

木林森股份有限公司

2021 年财务报告

2022 年 03 月

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 03 月 29 日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
审计报告文号	容诚审字[2022]518Z0148 号
注册会计师姓名	曹创、高强、吴凯民

审计报告正文

木林森股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了木林森股份有限公司（以下简称木林森公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了木林森公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于木林森公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）营业收入

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、25”和“五、45”。

2021年度木林森公司合并财务报表中营业收入186.15亿元，营业收入金额重大、销售方式包括直销和经销为木林森公司关键业绩指标，且交易频繁、交易量大存在收入确认固有风险，因此我们将营业收入认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评估木林森公司自销售订单审批至营业收入入账的销售流程中内部控制的设计，测试相关关键内部控制执行的有效性；测试木林森公司信息系统一般控制和与收入流程相关的自动控制的有效性；

（2）抽样检查销售合同并与木林森公司管理层（以下简称管理层）访谈，对营业收入确认有关的商品控制权转移时点进行分析，进而评估木林森公司营业收入确认时点的合理性；

（3）对营业收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期营业收入及毛利率变动的合理性；

（4）采用抽样方式对营业收入执行以下程序：

①选取样本检查确认营业收入的原始单据，核实营业收入的真实性。同时，抽取部分原始单据与账面记录核对，以核实营业收入的完整性；

②对主要客户进行函证，对销售量较大的经销商客户进行实地走访、参观其经营场所和仓库，以了解经销商库存与其销售情况匹配性，库存量的合理性，并抽查其对终端销售的原始单据，评估其终端销售的真实性，以核实木林森公司营业收入的真实性；

③对营业收入执行截止测试，评估营业收入是否已计入恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、10”和“五、4”。

截至2021年12月31日，木林森公司合并财务报表中应收账款账面价值为40.10亿，为木林森公司合并资产负债表重要组成项目。木林森公司对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，当有客观证据表明应收账款发生减值的，计提坏账准备。对于此类应收账款的减值计提取决于管理层对这些客观证据的判断和估计。对于单项金额不重大及在单项减值测试中没有客观证据证明需要单项计提坏账准备的应收账款，根据客户类型及账龄等信用风险特征划分为不同的资产组，对这些资产组进行减值损失总体评价。管理层以信用风险等级及历史还款记录为基础，确定除单项计提坏账准备以外的各应收账款资产组的坏账准备。对资产组的预计损失比例取决于管理层的综合判断。鉴于应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，为此我们确定应收账款坏账准备的计提为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评价和测试管理层对信用政策及应收账款管理相关的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

（2）分析木林森公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的估计等；

（3）对于按照信用风险组合特征计算预期信用损失的应收款项，复核管理层对不同组合估计的预期信用损失率的合理性；

（4）对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本检查管理层对预计未来可收回金额做

出估计的依据，包括客户信用记录、抵押或质押物状况、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性；

(5) 对应收款项期末余额执行函证程序；

(6) 通过比较前期坏账准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价应收款项坏账准备计提的充分性。

(三) 商誉减值

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“五、18”。

截止2021年12月31日，木林森公司合并财务报表中商誉账面余额为17.65亿元，相应的商誉减值准备为0.00亿元。木林森公司在每年年度终了对商誉进行减值测试，减值测试要求估计包含商誉在内的相关资产组的可收回金额。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，木林森公司管理层需要作出重大判断，并运用收入增长率、毛利率和折现率等关键假设。由于商誉对于财务报表整体的重要性，同时考虑减值测试中涉及管理层主观判断和重大估计，因此，我们将商誉减值认定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 将现金流量预测时所使用的数据与历史数据和经审批的预算进行比较，评估所使用数据的合理性；

(3) 将详细预测期的收入增长率与历史收入增长率进行比较，评估其合理性。了解管理层确定后续预测期收入增长率的依据，并评估其合理性；

(4) 将详细预测期的毛利率与历史毛利率进行比较，分析详细预测期毛利率的合理性；

(5) 对于公司聘请外部评估专家对期末重大商誉进行以商誉减值测试为目的的专项评估，我们与外部评估专家进行了沟通，评估其独立性、专业素质和胜任能力；

(6) 利用内部估值专家的工作，评估商誉减值测试模型的方法和采用的关键假设，包括这些假设和方法在具体情况下的相关性和合理性等，评价测试所引用参数的合理性；

(7) 复核预计未来现金流量净现值的计算是否准确；

(8) 复核财务报表附注中有关商誉减值的披露充分性和完整性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括木林森公司2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息

是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督木林森公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：曹创
（项目合伙人）

中国注册会计师：高强

中国·北京

中国注册会计师：吴凯民
2022年3月29日

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：木林森股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	5,550,641,290.60	6,150,519,748.40
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	5,856,031.48	274,723,429.74
衍生金融资产		
应收票据	538,614,762.18	1,726,645,103.82
应收账款	4,010,112,474.13	4,403,881,299.69
应收款项融资		
预付款项	113,378,843.84	89,926,147.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	57,350,097.70	261,261,380.05
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,958,320,425.25	2,594,780,551.94
合同资产		
持有待售资产	39,605,579.73	
一年内到期的非流动资产	1,248,851,018.26	
其他流动资产	511,289,223.03	857,685,812.16
流动资产合计	16,034,019,746.20	16,359,423,472.84
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	1,021,210,833.33	2,301,840,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,069,359,944.13	1,096,339,951.33
其他权益工具投资	76,853,231.54	77,004,021.13
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	5,995,619,105.22	6,368,358,707.96

在建工程	173,690,226.13	299,035,477.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	270,639,955.97	
无形资产	818,151,266.05	875,415,623.11
开发支出		
商誉	1,765,042,412.48	1,765,042,412.48
长期待摊费用	292,080,362.78	316,309,680.23
递延所得税资产	1,037,439,322.45	1,193,894,196.46
其他非流动资产	218,784,239.77	122,574,078.85
非流动资产合计	12,738,870,899.85	14,415,814,148.78
资产总计	28,772,890,646.05	30,775,237,621.62
流动负债：		
短期借款	2,617,094,111.28	6,006,761,245.26
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	2,058,229.13	11,531,503.21
衍生金融负债		
应付票据	3,326,245,453.76	2,406,510,800.09
应付账款	3,979,556,002.05	3,294,572,069.21
预收款项		
合同负债	56,780,030.34	66,141,182.88
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	564,444,352.66	664,455,372.82
应交税费	410,374,536.20	336,150,212.11
其他应付款	540,154,694.42	557,867,031.27
其中：应付利息		
应付股利	4,000,000.00	
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	968,933,238.36	1,239,675,533.61
其他流动负债	247,473,373.48	360,199,249.95
流动负债合计	12,713,114,021.68	14,943,864,200.41
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,494,545,895.67	1,515,235,919.50
应付债券		199,051,094.89
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	186,928,135.55	
长期应付款	78,046,966.19	307,870,408.36
长期应付职工薪酬	707,084,313.16	875,593,810.58
预计负债	35,192,605.87	143,461,234.28
递延收益	224,487,704.69	228,386,782.87
递延所得税负债	19,311,175.70	23,716,816.62
其他非流动负债	10,996,775.36	16,032,787.82
非流动负债合计	2,756,593,572.19	3,309,348,854.92
负债合计	15,469,707,593.87	18,253,213,055.33
所有者权益：		
股本	1,484,166,399.00	1,484,166,399.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,976,821,537.97	7,987,696,273.99
减：库存股		
其他综合收益	-302,464,307.04	-130,091,457.39
专项储备		
盈余公积	274,448,573.63	268,943,764.60
一般风险准备		
未分配利润	3,811,062,680.73	2,855,954,444.17
归属于母公司所有者权益合计	13,244,034,884.29	12,466,669,424.37
少数股东权益	59,148,167.89	55,355,141.92
所有者权益合计	13,303,183,052.18	12,522,024,566.29
负债和所有者权益总计	28,772,890,646.05	30,775,237,621.62

法定代表人：孙清焕

主管会计工作负责人：李冠群

会计机构负责人：王宝真

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	925,197,708.78	1,113,318,997.89
交易性金融资产		220,905,020.55
衍生金融资产		
应收票据	249,282,588.10	817,557,491.04
应收账款	1,591,395,202.79	1,542,503,576.54
应收款项融资		
预付款项	6,020,142.50	1,427,108.03
其他应收款	185,410,088.52	555,407,073.34
其中：应收利息		
应收股利	6,000,000.00	
存货	25,219,126.24	53,256,081.32
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,042,000,000.00	
其他流动资产	4,794,270.30	220,000,000.00
流动资产合计	4,029,319,127.23	4,524,375,348.71
非流动资产：		
债权投资	207,000,000.00	1,249,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	12,899,035,867.35	12,882,941,336.52
其他权益工具投资	72,901,400.00	72,951,400.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	622,106,717.25	757,537,433.68
在建工程	1,831,886.06	6,279,414.56
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产		
无形资产	78,804,658.37	72,802,586.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	14,399,294.84	29,768,919.83
递延所得税资产	60,951,568.13	65,864,338.42
其他非流动资产	5,951,288.01	5,458,045.54
非流动资产合计	13,962,982,680.01	15,142,603,475.04
资产总计	17,992,301,807.24	19,666,978,823.75
流动负债：		
短期借款	190,223,513.90	1,000,878,995.13
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,346,509,668.29	2,474,210,564.12
应付账款	750,238,771.79	574,701,885.43
预收款项		
合同负债	115,293,642.53	72,151,693.79
应付职工薪酬	3,899,923.39	2,969,811.51
应交税费	4,425,954.88	13,140,622.09
其他应付款	1,953,055,391.51	2,730,953,154.49
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	496,670,625.06	409,720,381.04
其他流动负债	21,105,557.21	15,255,545.24
流动负债合计	5,881,423,048.56	7,293,982,652.84
非流动负债：		
长期借款	994,545,895.67	884,652,566.66
应付债券		199,051,094.89
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	10,854,785.46	33,233,718.17
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益	67,548,962.44	83,295,327.82
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,072,949,643.57	1,200,232,707.54
负债合计	6,954,372,692.13	8,494,215,360.38
所有者权益：		
股本	1,484,166,399.00	1,484,166,399.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,995,932,921.83	7,996,051,661.70
减：库存股		
其他综合收益	-7,058,008.14	-4,299,275.76
专项储备		
盈余公积	274,339,817.83	268,835,008.80
未分配利润	1,290,547,984.59	1,428,009,669.63
所有者权益合计	11,037,929,115.11	11,172,763,463.37
负债和所有者权益总计	17,992,301,807.24	19,666,978,823.75

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	18,614,613,547.32	17,381,307,066.41
其中：营业收入	18,614,613,547.32	17,381,307,066.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	16,961,817,404.38	17,257,837,550.41
其中：营业成本	12,416,396,515.65	12,453,654,989.64
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	100,953,699.69	121,827,623.36
销售费用	2,504,724,321.01	2,575,119,249.36
管理费用	963,806,285.93	942,776,153.01
研发费用	550,147,520.51	453,257,537.25
财务费用	425,789,061.59	711,201,997.79
其中：利息费用	313,866,454.66	525,325,628.09
利息收入	41,172,715.08	47,796,126.18
加：其他收益	153,929,304.44	1,034,694,900.43
投资收益（损失以“－”号填列）	102,779,472.72	35,877,549.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	21,178,795.02	-50,368,001.08
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）	12,972,317.31	14,901,714.31
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-133,761,155.15	-262,060,478.68
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-219,518,291.33	-279,532,358.85
资产处置收益（损失以“－”号填列）	3,349,989.91	97,763,476.54
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,572,547,780.84	765,114,319.17
加：营业外收入	13,683,656.74	11,313,759.21
减：营业外支出	36,784,344.11	9,298,313.65
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,549,447,093.47	767,129,764.73
减：所得税费用	380,245,485.93	463,729,274.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,169,201,607.54	303,400,490.02
（一）按经营持续性分类		

1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,169,201,607.54	303,400,490.02
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	1,158,991,256.73	301,738,536.55
2.少数股东损益	10,210,350.81	1,661,953.47
六、其他综合收益的税后净额	-172,372,849.65	-182,612,545.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-172,372,849.65	-182,612,545.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	129,157,558.56	4,326,762.25
1.重新计量设定受益计划变动额	129,157,558.56	4,326,762.25
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	-301,530,408.21	-186,939,307.49
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-2,758,732.38	-7,921,137.87
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	-298,771,675.83	-179,018,169.62
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	996,828,757.89	120,787,944.78

归属于母公司所有者的综合收益总额	986,618,407.08	119,125,991.31
归属于少数股东的综合收益总额	10,210,350.81	1,661,953.47
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.78	0.22
（二）稀释每股收益	0.78	0.22

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：孙清焕

主管会计工作负责人：李冠群

会计机构负责人：王宝真

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	5,035,887,163.20	5,408,616,467.91
减：营业成本	4,846,982,954.52	5,309,774,172.72
税金及附加	10,237,852.45	13,779,161.79
销售费用	4,755,845.32	1,873,692.00
管理费用	74,274,404.28	82,998,302.23
研发费用	7,786,937.69	10,151,578.59
财务费用	100,850,860.46	246,973,013.99
其中：利息费用	110,875,749.85	227,651,284.48
利息收入	13,365,352.58	17,904,515.95
加：其他收益	18,045,453.07	17,513,351.25
投资收益（损失以“—”号填列）	58,835,579.85	280,969,730.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20,965,895.08	-44,319,342.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		7,200,593.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,527,711.58	-35,192,505.23

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-615,340.10	-2,965,325.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,475,241.75	3,029,115.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	64,211,531.47	13,621,506.07
加：营业外收入	9.18	1,359,497.62
减：营业外支出	4,250,680.10	1,625,239.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	59,960,860.55	13,355,764.39
减：所得税费用	4,912,770.29	-6,221,120.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	55,048,090.26	19,576,885.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	55,048,090.26	19,576,885.19
（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	-2,758,732.38	-7,921,137.87
（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	-2,758,732.38	-7,921,137.87
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-2,758,732.38	-7,921,137.87
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	52,289,357.88	11,655,747.32
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	2021 年度	2020 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	20,767,334,403.89	17,667,866,947.29
客户存款和同业存放款项净增加额	304,993,464.27	275,461,451.75
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		
收到其他与经营活动有关的现金	989,808,745.85	1,432,771,483.18
经营活动现金流入小计	22,062,136,614.01	19,376,099,882.22
购买商品、接受劳务支付的现金	12,107,945,476.28	11,830,340,072.03
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	3,333,996,607.07	3,684,337,426.85
支付的各项税费	1,230,112,209.61	1,469,081,806.03
支付其他与经营活动有关的现金	1,380,569,120.26	926,192,475.87
经营活动现金流出小计	18,052,623,413.22	17,909,951,780.78
经营活动产生的现金流量净额	4,009,513,200.79	1,466,148,101.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	606,710,358.67	2,309,627,002.44
取得投资收益收到的现金	80,992,469.68	94,370,896.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	354,140,102.06	478,303,393.76
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	20,591,243.44	384,800,137.36
投资活动现金流入小计	1,062,434,173.85	3,267,101,430.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	883,210,042.46	1,695,636,309.24
投资支付的现金	40,119,219.68	3,695,727,387.56
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		7,394,341.26
支付其他与投资活动有关的现金	85,607,251.16	108,537,306.32
投资活动现金流出小计	1,008,936,513.30	5,507,295,344.38
投资活动产生的现金流量净额	53,497,660.55	-2,240,193,914.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	18,625,000.00	13,585,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	18,625,000.00	13,585,000.00
取得借款收到的现金	2,418,277,159.10	9,564,582,088.92
收到其他与筹资活动有关的现金	895,842,711.21	1,590,869,513.93
筹资活动现金流入小计	3,332,744,870.31	11,169,036,602.85
偿还债务支付的现金	6,305,214,570.54	10,516,850,011.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	333,379,837.75	530,387,106.56
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	1,002,876,486.80	976,114,800.52
筹资活动现金流出小计	7,641,470,895.09	12,023,351,918.09
筹资活动产生的现金流量净额	-4,308,726,024.78	-854,315,315.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-232,174,344.34	-31,213,085.14
五、现金及现金等价物净增加额	-477,889,507.78	-1,659,574,213.05
加：期初现金及现金等价物余额	4,581,184,819.36	6,240,759,032.41
六、期末现金及现金等价物余额	4,103,295,311.58	4,581,184,819.36

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	5,268,561,772.96	2,829,234,052.22
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	791,021,059.38	1,658,919,806.56
经营活动现金流入小计	6,059,582,832.34	4,488,153,858.78
购买商品、接受劳务支付的现金	4,269,504,398.18	4,113,411,535.51
支付给职工以及为职工支付的现金	24,850,278.40	30,771,272.18
支付的各项税费	64,715,695.54	91,161,976.52
支付其他与经营活动有关的现金	1,053,167,515.38	473,032,800.08
经营活动现金流出小计	5,412,237,887.50	4,708,377,584.29
经营活动产生的现金流量净额	647,344,944.84	-220,223,725.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	487,786,892.00	1,126,283,000.00
取得投资收益收到的现金	46,338,128.63	328,369,708.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37,556,151.87	226,335,868.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	628,576.70	
收到其他与投资活动有关的现金	519,467.96	12,585,744.19
投资活动现金流入小计	572,829,217.16	1,693,574,320.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,747,380.57	101,025,977.46

投资支付的现金	57,310,000.00	4,001,302,038.91
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	121,057,380.57	4,102,328,016.37
投资活动产生的现金流量净额	451,771,836.59	-2,408,753,695.42
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	579,802,766.04	2,648,042,462.18
收到其他与筹资活动有关的现金		324,000,000.00
筹资活动现金流入小计	579,802,766.04	2,972,042,462.18
偿还债务支付的现金	1,380,838,128.19	2,330,980,636.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	272,835,433.57	293,383,252.69
支付其他与筹资活动有关的现金	59,251,856.20	218,955,413.69
筹资活动现金流出小计	1,712,925,417.96	2,843,319,303.08
筹资活动产生的现金流量净额	-1,133,122,651.92	128,723,159.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,894,295.58	-663,114.41
五、现金及现金等价物净增加额	-30,111,574.91	-2,500,917,376.24
加：期初现金及现金等价物余额	550,287,788.14	3,051,205,164.38
六、期末现金及现金等价物余额	520,176,213.23	550,287,788.14

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	1,484,166,399.00				7,987,696,273.99		-130,091,457.39		268,943,764.60		2,855,954,444.17		12,466,669,424.37	55,355,141.92	12,522,024,566.29
加：会计政											-11,37		-11,37	492.32	-11,37

策变更											3,244.87		3,244.87		2,752.55
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初余 额	1,484,166,399.00				7,987,696,273.99		-130,091,457.39		268,943,764.60		2,844,581,199.30		12,455,296,179.50	55,355,634.24	12,510,651,813.74
三、本期增减变 动金额(减少以 “一”号填列)					-10,874,736.02		-172,372,849.65		5,504,809.03		966,481,481.43		788,738,704.79	3,792,533.65	792,531,238.44
(一)综合收益 总额							-172,372,849.65				1,158,991,256.73		986,618,407.08	10,210,350.81	996,828,757.89
(二)所有者投 入和减少资本					-10,874,736.02								-10,874,736.02	5,539,369.10	-5,335,366.92
1. 所有者投入 的普通股														18,625,000.00	18,625,000.00
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额															
4. 其他					-10,874,736.02								-10,874,736.02	-13,085,630.90	-23,960,366.92
(三)利润分配									5,504,809.03		-192,509,775.30		-187,004,966.27	-10,705,513.41	-197,710,479.68
1. 提取盈余公 积									5,504,809.03		-5,504,809.03				
2. 提取一般风 险准备															

