
深圳市洲明科技股份有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—7 页
二、财务报表	第 8—15 页
(一) 合并资产负债表	第 8 页
(二) 母公司资产负债表	第 9 页
(三) 合并利润表	第 10 页
(四) 母公司利润表	第 11 页
(五) 合并现金流量表	第 12 页
(六) 母公司现金流量表	第 13 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 14 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 15 页
三、财务报表附注	第 16—130 页

审计报告

天健审〔2022〕3-304号

深圳市洲明科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市洲明科技股份有限公司（以下简称洲明科技公司）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，公允反映了洲明科技公司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，我们独立于洲明科技公司，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) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及附注五(一)4。

截至 2021 年 12 月 31 日，洲明科技公司应收账款账面余额为人民币 2,177,938,365.00 元，坏账准备为人民币 252,593,332.99 元，账面价值为人民币 1,925,345,032.01 元。

对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，洲明科技管理层（以下简称管理层）综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款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) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合预期信用损失率）；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率

等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确;

(6) 检查应收账款的期后回款情况,评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性;

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及附注五(一)8。

截至 2021 年 12 月 31 日,洲明科技公司存货账面余额为人民币 2,614,029,618.25 元,跌价准备为人民币 126,233,963.51 元,账面价值为人民币 2,487,795,654.74 元。

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上,根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价等确定估计售价,并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大,且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断,我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与存货可变现净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) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果,评价管理层过往预测的准确性;

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测,将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较;

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性;

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确;

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十九)及五(一)19。

截至 2021 年 12 月 31 日，洲明科技公司商誉账面原值为人民币 469,510,836.91 元，减值准备为人民币 218,441,281.56 元，账面价值为人民币 251,069,555.35 元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，管理层对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(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) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(6) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核

减值测试中有关信息的内在一致性；

- (7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；
- (8) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估洲明科技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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

洲明科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督洲明科技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：

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对洲明科技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洲明科技公司不能持续经营。

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

(六) 就洲明科技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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十六日

合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

编制单位：深圳市洲明科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,591,885,942.00	1,290,517,577.95	短期借款	23	345,316,112.12	575,683,310.01
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	42,258,421.53	19,980,000.00	交易性金融负债	24		5,777,375.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	53,524,211.58	95,621,139.02	应付票据	25	2,100,882,938.52	1,258,173,398.61
应收账款	4	1,925,345,032.01	1,430,437,696.47	应付账款	26	1,936,037,255.68	1,467,121,991.96
应收款项融资	5	61,896,330.97	62,131,188.32	预收款项			
预付款项	6	252,034,849.89	94,118,906.96	合同负债	27	551,325,569.92	367,744,530.51
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	110,156,862.49	79,329,033.81	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	28	154,600,684.07	117,045,039.90
存货	8	2,487,795,654.74	1,398,078,988.76	应交税费	29	165,738,034.84	126,266,971.41
合同资产	9	588,561,137.71	637,893,569.04	其他应付款	30	136,474,218.14	136,101,393.37
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	10	187,044,701.49	116,679,328.06	持有待售负债			
流动资产合计		7,300,503,144.41	5,224,787,428.39	一年内到期的非流动负债	31	160,251,312.14	41,394,153.77
				其他流动负债	32	94,581,660.56	77,148,409.05
				流动负债合计		5,645,207,785.99	4,172,456,573.59
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	33	316,381,074.09	346,407,262.93
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	34	67,578,588.90	
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬	35	22,277,556.52	30,469,469.08
非流动资产：				预计负债	36	1,667,447.18	1,197,907.42
发放贷款和垫款				递延收益	37	31,137,631.46	26,250,243.80
债权投资				递延所得税负债	21	72,130,942.79	55,963,880.34
其他债权投资				其他非流动负债			
长期应收款	11	125,890,047.51	79,813,460.87	非流动负债合计		511,173,240.94	460,288,763.57
长期股权投资	12	424,034,836.46	254,261,932.09	负债合计		6,156,381,026.93	4,632,745,337.16
其他权益工具投资				所有者权益：			
其他非流动金融资产				实收资本(或股本)	38	1,094,089,477.00	982,254,034.00
投资性房地产	13	281,814,466.73	281,912,675.03	其他权益工具			
固定资产	14	1,027,711,169.67	1,004,533,215.37	其中：优先股			
在建工程	15	864,912,376.96	602,240,453.99	永续债			
生产性生物资产				资本公积	39	1,680,889,181.41	901,479,710.01
油气资产				减：库存股	40		40,000,842.04
使用权资产	16	113,521,738.47		其他综合收益	41	6,823,213.88	-1,939,892.64
无形资产	17	221,638,005.11	215,847,717.15	专项储备			
开发支出	18	3,873,489.71	6,189,665.00	盈余公积	42	170,970,079.31	142,798,356.99
商誉	19	251,069,555.35	343,613,925.34	一般风险准备			
长期待摊费用	20	21,318,406.94	17,598,110.53	未分配利润	43	1,682,332,118.89	1,550,023,139.46
递延所得税资产	21	141,043,154.62	104,323,367.94	归属于母公司所有者权益合计		4,635,104,070.49	3,534,614,505.78
其他非流动资产	22		28,358,490.56	少数股东权益		-14,154,705.48	-3,879,400.68
非流动资产合计		3,476,827,247.53	2,938,693,013.87	所有者权益合计		4,620,949,365.01	3,530,735,105.10
资产总计		10,777,330,391.94	8,163,480,442.26	负债和所有者权益总计		10,777,330,391.94	8,163,480,442.26

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：深圳市洲明科技股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		674,947,659.83	572,411,379.57	短期借款		270,454,571.53	418,555,352.99
交易性金融资产		5,292,981.00	6,480,000.00	交易性金融负债			6,222,280.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		9,660,970.32	11,869,166.46	应付票据		1,310,428,220.99	765,796,238.09
应收账款	1	1,189,480,028.99	803,319,568.74	应付账款		344,235,701.74	273,041,260.20
应收款项融资		25,734,304.33	8,850,631.64	预收款项			
预付款项		416,532,918.65	68,928,355.62	合同负债		301,171,437.69	168,446,787.96
其他应收款	2	628,489,845.51	682,421,108.07	应付职工薪酬		69,068,384.13	52,116,994.29
存货		516,829,064.25	311,206,277.56	应交税费		45,100,501.19	37,455,764.26
合同资产		86,225,276.06	7,416,236.30	其他应付款		332,533,909.21	289,653,170.69
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		42,536,120.09	
其他流动资产		6,212,263.03	9,479,573.84	其他流动负债		28,510,849.85	24,383,059.25
流动资产合计		3,559,405,311.97	2,482,382,297.80	流动负债合计		2,744,039,696.42	2,035,670,907.73
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		38,800,000.00	29,700,000.00
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款		120,826,591.63	60,904,931.00	永续债			
长期股权投资	3	3,128,614,940.27	2,358,024,728.98	租赁负债		19,194,843.22	
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债		1,133,147.18	689,407.42
固定资产		205,046,942.00	199,063,999.53	递延收益		13,915,670.37	14,191,234.14
在建工程		55,658,885.62	60,174,375.97	递延所得税负债		32,143,684.19	15,906,797.61
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		105,187,344.96	60,487,439.17
使用权资产		35,985,436.57		负债合计		2,849,227,041.38	2,096,158,346.90
无形资产		63,928,580.97	50,992,317.33	所有者权益：			
开发支出		3,873,489.71	6,189,665.00	实收资本(或股本)		1,094,089,477.00	982,254,034.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		9,822,155.68	7,455,289.32	其中：优先股			
递延所得税资产		44,538,730.19	32,764,595.23	永续债			
其他非流动资产			28,000,000.00	资本公积		1,776,225,617.53	999,312,513.14
非流动资产合计		3,668,295,752.64	2,803,569,902.36	减：库存股			40,000,842.04
资产总计		7,227,701,064.61	5,285,952,200.16	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		170,970,079.31	142,798,356.99
				未分配利润		1,337,188,849.39	1,105,429,791.17
				所有者权益合计		4,378,474,023.23	3,189,793,853.26
				负债和所有者权益总计		7,227,701,064.61	5,285,952,200.16

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

会合02表

编制单位：深圳市洲明科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	7,229,094,198.97	4,961,806,228.18
其中：营业收入	1	7,229,094,198.97	4,961,806,228.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1	6,933,268,786.45	4,734,779,180.66
其中：营业成本	1	5,474,469,841.66	3,663,009,985.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	26,766,800.28	20,179,485.47
销售费用	3	717,295,947.40	521,431,192.05
管理费用	4	322,457,739.97	223,019,089.39
研发费用	5	304,461,048.72	223,958,092.15
财务费用	6	87,817,408.42	83,181,336.43
其中：利息费用		20,907,465.68	24,806,243.58
利息收入		6,876,903.36	4,925,142.60
加：其他收益	7	68,817,266.90	72,241,340.32
投资收益（损失以“-”号填列）	8	169,754,602.92	-2,783,481.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		161,267,523.26	2,612,368.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	5,152,073.53	6,228,905.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-121,960,659.80	-51,994,926.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-204,526,559.82	-121,221,717.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	314,283.69	-1,459,428.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		213,376,419.94	128,037,737.78
加：营业外收入	13	7,604,680.03	8,724,981.75
减：营业外支出	14	5,130,477.43	10,060,503.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		215,850,622.54	126,702,216.37
减：所得税费用	15	47,752,482.41	20,949,623.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		168,098,140.13	105,752,592.39
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		168,098,140.13	105,752,592.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		182,267,144.39	117,780,571.00
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-14,169,004.26	-12,027,978.61
六、其他综合收益的税后净额		12,045,955.05	1,299,244.05
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,763,106.52	2,682,549.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,046,469.04	-380,992.16
1.重新计量设定受益计划变动额		-4,046,469.04	-380,992.16
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		12,809,575.56	3,063,541.56
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		12,809,575.56	3,063,541.56
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,282,848.53	-1,383,305.35
七、综合收益总额		180,144,095.18	107,051,836.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		191,030,250.91	120,463,120.40
归属于少数股东的综合收益总额		-10,886,155.73	-13,411,283.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.17	0.12
（二）稀释每股收益		0.17	0.12

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

会企02表

编制单位：深圳市洲明科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	4,149,158,416.43	2,460,850,458.36
减：营业成本	1	3,438,734,843.72	1,994,152,522.11
税金及附加		8,314,705.56	8,268,932.65
销售费用		424,661,233.01	250,543,145.26
管理费用		151,047,832.30	80,531,938.78
研发费用	2	162,381,654.97	115,629,428.60
财务费用		22,970,768.22	38,234,352.42
其中：利息费用		11,510,006.58	17,601,241.25
利息收入		3,668,477.33	1,830,292.95
加：其他收益		45,499,886.94	44,046,029.32
投资收益（损失以“-”号填列）	3	355,803,341.87	126,293,861.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		159,271,261.11	-3,396,306.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		632,788.00	-255,450.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-21,744,241.51	-10,664,314.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-39,095,638.89	-24,192,964.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-40,179.73	-1,090,452.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		282,103,335.33	107,626,847.54
加：营业外收入		5,831,660.04	1,698,689.58
减：营业外支出		2,012,616.90	6,536,636.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		285,922,378.47	102,788,900.52
减：所得税费用		4,205,155.29	-9,059,263.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		281,717,223.18	111,848,164.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		281,717,223.18	111,848,164.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		281,717,223.18	111,848,164.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

