00	100.00%	预计无法收回
合计	3,072,621.44	3,072,621.44		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)-关联方	25,175,326.61		
1-2年(含2年)-关联方	12,363,512.53		
1年以内(含1年)	39,306,525.31	1,965,326.27	5.00%
1-2年(含2年)	7,098,374.43	709,837.44	10.00%
2-3年(含3年)	3,581,243.49	1,790,621.75	50.00%
3年以上	2,907,107.63	2,907,107.63	100.00%
合计	90,432,909.00	7,372,893.09	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	64,481,851.92
1至2年	19,461,886.96
2至3年	3,581,243.49
3年以上	5,979,729.07
3至4年	5,979,729.07
合计	93,504,711.44

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	3,082,621.44		10,000.00			3,072,621.44
组合计提	7,112,426.12	1,577,713.92	1,317,246.95			7,372,893.09
合计	10,195,047.56	1,577,713.92	1,327,246.95			10,445,514.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
太龙（福建）光电有限公司	23,337,761.49	24.96%	
匹克及其控制关联公司[注 1]	10,070,738.97	10.77%	528,137.39
太龙（厦门）照明电器销售服务有限公司	9,118,829.45	9.75%	
特步及其控制关联公司[注 2]	5,672,761.83	6.07%	283,638.09
中铁十二局集团有限公司	3,420,522.13	3.66%	339,686.71
合计	51,620,613.87	55.21%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

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

注 2：特步及其控制关联公司包括厦门特步投资有限公司、盖世威（厦门）体育用品有限公司、帕拉丁（厦门）体育用品有限公司、厦门市特步儿童用品有限公司以及盖世威（吉林）贸易有限公司。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	34,682,872.29	26,631,989.76
合计	34,682,872.29	26,631,989.76

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	32,377,198.30	25,346,021.27
备用金	1,343,999.02	516,839.36
保证金、押金	2,384,730.90	2,454,824.90
其他	550,612.74	337,793.12
合计	36,656,540.96	28,655,478.65

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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

2023 年 1 月 1 日余额	2,023,488.89			2,023,488.89
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	120,356.66			120,356.66
本期转回	170,176.88			170,176.88
2023 年 6 月 30 日余 额	1,973,668.67			1,973,668.67

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	34,584,269.18
	34,584,269.18
1 至 2 年	168,703.16
2 至 3 年	117,000.00
3 年以上	1,786,568.62
3 至 4 年	1,786,568.62
合计	36,656,540.96

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	2,023,488.89	120,356.66	170,176.88			1,973,668.67
合计	2,023,488.89	120,356.66	170,176.88			1,973,668.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联 交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
太龙（厦门）照明电器销售服务有限公司	往来款	14,946,234.52	1年以内	40.77%	
太龙（广东）照明科技有限公司	往来款	7,258,197.68	1年以内	19.80%	
太龙（福建）光电有限公司	往来款	4,951,469.18	1年以内	13.51%	
太龙智显科技（深圳）有限公司	往来款	3,364,028.76	1年以内	9.18%	
漳州市太龙照明工程有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	2.73%	
合计		31,519,930.14		85.99%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	845,236,749.78	6,199,258.85	839,037,490.93	835,050,496.05	6,199,258.85	828,851,237.20
合计	845,236,749.78	6,199,258.85	839,037,490.93	835,050,496.05	6,199,258.85	828,851,237.20

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
悦森照明科技（上海）有限公司	19,000,000.00				1,367,449.60	20,367,449.60	
太龙（厦门）照明电器销售服务有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	650,000.00
仕元（厦门）照明科	3,992,113.73					3,992,113.73	745,643.27

技有限公司							
太龙智显科技（深圳）有限公司	12,000,000.00					12,000,000.00	
上海太龙豪冠照明科技有限公司	3,000,000.00				683,724.80	3,683,724.80	
深圳太龙照明科技有限公司	3,512,946.16	282,500.00				3,795,446.16	2,124,308.52
太龙（广东）照明科技有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
深圳市太龙视觉科技有限公司	7,500,000.00					7,500,000.00	
漳州市太龙照明工程有限公司	5,000,000.00				598,259.20	5,598,259.20	
广东太龙科恩照明科技有限责任公司	320,692.94					320,692.94	2,679,307.06
全芯科电子技术（深圳）有限公司	366,925,634.54					366,925,634.54	
Upkeen Global Investments Limited	355,878,601.39					355,878,601.39	
Fast Achieve Ventures Limited	35,721,248.44					35,721,248.44	
博思达科技（香港）有限公司					2,072,559.26	2,072,559.26	
全芯科微电子科技（深圳）有限公司					5,181,760.87	5,181,760.87	
太龙（福建）光电有限公司							
博达微电子科技（深圳）有限公司							
合计	828,851,237.20	282,500.00	0.00	0.00	9,903,753.73	839,037,490.93	6,199,258.85

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单	期初余	本期增减变动		期末余	减值准
-----	-----	--------	--	-----	-----

位	额（账面价值）	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	额（账面价值）	备期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											

（3）其他说明

注：其他系第三期员工持股计划涉及集团内股份支付所形成的长期股权投资。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,707,061.88	51,698,527.47	116,934,551.06	91,971,193.33
其他业务	6,413,906.89	5,841,056.80	6,009,980.20	4,509,143.70
合计	81,120,968.77	57,539,584.27	122,944,531.26	96,480,337.03

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,613.59	
合计	4,613.59	

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	38,165.14	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,757,489.96	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	26,884.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,561.65	
减：所得税影响额	243,794.74	
少数股东权益影响额	242,392.38	
合计	1,402,913.70	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.18%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.06%	0.05	0.05

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无。

4、其他