3. 对所有者（或股东）的分配											-187,004,966.27		-187,004,966.27	-10,705,513.41	-197,710,479.68
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他														-1,251,672.85	-1,251,672.85
四、本期期末余额	1,484,166,399.00				7,976,821,537.97		-302,464,307.04		274,448,573.63		3,811,062,680.73		13,244,034,884.29	59,148,167.89	13,303,183,052.18

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末	1,277				5,993,		52,521		266,98		2,747,		10,338	62,612,	10,400,

余额	,168,540.00				907,912.63		,087.85		6,076.08		748,877.14		,332,493.70	045.77	944,539.47
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	1,277,168,540.00				5,993,907,912.63		52,521,087.85		266,986,076.08		2,747,748,877.14		10,338,332,493.70	62,612,045.77	10,400,944,539.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	206,997,859.00				1,993,788,361.36		-182,612,545.24		1,957,688.52		108,205,567.03		2,128,336,930.67	-7,256,903.85	2,121,080,026.82
（一）综合收益总额							-182,612,545.24				301,738,536.55		119,125,991.31	1,661,953.47	120,787,944.78
（二）所有者投入和减少资本	206,997,859.00				1,968,267,214.32								2,175,265,073.32	-1,995,182.60	2,173,269,890.72
1. 所有者投入的普通股	206,997,859.00				1,974,486,291.38								2,181,484,150.38	13,585,000.00	2,195,069,150.38
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-6,219,077.06								-6,219,077.06	-15,580,182.60	-21,799,259.66
（三）利润分配									1,957,688.52		-193,532,969.52		-191,575,281.00	-6,000,000.00	-197,575,281.00
1. 提取盈余公									1,957,		-1,957,				

积									688.52		688.52				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-191,575,281.00		-191,575,281.00	-6,000,000.00	-197,575,281.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他					25,521,147.04								25,521,147.04	-923,674.72	24,597,472.32
四、本期期末余额	1,484,166,399.00				7,987,696,273.99		-130,091,457.39		268,943,764.60		2,855,954,444.17		12,466,669,424.37	55,355,141.92	12,522,024,566.29

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,484,166,399.00				7,996,051,661.70		-4,299,275.76		268,835,008.80	1,428,009,669.63		11,172,763,463.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,484,166,399.00				7,996,051,661.70		-4,299,275.76		268,835,008.80	1,428,009,669.63		11,172,763,463.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-118,739.87		-2,758,732.38		5,504,809.03	-137,461,685.04		-134,834,348.26
（一）综合收益总额							-2,758,732.38			55,048,090.26		52,289,357.88
（二）所有者投入和减少资本					-118,739.87							-118,739.87
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					-118,739.87							-118,739.87
（三）利润分配									5,504,809.03	-192,509,775.30		-187,004,966.27
1．提取盈余公积									5,504,809.03	-5,394,790.70		
2．对所有者（或股东）的分配										-5,504,809.03		-187,004,966.27
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	1,484,166,399.00				7,995,932,921.83		-7,058,008.14		274,339,817.83	1,290,547,984.59		11,037,929,115.11

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余 额	1,277, 168,54 0.00				5,996,0 44,223. 28		3,621,8 62.11		266,877 ,320.28	1,601,965 ,753.96		9,145,677,6 99.63
加：会计政 策变更												
前期 差错更正												
其他												

二、本年期初余额	1,277,168,540.00				5,996,044,223.28		3,621,862.11		266,877,320.28	1,601,965,753.96		9,145,677,699.63
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	206,997,859.00				2,000,007,438.42		-7,921,137.87		1,957,688.52	-173,956,084.33		2,027,085,763.74
(一)综合收益总额							-7,921,137.87			19,576,885.19		11,655,747.32
(二)所有者投入和减少资本	206,997,859.00				1,974,486,291.38							2,181,484,150.38
1. 所有者投入的普通股	206,997,859.00				1,974,486,291.38							2,181,484,150.38
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									1,957,688.52	-193,532,969.52		-191,575,281.00
1. 提取盈余公积									1,957,688.52	-1,957,688.52		
2. 对所有者(或股东)的分配										-191,575,281.00		-191,575,281.00
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					25,521,147.04							25,521,147.04
四、本期期末余额	1,484,166,399.00				7,996,051,661.70		-4,299,275.76		268,835,008.80	1,428,009,669.63		11,172,763,463.37

三、公司基本情况

1. 历史沿革

木林森股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由木林森电子有限公司于2010年7月25日以整体变更方式设立的股份有限公司。2010年8月6日，本公司在中山市工商行政管理局办理工商变更登记手续，并领取了注册号为 442000000024530的《企业法人营业执照》，注册资本人民币12,000万元，股本人民币12,000万元。

2010年9月9日，根据本公司2010年度第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，本公司申请增加注册资本人民币1,114.75万元，股本人民币1,114.75万元，变更后的注册资本为人民币13,114.75万元，股本为人民币13,114.75万元。新增注册资本中由中山市小榄镇城建资产经营有限公司认缴491.80万元、天津安兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴262.29万元、平安财智投资管理有限公司认缴131.15万元、深圳市宝和林光电股份有限公司认缴120.22万元、深圳诠晶光电有限公司认缴109.29万元。该次变更注册资本业经利安达会计师事务所有限责任公司出具利安达验字[2010]第1064号验资报告验证确认，变更后公司的股权结构如下：

股 东	持股数（万股）	持股比例（%）
孙清焕	11,661.00	88.92
中山市小榄镇城建资产经营有限公司	491.80	3.75
天津安兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）	262.29	2.00
中山市榄芯实业投资有限公司	240.00	1.83
平安财智投资管理有限公司	131.15	1.00
深圳市宝和林光电股份有限公司	120.22	0.92
深圳诠晶光电有限公司	109.29	0.83
赖爱梅	36.00	0.27
易亚男	36.00	0.27
林文彩	27.00	0.21

合计	13,114.75	100.00
----	-----------	--------

2013年12月17日，根据本公司2013年第三次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，本公司申请增加注册资本人民币26,885.25万元，股本人民币26,885.25万元，变更后的注册资本为人民币40,000.00万元，股本为人民币40,000.00万元。新增注册资本中孙清焕23,905.07万元，占比88.92%；中山市小榄镇城建资产经营有限公司1,008.19万元，占比3.75%；天津安兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）537.69万元，占比2.00%；中山市榄芯实业投资有限公司492.00万元，占比1.83%；平安财智投资管理有限公司268.86万元，占比1.00%；深圳市宝和林光电股份有限公司246.45万元，占比0.92%；深圳诠晶光电有限公司224.04万元，占比0.83%；赖爱梅73.80万元，占比0.27%；易亚男73.80万元，占比0.27%；林文彩55.35万元，占比0.21%。该次变更注册资本业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2013]第91650002号验资报告验证确认，变更注册资本后，本公司股权结构如下：

股 东	持股数（万股）	持股比例（%）
孙清焕	35,566.07	88.92
中山市小榄镇城建资产经营有限公司	1,499.99	3.75
天津安兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）	799.98	2.00
中山市榄芯实业投资有限公司	732.00	1.83
平安财智投资管理有限公司	400.01	1.00
深圳市宝和林光电股份有限公司	366.67	0.92
深圳诠晶光电有限公司	333.33	0.83
赖爱梅	109.80	0.27
易亚男	109.80	0.27
林文彩	82.35	0.21
合计	40,000.00	100.00

2015年1月30日，经中国证券监督管理委员会《关于核准木林森股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]193号）的核准，新增注册资本全部向社会公众公开发行，并于2015年2月17日在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码为002745。新增注册资本以公开发行普通股股票4,450万股的方式募集，股票发行后总股本数为44,450万股，实收股本业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2015]第48390004号验资报告验证。

2016年5月12日，经中国证券监督管理委员会《关于核准木林森股份有限公司非公开发行股票批复》（[2016]414号）的核准，本公司采用询价发行方式向证券投资基金管理公司、证券公司、信托投资公司、财务公司、保险机构投资者、合格境外机构投资者及其他境内法人投资者和自然人等符合法律、法规规定的合计不超过10名的特定对象发行人民币普通股新股。本次发行于2016年5月11日采用网下向特定投资者询价发行方式非公开发行人民币普通股（A股）83,827,918股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币28.01元。股票发行后总股本数为528,327,918股，实收股本业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2016]第48380014号验资报告验证。

2018年3月26日，经本公司2017年度股东大会审议通过《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》，以资本公积向全体股东每 10 股转增10股的议案。本次权益分派于2018年4 月11日实施完毕，本公司的股本总数由528,327,918股增加至1,056,655,836股。

2018年 2月1日，经中国证券监督管理委员会《关于核准木林森股份有限公司向义乌和谐明芯股权投资合伙企业（有限合伙）发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（[2018]211号）的核准，本公司向义乌和谐明芯股权投资合伙企业（有限合伙）发行96,826,516股股份购买相关资产。2018年3月26日，根据公司召开2017年度股东大会，审议并通过了《关于公

司2017年度利润分配预案的议案》，本次权益分派的股权登记日为2018年4月10日，除权除息日为2018年4月11日，上述利润分配方案已于2018年4月11日实施完毕。本次发行股份购买资产的发行价格和发行数量进行相应的调整，调整后向和谐明芯发行195,305,832股股份，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币14.06元。股票发行后总股本数为1,251,961,668股，实收股本业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2018]第48510001号验资报告验证。

2018年8月2日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2018]211号文《关于核准木林森股份有限公司向义乌和谐明芯股权投资合伙企业（有限合伙）发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，木林森股份有限公司向义乌和谐明芯股权投资合伙企业（有限合伙）发行96,826,516股股份购买相关资产，非公开发行股份募集配套资金不超过120,500万元。本次发行通过定价发行方式向根据发行对象申购报价情况及《木林森股份有限公司非公开发行股票认购邀请书》所规定的程序和规则，确定本次募集配套资金向兵工财务有限责任公司发行8,020,369股、向中信证券股份有限公司发行7,956,715股、向融通基金管理有限公司发行2,036,919股、向九泰基金管理有限公司发行636,537股、向汇安基金管理有限公司发行954,805股、向财通基金管理有限公司发行2,227,880股、向东方阿尔法基金管理有限公司发行3,373,647股，合计非公开发行股票数量为25,206,872股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币15.71元，募集资金净额人民币364,999,959.12元。股票发行后总股本数为1,277,168,540股，实收股本业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2018]第48510003号验资报告验证。

2019年12月16日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2286号文《关于核准木林森股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，公司于2019年12月16日公开发行可转换公司债券26,600,177张，债券名称为“木森转债”，每张面值100元，发行总额266,001.77万元，期限为六年。2020年1月10日，经深圳证券交易所（以下简称“深交所”）深证上[2020]10号文同意，“木森转债”在深交所挂牌交易，于2020年6月22日进入转股期，转股起止日为2020年6月22日至2025年12月16日。2020年8月7日，“木森转债”触发有条件赎回条款，于2020年9月11日停止交易并停止转股。截至2020年9月10日收市，公司总股本因“木森转债”转股累计增加206,997,859股，本次转股完成后，公司总股本数为1,484,166,399股。

法定代表人：孙清焕。

注册地址：中山市小榄镇木林森大道1号。

本公司最终控制方是孙清焕先生。

2、所处行业

本公司及子公司主要从事半导体光电器件及照明灯具制造业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围：进出口贸易（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可证方可经营）；生产、销售：发光二极管、液晶显示、LED发光系列产品及材料、电子产品、灯饰、电子封装材料，城市及道路照明工程专业承包、施工；铝合金、不锈钢制作；承接夜景工程设计及施工、绿化工程施工；节能技术研发服务、合同能源管理。

4、主要产品

本公司主要产品是照明器件、显示屏器件及以朗德万斯、木林森两大品牌为主的下游应用产品等。

5. 合并财务报表范围及变化

本公司本期纳入合并范围的子公司合计105家，其中本年新增10家，本年减少1家，具体

请阅“附注八、合并范围的变更”和“附注九、在其他主体中的权益”。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2022年3月29日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2、持续经营

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所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

本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

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子（分）公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

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）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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（或类似表决权）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。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子

公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时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。

（b）编制合并利润表时，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，同时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。

（c）编制合并现金流量表时，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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，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。

（c）编制合并现金流量表时，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。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将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。

C.编制合并现金流量表时将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。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也

与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，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股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

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的，通常将多次交易作为“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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 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

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

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- 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即期汇率的近似汇率折算。
- ③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。
- ④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，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。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧

密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，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工具，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工具，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。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 合并范围内公司组合

应收票据组合2 商业承兑汇票

应收票据组合3 银行承兑汇票

应收票据组合4 信用证

对于划分为组合的应收票据，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 合并范围内公司组合

应收账款组合2 账龄组合

应收账款组合3 性质组合

本公司通过发行股份支付现金购买诸明芯(义乌)光电科技有限公司及其境外控股子公司 LEDVANCE GmbH.（以下称“朗德万斯”）。由于集团本部和朗德万斯原有客户性质及地区的差异，导致其对应收账款的信用风险管理方式存在差异，故基于其风险特征，将其划分为两种组合。对于划分为账龄组合的应收账款，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。对于划分为性质组合的应收账款以客户国别、客户评级及客户其他特定风险作为信用风险特征，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 合并范围内公司组合

其他应收款组合2 应收利息

其他应收款组合3 应收股利

其他应收款组合4 应收押金和保证金

其他应收款组合5 账龄组合

其他应收款组合6 性质组合

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。

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

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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况

的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当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：

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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

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。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，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（涉及转移的金融资产为根据《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继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11、应收票据**12、应收账款****13、应收款项融资****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

15、存货**(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

原材料、低值易耗品和包装物的购入和发出采用计划成本计价，每月结转相应的材料成本差异；存货发出采用加权平均法核算。债务重组取得债务人用以抵债的存货，以存货的公允价值为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外

的其他因素)列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,在满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关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;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司将对于超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失,并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债:

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的,转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“存货”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“其他流动资产”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- ②出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预

计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

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

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（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。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含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，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

1. 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投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营

企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、15。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20年	1.00-5.00	4.75-4.95
机器设备	年限平均法	5-10年	1.00-5.00	9.50-19.80
运输设备	年限平均法	4-5年	1.00-5.00	19.00-24.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5年	1.00-5.00	19.00-33.00

由于朗德万斯和本公司主要经营主体的资产管理方式存在差异，导致朗德万斯对其账面固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率与本公司存在差异，本公司未按照本公司的会计政策和会计估计对朗德万斯进行调整。朗德万斯账面各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地	年限平均法	永久使用	0.00	0.00
建筑物	年限平均法	20-50年	0.00	2 - 5
机器设备	年限平均法	5-15年	0.00	6.7 - 20
办公设备	年限平均法	5-6年	0.00	16.7 - 20

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定

可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
商标及专利权	3-16年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
客户关系	15年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件及网站建设	3-16年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了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，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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，能够证明其有用性；

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有

关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间摊销。

33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法**①设定提存计划**

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划**A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本**

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司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

本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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日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

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东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。

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或服务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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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。本公司按照投入法（或产出法）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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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）具体方法

本公司主要产品是照明器件、显示屏器件及以朗德万斯、木林森两大品牌为主的下游应用产品等，与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

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

26. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；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

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得

税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（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，本公司评估合同中的客户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，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

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）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20年	1.00-5.00	4.75-4.95
机器设备	年限平均法	5-10年	1.00-5.00	9.50-19.80
运输设备	年限平均法	4-5年	1.00-5.00	19.00-24.75

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，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，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照**直线法**将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、25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 本公司作为卖方（承租人）

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，并按照附注三、10对该金融负债进行会计处理。该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。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

(2) 融资租赁的会计处理方法

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于2020年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自2019年1月1日起实施新租赁准则，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、28。		

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整2021年1月1日使用权资产293,547,815.33元、递延所得税资产4,741,383.90元、一年内到期的非流动负债92,581,446.67元、租赁负债217,081,480.22元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为-11,373,244.87元，其中未分配利润为-11,373,244.87元；对少数股东权益的影响金额为-482.79元。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	6,150,519,748.40	6,150,519,748.40	0.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	274,723,429.74	274,723,429.74	0.00
衍生金融资产			
应收票据	1,726,645,103.82	1,726,645,103.82	0.00
应收账款	4,403,881,299.69	4,403,881,299.69	0.00
应收款项融资			
预付款项	89,926,147.04	89,926,147.04	0.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	261,261,380.05	261,261,380.05	0.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,594,780,551.94	2,594,780,551.94	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	857,685,812.16	857,685,812.16	0.00
流动资产合计	16,359,423,472.84	16,359,423,472.84	0.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	2,301,840,000.00	2,301,840,000.00	0.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,096,339,951.33	1,096,339,951.33	0.00
其他权益工具投资	77,004,021.13	77,004,021.13	0.00

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6,368,358,707.96	6,368,358,707.96	0.00
在建工程	299,035,477.23	299,035,477.23	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		293,547,815.33	293,547,815.33
无形资产	875,415,623.11	875,415,623.11	0.00
开发支出			
商誉	1,765,042,412.48	1,765,042,412.48	0.00
长期待摊费用	316,309,680.23	316,309,680.23	0.00
递延所得税资产	1,193,894,196.46	1,198,635,580.36	4,741,383.90
其他非流动资产	122,574,078.85	122,574,078.85	0.00
非流动资产合计	14,415,814,148.78	14,714,103,348.01	298,289,199.23
资产总计	30,775,237,621.62	31,073,526,820.85	298,289,199.23
流动负债：			
短期借款	6,006,761,245.26	6,006,761,245.26	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	11,531,503.21	11,531,503.21	0.00
衍生金融负债			
应付票据	2,406,510,800.09	2,406,510,800.09	0.00
应付账款	3,294,572,069.21	3,294,572,069.21	0.00
预收款项			
合同负债	66,141,182.88	66,141,182.88	0.00
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	664,455,372.82	664,455,372.82	0.00
应交税费	336,150,212.11	336,150,212.11	0.00
其他应付款	557,867,031.27	557,867,031.27	0.00
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	1,239,675,533.61	1,332,256,980.28	92,581,446.67
其他流动负债	360,199,249.95	360,199,249.95	0.00
流动负债合计	14,943,864,200.41	15,036,445,647.08	92,581,446.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,515,235,919.50	1,515,235,919.50	0.00
应付债券	199,051,094.89	199,051,094.89	0.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		217,081,480.22	217,081,480.22
长期应付款	307,870,408.36	307,870,408.36	0.00
长期应付职工薪酬	875,593,810.58	875,593,810.58	0.00
预计负债	143,461,234.28	143,461,234.28	0.00
递延收益	228,386,782.87	228,386,782.87	0.00
递延所得税负债	23,716,816.62	23,716,816.62	0.00
其他非流动负债	16,032,787.82	16,032,787.82	0.00
非流动负债合计	3,309,348,854.92	3,526,430,335.14	217,081,480.22
负债合计	18,253,213,055.33	18,562,875,982.22	309,662,926.89
所有者权益：			
股本	1,484,166,399.00	1,484,166,399.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7,987,696,273.99	7,987,696,273.99	0.00
减：库存股			
其他综合收益	-130,091,457.39	-130,091,457.39	0.00
专项储备			
盈余公积	268,943,764.60	268,943,764.60	0.00
一般风险准备			
未分配利润	2,855,954,444.17	2,844,581,199.30	-11,373,244.87