会合03表

编制单位：深圳市洲明科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		6,785,330,071.55	4,826,909,417.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		230,034,848.89	154,790,015.06
收到其他与经营活动有关的现金	1	149,731,179.72	242,788,356.86
经营活动现金流入小计		7,165,096,100.16	5,224,487,789.17
购买商品、接受劳务支付的现金		5,294,108,949.48	3,359,990,594.75
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		1,065,127,061.75	689,591,166.58
支付的各项税费		176,182,799.84	129,402,305.85
支付其他与经营活动有关的现金	2	614,819,346.31	509,142,491.23
经营活动现金流出小计		7,150,238,157.38	4,688,126,558.41
经营活动产生的现金流量净额		14,857,942.78	536,361,230.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,738,008.67	
取得投资收益收到的现金		14,314,206.18	20,498,306.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,500,669.45	591,494.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	3	274,049.83	
投资活动现金流入小计		20,826,934.13	24,189,800.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		473,566,049.73	479,407,916.76
投资支付的现金		35,980,000.00	103,176,030.05
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4		60,790.03
投资活动现金流出小计		509,546,049.73	582,644,736.84
投资活动产生的现金流量净额		-488,719,115.60	-558,454,935.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		873,498,112.91	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,000,000.00
取得借款收到的现金		487,311,168.43	825,190,974.57
收到其他与筹资活动有关的现金	5	37,662,025.50	
筹资活动现金流入小计		1,398,471,306.84	827,190,974.57
偿还债务支付的现金		574,712,878.75	519,555,587.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,636,115.05	38,427,024.04
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	6	194,701,564.82	3,624,746.99
筹资活动现金流出小计		809,050,558.62	561,607,358.92
筹资活动产生的现金流量净额		589,420,748.22	265,583,615.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,243,371.82	-35,474,343.19
五、现金及现金等价物净增加额		113,316,203.58	208,015,567.33
加：期初现金及现金等价物余额		962,407,195.53	754,391,628.20
六、期末现金及现金等价物余额		1,075,723,399.11	962,407,195.53

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：深圳市洲明科技股份有限公司 会企03表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,602,996,667.84	2,460,046,675.31
收到的税费返还		82,759,958.87	69,807,318.33
收到其他与经营活动有关的现金		405,714,209.38	292,482,009.08
经营活动现金流入小计		4,091,470,836.09	2,822,336,002.72
购买商品、接受劳务支付的现金		3,278,038,521.84	1,930,319,541.93
支付给职工以及为职工支付的现金		470,369,688.84	321,417,124.80
支付的各项税费		14,390,377.74	9,135,829.44
支付其他与经营活动有关的现金		373,470,112.93	233,196,123.23
经营活动现金流出小计		4,136,268,701.35	2,494,068,619.40
经营活动产生的现金流量净额		-44,797,865.26	328,267,383.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		12,063,526.46	43,625,109.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	2,091,905.35
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		10,923,544.44	191,000,000.00
投资活动现金流入小计		23,007,070.90	236,717,015.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,940,394.58	109,916,881.05
投资支付的现金		611,577,521.01	307,964,547.37
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		67,500,000.00	136,059,810.70
投资活动现金流出小计		738,017,915.59	553,941,239.12
投资活动产生的现金流量净额		-715,010,844.69	-317,224,223.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		873,498,112.91	
取得借款收到的现金		310,017,745.10	476,084,189.47
收到其他与筹资活动有关的现金		102,662,025.50	
筹资活动现金流入小计		1,286,177,883.51	476,084,189.47
偿还债务支付的现金		400,132,366.48	349,682,375.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,516,146.89	26,960,281.30
支付其他与筹资活动有关的现金		113,998,021.86	3,624,746.99
筹资活动现金流出小计		547,646,535.23	380,267,403.64
筹资活动产生的现金流量净额		738,531,348.28	95,816,785.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,591,184.72	-12,761,424.01
五、现金及现金等价物净增加额		-17,686,176.95	94,098,521.23
加：期初现金及现金等价物余额		407,753,377.80	313,654,856.57
六、期末现金及现金等价物余额		390,067,200.85	407,753,377.80

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

深圳市洲明科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市洲明科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经深圳市工商行政管理局批准,由林铭锋、邢毅投资设立,于2004年10月26日在深圳市工商行政管理局登记注册,总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为91440300767579994J的营业执照,注册资本1,094,089,477.00元,股份总数1,094,089,477股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份:A股253,298,397股;无限售条件的流通股份A股840,791,080股。公司股票已2011年6月22日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属LED显示屏及照明行业。LED显示屏、LED灯饰、LED照明灯的生产;电子产品的生产。LED显示屏、LED灯饰、LED照明灯的销售;LED太阳能照明灯、路灯杆的销售;电子产品、信息系统集成、软硬件(LED光电等应用产品)的开发和销售;工程安装;用能状况诊断、节能改造、节能项目设计、合同能源管理、节能技术推广与服务;兴办实业(具体项目另行申报);国内贸易(不含专营、专卖、专控商品);经营进出口业务。(以上项目均不含法律、行政法规、国务院规定禁止和规定需前置审批的项目)。

本财务报表业经公司2022年4月26日第四届董事会第三十六次会议批准对外报出。

本公司将深圳市前海洲明投资管理有限公司(以下简称深圳前海投资公司)、广东洲明节能科技有限公司(以下简称广东洲明公司)、深圳市安吉丽光电科技有限公司(以下简称深圳安吉丽公司)、深圳蓝普科技有限公司(以下简称蓝普科技公司)、东莞市爱加照明科技有限公司(以下简称东莞爱加公司)、深圳市洲明文创智能科技有限公司(原名为深圳市蔷薇科技有限公司,以下简称文创公司)、杭州柏年智能光电子股份有限公司(以下简称杭州柏年公司)、杭州希和光电子有限公司(以下简称杭州希和公司)、山东清华康利城市照明研究设计院有限公司(以下简称山东康利公司)、深圳市雷迪奥视觉技术有限公司(原名为深圳市雷迪奥光电技术有限公司,以下简称雷迪奥公司)、Unilumin LED EUROPE B.V.、Unilumin LED Technology LLC、Unilumin (HK) Co., Limited、Unilumin NORTH AMERICA INC、深圳市前海洲明基金管

理有限责任公司(以下简称深圳前海基金公司)、北屯市洲明节能服务有限公司(以下简称北屯洲明公司)、深圳市洲明光环境研究院、中山市洲明科技有限公司、成都洲明科技有限公司、深圳市洲明数字文化科技有限公司(以下简称数字文化公司)、广州市洲明科技有限公司(以下简称广州洲明公司)及广东北斗星体育设备有限公司(以下简称广东北斗星公司)等 22 家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 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、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币,Unilumin LED EUROPE B.V.、Unilumin LED Technology LLC、Unilumin (HK) Co., Limited 等境外子公司从事境外经营,选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表

中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，交易发生日即期汇率的近似汇率按交易发生当月月初的市场汇价中间价计算确定。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化

条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系

的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工

具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——投标保证金及履约保证金	款项性质	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
其他应收款——合并范围内关联方组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票	账龄	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
应收账款-信用风险特征组合		

应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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
长期应收款-信用风险特征组合	账龄	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

2) 应收账款、应收票据——商业承兑汇票、长期应收款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款、应收票据——商业承兑汇票和长期应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内(含，下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	40.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净

值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

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

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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产

在转回日的账面价值。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表

中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5.00	2.38-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
EMC 工程	年限平均法	合同约定	0.00	合同约定
电子设备及其他	年限平均法	3-10	3.00-5.00	9.50-32.33

[注]EMC 工程系公司负责 EMC 工程的投入，与用能单位根据约定的比例共同分享节能效益

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5、10
专利权	10、14、17
商标权	10
非专利技术	20

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资

产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 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作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对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;

2) 设定受益计划存在资产的,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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的

公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单

项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

3. 收入确认的具体方法

公司收入主要包括销售 LED 显示屏和 LED 照明等产品以及景观亮化安装工程。

公司销售 LED 显示屏和 LED 照明等产品收入具体确认方法：内销产品收入确认需满足以

下条件：公司根据合同约定将产品交付给购货方，买方在合同约定期限内验收合格后出具验收单，公司根据验收单确认收入；或者在合同约定期限内未提出异议，则视同验收合格，公司自视同验收合格当期确认销售收入，表明将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据约定将产品报关并由海关放行，取得货运提单，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量。

公司景观亮化工程按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度，并依据合同价款确认项目合同收入，项目竣工验收及竣工决算后进行合同最终结算收入确认。公司在资产负债表日预计履约进度的结果能够可靠估计，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关

成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，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

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。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

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）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，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十) 其他重要的会计政策和会计估计

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(三十一) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十九)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		87,762,080.27	87,762,080.27
一年内到期的非流动负债	41,394,153.77	41,593,845.80	82,987,999.57
租赁负债		43,823,949.20	43,823,949.20
预付款项	94,118,906.96	-2,344,285.27	91,774,621.69

2) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

3) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6、3
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7、5
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25、其他税率详见

税 种	计税依据	税 率
		不同税率的纳税主体企业所得税税率说明
不同税率的纳税主体企业所得税税率说明		
纳税主体名称	所得税税率	
本公司	15%	
雷迪奥公司	15%	
蓝普科技公司	15%	
杭州柏年公司	15%	
文创公司	15%	
东莞爱加公司	15%	
山东康利公司	15%	
广东北斗星公司	15%	
深圳安吉丽公司	20%	
数字文化公司	20%	
UNILUMIN LED EUROPE B.V.	20%、25%的企业所得税累进税率	
Unilumin LED GERMANY GMBH	15.83%	
Unilumin(HK)CO.,LTD	16.50%	
UNILUMIN MIDDLE EAST DMCC[注]	0%	
Unilumin Group Co. Ltd Republic of Korea	10%	
Unilumin(UK)CO.,LIMITED	19%	
Unilumin LED AUSTRALIA PTY LTD	26%	
Unilumin Technologies PTE LTD	17%	
Unilumin LED Technology LLC	21%	
Unilumin NORTH AMERICA INC	21%	
Unilumin USA LLC (in FL)	21%	
Unilumin USA LLC (in DW)	21%	
Trans-Lux Corporation	联邦税率 21.00%, 州税率 8.84%	
ROE Visual Europe B.V.	20%、25%的企业所得税累进税率	
ROE Visual US. Inc	联邦税率 21.00%, 州税率 8.84%	

ROE Visual Japan Co., Ltd.	若当年利润为正，超过 800 万日元的部分按 23.2% 缴纳法人税、10.30% 缴纳地方法人税，未超过 800 万元的部分按 15% 缴纳法人税、10.30% 缴纳地方法人税；若当年利润为负，按 18 万元缴纳所得税
雷迪奥（香港）有限公司	16.50%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注] UNILUMIN MIDDLE EAST DMCC 所在地无需缴纳企业所得税

（二）税收优惠

本公司于 2020 年 12 月 21 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202044203441，有效期为三年），2020-2022 年享受企业所得税 15% 的优惠税率。

本公司之子公司雷迪奥公司 2020 年 12 月 11 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202044203197，有效期为三年），被认定为高新技术企业。根据深圳市宝安区税务局签发的税务事项通知书，本公司 2020-2022 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司蓝普科技公司于 2021 年取得证书编号为 GR202144202260 的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税税收优惠政策，有效期为三年，2021-2023 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司杭州柏年公司于 2019 年取得证书编号为 GR201933005724 的高新技术企业证书，有效期为三年。2019-2021 年享受企业所得税 15% 的优惠税率。

本公司之子公司文创公司于 2019 年取得证书编号为 GR201944203475 的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税税收优惠政策，有效期为三年，2019-2021 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司东莞爱加公司于 2021 年取得证书编号为 GR202144002903 的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税税收优惠政策，有效期为三年，2021-2023 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司山东康利公司于 2021 年取得证书编号 GR202137001263 的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税税收优惠政策，有效期为三年，2021-2023 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司广东北斗星公司于 2019 年取得证书编号 GR201944001649 的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税税收优惠政策，有效期为三年，2019-2021 年享受 15% 的企