归属于母公司所有者权益合计	12,466,669,424.37	12,455,296,179.50	-11,373,244.87
少数股东权益	55,355,141.92	55,354,659.13	-482.79
所有者权益合计	12,522,024,566.29	12,510,650,838.63	-11,373,727.66
负债和所有者权益总计	30,775,237,621.62	31,073,526,820.85	298,289,199.23

调整情况说明

于2021年1月1日，本公司及母公司将原租赁准则下披露重大经营租赁尚未支付的最低经营租赁付款调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

项 目	本公司	母公司
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	377,935,179.79	
减：采用简化处理的最低租赁付款额	52,473,813.01	
其中：短期租赁	52,473,813.01	
剩余租赁期超过12个月的低价值资产租赁	-	
加：2020年12月31日融资租赁最低租赁付款额	-	
2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	325,461,366.78	
2021年1月1日增量借款利率加权平均值	3%	
2021年1月1日租赁负债	309,662,926.89	
列示为：		
一年内到期的非流动负债	-92,581,446.67	
租赁负债	217,081,480.22	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,113,318,997.89	1,113,318,997.89	0.00
交易性金融资产	220,905,020.55	220,905,020.55	0.00
衍生金融资产			
应收票据	817,557,491.04	817,557,491.04	0.00
应收账款	1,542,503,576.54	1,542,503,576.54	0.00
应收款项融资			
预付款项	1,427,108.03	1,427,108.03	0.00

其他应收款	555,407,073.34	555,407,073.34	0.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货	53,256,081.32	53,256,081.32	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	220,000,000.00	220,000,000.00	0.00
流动资产合计	4,524,375,348.71	4,524,375,348.71	0.00
非流动资产：			
债权投资	1,249,000,000.00	1,249,000,000.00	0.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	12,882,941,336.52	12,882,941,336.52	0.00
其他权益工具投资	72,951,400.00	72,951,400.00	0.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	757,537,433.68	757,537,433.68	0.00
在建工程	6,279,414.56	6,279,414.56	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	72,802,586.49	72,802,586.49	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	29,768,919.83	29,768,919.83	0.00
递延所得税资产	65,864,338.42	65,864,338.42	0.00
其他非流动资产	5,458,045.54	5,458,045.54	0.00
非流动资产合计	15,142,603,475.04	15,142,603,475.04	0.00
资产总计	19,666,978,823.75	19,666,978,823.75	0.00
流动负债：			
短期借款	1,000,878,995.13	1,000,878,995.13	0.00
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据	2,474,210,564.12	2,474,210,564.12	0.00
应付账款	574,701,885.43	574,701,885.43	0.00
预收款项			
合同负债	72,151,693.79	72,151,693.79	0.00
应付职工薪酬	2,969,811.51	2,969,811.51	0.00
应交税费	13,140,622.09	13,140,622.09	0.00
其他应付款	2,730,953,154.49	2,730,953,154.49	0.00
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	409,720,381.04	409,720,381.04	0.00
其他流动负债	15,255,545.24	15,255,545.24	0.00
流动负债合计	7,293,982,652.84	7,293,982,652.84	0.00
非流动负债：			
长期借款	884,652,566.66	884,652,566.66	0.00
应付债券	199,051,094.89	199,051,094.89	0.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	33,233,718.17	33,233,718.17	0.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	83,295,327.82	83,295,327.82	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,200,232,707.54	1,200,232,707.54	
负债合计	8,494,215,360.38	8,494,215,360.38	0.00
所有者权益：			
股本	1,484,166,399.00	1,484,166,399.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	7,996,051,661.70	7,996,051,661.70	0.00
减：库存股			
其他综合收益	-4,299,275.76	-4,299,275.76	0.00
专项储备			
盈余公积	268,835,008.80	268,835,008.80	0.00
未分配利润	1,428,009,669.63	1,428,009,669.63	0.00
所有者权益合计	11,172,763,463.37	11,172,763,463.37	0.00
负债和所有者权益总计	19,666,978,823.75	19,666,978,823.75	0.00

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 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	应纳增值税额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%/9%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

(1) 本公司之子公司中山市格林曼光电科技有限公司于2021年通过高新技术企业资格复审，高新技术企业证书号为GR202144003389，本期按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 本公司之子公司中山市木林森电子有限公司于2019年经国家认定为高新技术企业，高新技术企业证书号为GR201944004847，本期按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 本公司之子公司新余市木林森线路板有限公司于2019年经国家认定为高新技术企业，高新技术企业证书号为GR201936000493，本期按15%的税率计缴企业所得税。

(4) 本公司之子公司新余市木林森照明科技有限公司于2020年经国家认定为高新技术企业，高新技术企业证书号为GR202036002012，本期按15%的税率计缴企业所得税。

(5) 本公司之子公司和谐明芯(义乌)光电科技有限公司于2021年经国家认定为高新技术企业，高新技术企业证书号为GR202133003360，本期按15%的税率计缴企业所得税。

(6) 本公司之子公司朗德万斯照明有限公司于2020年经国家认定为高新技术企业，高新技术企业证书号为GR202044000457，本期按15%的税率计缴企业所得税。

(7) 本公司之子公司吉安市木林森照明器件有限公司于2021年经国家认定为高新技术企业，高新技术企业证书号为GR202136000982，本期按15%的税率计缴企业所得税。

(8) 本公司之子公司江西省庆宸实业有限公司为符合条件的小型微利企业，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

境外纳税主体的主要税项披露情况

国家或地区	税种	增值税或销售税	企业所得税
阿根廷	进项税：	21%	30%
	销项税：	21%	
澳大利亚	进项税：	10%	30%
	销项税：	10%	
奥地利	进项税：	20%	25%
	销项税：	20%	
比利时	进项税：	21%	29%
	销项税：	21%	
荷兰	进项税：	21%	应纳税所得额20万欧元（含）内：20%
	销项税：	21%	应纳税所得额超出20万欧元的部分：25%
巴西	国家进项、销项标准税率：	17%	34%
	联邦进项、销项税率：	0%至300%	
保加利亚	进项税：	20%	10%
	销项税：	20%	
加拿大	基本销售税率：	5%	26.65%
	州销售税率：	13%至15%	
克罗地亚	进项税：	25%	18%
	销项税：	25%	
捷克	进项税：	21%	19%
	销项税：	21%	
丹麦	进项税：	25%	22%
	销项税：	25%	

厄瓜多尔	增值税:	12%	28%
芬兰	进项税:	24%	20%
	销项税:	24%	
法国	进项税:	20%	企业所得税: 31%
	销项税:	20%	所得税附加: 应计企业所得税的1.02%
德国	进项税:	19%	联邦税: 15%
	销项税:	19%	州税: 12%至14%
	2020年7月1日至2021年6月30日进项税和销项税标准税率:	16%	团结附加税: 应计联邦企业所得税的5.5%
英国	进项税:	20%	19%
	销项税:	20%	
希腊	增值税基本税率:	24%	24%
	部分地区增值税优惠税率:	24%	
中国香港	进项税:	0%	16.5%
	销项税:	0%	
匈牙利	进项税:	27%	9%
	销项税:	27%	
印度	LED产品适用进项、销项税率:	12%	26%
	其他产品适用进项、销项税率:	18%	
意大利	进项税:	22%	企业所得税: 24%
	销项税:	22%	地区生产税: 3.9%
韩国	进项税:	10%	20%
	销项税:	10%	
马来西亚	截止 2018年9月 30 日增值税率:	10%	24%
	2019年1月开始销售税率:	10%	
墨西哥	进项税:	16%	30%
	销项税:	16%	
阿联酋	进项税:	5%	0%
	销项税:	5%	
挪威	进项税:	25%	22%
	销项税:	25%	
秘鲁	进项税:	18%	29.5%
	销项税:	18%	
波兰	进项税:	23%	19%
	销项税:	23%	
葡萄牙	进项税:	23%	22.5%
	销项税:	23%	

罗马尼亚	进项税:	19%	16%
	销项税:	19%	
俄罗斯	进项税:	20%	独联体企业所得税: 3%
	销项税:	20%	俄罗斯企业所得税: 17%
新加坡	进项税:	7%	17%
	销项税:	7%	
斯洛伐克	进项税:	20%	21%
	销项税:	20%	
南非	进项税:	15%	28%
	销项税:	15%	
西班牙	进项税:	21%	25%
	销项税:	21%	
瑞典	进项税:	25%	21.4%
	销项税:	25%	
瑞士	进项税:	7.7%	企业所得税: 9%
	销项税:	7.7%	苏黎世州税: 21.51%
土耳其	进项税:	18%	22%
	销项税:	18%	
乌克兰	进项税:	20%	18%
	销项税:	20%	
美国	增值税:	2.9%至7.25%	联邦税: 21%
			州税(2019年10月至2020年9月): 4.94%
			州税(2020年10月开始): 2.59%
爱沙尼亚	进项税:	20%	20%
	销项税:	20%	
拉脱维亚	进项税:	21%	20%
	销项税:	21%	
立陶宛	进项税:	21%	20%
	销项税:	21%	

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	767,741.97	85,828.07
银行存款	4,101,926,482.51	4,521,547,914.42
其他货币资金	1,447,947,066.12	1,628,886,005.91

合计	5,550,641,290.60	6,150,519,748.40
其中：存放在境外的款项总额	2,290,513,042.56	2,341,060,709.18

其他说明

注：（1）于2021年12月31日，本公司使用权受到限制的货币资金为人民币1,447,345,979.02元（2020年12月31日：人民币1,569,334,929.04元），主要系银行承兑汇票保证金、借款保证金等。

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	5,856,031.48	274,723,429.74
其中：		
衍生金融资产	5,856,031.48	3,818,409.19
结构性存款		270,905,020.55
银行理财产品		
其中：		
合计	5,856,031.48	274,723,429.74

其他说明：

注：（1）衍生金融资产系本公司与金融机构签订的远期结汇/售汇合约。

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	477,054,207.79	1,655,473,118.28
商业承兑票据	61,560,554.39	25,975,546.94
信用证		45,196,438.60

合计	538,614,762.18	1,726,645,103.82
----	----------------	------------------

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	540,827,323.40	100.00%	2,212,561.22	0.41%	538,614,762.18	1,732,905,339.50	100.00%	6,260,235.68	0.36%	1,726,645,103.82
其中：										
银行承兑汇票	477,054,207.79	88.21%			477,054,207.79	1,655,473,118.28	95.53%			1,655,473,118.28
商业承兑汇票	63,773,115.61	11.79%	2,212,561.22	3.47%	61,560,554.39	27,342,680.99	1.58%	1,367,134.05	5.00%	25,975,546.94
信用证						50,089,540.23	2.89%	4,893,101.63	9.77%	45,196,438.60
合计	540,827,323.40	100.00%	2,212,561.22	0.41%	538,614,762.18	1,732,905,339.50		6,260,235.68	0.36%	1,726,645,103.82

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
银行承兑汇票	477,054,207.79		
商业承兑汇票	63,773,115.61	2,212,561.22	3.47%
合计	540,827,323.40	2,212,561.22	--

确定该组合依据的说明：

于2021年12月31日，组合中，按票据承兑人类别组合计提坏账准备的应收票据。

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

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	
商业承兑汇票坏账准备	6,260,235.68	-286,821.26		3,465,404.70	295,448.50	2,212,561.22
合计	6,260,235.68	-286,821.26		3,465,404.70	295,448.50	2,212,561.22

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
银行承兑票据	3,254,315.08
合计	3,254,315.08

(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	1,607,449,933.02	
商业承兑票据		21,105,557.21
合计	1,607,449,933.02	21,105,557.21

(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	102,976,361.56	2.21%	94,647,384.50	91.91%	8,328,977.06	119,777,804.27	2.42%	113,451,197.96	94.72%	6,326,606.31
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,552,506,900.70	97.79%	550,723,403.63	12.10%	4,001,783,497.07	4,830,561,563.56	97.58%	433,006,870.18	8.96%	4,397,554,693.38
其中：										
账龄组合	3,132,771,886.92	67.29%	445,775,798.84	14.23%	2,686,996,088.08	2,803,680,081.10	56.64%	304,381,093.32	10.86%	2,499,298,987.78
性质组合	1,419,735,013.78	30.50%	104,947,604.79	7.39%	1,314,787,408.99	2,026,881,482.46	40.94%	128,625,776.86	6.35%	1,898,255,705.60
合计	4,655,483,262.26	100.00%	645,370,788.13	13.86%	4,010,112,474.13	4,950,339,367.83	100.00%	546,458,068.14	11.04%	4,403,881,299.69

按单项计提坏账准备：2021 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

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
单位 I	30,843,509.49	30,843,509.49	100.00%	债务方缺乏偿付能力
单位 II	29,726,586.86	29,726,586.86	100.00%	债务方缺乏偿付能力
单位 III	15,003,488.89	15,003,488.89	100.00%	债务方缺乏偿付能力
单位 IV	6,288,151.95	5,716,101.17	90.90%	债务方缺乏偿付能力
单位 V	5,708,215.81	3,129,674.18	54.83%	债务方缺乏偿付能力

其他单位	15,406,408.56	10,228,023.91	66.39%	客户信用状况恶化
合计	102,976,361.56	94,647,384.50	--	--

按单项计提坏账准备：2020 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

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
单位 I	31,399,120.12	31,399,120.12	100.00%	债务方缺乏偿付能力，已进入诉讼程序
单位 II	31,263,561.22	31,263,561.22	100.00%	债务方缺乏偿付能力，已进入诉讼程序
单位 III	18,184,054.09	13,273,652.77	73.00%	债务方缺乏偿付能力
单位 IV	12,484,781.56	12,484,781.56	100.00%	债务方进入破产清算程序
单位 V	10,958,398.73	9,582,893.13	87.45%	债务方进入破产清算程序
其他单位	15,487,888.55	15,447,189.16	99.74%	客户信用状况恶化
合计	119,777,804.27	113,451,197.96	--	--

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：2021 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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	2,684,683,417.25	134,234,170.86	5.00%
1-2 年	124,116,969.71	24,823,393.94	20.00%
2-3 年	74,506,531.84	37,253,265.92	50.00%
3 年以上	249,464,968.12	249,464,968.12	100.00%
合计	3,132,771,886.92	445,775,798.84	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：2021 年 12 月 31 日，按性质组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按照性质组合计提的应收账款	1,419,735,013.78		

款原值			
减：按国别计提的风险准备金	-32,421,732.65		
减：按评级计提的风险准备金	-16,247,757.81		
减：按客户特定风险或客户信用风险计提的风险准备金	-56,278,114.33		
合计	1,314,787,408.99		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：2020 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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	2,419,906,644.81	120,995,332.27	5.00%
1-2 年	52,722,893.93	10,544,578.80	20.00%
2-3 年	316,418,720.23	158,209,360.12	50.00%
3 年以上	14,631,822.13	14,631,822.13	100.00%
合计	2,803,680,081.10	304,381,093.32	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：2020 年 12 月 31 日，按性质组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按照性质组合计提的应收账款原值	2,026,881,482.46		
减：按国别计提的风险准备金	-42,506,276.68		
减：按评级计提的风险准备金	-67,266,608.18		
减：按客户特定风险或客户信用风险计提的风险准备金	-18,852,892.00		
合计	1,898,255,705.60		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

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

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,076,800,696.96
1 至 2 年	196,228,370.33
2 至 3 年	97,507,850.81
3 年以上	284,946,344.16
3 至 4 年	269,292,920.00
4 至 5 年	837,405.80
5 年以上	14,816,018.36
合计	4,655,483,262.26

（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	
应收账款坏账准备	546,458,068.14	131,908,069.21		23,982,991.01	-9,012,358.21	645,370,788.13
合计	546,458,068.14	131,908,069.21		23,982,991.01	-9,012,358.21	645,370,788.13

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
单位 A	8,683,393.24
单位 B	3,676,716.84
其他客户	11,622,880.93
实际核销的应收账款	23,982,991.01

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：

2021年度，子公司朗德万斯因开展无追索权的保理业务而终止确认应收账款欧元10,831.47万元、美元17,825.59万元，合计折人民币197,893.57万元；截至2021年12月31日，子公司朗德万斯因开展无追索权的保理业务而终止确认且未到期代收的应收账款余额为欧元1,882.48万元、美元4,237.69万元，合计折人民币40,609.21万元。

(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
第一名	513,677,664.27	11.03%	237,329,594.25
第二名	504,684,811.55	10.84%	25,234,240.57
第三名	394,905,714.00	8.48%	19,745,285.70
第四名	375,113,605.39	8.06%	18,755,680.27
第五名	257,488,766.04	5.53%	13,283,557.12
合计	2,045,870,561.25	43.94%	

(5) 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) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

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	107,515,645.41	94.83%	87,293,150.73	97.07%
1 至 2 年	4,503,062.29	3.97%	2,130,262.23	2.37%
2 至 3 年	1,175,413.14	1.04%	97,503.52	0.11%
3 年以上	184,723.00	0.16%	405,230.56	0.45%
合计	113,378,843.84	--	89,926,147.04	--

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：

本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(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	2021年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
供应商1	14,189,485.13	12.52
供应商2	7,448,883.65	6.57
供应商3	4,598,597.16	4.06
供应商4	4,300,000.00	3.79
供应商5	3,916,000.00	3.45
合计	34,452,965.94	30.39

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	57,350,097.70	261,261,380.05
合计	57,350,097.70	261,261,380.05

(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
保证金及押金	28,574,665.44	11,383,718.54
出口退税款	983,716.49	2,056,470.67
备用金、代垫款项等非关联方款项	32,194,535.03	50,072,376.19
往来款		200,000,000.00
应收处置长期资产款	10,829,550.02	12,037,500.00
减：坏账准备	-15,232,369.28	-14,288,685.35
合计	57,350,097.70	261,261,380.05

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	10,954,867.52	1,125,618.64	2,208,199.19	14,288,685.35
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-155,167.78	155,167.78		
--转入第三阶段		-202,663.27	202,663.27	
本期计提	-3,058,196.66	976,654.68	4,221,449.18	2,139,907.20
本期核销			1,137,613.07	1,137,613.07
其他变动	-58,610.20			-58,610.20
2021 年 12 月 31 日余额	7,682,892.88	2,054,777.83	5,494,698.57	15,232,369.28

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	42,695,885.55
1 至 2 年	22,879,710.61
2 至 3 年	428,365.18

3 年以上	6,578,505.64
3 至 4 年	4,162,140.39
4 至 5 年	270,960.32
5 年以上	2,145,404.93
合计	72,582,466.98

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	
其他应收款坏账准备	14,288,685.35	2,081,297.00		1,137,613.07		15,232,369.28
合计	14,288,685.35	2,081,297.00		1,137,613.07		15,232,369.28

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
单位 A	1,137,613.07
合计	1,137,613.07

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
第一名	保证金及押金	15,000,000.00	1 年以内	20.67%	750,000.00
第二名	应收处置长期资产	10,829,550.02	2 年以内	14.92%	5,414,775.01

	款				
第三名	保证金及押金	7,500,000.00	1 年以内	10.33%	375,000.00
第四名	备用金、代垫款项等 非关联方款项	4,819,640.69	1 年以内	6.64%	
第五名	备用金、代垫款项等 非关联方款项	4,399,959.31	2 年以内	6.06%	
合计	--	42,549,150.02	--	58.62%	6,539,775.01

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

截至2021年12月31日，本公司无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

截至2021年12月31日，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

其他说明：

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	597,667,063.05	93,921,875.20	503,745,187.85	456,827,931.05	126,075,415.81	330,752,515.24
在产品	365,083,332.04	12,309,665.74	352,773,666.30	288,328,785.09	7,704,114.46	280,624,670.63
库存商品	3,546,378,223.18	464,342,318.88	3,082,035,904.30	2,444,553,573.09	474,328,705.87	1,970,224,867.22
低值易耗品	19,765,666.80		19,765,666.80	13,178,498.85		13,178,498.85

合计	4,528,894,285.07	570,573,859.82	3,958,320,425.25	3,202,888,788.08	608,108,236.14	2,594,780,551.94
----	------------------	----------------	------------------	------------------	----------------	------------------

(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	126,075,415.81	19,290,096.25		53,905,543.36	-2,461,906.50	93,921,875.20
在产品	7,704,114.46	7,440,680.59		0.00	2,835,129.31	12,309,665.74
库存商品	474,328,705.87	136,292,287.17		119,141,703.74	27,136,970.42	464,342,318.88
合计	608,108,236.14	163,023,064.01		173,047,247.10	27,510,193.23	570,573,859.82

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

截至2021年12月31日，期末存货余额无含有借款费用资本化金额。

(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

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

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

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
政府收储	6,645,154.97		6,645,154.97	19,205,681.77		2022 年 06 月 30 日

Juarez Plant	12,292,517.01		12,292,517.01			2022 年 03 月 31 日
Juarez Real Estate	20,667,907.75		20,667,907.75	38,239,936.44	1,148,025.25	2022 年 06 月 30 日
合计	39,605,579.73		39,605,579.73	57,445,618.21	1,148,025.25	--

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
一年内到期的债权投资	1,248,851,018.26	
合计	1,248,851,018.26	

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：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	344,903,054.66	382,806,923.19
预缴企业所得税	95,145,279.93	173,610,279.66
银行理财产品	0.00	220,000,000.00
废物处理基金	59,824,978.13	66,497,977.69
保险基金	2,019,296.27	6,460,861.10
其他境外税务资产	5,527,367.71	1,717,337.07
其他	3,869,246.33	6,592,433.45
合计	511,289,223.03	857,685,812.16

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

定期存单	1,721,061,851.59		1,721,061,851.59	1,752,840,000.00		1,752,840,000.00
定期保证金	549,000,000.00		549,000,000.00	549,000,000.00		549,000,000.00
减：一年内到期的债权投资	-1,248,851,018.26		-1,248,851,018.26			
合计	1,021,210,833.33		1,021,210,833.33	2,301,840,000.00		2,301,840,000.00

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)	
2021 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)	
2021 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)	
2021 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	其他		
一、合营企业											
LEDVAN CEProspe rityComp anyLtd.,H ongkong	4,664,716 .19	0.00	0.00	972,933.1 0	0.00	0.00	0.00	0.00	-184,228. 58	5,453,420 .71	

小计	4,664,716.19	0.00	0.00	972,933.10	0.00	0.00			-184,228.58	5,453,420.71	
二、联营企业											
开发晶照明(厦门)有限公司	385,617,914.28	0.00	0.00	-24,450.96	-2,758,732.38	0.00	0.00	0.00	0.00	382,834,730.94	
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	646,502,040.64	0.00	0.00	4,336,310.32	0.00	0.00	52,786,892.00	0.00	0.00	598,051,458.96	
Global Value Lighting, LLC	2,455,280.22	0.00	0.00	16,989,743.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,445,023.70	
湖南合利来智慧显示科技有限公司	54,000,000.00	0.00	0.00	716,446.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	54,716,446.77	
苏州煜朗智能科技有限公司	0.00	3,500,000.00	0.00	-684,780.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,815,219.22	
深圳市力合智显科技有限公司	0.00	2,372,812.96	0.00	663,898.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,036,710.98	
吉安大晶科技有限公司	3,100,000.00	1,500,000.00	0.00	-1,593,067.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,006,932.85	
小计	1,091,675,235.14	7,372,812.96	0.00	20,404,099.70	2,758,732.38	0.00	52,786,892.00	0.00	0.00	1,063,906,523.42	
合计	1,096,339,951.33	7,372,812.96	0.00	21,377,032.80	2,758,732.38	0.00	52,786,892.00	0.00	-184,228.59	1,069,359,944.13	

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
非上市权益工具投资	76,853,231.54	77,004,021.13
合计	76,853,231.54	77,004,021.13

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
非上市权益工具投资				3,000,000.00	战略性投资	公允价值变动

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

(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	5,995,619,105.22	6,368,358,707.96
合计	5,995,619,105.22	6,368,358,707.96

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	3,627,110,959.41	7,330,194,920.37	18,914,383.08	662,633,855.85	11,638,854,118.71
2.本期增加金额	148,433,712.15	663,688,258.23	1,069,185.18	23,840,142.15	837,031,297.71
（1）购置	1,333,612.87	583,242,835.21	1,069,185.18	13,931,349.54	599,576,982.80
（2）在建工程转入	147,100,099.28	80,445,423.02	0.00	9,908,792.61	237,454,314.91
（3）企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	209,570,905.82	441,456,919.08	801,214.61	42,156,258.85	693,985,298.36
（1）处置或报废	209,570,905.82	364,910,362.14	801,214.61	42,156,258.85	617,438,741.42
（2）转入在建工程	0.00	76,546,556.94	0.00	0.00	76,546,556.94
（3）处置子公司减少					0.00
4.汇率变动的影响	-164,286,129.39	118,231,856.24	-18,456.72	-33,770,475.72	-79,843,205.59
4.期末余额	3,401,687,636.95	7,670,658,115.76	19,163,896.93	610,547,263.43	11,702,056,912.47
二、累计折旧					
1.期初余额	957,828,656.33	3,614,423,814.30	14,638,975.95	635,122,246.45	5,222,013,693.03
2.本期增加金额	284,555,610.35	701,257,271.86	1,391,254.56	29,368,797.93	1,016,572,934.70
（1）计提	284,555,610.35	701,257,271.86	1,391,254.56	29,368,797.93	1,016,572,934.70
（2）非同一控制合并增加					0.00
（3）购置					0.00
3.本期减少金额	170,335,120.88	351,477,181.51	1,254,514.53	39,161,642.70	562,228,459.62
（1）处置或报废	170,335,120.88	323,628,334.41	1,254,514.53	39,161,642.70	534,379,612.52
（2）转入在建工程	0.00	27,848,847.10	0.00	0.00	27,848,847.10
（3）处置子公司减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.汇率变动的影响	-32,901,654.98	-6,528,563.73	-29,364.29	-32,473,092.68	-71,932,675.68
4.期末余额	1,039,147,490.82	3,957,675,340.92	14,746,351.69	592,856,309.00	5,604,425,492.43

三、减值准备					
1.期初余额	0.00	44,847,408.94	0.00	3,634,308.78	48,481,717.72
2.本期增加金额	0.00	56,495,227.32	0.00	0.00	56,495,227.32
（1）计提	0.00	56,495,227.32	0.00	0.00	56,495,227.32
（2）非同一控制合并增加					0.00
3.本期减少金额	0.00	2,860,544.46	0.00	19,963.06	2,880,507.52
（1）处置或报废	0.00	2,860,544.46	0.00	19,963.06	2,880,507.52
（2）转入在建工程					0.00
4.汇率变动的影响	-0.08	-66,784.09	0.00	-17,338.61	-84,122.70
4.期末余额	-0.08	98,415,307.71	0.00	3,597,007.11	102,012,314.82
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,362,540,145.53	3,614,567,467.13	4,417,545.24	14,093,947.32	5,995,619,105.22
2.期初账面价值	2,669,282,303.08	3,670,923,697.13	4,275,407.13	23,877,300.62	6,368,358,707.96

(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
房屋建筑物	20,328,389.54

(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
吉安 LED 智能制造产业园项目	633,222,705.30	尚在办理
吉安 LED 智能制造产业园项目	95,584,745.16	消防验收之中
新和公司房屋建筑物	79,118,876.01	尚在办理
新余 LED 应用照明一期工程	116,756,836.69	尚在办理
新余 LED 应用照明二期工程	83,388,328.26	尚在办理

新余 LED 应用照明三期工程	83,981,697.23	尚在办理
合计	1,092,053,188.65	-

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

截至2021年12月31日，本公司无固定资产清理。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	173,690,226.13	299,035,477.23
合计	173,690,226.13	299,035,477.23

(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
新余 LED 应用照明建设项目	0.00		0.00	14,483,404.50		14,483,404.50
新余 LED 照明配套组件项目	15,026,027.42		15,026,027.42	7,380,568.45		7,380,568.45
吉安 SMDLED 封装建设项目	97,286,977.41		97,286,977.41	219,955,282.00		219,955,282.00
资产安装及设备升级及改造	33,982,753.50		33,982,753.50	26,712,493.38		26,712,493.38
零星房屋工程	10,081,345.73		10,081,345.73	1,606,222.34		1,606,222.34
其他	17,313,122.07		17,313,122.07	28,897,506.56		28,897,506.56
合计	173,690,226.13		173,690,226.13	299,035,477.23		299,035,477.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名	预算数	期初余	本期增	本期转	本期其	期末余	工程累	工程进	利息资	其中：本	本期利	资金来
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------	-----	-----

称		额	加金额	入固定 资产金 额	他减少 金额	额	计投入 占预算 比例	度	本化累 计金额	期利息 资本化 金额	息资本 化率	源
新余 LED 应 用照明 建设项 目	475,003, 516.00	14,483,4 04.50	0.00	13,862,2 53.34	621,151. 16	0.00	89.88%	92.55				其他
新余 LED 照 明配套 组件项 目	438,464, 784.00	7,380,56 8.45	23,466,6 50.49	8,410,35 0.41	7,410,84 1.11	15,026,0 27.42	93.57%	94.03				募股资 金
吉安 SMDLE D 封装 建设项 目	938,693, 465.22	219,955, 282.00	19,328,1 48.37	141,369, 538.97	626,913. 99	97,286,9 77.41	105.80%	97.20				募股资 金
合计	1,852,16 1,765.22	241,819, 254.95	42,794,7 98.86	163,642, 142.72	8,658,90 6.26	112,313, 004.83	--	--				--

(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	土地	机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	343,276,030.77	2,015,341.36	40,225,937.41	385,517,309.54
2.本期增加金额	98,625,996.25	0.00	34,900,725.22	133,526,721.47
3.本期减少金额	76,368,069.82	0.00	3,273,693.92	79,641,763.74
汇率变动影响	-17,349,288.58	-75,704.14	-5,227,985.23	-22,652,977.95
4.期末余额	348,184,668.62	1,939,637.22	66,624,983.48	416,749,289.32
二、累计折旧				
1.期初余额	77,648,812.61	775,131.30	13,545,550.30	91,969,494.21
2.本期增加金额	119,643,820.90	621,215.64	20,917,273.80	141,182,310.34
(1) 计提				
3.本期减少金额	76,368,069.82	0.00	3,273,693.92	79,641,763.74
(1) 处置				
汇率变动影响	-5,250,364.97	-53,521.00	-2,096,821.49	-7,400,707.46
4.期末余额	115,674,198.72	1,342,825.94	29,092,308.69	146,109,333.35
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	232,510,469.90	596,811.28	37,532,674.79	270,639,955.97
2.期初账面价值				

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	商标及专利权	软件及网站建设	客户关系	合计
一、账面原值							
1.期初余额	403,232,315.30			243,708,566.49	198,601,521.20	552,159,000.00	1,397,701,402.99
2.本期增加金额	992,489.73			354,335.94	19,812,968.70	0.00	21,159,794.37
(1) 购置	992,489.73			354,335.94	14,489,652.24	0.00	15,836,477.91
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 在建工程转入					5,323,316.46	0.00	5,323,316.46
3.本期减少金额	1,405,800.00			2,952,748.86	5,677,203.44		10,035,752.30
(1) 处置	1,405,800.00			2,952,748.86	5,677,203.44	0.00	10,035,752.30
4.汇率变动影响				-21,690,620.04	-9,814,529.10		-31,505,149.14
4.期末余额	402,819,005.03			219,419,533.53	202,922,757.36	552,159,000.00	1,377,320,295.92
二、累计摊销							
1.期初余额	56,185,792.32			176,075,675.99	183,311,091.57	106,557,000.00	522,129,559.88

2.本期增加金额	8,322,834.53			19,797,221.45	4,807,736.75	38,748,000.00	71,675,792.73
(1) 计提	8,322,834.53			19,797,221.45	4,807,736.75	38,748,000.00	71,675,792.73
3.本期减少金额	522,489.00			2,686,432.37	5,322,729.48	0.00	8,531,650.85
(1) 处置	522,489.00			2,686,432.37	5,322,729.48	0.00	8,531,650.85
4.汇率变动影响				-16,422,184.14	-9,793,671.13		-26,215,855.27
4.期末余额	63,986,137.85			176,764,280.93	173,002,427.71	145,305,000.00	559,057,846.49
三、减值准备							
1.期初余额				156,220.00			156,220.00
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额				32,635.00	0.00	0.00	32,635.00
(1) 处置				32,635.00	0.00	0.00	32,635.00
4.汇率变动的影响				-12,401.62	0.00	0.00	-12,401.62
4.期末余额				111,183.38	0.00	0.00	111,183.38
四、账面价值							
1.期末账面价值	338,832,867.18			42,544,069.22	29,920,329.65	406,854,000.00	818,151,266.05
2.期初账面价值	347,046,522.98			67,476,670.50	15,290,429.63	445,602,000.00	875,415,623.11

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 0.00%。

(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
吉安、新余 LED 产品生产项目土地	31,229,027.14	正在办理

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		
超时代光源(集团)有限公司	16,876,117.62					16,876,117.62
和谐明芯(义乌)光电科技有限公司	1,742,554,304.55					1,742,554,304.55
中山市立体光电科技有限公司	5,611,990.31					5,611,990.31
合计	1,765,042,412.48					1,765,042,412.48

(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

商誉计算过程：

项目	超时代光源(集团)有限公司	和谐明芯(义乌)光电科技有限公司	中山市立体光电科技有限公司
合并日账面净资产公允价值	373,304,852.97	2,257,445,695.45	1,848,009.69
取得的可辨认净资产公允价值份额	298,643,882.38	2,257,445,695.45	1,848,009.69
投资合并成本	315,520,000.00	4,000,000,000.00	7,460,000.00
商誉	16,876,117.62	1,742,554,304.55	5,611,990.31

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	208,879,064.94	31,425,372.16	39,386,507.77	-1,606.63	200,919,535.96
市场拓展费	58,737,103.55	53,824,656.36	51,765,512.09	4,357,918.51	56,438,329.31
结构性融资安排费用	472,042.98	0.00	472,042.98	0.00	0.00
其他	48,221,468.76	90,331,473.13	103,806,175.00	24,269.38	34,722,497.51
合计	316,309,680.23	175,581,501.65	195,430,237.84	4,380,581.26	292,080,362.78

其他说明

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	622,229,118.02	150,918,293.10	661,231,529.14	173,015,135.31
内部交易未实现利润	82,247,698.49	21,830,975.20	65,525,178.03	17,848,598.63
可抵扣亏损	1,355,344,961.65	354,617,967.11	2,081,021,574.72	499,203,926.63
信用减值准备	514,165,911.66	126,852,556.87	407,466,405.28	100,283,918.95
递延收益	204,810,815.23	46,265,991.50	215,464,138.84	53,192,442.10

金融资产公允价值变动	122,116.46	33,429.38	17,220,256.70	3,744,239.42
其他权益工具	3,000,000.00	750,000.00	3,000,000.00	750,000.00
应付款项	618,808,930.00	169,542,239.36	865,509,208.99	226,706,440.40
退休金与类似义务	1,045,238,842.76	286,134,133.22	1,161,324,346.13	300,849,533.94
预计负债与预提费用	373,063,754.13	97,839,622.63	611,733,145.45	166,006,518.19
合计	4,819,032,148.40	1,254,785,208.37	6,089,495,783.28	1,541,600,753.57

(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
金融资产公允价值变动	20,364,477.45	4,584,458.96	18,678,381.03	4,418,739.65
应收款项	14,856,612.67	4,066,997.72	47,584,682.41	11,573,078.56
存货	25,366,960.32	6,944,205.42	19,984,580.06	5,479,012.25
固定资产	51,924,877.63	12,938,294.29	176,237,234.62	45,647,508.78
无形资产	408,497,499.64	114,885,033.70	499,351,311.28	135,279,611.67
短期借款利息调整	13,160,484.36	3,290,121.09	50,418,049.45	10,375,332.73
应付款项	3,305,277.57	904,819.73	207,524,099.88	56,500,070.85
退休金与类似义务	325,266,530.42	89,043,130.71	317,499,773.31	86,902,519.24
已确认税收补偿			54,203,697.11	15,247,500.00
合计	862,742,720.06	236,657,061.62	1,391,481,809.15	371,423,373.73

(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	217,345,885.92	1,037,439,322.45	347,706,557.11	1,198,635,580.36
递延所得税负债	217,345,885.92	19,311,175.70	347,706,557.11	23,716,816.62

(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	172,211,488.09	115,451,634.18
可抵扣亏损	789,376,837.89	399,953,660.67

合计	961,588,325.98	515,405,294.85
----	----------------	----------------

(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	28,070,232.47		
2023 年	84,837,187.82	17,293.86	
2024 年	121,851,424.69	41,669,758.92	
2025 年	291,434,373.85	358,266,607.89	
2026 年	263,183,619.06		
合计	789,376,837.89	399,953,660.67	--

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
融资租赁保证金	5,951,288.01		5,951,288.01	24,897,045.06		24,897,045.06
预估应收保险赔偿金	7,032,987.14		7,032,987.14	10,015,708.47		10,015,708.47
经营租赁保证金	13,215,410.40		13,215,410.40	4,930,968.63		4,930,968.63
废物处理基金	2,874,455.31		2,874,455.31	3,199,935.21		3,199,935.21
司法保证金	6,537,063.04		6,537,063.04	2,820,167.32		2,820,167.32
员工退休福利基金	148,885,418.98		148,885,418.98	26,989,041.13		26,989,041.13
预付资产购置款	0.00		0.00	13,987,945.48		13,987,945.48
其他	34,287,616.89		34,287,616.89	35,733,267.55		35,733,267.55
合计	218,784,239.77		218,784,239.77	122,574,078.85		122,574,078.85