业所得税优惠税率。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（公告 2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。深圳安吉丽公司、数字文化公司满足小微企业标准，按照小微企业标准纳税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	212,510.29	208,550.67
银行存款	1,075,510,888.82	962,198,644.86
其他货币资金	516,162,542.89	328,110,382.42
合 计	1,591,885,942.00	1,290,517,577.95
其中：存放在境外的款项总额	135,518,216.51	86,508,349.98

（2）其他说明

期末其他货币资金中票据保证金 477,588,417.01 元、保函保证金 29,915,400.62 元、工资保证金 2,407,418.19 元、外汇保证金 6,251,307.07 元，使用均受到限制。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	42,258,421.53	19,980,000.00
其中：权益工具投资	40,148,591.53	19,980,000.00
远期外汇	2,109,830.00	
合 计	42,258,421.53	19,980,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,643,826.47	8.45	993,466.54	21.39	3,650,359.93
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	4,643,826.47	8.45	993,466.54	21.39	3,650,359.93
按组合计提坏账准备	50,342,932.24	91.55	469,080.59	0.93	49,873,851.65
其中：银行承兑汇票	40,961,320.47	74.49			40,961,320.47
商业承兑汇票	9,381,611.77	17.06	469,080.59	5.00	8,912,531.18
合 计	54,986,758.71	100.00	1,462,547.13	2.66	53,524,211.58

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	98,634,430.66	100.00	3,013,291.64	3.06	95,621,139.02
其中：银行承兑汇票	38,368,598.07	38.90			38,368,598.07
商业承兑汇票	60,265,832.59	61.10	3,013,291.64	5.00	57,252,540.95
合 计	98,634,430.66	100.00	3,013,291.64	3.06	95,621,139.02

2) 期末单项计提坏账准备的应收票据

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
恒大系[注]	4,643,826.47	993,466.54	21.39	信用风险较大
小 计	4,643,826.47	993,466.54	21.39	

[注]指中国恒大集团(香港联合交易所股票代码:3333,在香港上市)下属公司,下同

3) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	40,961,320.47		
商业承兑汇票组合	9,381,611.77	469,080.59	5.00
小 计	50,342,932.24	469,080.59	0.93

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		993,466.54						993,466.54
按组合计提坏账准备	3,013,291.64	-2,544,211.05						469,080.59
合 计	3,013,291.64	-1,550,744.51						1,462,547.13

(3) 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情况

项 目	期末未终止确认金额	期末终止确认金额
银行承兑汇票		73,125,564.17
商业承兑汇票		163,254.45
小 计		73,288,818.62

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 期末公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	28,951,339.94
小 计	28,951,339.94

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	71,171,463.34	3.27	49,802,280.88	69.98	21,369,182.46
按组合计提坏账准备	2,106,766,901.66	96.73	202,791,052.11	9.63	1,903,975,849.55
合 计	2,177,938,365.00	100.00	252,593,332.99	11.60	1,925,345,032.01

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	41,334,045.89	2.55	34,900,848.88	84.44	6,433,197.01
按组合计提坏账准备	1,582,686,327.16	97.45	158,681,827.70	10.03	1,424,004,499.46
合 计	1,624,020,373.05	100.00	193,582,676.58	11.92	1,430,437,696.47

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
恒大系	37,795,582.73	16,426,400.27	43.46	信用风险较大
客户 1	8,203,535.00	8,203,535.00	100.00	诉讼中, 预计难以收回
客户 2	3,784,443.00	3,784,443.00	100.00	诉讼中, 预计难以收回
客户 3	2,614,678.90	2,614,678.90	100.00	为失信被执行人, 预计难以收回
客户 4	2,345,314.90	2,345,314.90	100.00	诉讼中, 预计难以收回
客户 5	2,181,985.10	2,181,985.10	100.00	预计难以收回
客户 6	2,034,972.88	2,034,972.88	100.00	诉讼中, 预计难以收回
其他公司汇总	12,210,950.83	12,210,950.83	100.00	预计难以收回
小 计	71,171,463.34	49,802,280.88	69.98	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,519,091,350.52	75,954,567.53	5.00
1-2 年	270,081,807.44	27,008,180.76	10.00
2-3 年	219,202,131.28	43,840,426.26	20.00
3-4 年	61,119,287.00	24,447,714.81	40.00
4-5 年	28,660,813.33	22,928,650.66	80.00
5 年以上	8,611,512.09	8,611,512.09	100.00
小 计	2,106,766,901.66	202,791,052.11	9.63

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,552,939,362.73
1-2 年	279,336,546.52
2-3 年	221,636,921.68
3-4 年	73,491,666.00
4-5 年	30,857,350.01
5 年以上	19,676,518.06
合 计	2,177,938,365.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	34,900,848.88	33,862,936.10				18,961,504.10		49,802,280.88
按组合计提坏账准备	158,681,827.70	82,604,281.73	70,000.00	1,060,593.99		39,625,651.31		202,791,052.11
合 计	193,582,676.58	116,467,217.83	70,000.00	1,060,593.99		58,587,155.41		252,593,332.99

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 58,587,155.41 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

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

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	货款	14,596,968.29	受疫情影响,买方无偿还能力	公司内部审核批准	否
客户 2	货款	12,805,961.20	受疫情影响,买方无偿还能力	公司内部审核批准	否
客户 3	货款	12,144,843.66	受疫情影响,买方无偿还能力	公司内部审核批准	否
客户 4	货款	5,073,434.07	受疫情影响,买方无偿还能力	公司内部审核批准	否
客户 5	货款	1,309,408.73	受疫情影响,买方无偿还能力	公司内部审核批准	否
小 计		45,930,615.95			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	119,318,477.99	5.48	5,965,923.90
第二名	34,498,766.06	1.58	1,724,938.30
第三名	32,752,149.35	1.50	3,805,343.32
第四名	24,894,260.00	1.14	2,721,436.24
第五名	24,149,915.69	1.11	1,207,495.78
小 计	235,613,569.09	10.82	15,425,137.54

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	61,896,330.97		62,131,188.32	
合 计	61,896,330.97		62,131,188.32	

(2) 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情况

项 目	期末未终止确认金额	期末终止确认金额
银行承兑汇票		134,090,768.22
小 计		134,090,768.22

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			期初数				
	账面余额	比例 (%)	减值准 备	账面价值	账面余额[注]	比例 (%)	减值准 备	账面价值
1 年以内	240,551,833.13	95.44		240,551,833.13	81,510,276.42	88.82		81,510,276.42
1-2 年	9,213,855.22	3.66		9,213,855.22	6,168,089.67	6.72		6,168,089.67
2-3 年	2,033,913.29	0.81		2,033,913.29	4,096,255.60	4.46		4,096,255.60
3 年以上	235,248.25	0.09		235,248.25				
合 计	252,034,849.89	100.00		252,034,849.89	91,774,621.69	100.00		91,774,621.69

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)1之说明

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
第一名	127,717,049.02	50.67
第二名	50,268,329.57	19.94
第三名	8,472,086.22	3.36
第四名	6,900,000.00	2.74
第五名	4,749,999.98	1.88
小 计	198,107,464.79	78.59

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	123,100,573.90	100.00	12,943,711.41	10.51	110,156,862.49
合计	123,100,573.90	100.00	12,943,711.41	10.51	110,156,862.49

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	88,994,129.68	100.00	9,665,095.87	10.86	79,329,033.81
合计	88,994,129.68	100.00	9,665,095.87	10.86	79,329,033.81

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
投标保证金及履约保证金	34,610,421.00		
账龄组合	88,490,152.90	12,943,711.41	14.63
其中：1年以内	67,453,700.36	3,372,930.02	5.00
1-2年	6,802,333.66	680,233.38	10.00
2-3年	3,678,601.61	735,720.30	20.00
3-4年	3,174,135.62	1,269,654.21	40.00
4-5年	2,481,040.79	1,984,832.64	80.00
5年以上	4,900,340.86	4,900,340.86	100.00
小计	123,100,573.90	12,943,711.41	10.51

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	79,772,959.72
1-2年	14,359,574.51
2-3年	6,635,171.63
3-4年	12,335,851.62

账 龄	期末账面余额
4-5 年	4,884,495.51
5 年以上	5,112,520.91
合 计	123,100,573.90

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
期初数	1,753,671.55	590,081.26	7,321,343.06	9,665,095.87
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-340,116.68	340,116.68		
--转入第三阶段		-367,860.16	367,860.16	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,905,168.72	117,895.60	3,528,433.70	5,551,498.02
本期收回				
本期转回				
本期核销			2,327,088.91	2,327,088.91
其他变动	54,206.43			54,206.43
期末数	3,372,930.02	680,233.38	8,890,548.01	12,943,711.41

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 2,327,088.91 元。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
投标保证金及履约保证金	34,610,421.00	34,589,386.65
其他押金保证金	34,099,419.09	17,336,889.97
出口退税	30,405,350.27	7,488,011.16
暂借款	10,850,466.35	8,702,282.90
其他	13,134,917.19	20,877,559.00

款项性质	期末数	期初数
合 计	123,100,573.90	88,994,129.68

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	出口退税	30,405,350.27	1 年以内	24.70	1,520,267.52
第二名	其他押金保证金	20,000,000.00	1 年以内	16.25	1,000,000.00
第三名	投标保证金及履约 保证金	3,720,000.00	3-4 年	3.02	
第四名	其他押金保证金	2,516,638.00	1-5 年	2.04	1,120,828.30
第五名	投标保证金及履约 保证金	2,500,000.00	3-4 年	2.03	
小 计		59,141,988.27		48.04	3,641,095.82

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	662,352,535.57	18,330,100.50	644,022,435.07
在产品	461,644,332.40	15,354,238.01	446,290,094.39
库存商品	1,164,869,455.61	90,426,429.95	1,074,443,025.66
发出商品	322,313,562.68	2,123,195.05	320,190,367.63
委托加工物资	2,849,731.99		2,849,731.99
合 计	2,614,029,618.25	126,233,963.51	2,487,795,654.74

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	264,769,542.21	13,359,977.22	251,409,564.99
在产品	226,467,277.55	17,706,803.16	208,760,474.39
库存商品	871,019,249.79	69,884,946.06	801,134,303.73

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	138,058,792.34	1,523,238.93	136,535,553.41
委托加工物资	239,092.24		239,092.24
合 计	1,500,553,954.13	102,474,965.37	1,398,078,988.76

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,359,977.22	14,773,167.78	38,930.31	9,841,974.81		18,330,100.50
在产品	17,706,803.16	5,064,486.29		7,417,051.44		15,354,238.01
库存商品	69,884,946.06	63,097,314.48	332,630.80	42,888,461.39		90,426,429.95
发出商品	1,523,238.93	2,117,003.91		1,517,047.79		2,123,195.05
合 计	102,474,965.37	85,051,972.46	371,561.11	61,664,535.43		126,233,963.51

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的原材料、在产品领出生产或直接售出；
在产品			
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
发出商品			

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	75,824,611.12	6,101,740.21	69,722,870.91	35,273,337.08	4,424,580.89	30,848,756.19

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	539,728,322.16	20,890,055.36	518,838,266.80	628,815,107.04	21,770,294.19	607,044,812.85
合 计	615,552,933.28	26,991,795.57	588,561,137.71	664,088,444.12	26,194,875.08	637,893,569.04