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	2,042,266,759.76	4,113,471,801.17
保证借款	90,000,000.00	1,890,030,282.05
信用借款	484,140,835.27	
短期借款应付利息	686,516.25	3,259,162.04
合计	2,617,094,111.28	6,006,761,245.26

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
交易性金融负债	2,058,229.13	11,531,503.21
其中：		
衍生金融负债	2,058,229.13	11,531,503.21
其中：		
合计	2,058,229.13	11,531,503.21

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
商业承兑汇票	0.00	409,833,761.81
银行承兑汇票	3,326,245,453.76	1,996,677,038.28
合计	3,326,245,453.76	2,406,510,800.09

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
应付材料款	3,672,632,800.55	2,951,593,253.68
应付设备、工程款	295,545,272.22	278,912,831.11
其他	11,377,929.28	64,065,984.42
合计	3,979,556,002.05	3,294,572,069.21

(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
供应商 1	80,435,203.59	义务仍在履行
供应商 2	52,989,565.08	工程未决算
合计	133,424,768.67	--

其他说明：

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

(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
预收商品销售款	56,780,030.34	66,141,182.88
合计	56,780,030.34	66,141,182.88

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	504,216,555.79	3,028,855,545.94	3,041,457,598.10	491,614,503.63
二、离职后福利-设定提存计划	2,805,814.43	69,273,259.51	70,886,170.62	1,192,903.32
三、辞退福利	155,077,960.57	50,370,146.51	136,607,091.63	68,841,015.45
四、一年内到期的其他福利	2,355,042.03	90,472,711.70	90,031,823.47	2,795,930.26
合计	664,455,372.82	3,238,971,663.66	3,338,982,683.82	564,444,352.66

(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	394,234,464.83	2,695,236,628.32	2,681,907,563.87	407,563,529.28
2、职工福利费	0.00	26,136,420.83	26,136,420.83	
3、社会保险费	64,039,300.99	270,748,421.11	297,285,419.06	37,502,303.04
其中：医疗保险费	35,046,911.45	203,189,830.14	212,335,462.96	25,901,278.63
工伤保险费	16,006,907.12	66,677,367.22	75,930,509.58	6,753,764.76
生育保险费	12,985,482.42	881,223.75	9,019,446.52	4,847,259.65
4、住房公积金	626,922.39	24,589,922.93	24,509,953.46	706,891.86

5、工会经费和职工教育经费	1,061,087.34	7,535,756.45	6,918,164.03	1,678,679.76
6、短期带薪缺勤	43,604,453.10	2,502,364.68	4,516,382.38	41,590,435.40
7、短期利润分享计划	650,327.14	2,106,031.62	183,694.47	2,572,664.29
合计	504,216,555.79	3,028,855,545.94	3,041,457,598.10	491,614,503.63

(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	255,837.08	63,971,609.46	63,642,529.16	584,917.38
2、失业保险费	8,856.60	2,169,569.10	2,157,808.34	20,617.36
4、境外设定提存计划	2,541,120.75	3,132,080.95	5,085,833.12	587,368.58
合计	2,805,814.43	69,273,259.51	70,886,170.62	1,192,903.32

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	130,045,698.58	166,639,488.25
企业所得税	234,621,387.12	137,888,291.49
个人所得税	1,705,373.31	1,295,767.04
城市维护建设税	2,630,238.85	1,255,889.06
教育费附加	2,133,804.27	1,046,624.66
房产税	15,821,596.14	10,564,138.86
土地使用税	2,702,311.15	2,455,065.26
印花税	1,408,351.11	1,748,570.16
其他	19,305,775.67	13,256,377.33
合计	410,374,536.20	336,150,212.11

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	4,000,000.00	

其他应付款	536,154,694.42	557,867,031.27
合计	540,154,694.42	557,867,031.27

(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
应付股利	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

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
应付政府往来款	0.00	41,918,220.00
应付水电费	28,403,504.55	20,172,130.83
应付专利费	42,907,642.10	40,238,578.22
应付环境保护费	29,134,901.50	5,245,285.02
应付运输费	60,434,959.11	35,412,180.04
应付客户保证金及销售折扣	198,213,801.30	210,617,717.24
应付专业服务费、员工代垫费用、其他经营性支出等款项	177,059,885.86	204,262,919.92
合计	536,154,694.42	557,867,031.27

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
单位甲	32,451,519.67	合同尚在履行中
单位乙	20,446,190.40	付款金额尚在协商
合计	52,897,710.07	--

其他说明

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	429,695,908.70	923,178,619.86
一年内到期的应付债券	199,717,153.28	0.00
一年内到期的长期应付款	230,372,822.00	305,469,099.00
一年内到期的租赁负债	98,498,581.35	
长期借款应付利息	2,555,622.29	2,934,664.03
应付债券应付利息	8,093,150.74	8,093,150.72
首次执行新租赁准则调整年初		92,581,446.67
合计	968,933,238.36	1,332,256,980.28

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
亏损合同	60,130,562.48	114,070,969.36
预估应返保证金	50,023,675.86	62,084,496.29
废物处理责任	78,775,989.09	86,970,256.74
环境保护责任	2,278,475.59	11,676,165.22
诉讼赔偿	3,144,750.14	5,881,672.97
待转销项税	5,677,344.13	2,521,391.86
其他	47,442,576.19	76,994,297.51

合计	247,473,373.48	360,199,249.95
----	----------------	----------------

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：

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
质押借款	682,571,804.37	911,155,000.00
抵押借款	0.00	200,000,000.00
保证借款	1,241,670,000.00	1,327,259,539.36
信用借款	0.00	0.00
长期借款应付利息	2,555,622.29	2,934,664.03
减：一年内到期的长期借款	-429,695,908.70	-923,178,619.86
减：一年内到期的长期借款应付利息	-2,555,622.29	-2,934,664.03
合计	1,494,545,895.67	1,515,235,919.50

长期借款分类的说明：

注：质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注七、81所有权及使用权受限制的资产。保证借款的担保方及金额，参见附注十二、5关联交易情况。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付债券	199,717,153.28	199,051,094.89
减：一年内到期的应付债券	-199,717,153.28	
合计		199,051,094.89

(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
19 木林森绿色债 01	200,000,000.00	2019 年 6 月 5 日	1,095.00	200,000,000.00	199,051,094.89	0.00	14,000,000.00	666,058.39	14,000,000.00		199,717,153.28
减：一年内到期部分年末余额（附注五、30）											-199,717,153.28
合计	--	--	--	200,000,000.00	199,051,094.89		14,000,000.00	330,291.97			0.00

(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	296,480,895.48	
减：未确认融资费用	-11,054,178.58	
减：一年内到期的租赁负债	-98,498,581.35	
首次执行新租赁准则调整年初		217,081,480.22
合计	186,928,135.55	217,081,480.22

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	29,032,418.00	258,480,998.46
专项应付款	49,014,548.19	49,389,409.90
合计	78,046,966.19	307,870,408.36

(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
应付融资租赁款	270,088,033.42	605,584,295.76
减:未确认融资费用	10,682,793.42	41,634,198.30
小计	259,405,240.00	563,950,097.46
减：一年内到期的长期应付款	230,372,822.00	305,469,099.00
合计	29,032,418.00	258,480,998.46

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
高效节能 LED 智能控制绿色照明产品技术改造产业化项目	3,480,000.00	0.00	0.00	3,480,000.00	注
收储费	45,817,102.34	0.00	539,083.71	45,278,018.63	-
党建经费	92,307.56	1,156,854.00	1,001,332.00	247,829.56	-
其他		736,300.00	727,600.00	8,700.00	-
合计	49,389,409.90	1,893,154.00	2,268,015.71	49,014,548.19	--

其他说明：

注：根据粤财工【2012】639号文规定，本公司收到中山市财政局拨付的高效节能LED智能控制绿色照明产品技术改造产业化项目专项资金。

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
一、离职后福利-设定受益计划净负债	541,380,390.75	629,797,988.78
二、辞退福利	3,661,122.88	8,867,659.67
三、其他长期福利	162,042,799.53	236,928,162.13
合计	707,084,313.16	875,593,810.58

(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
一、期初余额	3,377,694,669.00	3,520,342,949.05
二、计入当期损益的设定受益成本	97,927,395.00	123,482,392.95
1.当期服务成本	33,321,793.97	53,130,433.40
2.过去服务成本	-890,846.15	-4,690,328.13
3.结算利得（损失以“-”表示）	0.00	1,015,662.41
4.利息净额	65,496,447.18	74,026,625.27
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-151,244,405.77	216,196,557.31
1.精算利得（损失以“-”表示）	-151,244,405.77	216,196,557.31
四、其他变动	-285,655,477.03	-482,327,230.31
1.结算时支付的对价	0.00	5,724,949.34
2.已支付的福利	-92,822,823.26	-101,297,531.96
3.雇员投入	1,262,195.25	1,077,278.51
4.雇主投入	-23,684,939.54	-30,157,439.28
5.其他	-170,409,909.48	-357,674,486.92
五、期末余额	3,038,722,181.20	3,377,694,669.00

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	2,747,896,680.22	2,844,782,588.37
二、计入当期损益的设定受益成本	51,014,230.24	57,389,914.90

1、利息净额	51,014,230.24	57,389,914.90
三、计入其他综合收益的设定收益成本	27,837,175.21	218,994,986.78
1.计划资产回报（计入利息净额的除外）	27,837,175.21	218,994,986.78
四、其他变动	-329,406,295.22	-373,270,809.83
1.雇主投入	3,416,911.98	4,111,350.07
2.雇员投入	1,262,195.25	1,077,278.51
3.资产支付福利	-92,822,823.26	-101,297,531.96
4.其他	-241,262,579.19	-277,161,906.45
五、期末余额	2,497,341,790.45	2,747,896,680.22

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
一、期初余额	629,797,988.78	675,560,360.68
二、计入当期损益的设定受益成本	46,913,164.76	66,092,478.05
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-179,081,580.98	-2,798,429.47
四、其他变动	43,750,818.19	-109,056,420.48
五、期末余额	541,380,390.75	629,797,988.78

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
未决诉讼	7,592,104.40	8,604,796.14	
重组义务	0.00	67,568,351.95	
其他	21,765,048.88	45,034,361.15	
保证金准备金	5,835,452.59	4,161,530.66	
环保准备金	0.00	18,092,194.38	
合计	35,192,605.87	143,461,234.28	--

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	228,386,782.87	37,764,375.50	41,663,453.68	224,487,704.69	收到财政拨款
合计	228,386,782.87	37,764,375.50	41,663,453.68	224,487,704.69	--

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
SMDLED 智能制造大数据应用示范项目	876,772.66	0.00		257,529.12			619,243.54	与资产相关
基于自主品牌装备（系统）的先进 LED 封装生产智能化示范项目	1,907,946.53	0.00		291,993.36			1,615,953.17	与资产相关
高光效 LED 二极管生产设备改造升级技术改造项目	661,411.75	0.00		94,487.40			566,924.35	与收益相关
用于高能量密度光源激发的发光陶瓷制备及性能研究项目补助	66,666.58	0.00		66,666.58			0.00	与收益相关
带 solgel 玻璃透镜的深紫外 LED 光源模组的无机封装关键技术研发与产业化	2,644,444.45	0.00		2,644,444.45			0.00	与收益相关
中山市 LED 封装及应用（木林森电子）工程技术研究中心	0.00	100,000.00		100,000.00			0.00	与收益相关

土地收储费	132,736.00	0.00		0.00			132,736.00	与收益相关
吉安 SMDLED 封装项目	6,969,729.57	0.00		156,330.38			6,813,399.19	与资产相关
国家（省、市、区）扶持资金工程项目	887,500.00	0.00		150,000.00			737,500.00	与资产相关
2016 年绿色制造系统集成建设项目 江西吉安设备扶持资金	3,024,835.84	0.00		1,455,952.75			1,568,883.09	与资产相关
1000 亿支发光二级主管 绿色制造系统集成建设项目	8,946,252.54	0.00		2,342,370.91			6,603,881.63	与资产相关
江西吉安设备扶持资金	74,054,335.58	0.00		12,797,048.16			61,257,287.42	与资产相关
关于新增 3 万 KVA 用电 负荷电力工程建设项目	6,113,815.00	0.00		1,384,260.00			4,729,555.00	与资产相关
工业用地扶持	6,026,994.56	0.00		127,330.90			5,899,663.66	与资产相关
高效大功率 高亮度 LED 照明产品的 产业化建设	2,040,000.00	0.00		1,020,000.00			1,020,000.00	与资产相关
先进 LED 器件基础材料 制造技术改造项目	5,712,521.20	0.00		753,806.04			4,958,715.16	与资产相关
LampLED 产品技术升级 改造项目	62,830,605.11	0.00		10,557,024.60			52,273,580.51	与资产相关
SMDLED 产品技术改 造项目	10,656,000.00	0.00		1,776,000.00			8,880,000.00	与资产相关

高光效 LED 封装技术协同创新中心项目	139,534.81	0.00		139,534.81			0.00	与收益相关
木林森股份有限公司国家企业技术中心项目	1,416,666.73	0.00		999,999.96			416,666.77	与收益相关
2019 年工业互联网创新发展工程——信息物理系统应用项目	499,999.97	1,225,000.00		1,724,999.97			0.00	与收益相关
新余高新区 LED 灯具配套线路板项目补助	11,533,762.10	0.00		773,213.04			10,760,549.06	与资产相关
新余市高新区 LED 产品生产项目投资补助	21,019,692.18	0.00		1,475,538.72			19,544,153.46	与资产相关
义乌信息光电高新技术产业园主体工程审图费补助	224,559.71	0.00		0.00			224,559.71	与资产相关
企业新上规奖励	0.00	60,000.00		0.00			60,000.00	与收益相关
中山市战略性新兴产业创新平台建设项目	0.00	500,000.00		0.00			500,000.00	与资产相关
固定资产补贴	0.00	10,388,924.00		314,815.88			10,074,108.12	与资产相关
厂房建设利息补贴	0.00	25,490,451.50		260,106.65			25,230,344.85	与资产相关
合计	228,386,782.87	37,764,375.50		41,663,453.68			224,487,704.69	

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
合同负债	3,186,661.36	10,718,299.54
诉讼责任	7,030,503.07	2,816,450.23
其他	779,610.93	2,498,038.05
合计	10,996,775.36	16,032,787.82

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	1,484,166,399.00						1,484,166,399.00

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）	7,403,582,400.23		10,874,736.02	7,392,707,664.21
其他资本公积	584,113,873.76			584,113,873.76
合计	7,987,696,273.99		10,874,736.02	7,976,821,537.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期因收购少数股东持有的子公司股权，对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）开始持续计算的净资产份额之间的差额，冲减调整资本公积（股本溢价），详见本附注“七、2.（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”。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-18,345,844.60	179,081,580.98			49,924,022.42	129,157,558.56		110,811,713.96
其中：重新计量设定受益计划变动额	-18,345,844.60	179,081,580.98			49,924,022.42	129,157,558.56		110,811,713.96
二、将重分类进损益的其他综合收益	-111,745,612.79					-301,530,408.21		-413,276,021.00
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-4,299,275.76					-2,758,732.38		-7,058,008.14
外币财务报表折算差额	-107,446,337.03					-298,771,675.83		406,218,012.86
其他综合收益合计	-130,091,457.39	179,081,580.98			49,924,022.42	-172,372,849.65		-302,464,307.04

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

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	268,943,764.60	5,504,809.03		274,448,573.63
合计	268,943,764.60	5,504,809.03		274,448,573.63

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	2,855,954,444.17	2,747,748,877.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-11,373,244.87	
调整后期初未分配利润	2,844,581,199.30	2,747,748,877.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,158,991,256.73	301,738,536.55
减：提取法定盈余公积	5,504,809.03	1,957,688.52
应付普通股股利	187,004,966.27	191,575,281.00
期末未分配利润	3,811,062,680.73	2,855,954,444.17

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 11,373,244.87 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,208,404,775.14	12,067,179,625.40	17,155,483,673.34	12,247,467,963.81
其他业务	406,208,772.18	349,216,890.25	225,823,393.07	206,187,025.83
合计	18,614,613,547.32	12,416,396,515.65	17,381,307,066.41	12,453,654,989.64

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□ 是 √ 否

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：				
终端成品	12,201,307,252.52			
其中：朗德万斯系品牌	10,217,076,642.71			
木林森品牌	1,984,230,609.81			
LED 材料	6,007,097,522.62			
按经营地区分类				
其中：				
境内	8,025,250,523.64			
境外	10,589,363,023.68			
其他业务				
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 6,500,000,000.00 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

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	12,030,141.05	10,949,236.79
教育费附加	12,386,511.91	8,671,984.13
房产税	35,122,539.99	41,529,115.02
土地使用税	3,648,326.96	2,739,025.51
印花税	15,382,054.12	15,828,870.50
其他附加税	2,455,179.62	20,704,016.15
其他境外税金	16,289,377.32	17,114,272.26
其他	3,639,568.72	4,291,103.00
合计	100,953,699.69	121,827,623.36

其他说明：

注：其他主要包括车船税、残疾人保障基金 and 环境保护税等；各项主要税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,203,780,521.56	1,223,434,145.84
租金费用	30,498,980.71	121,173,772.23
中介服务费	69,880,502.46	89,897,512.47
业务招待费	4,843,190.62	3,203,344.60
差旅费	25,685,424.17	22,005,211.05
广告宣传及市场推广费	588,054,972.67	409,811,008.79
办公费及其他	581,980,728.82	705,594,254.38
合计	2,504,724,321.01	2,575,119,249.36

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	437,350,558.37	356,919,486.53

折旧摊销、办公及装修费	325,263,566.38	375,699,899.29
业务招待费	10,787,620.50	12,164,461.43
中介服务费	106,255,146.97	105,532,516.97
其他	84,149,393.71	92,459,788.79
合计	963,806,285.93	942,776,153.01

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	259,150,916.10	238,274,392.51
人工费	158,316,116.42	125,972,355.71
其他	132,680,487.99	89,010,789.03
合计	550,147,520.51	453,257,537.25

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	313,866,454.66	525,325,628.09
减：利息收入	41,172,715.08	47,796,126.18
利息净支出	272,693,739.58	477,529,501.91
汇兑损益	-28,795,898.47	52,444,865.26
银行手续费及其他	181,891,220.48	181,227,630.62
合计	425,789,061.59	711,201,997.79

其他说明：

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
一、计入其他收益的政府补助	153,687,882.64	1,034,252,954.43
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	35,893,320.51	30,700,208.80
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	5,770,133.17	5,249,594.48

直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	112,024,428.96	998,303,151.16
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	241,421.80	441,945.99
其中：“三代”税款手续费返还	241,421.80	441,945.99
合计	153,929,304.44	1,034,694,900.43

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	21,178,795.02	-50,368,001.08
理财产品投资收益	75,627,184.20	86,245,550.50
其他	5,973,493.50	
合计	102,779,472.72	35,877,549.42

其他说明：

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
交易性金融资产	12,620,958.99	13,812,892.65
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	12,620,958.99	6,410,929.64
交易性金融负债	351,358.32	1,088,821.66
合计	12,972,317.31	14,901,714.31

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	-2,139,907.20	-8,959,029.44