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备	204,500.00	181,247.55			204,500.00		181,247.55
按组合计提减值准备	25,990,375.08	820,172.94					26,810,548.02
合 计	26,194,875.08	1,001,420.49			204,500.00		26,991,795.57

2) 期末单项计提减值准备的合同资产

单位名称	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提理由
恒大系	323,915.09	161,957.55	50.00	信用风险较大
客户 1	19,290.00	19,290.00	100.00	预计难以收回
小 计	343,205.09	181,247.55	52.81	

3) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	615,209,728.19	26,810,548.02	4.36
小 计	615,209,728.19	26,810,548.02	4.36

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	179,201,123.71		179,201,123.71	101,943,117.81		101,943,117.81
预缴所得税	7,843,577.78		7,843,577.78	12,238,201.58		12,238,201.58
收回联营企业投资款				2,498,008.67		2,498,008.67

项 目	期末数			期初数		
	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 计	187,044,701.49		187,044,701.49	116,679,328.06		116,679,328.06

11. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	30,451,809.46	27,734,331.38	2,717,478.08	6.00%
其中：未实现融资收益	-919,450.74		-919,450.74	6.00%
分期收款销售商品	145,237,235.80	21,145,215.63	124,092,020.17	6.00%-10.00%
合 计	174,769,594.52	48,879,547.01	125,890,047.51	

(续上表)

项 目	期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	26,683,619.03	26,251,034.70	432,584.33	6.00%
其中：未实现融资收益	-2,106,857.98		-2,106,857.98	6.00%
分期收款销售商品	103,093,098.13	21,605,363.61	81,487,734.52	6.00%-10.00%
合 计	127,669,859.18	47,856,398.31	79,813,460.87	

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	47,856,398.31	1,023,148.70						48,879,547.01
合 计	47,856,398.31	1,023,148.70						48,879,547.01

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值

对联营企业投资	424,034,836.46		424,034,836.46	254,261,932.09		254,261,932.09
合 计	424,034,836.46		424,034,836.46	254,261,932.09		254,261,932.09

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
深圳洲明时代伯乐投资管理合伙企业（有限合伙）[注]	170,385,392.38			163,180,282.46	
深圳市深广洲明科技股份有限公司	15,573,451.23			-526,701.09	
深圳市南电云商有限公司	4,977,504.83			-712,248.80	
上海翰源照明工程技术有限公司	2,881,751.34			177,340.18	
深圳市造明公社创意传播有限公司	892,879.82			-128,028.51	
东莞市佳达智能装备有限公司	9,125,016.17			972,682.19	
深圳市京东方智慧光显科技有限公司		10,000,000.00			
深圳云岭传媒合伙企业（有限合伙）	9,989,941.64			-796.85	
三亚光显能量科技有限公司		7,400,000.00			
H2VR HoldCo, Inc.	32,510,832.83			-622,968.13	
BrightLogic, Inc	5,893,056.74			50,738.23	
ビー・ティ・アイ株式会社	2,032,105.11			173,286.87	
合 计	254,261,932.09	17,400,000.00		162,563,586.55	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
深圳洲明时代伯乐投资管理合伙企业（有限合伙）		10,190,682.18			323,374,992.66	
深圳市深广洲明科技股份有限公司					15,046,750.14	
深圳市南电云商有限公司					4,265,256.03	
上海翰源照明工程技术有限公司					3,059,091.52	
深圳市造明公社创意传播有限公司					764,851.31	

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变 动	宣告发放现金股利或 利润	计提减值 准备	其他		
东莞市佳达智能装备有限公司					10,097,698.36	
深圳市京东方智慧光显科技有限公司					10,000,000.00	
深圳云岭传媒合伙企业（有限合伙）					9,989,144.79	
三亚光显能量科技有限公司					7,400,000.00	
H2VR HoldCo, Inc.					31,887,864.70	
BrightLogic, Inc					5,943,794.97	
ピー・ティ・アイ株式会社					2,205,391.98	
合 计		10,190,682.18			424,034,836.46	

[注] 公司按照权益法确认对深圳洲明时代伯乐投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称时代伯乐公司）的投资，确认投资收益 163,180,282.46 元，主要系时代伯乐公司按照公允价值确认对外投资公司的公允价值变动 398,078,820.00 元，其中时代伯乐公司对外投资的深圳新益昌科技股份有限公司于 2021 年 4 月 28 日上市，2021 年度确认公允价值变动 355,272,575.00 元

13. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	327,161,085.16	327,161,085.16
本期增加金额	13,437,404.46	13,437,404.46
1) 固定资产转入	13,437,404.46	13,437,404.46
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	340,598,489.62	340,598,489.62
累计折旧和累计摊销		
期初数	45,248,410.13	45,248,410.13
本期增加金额	13,535,612.76	13,535,612.76
1) 计提或摊销	9,516,261.76	9,516,261.76

项 目	房屋及建筑物	合 计
2) 固定资产转入	4,019,351.00	4,019,351.00
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	58,784,022.89	58,784,022.89
账面价值		
期末账面价值	281,814,466.73	281,814,466.73
期初账面价值	281,912,675.03	281,912,675.03

14. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	EMC 工程	合 计
账面原值						
期初数	425,605,821.02	549,452,161.83	21,193,106.24	147,512,693.80	370,886,497.77	1,514,650,280.66
本期增加金额	47,547,046.40	87,440,075.87	950,626.80	20,159,846.19	18,714,332.52	174,811,927.78
1) 购置	4,742,759.36	56,679,485.68	371,632.11	7,112,586.35		68,906,463.50
2) 在建工程转入	42,804,287.04	30,586,771.20		12,656,183.40	18,714,332.52	104,761,574.16
3) 企业合并增加		173,818.99	578,994.69	391,076.44		1,143,890.12
本期减少金额	14,140,375.18	21,156,885.37	1,001,520.03	7,157,611.39		43,456,391.97
1) 处置或报废	702,970.72	21,156,885.37	1,001,520.03	7,157,611.39		30,018,987.51
2) 转入投资性房地 产	13,437,404.46					13,437,404.46
期末数	459,012,492.24	615,735,352.33	21,142,213.01	160,514,928.60	389,600,830.29	1,646,005,816.47
累计折旧						
期初数	56,665,717.52	198,947,269.20	15,256,604.77	95,455,371.07	143,792,102.73	510,117,065.29
本期增加金额	15,239,537.48	53,022,405.45	718,922.15	21,350,265.94	44,700,118.29	135,031,249.31
1) 计提	15,239,537.48	52,937,568.14	670,672.60	21,070,443.83	44,700,118.29	134,618,340.34
2) 企业合并增加		84,837.31	48,249.55	279,822.11		412,908.97
本期减少金额	4,382,915.56	15,185,137.44	954,834.03	6,330,780.77		26,853,667.80
1) 处置或报废	363,564.56	15,185,137.44	954,834.03	6,330,780.77		22,834,316.80

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	EMC 工程	合 计
2) 转入投资性房地 产	4,019,351.00					4,019,351.00
期末数	67,522,339.44	236,784,537.21	15,020,692.89	110,474,856.24	188,492,221.02	618,294,646.80
账面价值						
期末账面价值	391,490,152.80	378,950,815.12	6,121,520.12	50,040,072.36	201,108,609.27	1,027,711,169.67
期初账面价值	368,940,103.50	350,504,892.63	5,936,501.47	52,057,322.73	227,094,395.04	1,004,533,215.37

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
大亚湾厂房一期	150,997,987.74	待大亚湾二期完工后一同办理产权证
大亚湾厂房二期综合楼	33,960,069.50	待大亚湾二期完工后一同办理产权证
立体库	23,723,688.27	消防部分与大亚湾二期有关联，待大亚湾二期完工后一同办理产权证
山东康利房屋	2,126,750.00	正在办理中
深圳市宝安区宝城 26 区裕安二路与公路交汇处（中洲华府）4 套及宝安区松岗街松岗大道与松白路交汇处（中闽苑）	1,216,344.06	人才政策住房，暂无法办理产权证书
小 计	212,024,839.57	

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
惠州大亚湾洲明厂房二期	671,735,032.98		671,735,032.98	516,336,207.88		516,336,207.88
LED 小间距显示屏产能升级 项目				3,076,660.49		3,076,660.49
EMC 项目资产	3,172,146.09		3,172,146.09	10,360,109.76		10,360,109.76
惠州大亚湾洲明厂房一期加 建立库				8,544,212.89		8,544,212.89
中山智能制造基地项目	5,281,216.77		5,281,216.77			
预付其他工程、设备款	184,723,981.12		184,723,981.12	63,923,262.97		63,923,262.97
合 计	864,912,376.96		864,912,376.96	602,240,453.99		602,240,453.99

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
惠州大亚湾洲明厂房二期	84,876.25	516,336,207.88	189,426,240.53	34,027,415.43		671,735,032.98
LED小间距显示屏产能升级项目	17,043.31	3,076,660.49		3,076,660.49		
EMC项目资产	18,109.43	10,360,109.76	13,827,504.32	21,015,467.99		3,172,146.09
惠州大亚湾洲明厂房一期加建立库		8,544,212.89		8,544,212.89		
中山智能制造基地项目			5,281,216.77			5,281,216.77
预付其他工程、设备款		63,923,262.97	159,871,930.03	38,097,817.36	973,394.52	184,723,981.12
小计		602,240,453.99	368,406,891.65	104,761,574.16	973,394.52	864,912,376.96

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化累计金 额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
惠州大亚湾洲明厂房二期	90.64	90.00	33,408,950.03	18,771,961.93	4.85	自筹+借款
LED小间距显示屏产能升级项目	97.69	100.00				募集资金
EMC项目资产			3,041,865.29			募集资金+自筹
惠州大亚湾洲明厂房一期加建立库						自筹
中山智能制造基地项目						自筹
预付其他工程、设备款						自筹
小计			36,450,815.32	18,771,961.93		

16. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	87,762,080.27	87,762,080.27
本期增加金额	86,080,398.04	86,080,398.04
1) 租入	83,194,764.76	83,194,764.76
2) 合并增加	2,885,633.28	2,885,633.28
本期减少金额	3,301,025.25	3,301,025.25
1) 租赁到期	1,246,207.53	1,246,207.53

项 目	房屋及建筑物	合 计
2) 租赁取消	2,054,817.72	2,054,817.72
期末数	170,541,453.06	170,541,453.06
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	58,319,412.47	58,319,412.47
1) 计提	58,319,412.47	58,319,412.47
本期减少金额	1,299,697.88	1,299,697.88
1) 租赁到期	1,246,207.53	1,246,207.53
2) 租赁取消	53,490.35	53,490.35
期末数	57,019,714.59	57,019,714.59
账面价值		
期末账面价值	113,521,738.47	113,521,738.47
期初账面价值[注]	87,762,080.27	87,762,080.27

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)1之说明

17. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	商标权	非专利技术	合 计
账面原值						
期初数	223,406,797.46	9,544,993.02	22,449,424.77	130,188.68	400,000.00	255,931,403.93
本期增加金额			4,695,755.52		14,085,228.94	18,780,984.46
1) 购置			4,695,755.52		8,211,848.94	12,907,604.46
2) 内部研发					5,873,380.00	5,873,380.00
本期减少金额			190,598.28			190,598.28
1) 处置			190,598.28			190,598.28
期末数	223,406,797.46	9,544,993.02	26,954,582.01	130,188.68	14,485,228.94	274,521,790.11
累计摊销						
期初数	26,562,166.23	4,868,266.02	8,533,905.50	69,349.03	50,000.00	40,083,686.78
本期增加金额	7,524,293.44	708,025.20	2,908,487.69	5,924.53	1,820,140.86	12,966,871.72