应收票据坏账损失	286,821.26	-1,086,563.28
应收账款坏账损失	-131,908,069.21	-252,014,885.96
合计	-133,761,155.15	-262,060,478.68

其他说明：

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	-163,023,064.01	-257,895,743.92
五、固定资产减值损失	-56,495,227.32	-10,493,010.20
七、在建工程减值损失	0.00	-10,805,683.08
十、无形资产减值损失	0.00	-337,921.65
合计	-219,518,291.33	-279,532,358.85

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置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的处置利得或损失	3,349,989.91	97,763,476.54
其中：固定资产	3,349,989.91	97,763,476.54
持有待售资产组	0.00	0.00
合计	3,349,989.91	97,763,476.54

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	315,776.04	1,327,625.09	315,776.04
权利转让利得		20,450.91	
其他	13,367,880.70	9,965,683.21	13,367,880.70
合计	13,683,656.74	11,313,759.21	13,683,656.74

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

其他说明：

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	3,850,818.58	291,468.90	3,850,818.58
非流动资产毁损报废损失	3,029,970.47	1,295,238.89	3,029,970.47
罚没支出	3,668,727.04		3,668,727.04
其他	26,234,828.02	7,711,605.86	26,234,828.02
合计	36,784,344.11	9,298,313.65	36,784,344.11

其他说明：

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	347,517,897.09	149,633,840.83
递延所得税费用	32,727,588.84	314,095,433.88
合计	380,245,485.93	463,729,274.71

(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	1,549,447,093.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	387,361,773.37
子公司适用不同税率的影响	-9,460,492.43
调整以前期间所得税的影响	-22,069,908.44
非应税收入的影响	-18,226,326.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-644,687.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,429,457.79

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	113,603,709.59
研发费用加计扣除	-50,928,890.76
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-21,143,648.86
其他	4,183,415.32
所得税费用	380,245,485.93

其他说明

77、其他综合收益

详见附注五、42 其他综合收益。

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
票据保证金减少额	439,142,031.08	189,085,889.00
财务费用中的利息收入	42,886,217.88	47,796,126.18
收到的政府补助	66,789,454.50	1,069,406,707.55
收到专项应付款	0.00	
经营性资金往来及其他	440,991,042.39	126,482,760.45
合计	989,808,745.85	1,432,771,483.18

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
付现销售费用及管理费用	528,656,782.54	429,129,533.58
票据保证金增加额	811,342,981.42	191,136,024.84
财务费用中的手续费	24,063,802.09	29,348,623.08
经营性资金往来及其他	16,505,554.21	276,578,294.37
合计	1,380,569,120.26	926,192,475.87

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
票据保证金减少额	20,591,243.44	384,800,137.36
收到的其他投资活动现金		
合计	20,591,243.44	384,800,137.36

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
与购建长期资产有关的保证金增加额	18,473,009.45	
处置子公司导致的现金减少	0.00	42,694,973.82
支付的其他投资活动现金	67,134,241.71	65,842,332.50
合计	85,607,251.16	108,537,306.32

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
关联方资金拆入	0.00	230,000,000.00
短期借款保证金减少额	895,842,711.21	1,060,869,513.93
融资租赁款	0.00	300,000,000.00
合计	895,842,711.21	1,590,869,513.93

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
短期借款保证金增加额	403,703,996.22	267,343,061.58
其他融资费用	98,096,646.70	67,231,164.60
购买子公司少数股东权益	45,875,060.82	15,580,182.60
融资租赁本金和利息	455,200,783.06	395,960,391.74
偿还关联方资金拆借	0.00	230,000,000.00

其他筹资活动支付	0.00	
合计	1,002,876,486.80	976,114,800.52

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	1,169,201,607.54	303,400,490.02
加：资产减值准备	219,518,291.33	279,532,358.85
信用减值损失	133,761,155.15	262,060,478.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,016,500,365.64	945,888,831.71
使用权资产折旧	141,182,310.34	
无形资产摊销	71,675,792.74	74,581,123.13
长期待摊费用摊销	195,430,237.84	203,248,321.85
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）	-3,349,989.91	-97,763,476.54
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	3,029,970.47	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-12,972,317.31	-14,901,714.31
财务费用（收益以“—”号填列）	307,991,412.58	524,599,148.27
投资损失（收益以“—”号填列）	-102,779,472.72	-35,877,549.42
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	35,537,792.11	314,095,433.87
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-4,338,177.05	-3,936,673.15
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,551,736,429.99	1,484,247,667.36
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	691,907,466.92	-477,038,812.21
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,719,223,417.64	-2,289,511,468.75
其他	-20,270,232.53	-6,476,057.92

经营活动产生的现金流量净额	4,009,513,200.79	1,466,148,101.44
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	4,103,295,311.58	4,581,184,819.36
减：现金的期初余额	4,581,184,819.36	6,240,759,032.41
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	-477,889,507.78	-1,659,574,213.05

(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	4,103,295,311.58	4,581,184,819.36
其中：库存现金	767,741.97	85,828.07

可随时用于支付的银行存款	4,101,926,482.51	4,521,547,914.42
可随时用于支付的其他货币资金	601,087.10	59,551,076.87
三、期末现金及现金等价物余额	4,103,295,311.58	4,581,184,819.36

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	1,447,345,979.02	保证金、定期存款、监管户
应收票据	3,254,315.08	用于借款及开具银行承兑汇票
固定资产	546,646,369.10	用于融资担保
交易性金融资产		
应收账款		
一年内到期的非流动资产	1,248,851,018.26	用于借款、开具保函及开具银行承兑汇票
其他流动资产	59,824,978.13	特定情况下才可使用的废物处理基金
债权投资	899,840,000.00	用于借款、开具银行承兑汇票及开保函
其他非流动资产	183,322,961.81	特定情况下才可使用的员工退休福利基金及废物处理基金
合计	4,389,085,621.40	--

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	--	--	
其中：美元	139,013,482.02	6.38	886,308,257.30
欧元	172,186,424.23	7.22	1,243,134,327.01
港币	22,875,779.79	0.82	18,703,237.56
英镑	1,700,821.94	8.61	14,637,953.94

卢布	5,958,557.05	0.09	4,937,826.08
加元	57,774,540.27	5.0	55,234,602.58
墨西哥比索	11,036,766.69	0.31	18,894,813.55
新加坡元	60,633,456.69	4.72	8,163,856.52
瑞士法郎	3,823,948.82	6.98	26,681,985.29
印度卢比	4,156,359,402.00	0.09	521,075.81
韩元	35,739,937.14	0.01	22,278,941.91
巴西雷亚尔	633,393,315.34	1.14	40,856,848.90
阿根廷比索	10,677,177.20	0.06	39,325,404.23
丹麦克朗	1,730,400.50	0.97	10,368,204.70
日元	1.00	0.06	0.06
其他			139,219,192.29
小计			2,529,266,527.73
应收票据			
其中：欧元	3,156,052.52	7.212	22,785,752.38
韩元	256,855,320.00	0.01	1,376,797.38
土耳其里拉	37,555,805.98	0.48	18,110,966.64
其他			-351,453.32
小计			41,922,063.08
应收账款	--	--	
其中：美元	178,994,070.78	6.38	1,141,212,497.08
欧元	62,302,628.91	7.22	449,806,289.94
港币	29,646.89	0.82	24,239.30
英镑	3,988,066.00	8.61	34,322,891.22
卢布	1,132,664,102.42	0.09	96,805,588.05
墨西哥比索	124,979,078.37	0.31	38,946,425.17
加元	14,411,228.00	5.0	72,122,431.65
巴西雷亚尔	53,562,063.96	1.14	61,293,305.43
土耳其里拉	46,500,012.78	0.48	22,424,233.97
韩元	3,288,869,737.00	0.01	17,629,018.74
波兰兹罗提	25,675,746.49	1.57	40,355,442.11
丹麦克朗	25,390,392.24	0.97	24,655,653.76
瑞士法郎	4,826,896.04	6.98	33,680,149.81
秘鲁索尔	8,635,969.65	1.60	13,796,993.47

其他			183,545,696.61
小计			2,230,620,856.31
其他应收款			
其中：美元	298,954.55	6.38	1,906,044.52
欧元	17,158,403.19	7.22	123,878,523.48
港元	8,008,331.71	0.82	6,547,612.01
其他		—	570,894.94
小计			132,903,074.95
短期借款			
其中：欧元	50,481,197.49	7.22	364,459,101.50
小计			364,459,101.50
应付账款			
其中：美元	29,397,055.14	6.38	187,426,804.46
欧元	291,561.78	7.22	2,104,988.58
港元	74,582,886.13	0.82	60,978,967.70
小计			250,510,760.74
其他应付款			
其中：美元	12,147,878.00	6.38	77,451,225.76
港元	13,469,698.58	0.82	11,012,825.56
小计			88,464,051.32
一年内到期的非流动负债			
其中：欧元	13,713,261.53	7.22	99,005,634.27
小计			99,005,634.27
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元	22,734,448.20	7.22	164,135,895.67
港币			

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

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
(1) 与资产相关的政府补助			
1000 亿支发光二级主管绿色制造系统集成建设项目		递延收益	2,342,370.91
2016 年绿色制造系统集成建设项目江西吉安设备扶持资金		递延收益	1,455,952.75
LampLED 产品技术升级改造项目		递延收益	10,557,024.60
SMDLED 产品技术改造项目		递延收益	1,776,000.00
SMDLED 智能制造大数据应用示范项目		递延收益	257,529.12
厂房建设利息补贴	25,490,451.50	递延收益	260,106.65
高效大功率高亮度 LED 照明产品的产业化建设		递延收益	1,020,000.00
工业用地扶持		递延收益	127,330.90
固定资产补贴	10,388,924.00	递延收益	314,815.88
关于新增 3 万 KVA 用电负荷电力工程建设项目		递延收益	1,384,260.00
国家（省、市、区）扶持资金工程项目		递延收益	150,000.00
基于自主品牌装备（系统）的先进 LED 封装生产智能化示范项目		递延收益	291,993.36
吉安 SMDLED 封装项目		递延收益	156,330.38
江西吉安设备扶持资金		递延收益	12,797,048.16
先进 LED 器件基础材料制造技术改造项目		递延收益	753,806.04
新余高新区 LED 灯具配套线路板项目补助		递延收益	773,213.04

新余市高新区 LED 产品生产项目投资补助		递延收益	1,475,538.72
中山市战略性新兴产业创新平台建设项目	500,000.00	递延收益	
合计	36,379,375.50		35,893,320.51
(2) 与收益相关的政府补助			
2019 年工业互联网创新发展工程--信息物理系统应用项目	1,225,000.00	递延收益	1,724,999.97
带 solgel 玻璃透镜的深紫外 LED 光源模组的无机封装关键技术研发与产业化		递延收益	2,644,444.45
高光效 LED 二极管生产设备改造升级技术改造项目		递延收益	94,487.40
高光效 LED 封装技术协同创新中心项目		递延收益	139,534.81
木林森股份有限公司国家企业技术中心项目		递延收益	999,999.96
企业新上规奖励	60,000.00	递延收益	
土地收储费		递延收益	
用于高能量密度光源激发的发光陶瓷制备及性能研究项目补助		递延收益	66,666.58
中山市 LED 封装及应用(木林森电子)工程技术研究中心	100,000.00	递延收益	100,000.00
境外稳岗补贴	77,827,304.54		77,827,304.54
税收返还	13,581,897.68		13,581,897.68
培训补贴	3,585,591.06		3,585,591.06
产业扶持资金	3,005,646.00		3,005,646.00
省级高技能人才培养基地建设项目	3,000,000.00		3,000,000.00
创新补助	2,130,000.00		2,130,000.00
促进对外贸易项目	1,389,940.00		1,389,940.00
就业补贴	923,100.00		923,100.00
中山市新一代信息技术产业发展项目补助	786,689.00		786,689.00
高新企业技术补贴	650,000.00		650,000.00
稳岗补贴	498,322.86		498,322.86

2021 年基本建设省级资金	400,000.00		400,000.00
企业新上规奖励	320,000.00		320,000.00
促进外贸发展方向	67,493.00		67,493.00
其他	4,174,220.86		4,174,220.86
合计	113,725,205.00		118,110,338.17

(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	

额	
---	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

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：

（1）新增子公司

本年集团新增10家子公司，分别为：广东木林森公共空间安全科技有限公司、湖南木林森智能科技有限公司、深圳市清松投资咨询有限公司、空净视界智能科技有限公司、芜湖木林森电子商务有限公司、广东氧维他智能科技有限公司、广东空净视感科技有限公司、奎屯木林森光生物科技有限公司、木林森智能照明工程技术（广东）有限公司、四川中农木林森光生物科技有限公司。。

（2）注销子公司

本期集团注销1家子公司，为辽宁木林森照明电器有限公司。

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	
①纳入合并范围的一级子公司列示如下：						
中山市木林森电子有限公司	广东省中山市	广东省中山市	生产公司	100.00%		设立
中山市格林曼光电科技有限公司	广东省中山市	广东省中山市	生产公司	60.00%		同一控制下合并
中山市木林森电源有限公司	广东省中山市	广东省中山市	生产公司	100.00%		设立
中山市木林森照明科技有限公司	广东省中山市	广东省中山市	销售公司	100.00%		设立
吉安市木林森电子科技有限公司	江西省吉安市	江西省吉安市	生产公司	100.00%		同一控制下合并
吉安市木林森实业有限公司	江西省吉安市	江西省吉安市	生产公司	100.00%		设立
新余市木林森照明科技有限公司	江西省新余市	江西省新余市	生产公司	100.00%		设立
新余市木林森线路板有限公司	江西省新余市	江西省新余市	生产公司	100.00%		设立
木林森有限公司	香港	香港	销售公司	100.00%		设立
深圳市木林森光显科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	销售公司	100.00%		设立
中山市木林森企业管理服务有限公司	广东省中山市	广东省中山市	商务服务公司	100.00%		设立
朗德万斯照明有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	生产公司	100.00%		设立
和谐明芯(义乌)光电科技有限公司	浙江省义乌市	浙江省义乌市	生产公司	100.00%		非同一控制合并
中山市光源世家	广东省中山市	广东省中山市	生产公司	51.00%		设立

电子有限公司						
中山市木林森微电子 电子有限公司	广东省中山市	广东省中山市	生产公司	100.00%		设立
木林森（广东） 健康科技有限公 司	广东省中山市	广东省中山市	销售公司	51.00%		设立
中山市木林森光 生物科技有限公司	广东省中山市	广东省中山市	销售公司	100.00%		设立
湖南木林森智能 科技有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	销售公司	51.00%		设立
深圳市青松投资 咨询有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	投资公司	100.00%		设立
空净视界智能科 技有限公司	广州市黄埔区	广州市黄埔区	销售公司	74.00%		设立
②纳入合并范围 的二级子公司列 示如下：						
吉安市木林森新 材料科技有限公 司	江西省吉安市	江西省吉安市	生产公司		100.00%	设立
吉安市木林森照 明器件有限公司	江西省吉安市	江西省吉安市	生产公司		100.00%	设立
吉安市木林森显 示器件有限公司	江西省吉安市	江西省吉安市	生产公司		100.00%	设立
吉安市木林森光 电显示有限公司	江西省吉安市	江西省吉安市	生产公司		72.00%	设立
中山市立体光电 科技有限公司	广东省中山市	广东省中山市	生产公司		100.00%	非同一控制合并
江西省木林森售 电有限公司	江西省新余市	江西省新余市	销售公司		100.00%	设立
新余市晶顿电子 有限公司	江西省新余市	江西省新余市	生产公司		100.00%	设立
MLS India Private Limited	印度新德里	印度新德里	销售公司		100.00%	设立
吉安市木林森精 密科技有限公司	江西省吉安市	江西省吉安市	生产公司		100.00%	设立
超时代光源（集 团）有限公司	香港	香港	销售公司		100.00%	非同一控制合并

义乌木林森光生物科技有限公司	浙江省义乌市	浙江省义乌市	商务服务公司		100.00%	设立
Eurolight Luxembourg Holding s. à r.l	卢森堡	卢森堡	销售公司		100.00%	非同一控制合并
中山市光源世家科技有限公司	广东省中山市	广东省中山市	销售公司		70.00%	设立
中山市木林森健康照明科技有限责任公司	广东省中山市	广东省中山市	销售公司		100.00%	设立
中山市木林森通用照明有限公司	广东省中山市	广东省中山市	销售公司		100.00%	设立
中山市木林森专业照明有限公司	广东省中山市	广东省中山市	销售公司		100.00%	设立
吉安木林森远芯科技有限公司	江西省吉安市	江西省吉安市	生产公司		51.00%	设立
吉安市木林森教育咨询有限公司	江西省吉安市	江西省吉安市	教育咨询公司		100.00%	设立
中山市木林森照明工程有限公司	广东省中山市	广东省中山市	生产公司		100.00%	设立
中山市木林森户外照明有限公司	广东省中山市	广东省中山市	销售公司		55.00%	设立
广东木林森公共空间安全科技有限公司	广州市番禺区	广州市番禺区	销售公司		51.00%	设立
中山市木林森照明电子商务有限公司	广东省中山市	广东省中山市	销售公司		94.40%	设立
广东空净视感科技有限公司	广州市黄埔区	广州市黄埔区	销售公司		60.00%	设立
广东氧维他智能科技有限公司	广州市黄埔区	广州市黄埔区	销售公司		100.00%	设立
奎屯木林森光生物科技有限公司	新疆奎屯市	新疆奎屯市	销售公司		60.00%	设立
四川中农木林森光生物科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	销售公司		66.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中山市格林曼光电科技有限公司	40.00%	5,946,527.99	8,000,000.00	47,907,126.93

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
中山市格林曼光电科技有限公司	102,258,079.34	70,424,337.61	172,682,416.95	52,874,721.15	39,878.48	52,914,599.63	86,155,243.13	64,666,973.77	150,822,216.90	25,920,719.55		25,920,719.55

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
中山市格林曼光电科技有限公司	182,946,305.00	14,866,319.97	14,866,319.97		155,544,767.12	22,168,500.01	22,168,500.01	

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

本期出售持有的中山市木林森户外照明有限公司45%的股权，出售后持有该子公司55%股权；出售持有的中山市光源世家科技有限公司5%的股权，出售后持有该子公司70%股权；收购少数股东持有的中山市木林森微电子有限公司49%的股权，收购后最终持有该子公司100%股权；收购少数股东持有的中山市木林森光生物科技有限公司43.44%的股权，收购后最终持有该子公司100%股权；收购少数股东持有的中山市木林森照明电子商务有限公司43.4%的股权，收购后最终持有该子公司94.4%股权。

(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

	中山市木林森户外照明有限公司	中山市木林森照明电子商务有限公司	中山市木林森健康照明科技有限责任公司	中山市木林森微电子有限公司	中山市木林森光生物科技有限公司
购买成本/处置对价					
--现金	543,366.92	131,693.90	700,000.00	22,000,000.00	
--非现金资产的公允价值					
购买成本/处置对价合计	543,366.92	131,693.90	700,000.00	22,000,000.00	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	133,511.85	-49,276.24	-185,668.82	13,635,300.18	-229,215.92
差额	409,855.07	180,970.14	885,668.82	8,364,699.82	229,215.92
其中：调整资本公积	-409,855.07	-180,970.14	-885,668.82	-8,364,699.82	-229,215.92
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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联
---------	-------	-----	------	------	---------

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
Global Value Lighting, LLC	美国	美国特拉华州多佛市	电子产品销售	49.00%		权益法
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	江苏省淮安市	江苏省淮安市	电子产品研发、制造、销售	25.81%		权益法
开发晶照明（厦门）有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	光电子器件及其他电子器件制造	17.34%		权益法
湖南合利来智慧显示科技有限公司	湖南省怀化市	湖南省怀化市	半导体光电器件的技术研发及销售	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

注：开发晶照明（厦门）有限公司包含开发晶及其子公司深圳诠晶创光电有限公司、厦门中电晶杰光电有限公司、烨耀贸易（重庆）有限公司和英特美光电（苏州）有限公司，下同。

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			
	开发晶照明 (厦门)有限公司	淮安澳洋顺 昌光电技术 有限公司	Global Value Lighting, LLC	湖南合利来 智慧显示科 技有限公司	开发晶照明 (厦门)有限公司	淮安澳洋顺 昌光电技术 有限公司	Global Value Lighting, LLC	湖南合利来 智慧显示科 技有限公司
流动资产	2,050,818.51 7.72	1,040,698.53 8.53	198,729,218.62	121,860,407.48	1,522,417.08 8.32	1,899,601.46 2.63	214,240,344.50	157,682,149.10
非流动资产	1,612,481.20 9.00	1,759,701.85 6.58	238,847.62	60,130,700.70	1,497,295.38 6.16	1,776,388.66 2.20	332,711.24	65,944,174.62
资产合计	1,612,481.20 9.00	2,800,400.39 5.11	198,968,066.24	181,991,108.18	3,019,712.47 4.48	3,675,990.12 4.83	214,573,055.75	223,626,323.72
流动负债	1,610,802.08 9.47	646,395,636.89	160,949,765.36	79,044,979.96	600,900,227.19	1,575,675.01 7.43	205,805,202.55	96,082,910.93
非流动负债	253,350,836.59	48,852,161.37			119,623,090.57	291,136,666.09	978,735.00	17,289,412.31
负债合计	1,864,152.92 6.06	695,247,798.26	160,949,765.36	79,044,979.96	720,523,317.76	1,866,811.68 3.52	206,783,937.55	113,372,323.24
少数股东权益	121,891,760.72					127,960,172.88		
归属于母公司股东权益	1,677,255.03 9.94	2,105,152.59 6.85	38,018,300.88	102,946,128.22	2,299,189.15 6.72	1,681,218.26 8.43	7,789,118.20	110,254,000.48
按持股比例	290,836,023.	543,339,885.	18,628,967.4	50,443,602.8	593,420,721.	291,523,247.	3,816,667.92	54,024,460.2

计算的净资产 产份额	93	25	3	3	35	75		4
调整事项								
--商誉	94,889,964.6 1	52,607,235.4 3			52,607,235.4 3	94,889,964.6 1		
--内部交易 未实现利润	-2,891,257.60	2,104,338.28	816,056.27	4,272,843.94	474,083.83	-795,298.08	-1,361,387.70	
--其他								-24,460.24
对联营企业 权益投资的 账面价值	382,834,730. 94	598,051,458. 96	19,445,023.7 0	54,716,446.7 7	646,502,040. 61	385,617,914. 28	2,455,280.22	54,000,000.0 0
存在公开报 价的联营企 业权益投资 的公允价值								
营业收入	2,205,186,29 3.99	1,194,022,10 9.59	623,482,958. 04	48,414,897.2 4	836,454,672. 03	2,160,282,15 2.17	379,605,669. 14	
净利润	13,142,384.1 9	18,637,714.6 3	54,173,885.1 5	1,462,136.27	-61,969,787.5 8	-84,460,286.4 5	-38,228,566.2 4	
终止经营的 净利润								
其他综合收 益	15,909,644.6 2					-14,742,659.7 9	-172,467.00	
综合收益总 额	-2,767,260.43	18,637,714.6 3	54,173,885.1 5	1,462,136.27	-61,969,787.5 8	-99,202,946.2 4	-38,401,033.2 5	
本年度收到 的来自联营 企业的股利		52,786,892.0 0						

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，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（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、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。

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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的43.94%（比较期：41.38%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的41.45%（比较期：63.2%）。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司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。

截止2021年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2021年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
非衍生金融负债：					
短期借款	2,617,094,111.28				2,617,094,111.28
应付票据	3,326,245,453.76				3,326,245,453.76
应付账款	3,979,556,002.05				3,979,556,002.05
应付职工薪酬	564,444,352.66				564,444,352.66
应交税费	410,374,536.20				410,374,536.20
其他应付款	540,154,694.42				540,154,694.42
一年内到期的非流动负债	968,933,238.36				968,933,238.36
其他流动负债	247,473,373.48				247,473,373.48
长期应付款		29,032,418.00			29,032,418.00
长期借款		400,635,895.67	1,093,910,000.00		1,494,545,895.67
应付债券					-
衍生金融负债：					-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,058,229.13				2,058,229.13
合计	12,656,333,991.36	429,668,313.67	1,093,910,000.00		14,179,912,305.01

（续上表）

项目名称	2020年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计

非衍生金融负债：					
短期借款	6,006,761,245.26				6,006,761,245.26
应付票据	2,406,510,800.09				2,406,510,800.09
应付账款	3,294,572,069.21				3,294,572,069.21
应付职工薪酬	664,455,372.82				664,455,372.82
应交税费	336,150,212.11				336,150,212.11
其他应付款	557,867,031.27				557,867,031.27
一年内到期的非流动负债	1,239,675,533.61				1,239,675,533.61
其他流动负债	360,199,249.95				360,199,249.95
长期应付款		208,912,954.09	91,202,242.67		300,115,196.76
长期借款		540,583,352.88	974,652,566.62		1,515,235,919.50
应付债券		200,000,000.00			200,000,000.00
衍生金融负债：					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	11,531,503.21				11,531,503.21
合计	13,877,117,432.60	949,496,306.97	1,065,854,809.29	-	15,892,468,548.86

3. 市场风险

(1) 外汇风险

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与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止2021年12月31日，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	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金	2,529,266,527.73	2,580,661,330.10
应收票据	41,922,063.08	48,484,139.05
应收账款	2,230,620,856.31	2,702,831,279.76
其他应收款	132,903,074.95	54,772,485.69
短期借款	364,459,101.50	659,185,762.35
应付票据	-	5,389,872.64
应付账款	250,510,760.74	1,381,564,846.30
其他应付款	88,464,051.32	373,900,505.45
一年内到期的非流动负债	99,005,634.27	191,267,711.97
长期借款	164,135,895.67	621,135,919.54

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于2021年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于外币升值或贬

值10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加297,610,280.89 元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至2021年12月31日，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降5%，本公司当年的净利润就会下降或增加1,280,813.25 元。

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			5,856,031.48	5,856,031.48
(3) 衍生金融资产			5,856,031.48	5,856,031.48
持续以公允价值计量的资产总额			76,853,231.54	76,853,231.54
(六) 交易性金融负债			2,058,229.13	2,058,229.13
持续以公允价值计量的负债总额			84,767,492.15	84,767,492.15
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

上述(一)交易性金融资产中的衍生金融资产及(三)交易性金融负债中的衍生金融负债为远期外汇合约，根据公开市场的直接获取的远期外汇牌价确认。

上述(一)交易性金融资产中的银行理财，其公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定，预期收益与黄金价格直接挂钩。

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

上述(二)其他权益工具投资，被投资单位投后无新一轮融资，经营情况一般但在原投资预期情况内的，以原投资成本作为公允价值的确定基础。

- 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

本企业最终控制方是。

其他说明：

本公司的实际控制人情况：

孙清焕先生直接持有本公司45.99%的股权，为本公司实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

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九、在其他主体中的权益。

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
LEDVANCE Prosperity Company Ltd., Hongkong	合营企业
吉安大晶科技有限公司	联营企业
深圳市力合智显科技有限公司	联营企业

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
周立宏	董事,副总经理
易亚男	前董事,副总经理,财务总监
王啸	董事
郑明波	董事,副总经理
罗燕	董事
郭念祖	董事
唐国庆	执行总经理
张红	独立董事
陈国尧	独立董事
林玉陕	监事
刘天明	监事
林秋凤	监事
肖燕松	董事会秘书
李冠群	董事、副总经理、财务总监
严建国	子公司高管
张建军	子公司高管
中山市光源世家光电有限公司	控股子公司少数股东的控股公司
佛山市晶顿电子有限公司	子公司高管控股公司
深圳市飞施电子有限公司	子公司高管亲属是股东
深圳市合利来科技有限公司	联营企业联营方控制的公司
TAIWAN SUPER TREND LIGHTING CO., LTD.	子公司高管控股公司
GOLDEN MART ENTERPRISE LIMITED	子公司高管控股公司
苏州煜朗智能科技有限公司	联营企业
至芯半导体（杭州）有限公司	上市公司董事担任高管的公司
福建萌牛智联照明有限公司	其他关联方
其他关联方	上述所有自然人、关系密切家庭成员（包括但不限于配偶、父母、子女、兄弟姐妹、兄弟姐妹的配偶、配偶的父母、配偶的兄弟姐妹、子女的配偶、子女配偶的父母等）及其控制、持股 5%以上的，担任董事、监事、高级管理人员的公司

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
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	购买材料、商品	121,650,860.03	320,000,000.00	否	265,625,687.23
开发晶照明(厦门)有限公司	购买材料、商品	81,113,087.98	130,000,000.00	否	66,509,577.76
佛山市晶顿电子有限公司	购买设备			否	21,807,421.13
中山市光源世家光电有限公司	购买材料、商品	15,676,463.09		否	484,442.02
至芯半导体(杭州)有限公司	购买商品	265,911.50		否	
吉安大晶科技有限公司	购买材料、商品	470,405.74		否	
合计		219,176,728.34		否	354,427,128.14

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
LEDVANCE Prosperity Company Ltd., Hongkong	销售商品	10,602,998.93	2,094,182.81
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	销售商品	1,805,997.43	8,261,888.70
福建萌牛智联照明有限公司	销售商品	120,468.92	
湖南合利来智慧显示科技有限公司	销售商品	3,239,315.67	
深圳市力合智显科技有限公司	销售商品	12,883,502.64	
吉安大晶科技有限公司	销售商品	1,034,327.56	27,031.43
开发晶照明(厦门)有限公司	销售商品	874,000,491.03	715,866,478.28
中山市光源世家光电有限公司	销售商品	48,160,108.25	65,050,377.49
佛山市晶顿电子有限公司	销售商品	-327,976.87	11,357,937.27
深圳市飞施电子有限公司	销售商品	-14,168.77	
深圳市合利来科技有限公司	销售商品	3,101,133.28	2,004,410.51
TAIWAN SUPER TREND	销售商品	5,120,616.23	

LIGHTING CO., LTD.			
Global Value Lighting, LLC	销售商品	114,561,652.63	196,077,975.73
合计		1,074,288,466.93	998,735,871.71

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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

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
新和（绍兴）绿色照明有限公司	200,000,000.00	2018 年 02 月 27 日	2021 年 02 月 27 日	是
吉安市木林森实业有限公司	430,000,000.00	2019 年 04 月 08 日	2021 年 04 月 07 日	是
吉安市木林森实业有限公司	100,000,000.00	2019 年 07 月 01 日	2022 年 07 月 01 日	否

吉安市木林森实业有限公司	109,599,960.00	2019 年 06 月 28 日	2022 年 06 月 27 日	否
吉安市木林森实业有限公司	109,599,960.00	2019 年 07 月 02 日	2022 年 07 月 01 日	否
吉安市木林森实业有限公司	33,241,417.50	2019 年 07 月 04 日	2022 年 07 月 03 日	否
吉安市木林森实业有限公司	400,000,000.00	2019 年 06 月 21 日	2021 年 06 月 21 日	是
吉安市木林森实业有限公司	91,000,000.00	2019 年 10 月 11 日	2021 年 04 月 10 日	是
吉安市木林森实业有限公司	162,369,800.00	2019 年 12 月 15 日	2022 年 12 月 15 日	否
吉安市木林森实业有限公司	300,000,000.00	2020 年 02 月 27 日	2022 年 02 月 26 日	否
中山市木林森照明科技有限公司	80,000,000.00	2020 年 02 月 11 日	2021 年 02 月 11 日	是
吉安市木林森精密科技有限公司	150,000,000.00	2020 年 02 月 19 日	2021 年 02 月 18 日	是
吉安市木林森实业有限公司	350,000,000.00	2020 年 02 月 19 日	2021 年 02 月 18 日	是
吉安市木林森实业有限公司	100,000,000.00	2020 年 02 月 13 日	2021 年 02 月 12 日	是
吉安市木林森实业有限公司	100,000,000.00	2020 年 02 月 19 日	2021 年 02 月 18 日	是
吉安市木林森实业有限公司	360,000,000.00	2020 年 05 月 07 日	2023 年 05 月 06 日	否
新余市木林森照明科技有限公司	50,000,000.00	2020 年 05 月 28 日	2021 年 05 月 28 日	是
新余市木林森线路板有限公司	200,000,000.00	2020 年 05 月 28 日	2021 年 05 月 28 日	是
中山市木林森照明科技有限公司	36,000,000.00	2020 年 06 月 03 日	2021 年 06 月 03 日	是
中山市木林森电子有限公司	36,000,000.00	2020 年 06 月 03 日	2021 年 06 月 03 日	是
吉安市木林森实业有限公司	54,214,137.84	2020 年 06 月 25 日	2023 年 05 月 25 日	否
吉安市木林森实业有限公司	54,214,137.84	2020 年 06 月 25 日	2023 年 05 月 25 日	否

吉安市木林森实业有限公司	54,214,137.84	2020 年 06 月 25 日	2023 年 05 月 25 日	否
和谐明芯（义乌）光电科技有限公司	200,000,000.00	2020 年 09 月 11 日	2022 年 09 月 11 日	否
吉安市木林森实业有限公司	130,000,000.00	2020 年 07 月 08 日	2021 年 12 月 31 日	是
LEDVANCE GmbH	447,621,400.00	2020 年 10 月 22 日	2022 年 10 月 22 日	否
吉安市木林森实业有限公司	105,292,600.00	2020 年 12 月 30 日	2022 年 12 月 30 日	否
吉安市木林森精密科技有限公司	130,000,000.00	2020 年 12 月 15 日	2021 年 11 月 16 日	是
吉安市木林森新材料科技有限公司	80,000,000.00	2020 年 07 月 22 日	2021 年 07 月 21 日	是
吉安市木林森实业有限公司	500,000,000.00	2021 年 02 月 04 日	2023 年 02 月 03 日	否
吉安市木林森精密科技有限公司	150,000,000.00	2021 年 03 月 23 日	2022 年 03 月 22 日	否
新余市木林森线路板有限公司	250,000,000.00	2021 年 05 月 21 日	2022 年 05 月 20 日	否
吉安市木林森实业有限公司	350,000,000.00	2021 年 03 月 23 日	2022 年 03 月 22 日	否
吉安市木林森实业有限公司	150,000,000.00	2021 年 06 月 28 日	2023 年 06 月 27 日	否
吉安市木林森实业有限公司	100,000,000.00	2021 年 06 月 29 日	2022 年 06 月 29 日	否
朗德万斯照明有限公司	30,000,000.00	2021 年 07 月 01 日	2023 年 06 月 30 日	否
吉安市木林森实业有限公司	100,000,000.00	2021 年 07 月 14 日	2022 年 07 月 13 日	否
吉安市木林森显示器件有限公司	100,000,000.00	2021 年 07 月 14 日	2022 年 07 月 13 日	否
吉安市木林森照明器件有限公司	100,000,000.00	2021 年 07 月 14 日	2022 年 07 月 13 日	否
中山市木林森电子有限公司	312,000,000.00	2021 年 09 月 02 日	2022 年 08 月 28 日	否
中山市木林森照明科技有限公司	12,000,000.00	2021 年 09 月 02 日	2022 年 08 月 28 日	否
中山市木林森电子有限公司	500,000,000.00	2021 年 09 月 02 日	2026 年 09 月 02 日	否

中山市木林森电子有限公司	100,000,000.00	2021 年 11 月 02 日	2022 年 11 月 01 日	否
中山市光源世家科技有限公司	10,000,000.00	2021 年 11 月 02 日	2022 年 11 月 01 日	否
吉安市木林森实业有限公司	150,000,000.00	2021 年 10 月 22 日	2023 年 10 月 21 日	否
吉安市木林森照明器件有限公司	120,000,000.00	2021 年 10 月 22 日	2024 年 10 月 21 日	否
中山市木林森专业照明有限公司	15,000,000.00	2021 年 11 月 02 日	2022 年 11 月 01 日	否
吉安市木林森实业有限公司	15,000,000.00	2021 年 12 月 14 日	2022 年 12 月 31 日	

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
孙清焕、罗萍	727,000,000.00	2017 年 02 月 21 日	2024 年 01 月 21 日	否
孙清焕、罗萍	548,731,200.00	2017 年 03 月 27 日	2022 年 03 月 27 日	否
孙清焕	500,000,000.00	2017 年 04 月 18 日	2022 年 04 月 17 日	否
孙清焕	1,950,000,000.00	2018 年 02 月 12 日	2021 年 01 月 17 日	是
罗萍	1,950,000,000.00	2018 年 02 月 12 日	2021 年 01 月 17 日	是
孙清焕	136,500,000.00	2019 年 01 月 07 日	2023 年 01 月 07 日	否
孙清焕、罗萍	600,000,000.00	2019 年 01 月 16 日	2022 年 01 月 15 日	否
孙清焕、罗萍	1,320,000,000.00	2019 年 03 月 19 日	2022 年 03 月 18 日	否
孙清焕、罗萍	500,000,000.00	2019 年 06 月 01 日	2024 年 12 月 31 日	否
孙清焕、罗萍	400,000,000.00	2019 年 06 月 21 日	2021 年 06 月 21 日	是
孙清焕、罗萍	100,000,000.00	2019 年 07 月 01 日	2022 年 07 月 01 日	否
孙清焕、罗萍	33,241,417.50	2019 年 07 月 04 日	2022 年 07 月 03 日	否
孙清焕、罗萍	130,000,000.00	2019 年 08 月 30 日	2021 年 06 月 03 日	是
孙清焕、罗萍	120,000,000.00	2019 年 09 月 09 日	2021 年 09 月 08 日	是
孙清焕、罗萍	91,000,000.00	2019 年 10 月 11 日	2021 年 04 月 10 日	是
孙清焕、罗萍	162,369,800.00	2019 年 12 月 15 日	2022 年 12 月 15 日	否
孙清焕、罗萍	80,000,000.00	2020 年 02 月 11 日	2021 年 02 月 11 日	是
孙清焕	150,000,000.00	2020 年 02 月 19 日	2021 年 02 月 18 日	是
孙清焕、罗萍	350,000,000.00	2020 年 02 月 19 日	2021 年 02 月 18 日	是
孙清焕、罗萍	300,000,000.00	2020 年 02 月 27 日	2022 年 02 月 26 日	否
孙清焕、罗萍	450,000,000.00	2020 年 03 月 20 日	2021 年 03 月 19 日	是