项 目	土地使用权	专利权	软件	商标权	非专利技术	合 计
1) 计提	7,524,293.44	708,025.20	2,908,487.69	5,924.53	1,820,140.86	12,966,871.72
本期减少金额			166,773.50			166,773.50
1) 处置			166,773.50			166,773.50
期末数	34,086,459.67	5,576,291.22	11,275,619.69	75,273.56	1,870,140.86	52,883,785.00
账面价值						
期末账面价值	189,320,337.79	3,968,701.80	15,678,962.32	54,915.12	12,615,088.08	221,638,005.11
期初账面价值	196,844,631.23	4,676,727.00	13,915,519.27	60,839.65	350,000.00	215,847,717.15

18. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
LED显示屏控制系统相关产品及改良	6,189,665.00		3,557,204.71	5,873,380.00			3,873,489.71
合 计	6,189,665.00		3,557,204.71	5,873,380.00			3,873,489.71

(2) 其他说明

2019年5月公司与Picture Technical Innovation P.T.I Co., Ltd. (P.T.I 株式会社)合作改良LED显示屏控制系统相关产品,主要分为两个阶段。截至2021年12月31日,第一阶段开发进度为100%,第二阶段开发进度为65%。第一阶段4K LED显示屏控制系统已完成开发且根据开发协议进行产品验收,达到无形资产确认条件,本期结转至无形资产金额为5,873,380.00元。

19. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
山东清华康利城市照明研究设计院有限公司	209,949,456.19	112,244,101.86	97,705,354.33
深圳市洲明文创智能	72,034,574.93	26,218,151.84	45,816,423.09

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
科技有限公司			
东莞市爱加照明科技有限公司	48,310,500.46	23,475,105.18	24,835,395.28
深圳蓝普科技有限公司	41,089,730.11		41,089,730.11
深圳市雷迪奥视觉技术有限公司	10,458,029.94		10,458,029.94
杭州柏年智能光电子股份有限公司	8,299,498.49	8,299,498.49	
杭州希和光电子有限公司	4,315,672.89		4,315,672.89
Trans-Lux Corporation	49,018,662.97	48,098,510.14	920,152.83
Unilumin Group Co. Ltd Republic of Korea	105,914.05	105,914.05	
广东北斗星体育设备有限公司	25,928,796.88		25,928,796.88
合计	469,510,836.91	218,441,281.56	251,069,555.35

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
山东清华康利城市照明研究院有限公司	209,949,456.19	11,232,923.98	198,716,532.21
深圳市洲明文创智能科技有限公司	72,034,574.93	21,851,935.92	50,182,639.01
东莞市爱加照明科技有限公司	48,310,500.46	10,379,332.11	37,931,168.35
深圳蓝普科技有限公司	41,089,730.11		41,089,730.11
深圳市雷迪奥视觉技术有限公司	10,458,029.94		10,458,029.94
杭州柏年智能光电子股份有限公司	8,299,498.49	8,299,498.49	
杭州希和光电子有限公司	4,315,672.89		4,315,672.89
Trans-Lux Corporation	49,018,662.97	48,098,510.14	920,152.83
Unilumin Group Co. Ltd Republic of Korea	105,914.05	105,914.05	

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
广东北斗星体育设备有限公司			
合 计	443,582,040.03	99,968,114.69	343,613,925.34

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
山东清华康利城市照明研究设计院有限公司	209,949,456.19				209,949,456.19
深圳市洲明文创智能科技有限公司	72,034,574.93				72,034,574.93
东莞市爱加照明科技有限公司	48,310,500.46				48,310,500.46
深圳蓝普科技有限公司	41,089,730.11				41,089,730.11
深圳市雷迪奥视觉技术有限公司	10,458,029.94				10,458,029.94
杭州柏年智能光电子股份有限公司	8,299,498.49				8,299,498.49
杭州希和光电子有限公司	4,315,672.89				4,315,672.89
Trans-Lux Corporation	49,018,662.97				49,018,662.97
Unilumin Group Co. Ltd Republic of Korea	105,914.05				105,914.05
广东北斗星体育设备有限公司		25,928,796.88			25,928,796.88
合 计	443,582,040.03	25,928,796.88			469,510,836.91

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少		期末数
		计提	处置	其他	
山东清华康利城市照明研究设计院有限公司	11,232,923.98	101,011,177.88			112,244,101.86
深圳市洲明文创智能科技有限公司	21,851,935.92	4,366,215.92			26,218,151.84
东莞市爱加照明科技有限公司	10,379,332.11	13,095,773.07			23,475,105.18
杭州柏年智能光电子股份有限公司	8,299,498.49				8,299,498.49
Trans-Lux Corporation	48,098,510.14				48,098,510.14
Unilumin Group Co.	105,914.05				105,914.05

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少		期末数
		计提	处置	其他	
Ltd Republic of Korea					
合 计	99,968,114.69	118,473,166.87			218,441,281.56

(4) 商誉减值测试过程

1) 山东康利公司

① 商誉所在资产组相关信息

资产组或资产组组合的构成	山东康利资产组
资产组或资产组组合的账面价值	568,310,621.06
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	198,716,532.21
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	767,027,153.27
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为12.33%（2020年度：13.31%）。

减值测试中采用的其他关键数据包括：营业收入、营业成本、销售费用、管理费用、财务费用、折旧与摊销、资本性支出和营运资金变动额等。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的上海众华资产评估有限公司评估公司出具的《评估报告》沪众评报字（2022）第0813号，包含商誉的资产组可收回金额为66,601.60万元，低于包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值，商誉发生减值，本期确认商誉减值金额为10,101.12万元。

2) 文创公司

① 商誉所在资产组相关信息

资产组或资产组组合的构成	文创公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值	49,650,900.75
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	50,182,639.01
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	99,833,539.76
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为14.40%（2020年度：15.17%）。

减值测试中采用的其他关键数据包括：营业收入、营业成本、销售费用、管理费用、财务费用、折旧与摊销、资本性支出和营运资金变动额。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的上海众华资产评估有限公司评估公司出具的《评估报告》沪众评报字（2022）第0814号，包含商誉的资产组可收回金额为9,546.73万元，低于包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值，商誉发生减值，本期确认商誉减值金额为436.62万元。

3) 东莞爱加公司

① 商誉所在资产组相关信息

资产组或资产组组合的构成	东莞爱加资产组
资产组或资产组组合的账面价值	34,715,029.38
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	63,218,613.92
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	97,933,643.30
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为13.82%（2020年度：15.47%）。

减值测试中采用的其他关键数据包括：营业收入、营业成本、销售费用、管理费用、财务费用、折旧与摊销、资本性支出和营运资金变动额。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的上海众华资产评估有限公司评估公司出具的《评估报告》沪众评报字（2022）第0815号，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为7,610.74万元，低于包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值，本期应确认商誉减值金额为2,182.63万元，其中归属于公司本期应确认商誉减值损失1,309.58万元。

4) 蓝普科技公司

① 商誉所在资产组相关信息

资产组或资产组组合的构成	蓝普科技公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值	92,479,165.62
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	41,089,730.11
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	133,568,895.73
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为12.98%（2020年度：15.76%）。

减值测试中采用的其他关键数据包括：营业收入、营业成本、销售费用、管理费用、财务费用、折旧与摊销、资本性支出和营运资金变动额。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

公司管理层测算的包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为28,639.26万元，高于账面价值，商誉并未出现减值损失。

5) 雷迪奥公司

① 商誉所在资产组相关信息

资产组或资产组组合的构成	雷迪奥公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值	550,309,500.76
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	10,458,029.94
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	560,767,530.70
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为13.62%（2020年度：15.90%）。

减值测试中采用的其他关键数据包括：营业收入、营业成本、销售费用、管理费用、财务费用、折旧与摊销、资本性支出和营运资金变动额。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

公司管理层测算的包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 126,970.21 万元，高于账面价值，商誉并未出现减值损失。

6) 杭州希和公司

资产组或资产组组合的构成	杭州希和公司
资产组或资产组组合的账面价值	62,583,016.42
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	4,315,672.89
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	66,898,689.31
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为 15.23%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：营业收入、营业成本、销售费用、管理费用、财务费用、折旧与摊销、资本性支出和营运资金变动额。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

公司管理层测算的包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 7,171.16 万元，高于账面价值，商誉并未出现减值损失。

7) Trans-Lux Corporation

①商誉所在资产组相关信息

资产组或资产组组合的构成	Trans-Lux Corporation 资产组
资产组或资产组组合的账面价值	22,455,647.10
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	1,771,227.78
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	24,226,874.88
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照市场法测算。

公司管理层测算的包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 4,394.78 万元，高于账面价值，商誉并未出现减值损失。

8) 广东北斗星公司

资产组或资产组组合的构成	广东北斗星公司 资产组
资产组或资产组组合的账面价值	8,611,973.49
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	25,928,796.88
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	34,540,770.37
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为12.98%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：营业收入、营业成本、销售费用、管理费用、财务费用、折旧与摊销、资本性支出和营运资金变动额。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

公司管理层测算的包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为4,415.41万元，高于账面价值，商誉并未出现减值损失。

20. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营性租入厂房装修费	12,922,045.74	207,303.16	1,295,392.90		11,833,956.00
模具摊销	340,795.23	1,028,198.45	540,230.60		828,763.08
装修、改造工程摊销	2,654,867.72	12,604,828.00	10,389,955.58		4,869,740.14
软件授权费摊销	1,596,043.94	3,553,082.38	1,990,530.11		3,158,596.21
易耗品摊销	84,357.90	657,725.48	114,731.87		627,351.51
合计	17,598,110.53	18,051,137.47	14,330,841.06		21,318,406.94

21. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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

项 目	期末数		期初数	
	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	425,658,296.00	67,689,867.43	342,486,884.56	59,391,133.26
递延收益	31,137,631.46	4,989,273.45	26,250,243.80	3,648,534.99
内部交易未实现利润	256,622,904.79	38,493,435.72	205,893,445.56	30,884,016.83
可弥补亏损	194,528,205.72	29,108,361.95	68,133,311.66	10,219,996.75
预计负债	1,667,447.18	303,547.08	1,197,907.42	179,686.11
未来票费用	3,057,793.27	458,668.99		
合 计	912,672,278.42	141,043,154.62	643,961,793.00	104,323,367.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	233,286,179.88	37,100,834.85	244,735,559.88	38,877,523.22
业绩补偿收益	78,304,994.00	11,745,749.10	78,304,994.00	11,745,749.10
加速折旧固定资产	27,368,775.72	4,234,587.51	35,604,053.47	5,340,608.02
按持股比例享有的联营企业公允价值变动	119,564,447.58	18,157,623.45		
交易性金融资产公允价值变动	3,568,591.53	892,147.88		
合 计	462,092,988.71	72,130,942.79	358,644,607.35	55,963,880.34

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	325,126,054.75	46,584,301.69
可抵扣亏损	137,311,755.16	121,688,335.23
合 计	462,437,809.91	168,272,636.92

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年		928,503.54	

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年	122,440.38	611,921.36	
2023 年	200,041.75	1,270,677.78	
2024 年		1,022,789.98	
2025 年		4,606,315.75	
2026 年	10,458,097.71		
2031 年	1,233,710.76		
无时间限制的可抵扣 亏损	125,297,464.56	113,248,126.82	
合 计	137,311,755.16	121,688,335.23	

22. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买股权款				28,000,000.00		28,000,000.00
雨花石 CRM 软件项目				358,490.56		358,490.56
合 计				28,358,490.56		28,358,490.56

23. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		38,536,413.46
信用借款	345,316,112.12	501,395,048.41
质押借款		35,751,848.14
合 计	345,316,112.12	575,683,310.01

24. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	5,777,375.00		5,777,375.00	
其中：衍生金融负债	5,777,375.00		5,777,375.00	
合 计	5,777,375.00		5,777,375.00	

25. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,100,882,938.52	1,258,173,398.61
合 计	2,100,882,938.52	1,258,173,398.61

26. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	1,738,727,657.58	1,301,859,343.08
设备购置款	73,531,340.81	7,126,842.00
工程款	123,778,257.29	158,135,806.88
合 计	1,936,037,255.68	1,467,121,991.96

27. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	551,325,569.92	367,744,530.51
合 计	551,325,569.92	367,744,530.51

28. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	116,701,571.02	1,030,107,121.58	992,461,231.74	154,347,460.86
离职后福利—设定提存计划	343,468.88	70,981,009.46	71,188,307.13	136,171.21
辞退福利		2,728,684.06	2,611,632.06	117,052.00
合 计	117,045,039.90	1,103,816,815.10	1,066,261,170.93	154,600,684.07

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	116,260,469.37	942,686,507.91	904,775,661.10	154,171,316.18
职工福利费	256,888.40	22,971,796.15	23,228,684.55	
社会保险费	170,085.25	35,567,961.29	35,564,251.86	173,794.68
其中：医疗保险费	167,496.59	32,759,231.04	32,792,272.64	134,454.99

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工伤保险费		1,218,868.58	1,181,763.94	37,104.64
生育保险费	2,588.66	1,589,861.67	1,590,215.28	2,235.05
住房公积金	14,128.00	26,263,895.56	26,275,673.56	2,350.00
工会经费和职工教育经费		2,616,960.67	2,616,960.67	
小 计	116,701,571.02	1,030,107,121.58	992,461,231.74	154,347,460.86

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	330,192.72	69,698,027.19	69,909,988.49	118,231.42
失业保险费	13,276.16	1,282,982.27	1,278,318.64	17,939.79
小 计	343,468.88	70,981,009.46	71,188,307.13	136,171.21

29. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	114,376,851.76	88,143,877.93
企业所得税	31,781,887.99	24,541,475.91
代扣代缴个人所得税	9,872,290.43	4,842,239.63
城市维护建设税	1,525,921.93	2,882,333.37
教育费附加	657,593.62	1,237,999.88
地方教育附加	436,219.14	531,643.58
房产税	3,838,127.71	1,057,050.94
印花税	596,137.40	929,424.75
土地使用税	1,195,070.00	166,837.00
其他	1,457,934.86	1,934,088.42
合 计	165,738,034.84	126,266,971.41

30. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
拆借款	12,587,141.73	17,621,626.34
押金保证金	36,988,591.40	36,675,801.11
应付差旅费及其他	50,294,139.41	28,352,755.85
预提费用	36,604,345.60	28,599,644.07
应付投资款[注]		24,851,566.00
合 计	136,474,218.14	136,101,393.37

[注] 系购买潘昌杭持有的杭州柏年公司股权而确认的应付投资款

31. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款	114,464,090.11	41,394,153.77
一年内到期的租赁负债	45,787,222.03	41,593,845.80
合 计	160,251,312.14	82,987,999.57

[注] 期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）1之说明

32. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	94,581,660.56	77,148,409.05
合 计	94,581,660.56	77,148,409.05

33. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	274,393,224.09	306,058,167.28
信用借款	41,987,850.00	40,349,095.65
抵押借款		
合 计	316,381,074.09	346,407,262.93

34. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
尚未支付的租赁付款额	69,918,065.50	45,388,941.41
减：未确认融资费用	2,339,476.60	1,564,992.21
合 计	67,578,588.90	43,823,949.20

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）1之说明

35. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
离职后福利-设定受益计划净负债	22,277,556.52	30,469,469.08
合 计	22,277,556.52	30,469,469.08

(2) 设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	98,821,039.45	99,466,659.60
计入当期损益的设定受益成本	-1,069,568.31	2,524,346.79
① 当期服务成本		
② 过去服务成本		
③ 结算利得（损失以“-”表示）	-3,310,403.71	
④ 利息净额	2,240,835.40	2,524,346.79
计入其他综合收益的设定受益成本	-1,983,996.70	-3,169,966.94
① 精算利得（损失以“-”表示）	-1,983,996.70	-3,169,966.94
其他变动	-3,895,941.62	
① 结算时支付的对价		
② 已支付的福利	-3,895,941.62	
外币报表折算差额	-2,259,666.67	
期末余额	89,611,866.15	98,821,039.45

2) 计划资产

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	68,351,570.38	70,795,837.96
计入当期损益的设定受益成本	-3,310,403.71	
① 利息净额		
② 结算利得（损失以“-”表示）	-3,310,403.71	
计入其他综合收益的设定受益成本	5,805,164.11	-2,444,267.58
① 计划资产回报（计入利息净额的除外）	5,805,164.11	-2,444,267.58
② 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
其他变动	-1,949,077.00	
①已支付的福利	-3,895,941.62	
②其他	1,946,864.62	
外币报表折算差额	-1,562,944.15	
期末余额	67,334,309.63	68,351,570.38

3) 设定受益计划净负债

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	30,469,469.08	28,670,821.64
计入当期损益的设定受益成本	2,240,835.39	2,524,346.79
计入其他综合收益的设定受益成本	-7,789,160.81	-725,699.35
其他变动	-1,946,864.62	
外币折算差额	-696,722.52	
期末余额	22,277,556.52	30,469,469.08

(3) 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

公司的子公司 Trans-Lux Corporation 对其所有符合条件的受薪雇员都包含在非税固定福利养老金计划中，养老金计划项下的福利服务自 2003 年起停止授予新的对象，因此，截至 2021 年 12 月 31 日没有服务成本，没有增加福利。设定受益计划的内容预期不对公司产生不利影响。

36. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
对外提供担保	1,667,447.18	1,197,907.42	经销商担保
合 计	1,667,447.18	1,197,907.42	

37. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	26,250,243.80	16,124,932.40	11,237,544.74	31,137,631.46	收到政府补助
合 计	26,250,243.80	16,124,932.40	11,237,544.74	31,137,631.46	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
省科技计划项目资助	301,100.45		44,633.08	256,467.37	与资产相关
市技术改造项目	1,900,000.00		300,000.00	1,600,000.00	与资产相关
市技术改造项目	2,129,935.82		286,451.67	1,843,484.15	与资产相关
市平台专项资助	2,350,000.00		300,000.00	2,050,000.00	与资产相关
财政局技术改造资金	4,020,834.62		125,000.04	3,895,834.58	与资产相关
国家科技专项资金	5,011.05		4,008.84	1,002.21	与资产相关
省平台建设资助	69,333.15		44,999.88	24,333.27	与资产相关
省科技计划项目资助	116,667.04		50,000.16	66,666.88	与资产相关
省科技计划项目资助	812,827.85		260,533.32	552,294.53	与资产相关
市科技配套	20,757.51		14,652.36	6,105.15	与资产相关
区研发专项资金	79,772.37		38,290.56	41,481.81	与资产相关
市产业化项目资助	2,916,666.50		500,000.04	2,416,666.46	与资产相关

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
市研发项目资助	1,186,738.24		160,999.92	1,025,738.32	与资产相关
省科技计划项目资助	60,914.74		17,521.68	43,393.06	与资产相关
区研发项目配套	176,523.98		40,505.40	136,018.58	与资产相关
市平台资助	2,888,629.90		436,999.80	2,451,630.10	与资产相关
区科普经费	12,000.08		3,999.96	8,000.12	与资产相关
市研发项目资助	72,000.00		6,519.78	65,480.22	与资产相关
平台资助区配套	1,438,458.47		218,499.97	1,219,958.50	与收益相关
市研发项目资助	187,875.00	1,575,000.00	1,762,875.00		与收益相关
市技术改造项目	1,166,696.58		152,000.00	1,014,696.58	与资产相关
市技术改造项目	2,284,599.60		307,233.62	1,977,365.98	与资产相关
省技术改造资金	1,926,677.21		385,470.16	1,541,207.05	与资产相关
老旧电梯更新补助	126,223.64		26,573.39	99,650.25	与资产相关
区技术改造资金		7,890,832.40	2,632,222.63	5,258,609.77	与资产相关
市工信局专项资助		550,000.00	352,983.03	197,016.97	与资产相关
技术改造项目款		340,000.00	245,499.65	94,500.35	与资产相关
市产业化项目资助		988,523.00	85,518.92	903,004.08	与资产相关
工业互联网发展扶持计划		1,040,400.00	81,987.75	958,412.25	与资产相关
市技术改造专项资金		1,458,700.00	70,087.13	1,388,612.87	与资产相关
市产业化项目资助		2,281,477.00	2,281,477.00		与收益相关
小 计	26,250,243.80	16,124,932.40	11,237,544.74	31,137,631.46	

[注] 政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

38. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	982,254,034.00	111,835,443.00				111,835,443.00	1,094,089,477.00

(2) 其他说明

2020年11月27日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意深圳市洲明科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2020〕3204号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请，公司于2021年3月29日向特定对象发行新股111,835,443股，每股面值人民币1元，发行价为人民币7.90元/股，募集资金总额为人民币883,499,999.70元，扣除发行费用人民币11,573,995.69元，实际募集资金净额为871,926,004.01元，其中增加注册资本人民币111,835,443.00元，增加资本公积（股本溢价）人民币760,090,561.01元。

39. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	875,552,447.63	763,198,144.60	2,338,816.54	1,636,411,775.69
其他资本公 积	25,927,262.38	19,161,359.92	611,216.58	44,477,405.72
合 计	901,479,710.01	782,359,504.52	2,950,033.12	1,680,889,181.41

(2) 其他说明

1) 2021年向特定对象发行股票，详见本财务报表附注五(一)39之所述。

2) 2019年11月子公司雷迪奥公司之子公司雷迪奥美国有限公司总经理 Frank 以10,000.00美元增资获得雷迪奥美国有限公司10%股权，增加资本公积（股本溢价）1,955,864.39元。

3) 按企业会计准则规定，本期股权激励费用增加资本公积（其他资本公积）19,161,359.92元。

4) 回购专户库存股过户至员工持股计划专户，库存股注销，减少库存股40,000,842.04元，减少资本公积（股本溢价）2,338,816.54元。

5) 子公司其他权益变动归属于少数股东的部分, 减少资本公积 (其他资本公积) 611,216.58 元。

6) 股东免除公司应付其债务, 增加资本公积 (股本溢价) 1,151,719.20 元。

40. 库存股

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	40,000,842.04		40,000,842.04	
合计	40,000,842.04		40,000,842.04	

(2) 其他说明

回购专户库存股过户至员工持股计划专户, 库存股注销, 详见本财务报表附注五(一)39 之所述。

41. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益 (税后归属于母公司)	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		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: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	78,118.05	-7,789,160.81			-4,046,469.04	-3,742,691.77	-3,968,350.99	
其中: 重新计量设定受益计划变动额	78,118.05	-7,789,160.81			-4,046,469.04	-3,742,691.77	-3,968,350.99	
将重分类进损益的其他综合收益	-2,018,010.69	19,835,115.86			12,809,575.56	7,025,540.30	10,791,564.87	
其中: 外币财务报表折算差额	-2,018,010.69	19,835,115.86			12,809,575.56	7,025,540.30	10,791,564.87	
其他综合收益合计	-1,939,892.64	12,045,955.05			8,763,106.52	3,282,848.53	6,823,213.88	

42. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	142,798,356.99	28,171,722.32		170,970,079.31
合 计	142,798,356.99	28,171,722.32		170,970,079.31