孙清焕、罗萍	200,000,000.00	2020 年 05 月 01 日	2025 年 12 月 30 日	否
孙清焕、罗萍	300,000,000.00	2020 年 05 月 07 日	2023 年 05 月 06 日	否
孙清焕、罗萍	50,000,000.00	2020 年 05 月 28 日	2021 年 05 月 28 日	是
孙清焕、罗萍	200,000,000.00	2020 年 05 月 28 日	2021 年 05 月 28 日	是
孙清焕	36,000,000.00	2020 年 06 月 03 日	2021 年 06 月 03 日	是
孙清焕	36,000,000.00	2020 年 06 月 03 日	2021 年 06 月 03 日	是
孙清焕	720,000,000.00	2020 年 06 月 03 日	2021 年 06 月 03 日	是
孙清焕、罗萍	54,214,137.84	2020 年 06 月 25 日	2023 年 05 月 25 日	否
孙清焕、罗萍	54,214,137.84	2020 年 06 月 25 日	2023 年 05 月 25 日	否
孙清焕、罗萍	54,214,137.84	2020 年 06 月 25 日	2023 年 05 月 25 日	否
孙清焕、罗萍	130,000,000.00	2020 年 07 月 08 日	2021 年 12 月 31 日	是
孙清焕	300,000,000.00	2020 年 07 月 16 日	2021 年 07 月 15 日	是
孙清焕、罗萍	84,000,000.00	2020 年 07 月 17 日	2023 年 07 月 17 日	否
孙清焕、罗萍	100,000,000.00	2020 年 09 月 04 日	2021 年 09 月 04 日	是
孙清焕、罗萍	447,621,400.00	2020 年 10 月 22 日	2022 年 10 月 22 日	否
孙清焕、罗萍	1,500,000,000.00	2020 年 10 月 30 日	2023 年 09 月 21 日	否
孙清焕	130,000,000.00	2020 年 12 月 15 日	2021 年 11 月 16 日	是
孙清焕、罗萍	600,000,000.00	2021 年 01 月 08 日	2024 年 01 月 07 日	否
孙清焕、罗萍	200,000,000.00	2021 年 02 月 04 日	2023 年 02 月 03 日	否
孙清焕	150,000,000.00	2021 年 03 月 23 日	2022 年 03 月 22 日	否
孙清焕	350,000,000.00	2021 年 03 月 23 日	2022 年 03 月 22 日	否
孙清焕、罗萍	250,000,000.00	2021 年 05 月 21 日	2022 年 05 月 20 日	否
孙清焕、罗萍	300,000,000.00	2020 年 05 月 01 日	2030 年 12 月 31 日	否
孙清焕、罗萍	500,000,000.00	2021 年 06 月 25 日	2022 年 06 月 24 日	否
孙清焕、罗萍	150,000,000.00	2021 年 06 月 28 日	2023 年 06 月 27 日	否
孙清焕	804,000,000.00	2021 年 09 月 02 日	2022 年 08 月 28 日	否
孙清焕	312,000,000.00	2021 年 09 月 02 日	2022 年 08 月 28 日	否
孙清焕	12,000,000.00	2021 年 09 月 02 日	2022 年 08 月 28 日	否
孙清焕、罗萍	600,000,000.00	2021 年 09 月 02 日	2026 年 09 月 02 日	否
孙清焕、罗萍	500,000,000.00	2021 年 09 月 02 日	2026 年 09 月 02 日	否
孙清焕、罗萍	300,000,000.00	2021 年 10 月 27 日	2022 年 10 月 26 日	否
孙清焕、罗萍	100,000,000.00	2021 年 11 月 02 日	2022 年 11 月 01 日	否
孙清焕、罗萍	300,000,000.00	2021 年 11 月 02 日	2022 年 11 月 01 日	否
孙清焕、罗萍	300,000,000.00	2021 年 07 月 16 日	2022 年 07 月 16 日	否

孙清焕、罗萍	150,000,000.00	2021 年 10 月 22 日	2023 年 10 月 21 日	否
--------	----------------	------------------	------------------	---

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	9,959,800.00	5,695,300.00

(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	开发晶照明（厦门）有限公司	212,662,955.46	10,650,248.75	261,111,333.06	13,055,566.65
应收账款	淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	42,790.58	2,139.53	237,567.53	11,878.38
应收账款	福建萌牛智联照明有限公司	69,686.40	3,484.32		
应收账款	Global Value Lighting, LLC	84,421,329.44	13,085,404.88	106,954,881.61	5,347,744.08
应收账款	LEDVANCE Prosperity Company	2,132,375.50		481,049.00	

	Ltd., Hongkong				
应收账款	佛山市晶顿电子有限公司			11,656,923.09	582,846.15
应收账款	深圳市飞施电子有限公司	30,843,509.49	30,843,509.49	31,775,449.68	31,289,155.64
应收账款	中山市光源世家光电有限公司	32,463,109.17	1,623,155.46	56,551,598.99	2,827,579.95
应收账款	深圳市合利来科技有限公司	23,015,278.14	11,507,639.07	23,322,966.75	4,664,593.35
应收账款	TAIWAN SUPER TREND LIGHTING CO., LTD.	10,130,102.54	4,129,399.53		
应收票据	开发晶照明（厦门）有限公司	32,372,871.44		32,989,160.93	
应收票据	淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	344,164.67		3,406,770.86	
应收票据	中山市光源世家光电有限公司	2,014,037.00		11,640,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	54,895,818.70	106,268,778.50
应付账款	吉安大晶科技有限公司	385,403.92	
应付账款	开发晶照明（厦门）有限公司	18,825,191.51	27,459,394.96
应付账款	佛山市晶顿电子有限公司		16,839,551.00
应付账款	中山市光源世家光电有限公司	18,440,116.87	
应付票据	淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	49,973,948.64	235,953,164.33
应付票据	开发晶照明（厦门）有限公司	19,383,976.27	16,720,946.68

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

(1) 资本承诺

单位：万元

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2021年12月31日	2020年12月31日
购建长期资产承诺	20,061.43	29,499.45
大额发包合同	242,046.79	41,048.14

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

(1) 美国保险针对LEDVANCE美国公司诉讼事项

LEDVANCE LLC（LEDVANCE美国子公司）收到被影响人以及保险公司起诉，因当地一起火灾事故，原告人向一系列灯具制造商发起赔款诉讼，其中包括LEDVANCE LLC。截至2021年12月31日，最终导致火灾原因仍尚未确定，目前该案件正在审理中，本公司管理层根

据案件的进展预计该事项导致的经济利益流出可能性较小且金额无法可靠计量，故在报告期财务报表中未计提相关预计负债。

(2) LEDVANCE GmbH原执行董事与LEDVANCE GmbH关于支付奖金等的诉讼事项

2020年9月4日，本公司之子公司LEDVANCE GmbH原执行董事向LEDVANCE GmbH提起诉讼，申诉要求LEDVANCE GmbH向其支付其任职期间（2018年10月1日至2020年8月31日）享有的可变薪酬等共计16,568,818.48欧元，其可变薪酬与其任职期间LEDVANCE GmbH的业绩直接挂钩。

2021年11月8日，受案法庭判定受理案件前置条件为原诉方于2022年4月30日前向受案法庭支付57万欧元保证金。

结合其任职期间LEDVANCE GmbH的业绩情况、对可变薪酬的相关约定以及外部律师对相关案件作出的意见说明，管理层预计该事项导致的经济利益流出可能性较小，故在报告期财务报表中未计提相应预计负债。

(3) Global Value Lighting LLC对本集团就应付本集团货款金额存在争议申请仲裁

2020年12月23日，本集团收到Global Value Lighting LL向美国仲裁会提出的仲裁起诉状。2017年5月8日，本集团与Global Value Lighting LLC签订合作协议，合作协议中对双方享有的权利和应履行的义务作出明确约定。Global Value Lighting LLC主张本集团在与其合作期间，未按合作协议约定的条款履行相应义务，故其不承担对木林森集团800万美金的债务义务。。截至2021年12月31日，双方均在更新证据。仲裁会计划于2022年6月安排听证。

结合本集团与Global Value Lighting LLC合作期间实际发生的交易情况，管理层认为本集团不存在对方主张的违约行为，预计该事项导致的经济利益流出可能性较小，故在报告期财务报表中未计提相应预计负债。

(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

单位：元

拟分配的利润或股利	204,814,963.06
-----------	----------------

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告报出日，因俄乌冲突加大通胀预期，市场避险情绪上升，以原油、黄金为代表的大宗商品价格加速上涨，同时全球疫情仍在反复，短期不稳定、不确定因素增多，未来如果公司业务所在国家或地区不确定因素加剧，将对公司生产经营带来较大挑战和压力。公司为有效降低市场风险，将进一步加强市场运营管理，在采购和销售两端加大对市场研判力度，及时采取有效措施应对原材料、产品的价格波动，从而规避或转移市场风险。公司在积极应对疫情带来的挑战时已积累实战经验、部署落实各项疫情防控和应对措施，备有充足的防疫消毒物资。公司目前处于新型冠状病毒低风险地区，对前往中高风险地区的员工统一要求报备以及安排核酸检测，公司持续关注疫情发展最新动态，争取将风险控制到最低。

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	朗德万斯系品牌	木林森品牌	LED 材料	分部间抵销	合计
营业收入	10,217,076,642.71	1,984,230,609.81	6,007,097,522.62		18,208,404,775.14
营业成本	6,224,648,388.15	1,260,384,672.15	4,582,146,565.10		12,067,179,625.40

(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	6,595,327.11	0.39%	6,595,327.11	100.00%	0.00	10,433,296.25	0.64%	10,433,296.25	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,667,883,944.64	99.61%	76,488,741.85	4.59%	1,591,395,202.79	1,612,757,080.26	99.36%	70,253,503.72	4.36%	1,542,503,576.54
其中：										
账龄组合	1,521,788,143.41	90.88%	76,488,741.85	5.03%	1,445,299,401.56	1,317,070,918.79	81.14%	70,253,503.72	5.33%	1,246,817,415.07
合并范围内公司组合	146,095,801.23	8.72%	0.00		146,095,801.23	295,686,161.47	18.22%			295,686,161.47
合计	1,674,47		83,084,0		1,591,395	1,623,190	100.00%	80,686,79	4.97%	1,542,503,5

	9,271.75		68.96		,202.79	,376.51		9.97		76.54
--	----------	--	-------	--	---------	---------	--	------	--	-------

按单项计提坏账准备：于 2021 年 12 月 31 日，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
单位一	1,928,955.63	1,928,955.63	100.00%	预计无法收回
单位二	632,611.28	632,611.28	100.00%	预计无法收回
单位三	343,510.16	343,510.16	100.00%	预计无法收回
单位四	299,474.80	299,474.80	100.00%	预计无法收回
单位五	1,622,720.08	1,622,720.08	100.00%	预计无法收回
其他单位	1,768,055.16	1,768,055.16	100.00%	预计无法收回
合计	6,595,327.11	6,595,327.11	--	--

按单项计提坏账准备：2020 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

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
单位 I	3,397,879.30	3,397,879.30	100.00%	预计无法收回
单位 II	1,928,955.63	1,928,955.63	100.00%	预计无法收回
单位 III	1,660,693.93	1,660,693.93	100.00%	预计无法收回
单位 IV	806,393.08	806,393.08	100.00%	预计无法收回
单位 V	632,611.28	632,611.28	100.00%	预计无法收回
其他单位	2,006,763.03	2,006,763.03	100.00%	预计无法收回
合计	10,433,296.25	10,433,296.25	--	--

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：于 2021 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备

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	1,520,885,971.70	76,044,298.61	5.00%
1-2 年	24,698.37	4,939.68	20.00%
2-3 年	875,939.57	437,969.80	50.00%
3 年以上	1,533.77	1,533.77	100.00%

合计	1,521,788,143.41	76,488,741.85	--
----	------------------	---------------	----

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：于 2021 年 12 月 31 日，按其他组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	146,095,801.23		
合计	146,095,801.23		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：2020 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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	1,287,741,751.42	64,387,087.58	5.00%
1-2 年	29,327,225.12	5,865,445.02	20.00%
2-3 年	1,942.25	971.12	50.00%
3 年以上			
合计	1,317,070,918.79	70,253,503.72	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：于 2020 年 12 月 31 日，按其他组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	295,686,161.47		
合计	295,686,161.47		--

确定该组合依据的说明：

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

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	账面余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	1,666,981,772.93
1 至 2 年	24,698.37
2 至 3 年	875,939.57
3 年以上	6,596,860.88
3 至 4 年	1,533.77
4 至 5 年	0.00
5 年以上	6,595,327.11
合计	1,674,479,271.75

(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	
坏账准备	80,686,799.97	5,919,891.14	0.00	3,522,622.15		83,084,068.96
合计	80,686,799.97	5,919,891.14	0.00	3,522,622.15		83,084,068.96

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
单位 A	2,397,879.30
单位 B	641,066.05
其他客户	483,676.80
实际核销的应收账款	3,522,622.15

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
第一名	373,075,574.24	22.28%	18,653,778.71
第二名	282,807,871.81	16.89%	14,140,393.59
第三名	257,018,280.88	15.35%	12,850,914.04
第四名	241,192,999.23	14.40%	12,059,649.96
第五名	100,028,998.89	5.97%	5,001,449.94
合计	1,254,123,725.05	74.89%	--

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至2021年12月31日，本公司无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) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至2021年12月31日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	6,000,000.00	
其他应收款	179,410,088.52	555,407,073.34
合计	185,410,088.52	555,407,073.34

(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
中山市格林曼光电科技有限公司	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

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
保证金及押金	1,000,570.45	626,770.45
子公司往来款	178,059,372.94	554,590,280.96
备用金、代垫款项等非关联方款项	1,952,768.29	2,477,325.25
减：坏账准备	-1,602,623.16	-2,287,303.32
合计	179,410,088.52	555,407,073.34

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	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	64,904.64	255,199.49	1,967,199.19	2,287,303.32
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-83,279.18	83,279.18		
--转入第三阶段		-171,920.27	171,920.27	
本期计提	85,081.72	83,279.21	-853,041.09	-684,680.16
2021 年 12 月 31 日余额	66,707.18	249,837.61	1,286,078.37	1,602,623.16

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	63,872,373.13
1 至 2 年	84,557,718.01
2 至 3 年	30,875,068.74
3 年以上	1,707,551.80
3 至 4 年	166,558.43
4 至 5 年	171,920.27
5 年以上	1,369,073.10
合计	181,012,711.68

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	
其他应收款坏账准备	2,287,303.32	-684,680.16				1,602,623.16
合计	2,287,303.32	-684,680.16				1,602,623.16

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：

截至2021年12月31日，本公司本期无实际核销的其他应收款。

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
第一名	集团内关联方往来款	132,896,098.01	2 年以内	73.42%	
第二名	集团内关联方往来款	29,199,094.93	3 年以内	16.13%	
第三名	集团内关联方往来款	12,261,620.00	2 年以内	6.77%	
第四名	其他	1,642,768.29	5 年以内	0.91%	1,242,594.64
第五名	集团内关联方往来款	1,437,560.00	3 年以内	0.79%	
合计	--	177,437,141.23	--	98.02%	1,242,594.64

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

截至2021年12月31日，本公司无涉及政府补助的其他应收款。

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

截至2021年12月31日，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

其他说明：

截至2021年12月31日，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

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	11,845,630,993.67		11,845,630,993.67	11,794,956,733.54		11,794,956,733.54
对联营、合营企业投资	1,053,404,873.68		1,053,404,873.68	1,087,984,602.98		1,087,984,602.98
合计	12,899,035,867.35		12,899,035,867.35	12,882,941,336.52		12,882,941,336.52

(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		
吉安市木林森电子科技有限公司	28,531,910.90					28,531,910.90	
中山市格林曼光电科技有限公司	6,404,280.08					6,404,280.08	
中山市木林森企业管理服务有限公司	41,464,554.99					41,464,554.99	
深圳市木林森光显科技有限公司	500,000.00					500,000.00	
中山市木林森照明科技有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
中山市木林森电源有限公司	299,517,900.00					299,517,900.00	
中山市木林森电子有限公司	1,593,376,079.25					1,593,376,079.25	
MLSLEDLIMITED	515,942,367.31					515,942,367.31	

吉安市木林森实业有限公司	2,083,456,251.99					2,083,456,251.99	
新余市木林森线路板有限公司	1,019,000,000.00					1,019,000,000.00	
辽宁木林森照明电器有限公司	3,887,000.00		3,887,000.00			0.00	
和谐明芯（义乌）光电科技有限公司	5,363,160,989.02					5,363,160,989.02	
新余市木林森照明科技有限公司	500,000,000.00					500,000,000.00	
朗德万斯照明有限公司	214,820,400.00					214,820,400.00	
中山市木林森照明工程有限公司	4,000,000.00					4,000,000.00	
中山市光源世家电子有限公司	3,060,000.00	7,140,000.00				10,200,000.00	
中山市木林森微电子有限公司	7,480,000.00	31,220,000.00				38,700,000.00	
木林森（广东）健康科技有限公司	5,255,000.00		5,255,000.00			0.00	
中山市木林森光生物科技有限公司	5,100,000.00	1,000,000.00				6,100,000.00	
湖南木林森智能科技有限公司		500,000.00				500,000.00	
深圳市青松投资咨询有限公司		4,450,000.00				4,450,000.00	
空净视界智能科技有限公司		13,000,000.00				13,000,000.00	
中山市光源世		2,506,260.13				2,506,260.13	

家科技有限公司							
合计	11,794,956,73 3.54	59,816,260.13	9,142,000.00			11,845,630,993 .67	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
开发晶照明(厦门)有限公司	385,501,365.97			-351,158.39	-2,758,732.38					382,391,475.20	
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	646,027,956.79			4,426,919.50			52,786,892.00			597,667,984.29	
Global Value Lighting, LLC	2,455,280.22			16,173,687.20						18,628,967.42	
湖南合利来智慧显示科技有限公司	54,000,000.00			716,446.77						54,716,446.77	
小计	1,087,984,602.98			20,965,895.08	-2,758,732.38		52,786,892.00			1,053,404,873.68	
合计	1,087,984,602.98			20,965,895.08	-2,758,732.38		52,786,892.00			1,053,404,873.68	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,321,387,743.61	4,141,544,056.06	4,488,217,692.38	4,414,211,262.14
其他业务	714,499,419.59	705,438,898.46	920,398,775.53	895,562,910.58
合计	5,035,887,163.20	4,846,982,954.52	5,408,616,467.91	5,309,774,172.72

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 600,000,000.00 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
成本法核算的长期股权投资收益	12,000,000.00	269,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	20,965,895.08	-44,319,342.11
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,519,846.94	-170,000.00
理财产品投资收益	34,389,531.71	56,459,073.00
合计	58,835,579.85	280,969,730.89

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	320,019.44	
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）	154,245,080.48	
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	18,945,810.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,386,492.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-11,177,001.00	
减：所得税影响额	34,880,856.28	
少数股东权益影响额	877,872.09	
合计	106,188,688.42	--

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	9.03%	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.20%	0.71	0.71

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

4、其他