(2) 其他说明

2021 年盈余公积增加系按母公司 2021 年度实现净利润的 10.00% 计提法定盈余公积。

43. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,550,023,139.46	1,458,095,272.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	182,267,144.39	117,780,571.00
减：提取法定盈余公积	28,171,722.32	11,184,816.43
应付普通股股利	21,786,442.64	14,667,887.21
期末未分配利润	1,682,332,118.89	1,550,023,139.46

(2) 其他说明

根据公司 2020 年年度股东大会审议通过，公司以扣除回购专户上已回购股份后的总股本 1,089,322,132 股为分配基数，向全体股东每 10 股派 0.20 元（含税），派发现金股利 21,786,442.64（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,962,949,245.21	5,237,747,151.20	4,767,150,164.10	3,509,405,534.59
其他业务收入	266,144,953.76	236,722,690.46	194,656,064.08	153,604,450.58
合 计	7,229,094,198.97	5,474,469,841.66	4,961,806,228.18	3,663,009,985.17
其中：与客户之间的合同产生的收入	7,197,179,194.66	5,464,496,122.98	4,927,204,805.41	3,650,305,374.52

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
LED 显示屏	6,198,374,944.54	4,754,671,071.05	4,126,297,404.04	3,156,088,772.13
LED 专业照明	548,934,271.11	389,565,356.93	411,753,038.18	277,818,926.23
LED 景观照明	433,679,624.66	317,218,142.46	372,057,844.77	211,650,080.78
其他	16,190,354.35	3,041,552.54	17,096,518.42	4,747,595.38
小 计	7,197,179,194.66	5,464,496,122.98	4,927,204,805.41	3,650,305,374.52

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	4,354,441,136.74	3,540,998,285.98	3,005,283,505.80	2,395,786,759.68
境外	2,842,738,057.92	1,923,497,837.00	1,921,921,299.61	1,254,518,614.84
小 计	7,197,179,194.66	5,464,496,122.98	4,927,204,805.41	3,650,305,374.52

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	6,748,018,715.99	4,556,724,646.23
在某一时段内确认收入	449,160,478.67	370,480,159.18
小 计	7,197,179,194.66	4,927,204,805.41

[注]租赁收入 31,915,004.31 元未包含在上表按主要类别的分解信息的收入金额中

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 336,665,341.00 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	8,498,842.05	7,453,414.88
教育费附加	3,816,563.14	3,242,317.79
地方教育附加	2,284,614.00	2,161,545.20
房产税	6,322,408.68	3,774,419.43
印花税	3,973,049.96	2,852,650.43
土地使用税	1,839,361.30	628,442.93

项 目	本期数	上年同期数
车船税	17,270.00	24,600.00
其他	14,691.15	42,094.81
合 计	26,766,800.28	20,179,485.47

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
员工薪酬	439,174,660.14	324,502,092.98
差旅费	44,991,721.40	34,107,878.30
销售代理费	22,625,293.25	14,079,100.73
售后服务费	35,227,178.14	18,610,036.72
展览和广告费	32,030,756.39	21,878,594.83
租赁费	6,462,260.37	22,765,691.70
出口费用	11,139,673.47	13,228,563.71
办公费用	41,420,992.19	23,482,830.73
招待费	22,886,945.42	14,784,971.22
折旧与摊销费	29,883,277.91	7,468,307.28
其他	31,453,188.72	26,523,123.85
合 计	717,295,947.40	521,431,192.05

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
人工成本	177,555,694.86	120,792,497.67
中介咨询费	25,927,723.61	18,316,238.05
办公费用	24,420,646.43	14,325,770.21
股份支付	21,117,224.31	4,662,984.87
折旧及摊销费	41,051,195.92	18,216,774.81
租赁费	5,157,535.94	20,968,790.96
差旅费	7,447,221.92	4,731,261.80

项 目	本期数	上年同期数
业务招待费	7,419,297.35	4,640,768.89
其他	12,361,199.63	16,364,002.13
合 计	322,457,739.97	223,019,089.39

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工成本	181,985,452.71	138,010,952.27
材料消耗	68,256,060.15	33,157,574.76
折旧及摊销费	20,407,819.61	16,145,310.52
差旅费	3,727,695.44	3,592,537.45
办公费用	4,322,924.91	3,674,204.51
试验检验费	7,951,216.63	4,782,627.65
租赁费	310,061.87	2,570,639.39
中介咨询费	1,995,928.63	6,323,730.33
其他	15,503,888.77	15,700,515.27
合 计	304,461,048.72	223,958,092.15

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	20,907,465.68	24,806,243.58
减：利息收入	6,876,903.36	4,925,142.60
汇兑损益	62,136,291.84	63,021,807.41
未实现融资收益摊销	-2,679,675.77	-3,829,810.28
手续费及其他	11,328,656.94	4,108,238.32
租赁利息	3,001,573.09	
合 计	87,817,408.42	83,181,336.43

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	6,974,692.77	5,248,286.48	6,974,692.77
与收益相关的政府补助[注]	61,299,690.73	66,950,738.48	61,218,346.58
代扣个人所得税手续费返还	542,883.40	42,315.36	542,883.40
合 计	68,817,266.90	72,241,340.32	68,735,922.75

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	161,267,523.26	2,612,368.40
处置子公司产生的投资收益	39,832.66	-2,053,747.73
处置联营企业产生的投资收益		-532,402.63
衍生产品交割产生的投资收益	8,447,247.00	-2,809,700.00
合 计	169,754,602.92	-2,783,481.96

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,563,482.00	6,228,905.00
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产生的公允价值变动收益	1,588,591.53	
合 计	5,152,073.53	6,228,905.00

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-121,960,659.80	-51,994,926.61
合 计	-121,960,659.80	-51,994,926.61

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-85,051,972.46	-43,581,682.28
合同资产减值损失	-1,001,420.49	-15,995,904.10
商誉减值损失	-118,473,166.87	-61,644,131.61
合 计	-204,526,559.82	-121,221,717.99

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	372,203.94	-1,459,428.50	372,203.94
使用权资产处置收益	-57,920.25		-57,920.25
合 计	314,283.69	-1,459,428.50	314,283.69

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	164,201.96	13,474.24	164,201.96
无法支付款项及品质扣款及其他	718,922.17	2,963,867.97	718,922.17
文创公司业绩补偿款	5,310,028.04	1,152,460.13	5,310,028.04
诉讼赔偿收入	1,411,527.86		1,411,527.86
股东补偿款[注]		4,595,179.41	
合 计	7,604,680.03	8,724,981.75	7,604,680.03

[注] 根据并购杭州柏年公司时签订的或有对价条款,2020 年杭州柏年公司原大股东潘昌杭补偿款 4,595,179.41 元,公司将其确认营业外收入

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,409,112.19	2,574,950.63	4,409,112.19
捐赠支出	558,306.44	5,489,234.57	558,306.44
罚款及滞纳金	3,884.51	143,899.35	3,884.51
其他	159,174.29	1,852,418.61	159,174.29
合 计	5,130,477.43	10,060,503.16	5,130,477.43

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	68,082,252.41	45,738,754.98
递延所得税费用	-20,329,770.00	-24,789,131.00
合 计	47,752,482.41	20,949,623.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	215,850,622.54	126,702,216.37
按母公司适用税率计算的所得税费用	32,377,593.38	19,005,332.46
子公司适用不同税率的影响	1,626,733.31	1,844,881.70
调整以前期间所得税的影响	1,963,809.75	-984,829.04
非应税收入的影响	-5,032,174.42	7,143,641.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,622,365.84	-12,313,024.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,682,803.63	-2,633,606.65
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	34,330,112.63	8,187,780.38
股份支付	2,950,971.55	699,447.73
研发加计扣除的影响	-30,404,126.00	
所得税费用	47,752,482.41	20,949,623.98

17. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)40之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助收入	73,479,960.05	75,664,718.62
利息收入	6,876,903.36	4,925,142.60
收回保证金及往来款	37,459,312.00	141,139,426.40

项 目	本期数	上年同期数
出租固定资产收入	31,915,004.31	21,059,069.24
合 计	149,731,179.72	242,788,356.86

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的各项管理、研发及销售费用	364,783,350.48	407,642,866.73
支付的手续费及其他	11,328,656.94	4,347,256.82
营业外支出	721,365.24	7,485,552.53
往来款及其他	237,985,973.65	89,666,815.15
合 计	614,819,346.31	509,142,491.23

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
广东北斗星公司持有的现金及现金等价物	274,049.83	
合 计	274,049.83	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
处置子公司减少的现金		60,790.03
合 计		60,790.03

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
库存股授予员工持股计划收到的资金	37,662,025.50	
合 计	37,662,025.50	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁	61,213,646.50	
信用证借款	103,636,352.32	
柏年股权收购款	24,851,566.00	
拆借款	5,000,000.00	
回购限制性股票付出金额		3,624,746.99
合 计	194,701,564.82	3,624,746.99

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	168,098,140.13	105,752,592.39
加: 资产减值准备	326,487,219.62	173,216,644.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	144,134,602.10	159,723,674.06
使用权资产折旧	58,319,412.47	
无形资产摊销	12,966,871.72	9,020,145.23
长期待摊费用摊销	14,330,841.06	10,447,058.98
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)	-314,283.69	1,459,428.50
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	4,244,910.23	2,561,476.39
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-5,152,073.53	-6,228,905.00
财务费用(收益以“—”号填列)	23,472,734.82	85,353,073.36
投资损失(收益以“—”号填列)	-169,754,602.92	2,783,481.96
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-36,719,786.68	-26,409,383.40
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	16,167,062.45	1,620,252.40
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,175,140,199.55	504,902,411.98
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,008,939,114.76	-665,601,251.46
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,621,538,985.00	173,097,545.90
其他	21,117,224.31	4,662,984.87

补充资料	本期数	上年同期数
经营活动产生的现金流量净额	14,857,942.78	536,361,230.76
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,075,723,399.11	962,407,195.53
减: 现金的期初余额	962,407,195.53	754,391,628.20
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	113,316,203.58	208,015,567.33

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 广东北斗星公司	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	274,049.83
其中: 广东北斗星公司	274,049.83
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 广东北斗星公司	
取得子公司支付的现金净额	-274,049.83

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,075,723,399.11	962,407,195.53
其中: 库存现金	212,510.29	208,550.67
可随时用于支付的银行存款	1,075,510,888.82	962,198,644.86
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,075,723,399.11	962,407,195.53
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	662,794,486.31	478,600,137.42
其中：支付货款	662,794,486.31	478,600,137.42
支付固定资产等长期资产购置款		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	516,162,542.89	银承保证金、票据保证金、保函保证金、履约保证金及被冻结资金
无形资产	21,449,354.93	抵押借款
合 计	537,611,897.82	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			263,036,344.58
其中：美元	26,096,562.68	6.3757	166,383,854.68
欧元	10,767,601.46	7.2197	77,738,852.26
港币	14,567,832.01	0.8176	11,910,659.47
俄罗斯卢布	493,374.07	0.0855	42,183.49
英镑	146,467.70	8.6064	1,260,559.62
波兰兹罗提	115.00	1.5717	180.75
格里夫纳	9,435.00	0.2335	2,203.07
捷克克朗	65.00	0.2904	18.88
日元	20,067,266.00	0.055415	1,112,027.55
阿联酋迪拉姆	197,181.03	1.7361	342,325.99
尼日利亚奈拉	6,000.00	0.0188	112.80
澳元	73,437.57	4.6220	339,428.44
韩元	36,935,385.00	0.0054	199,451.08

新加坡元	784,917.57	4.7179	3,703,162.60
越南盾	4,413,000.00	0.0003	1,323.90
应收账款			536,312,296.39
其中：美元	70,162,724.33	6.3757	447,336,481.51
欧元	11,597,269.56	7.2197	83,728,807.01
澳元	1,135,224.55	4.6220	5,247,007.87
其他应收款			1,898,574.35
其中：欧元	146,938.90	7.2197	1,060,854.78
港币	317,382.90	0.8176	259,492.26
英镑	39,008.10	8.6064	335,719.31
日元	3,000,000.00	0.055415	166,245.00
澳元	16,500.00	4.6220	76,263.00
长期应收款			29,532,358.72
其中：港币	31,191,818.80	0.8176	25,502,431.05
欧元	558,184.92	7.2197	4,029,927.67
应付账款			47,463,939.75
其中：美元	6,586,504.91	6.3757	41,993,579.34
欧元	195,944.87	7.2197	1,414,663.18
澳元	251,768.33	4.6220	1,163,673.22
新加坡元	612,989.68	4.7179	2,892,024.01
其他应付款			27,296,549.27
其中：美元	2,352,108.54	6.3757	14,996,338.42
欧元	1,655,116.05	7.2197	11,949,441.34
港币	21,341.50	0.8176	17,448.81
英镑		8.6064	
日元	634,680.00	0.055415	35,170.79
阿联酋迪拉姆		1.7361	
韩元		0.0054	
新加坡元	63,195.47	4.7179	298,149.91
租赁负债			27,598,559.56

其中：欧元	704,885.22	7.2197	5,089,059.83
港币	697,037.82	0.8176	569,898.12
美元	3,335,322.70	6.3757	21,265,016.94
英镑	57,018.35	8.6064	490,722.73
新加坡元	38,971.14	4.7179	183,861.94
一年内到期的其他非流动 负债			21,660,768.88
其中：欧元	176,737.47	7.2197	1,275,991.52
港币	63,686.78	0.8176	52,070.31
日元	15,172,177.53	0.055415	840,766.22
澳元	63,141.46	4.622	291,839.83
美元	2,889,131.63	6.3757	18,420,236.54
英镑	73,424.52	8.6064	631,920.79
新加坡元	31,357.95	4.7179	147,943.67
长期借款			3,187,850.00
其中：美元	500,000.00	6.3757	3,187,850.00

(2) 境外经营实体说明

公司的境外经营实体为雷迪奥公司之子公司雷迪奥美国有限公司 (ROE Visual US, Inc.)、雷迪奥欧洲有限公司 (ROE Visual Europe B.V.)、雷迪奥香港有限公司及雷迪奥日本有限公司 (ROE Visual Japan Co., Ltd.); Unilumin LED Europe B.V. 及其子公司 Unilumin Germany GMBH; UNILUMIN NORTH AMERICA INC 及其子公司 Trans-Lux Corporation、Unilumin USA LLC (in FL); Unilumin (HK) Co, Limited 及其子公司 Unilumin AUSTRALIA PTY LTD、Unilumin Middle EAST DMCC、Unilumin (UK) Co., Limited、Unilumin Group Co. Ltd Republic of Korea、Unilumin Technologies PTE LTD; Unilumin LED Technology LLC。

雷迪奥美国有限公司 (ROE Visual US, Inc) 注册地址为美国加利福尼亚州洛杉矶, 记账本位币为美元。雷迪奥欧洲有限公司 (ROE Visual Europe B.V.) 注册地址为荷兰格罗宁根, 记帐本位币为欧元。雷迪奥(香港)有限公司 (ROE (HK) CO., Ltd) 注册地址为中国香港, 记帐本位币为美元; 雷迪奥日本有限公司 (ROE Visual Japan Co., Ltd.) 注册地址为日本, 记帐本位币为日元。

Unilumin LED EUROPE B.V. 注册地为荷兰 HOOFFDORP, 记账本位币为欧元; Unilumin

GERMANY GMBH 注册地为德国巴登符腾堡州，记账本位币为欧元。

Unilumin NORTH AMERICA INC 注册地为美国特拉华州，记账本位币为美元；Trans-Lux Corporation 注册地为美国纽约，记账本位币为美元；Unilumin USA LLC (in FL) 注册地址为佛罗里达州，记账本位币为美元。

Unilumin (HK) Co, Limited 注册地为中国香港，记账本位币为港币；Unilumin AUSTRALIA PTY LTD 注册地为澳大利亚墨尔本，记账本位币为澳元；Unilumin MIDDLE EAST DMCC 注册地为阿联酋迪拜，记账本位币为迪拉姆；Unilumin (UK) Co., Limited 注册地为英国伦敦，记账本位币为英镑；Unilumin Group Co. Ltd_Republic of Korea 注册地为韩国京畿道，记账本位币为韩元；Unilumin Technologies PTE LTD 注册地为新加坡，记账本位币为新加坡币。

Unilumin LED Technology LLC 注册地址为美国洛杉矶，记账本位币为美元。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销
财政局技术改造资金	4,020,834.62		125,000.04
市产业化项目资助	2,916,666.50		500,000.04
市平台资助	2,888,629.90		436,999.80
市平台专项资助	2,350,000.00		300,000.00
市技术改造项目	2,284,599.60		307,233.62
市技术改造项目	2,129,935.82		286,451.67
省技术改造资金	1,926,677.21		385,470.16
市技术改造项目	1,900,000.00		300,000.00
市研发项目资助	1,186,738.24		160,999.92
市技术改造项目	1,166,696.58		152,000.00
省科技计划项目资助	812,827.85		260,533.32
省科技计划项目资助	301,100.45		44,633.08
区研发项目配套	176,523.98		40,505.40

老旧电梯更新补助	126,223.64		26,573.39
省科技计划项目资助	116,667.04		50,000.16
区研发专项资金	79,772.37		38,290.56
市研发项目资助	72,000.00		6,519.78
省平台建设资助	69,333.15		44,999.88
省科技计划项目资助	60,914.74		17,521.68
市科技配套	20,757.51		14,652.36
区科普经费	12,000.08		3,999.96
国家科技专项资金	5,011.05		4,008.84
区技术改造资金		7,890,832.40	2,632,222.63
市工信局专项资助		550,000.00	352,983.03
技术改造项目款		340,000.00	245,499.65
市产业化项目资助		988,523.00	85,518.92
工业互联网发展扶持计划		1,040,400.00	81,987.75
市技术改造专项资金		1,458,700.00	70,087.13
小 计	24,623,910.33	12,268,455.40	6,974,692.77

(续上表)

项 目	递延收益	本期摊销列报项目	说明
财政局技术改造资金	3,895,834.58	其他收益	深圳市发展和改革委员会《关于下达产业振兴和技术改造项目(中央评估)2012年中央预算内投资计划(第三批)的通知》(深发改〔2012〕1014号)
市产业化项目资助	2,416,666.46	其他收益	深圳市发展和改革委员会关《于深圳市洲明科技股份有限公司高清小间距显示屏产业化项目资金申请批复的报告(深发改〔2014〕748号)》
市平台资助	2,451,630.10	其他收益	深圳市发展改革委员会《关于深圳市洲明科技股份有限公司深圳高清LED超大屏显示技术工程实验室项目资金申请报告的批复(深发改〔2016〕278号)》
市平台专项资助	2,050,000.00	其他收益	深圳市经信委工业设计中心《关于加快工业设计业发展的若干措施》(深府〔2012〕137号)、《深圳市工业设计业发展专项资金管理办法(试行)》(深财科〔2013〕169号)和《深圳市工业设计中心认定和资助计划操作规程》(试行)(深经贸信息技术字〔2013〕227号)
市技术改造项目	1,977,365.98	其他收益	深圳市工业和信息化局《关于2020年技术改造倍增技术装备及管理智能化提升项目拟资助计划公示的通知》

市技术改造项目	1,843,484.15	其他收益	深圳市经贸信息委《关于2018年技术改造-创意LED显示屏生产线技术改造提升项目拟资助计划的通知》
省技术改造资金	1,541,207.05	其他收益	惠州大亚湾经济技术开发区工业贸易发展局《广东省工业和信息化厅关于2021年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金》(惠财工[2019]115号)
市技术改造项目	1,600,000.00	其他收益	深圳市经贸信息委《关于2017年产业专项升级资金企业技术装备及管理提升项目拟资助计划公示的通知》
市研发项目资助	1,025,738.32	其他收益	深圳市科技计划合同书,项目名称重20150123高速大容量智能LED路灯控制系统关键技术研发(深发改(2015)863号)
市技术改造项目	1,014,696.58	其他收益	深圳市工业和信息化局《关于2020年技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批拟资助计划公示的通知》
省科技计划项目资助	552,294.53	其他收益	深圳市工业和信息化局《关于下达第二批省战略性新兴产业发展专项资金(LED产业)计划项目的通知》(粤科规划字(2011)170号)
省科技计划项目资助	256,467.37	其他收益	广东省科学技术厅《关于下达第二批省战略性新兴产业发展专项资金(LED产业)计划项目的通知》(粤科规划字[2011]170号)
区研发项目配套	136,018.58	其他收益	宝安区科技创新局《深圳市宝安区高层次科技创新人才成果转化项目资金使用合同书》、关于2015年第一批宝安区高层次科技创新人才创业资助等两类项目资金安排计划的通知(深宝科(2015)26号)
老旧电梯更新补助	99,650.25	其他收益	
省科技计划项目资助	66,666.88	其他收益	广东省科学技术厅《关于下达第三批省战略性新兴产业发展专项资金(LED产业)计划项目的通知》(粤科规划字(2012)129号)
区研发专项资金	41,481.81	其他收益	宝安区财政局《关于宝安区国家认可资质检验检测实验室资助-宝安区财政局关于新一代信息技术产业技术创新联盟等科技研发资金款》(深圳市宝安区科技计划项目合同书,编号:20141075)
市研发项目资助	65,480.22	其他收益	深圳市科技创新委员计划项目“重20180256基于VR/AR+MicroLED大屏幕的可视化交互的关键技术研发”拨款
省平台建设资助	24,333.27	其他收益	广东省财政厅《关于下达2012年首科技专项(地方项目)的通知(科学技术厅粤财教(2012)430号)》
省科技计划项目资助	43,393.06	其他收益	广东省科技计划项目合同书,项目名称复杂电磁环境下可见光通信工程化应用的关键技术研究及示范
市科技配套	6,105.15	其他收益	深圳市科技创新委员会《系列化、长寿命LED隧道灯开发及示范》(深科技创新(2013)285号)

区科普经费	8,000.12	其他收益	深圳市宝安区科技创新局《关于印发〈深圳市宝安区科普经费使用管理修订办法〉的通知》(深宝科协〔2016〕7号)
国家科技专项资金	1,002.21	其他收益	科学技术部《科技部关于下达2013年国家高技术研究发展计划第一批课题经费预算的通知》(科学技术部国科发财〔2013〕365号)、《科技部关于拨付2013年国家高技术研究发展计划第三批课题经费预算的通知》(科学技术部国科发财〔2013〕418号)
区技术改造资金	5,258,609.77	其他收益	深圳市宝安区财政局《关于提交2019年技术改造补贴(第四批)拟资助项目收款收据和承诺书的通知》
市工信局专项资助	197,016.97	其他收益	深圳市工业和信息化局《2021年深圳市工业设计发展扶持计划第三批拟资助项目公示的通知》
技术改造项目款	94,500.35	其他收益	深圳市工业和信息化局《关于2021年企业技术改造扶持计划第二批拟资助技术改造投资项目公示的通知》
市产业化项目资助	903,004.08	其他收益	深圳市工业和信息化局《关于下达2021年度新一代信息技术产业扶持计划资助计划(第一批)的通知》
工业互联网发展扶持计划	958,412.25	其他收益	深圳市工业和信息化局《关于2021年工业互联网发展扶持计划拟资助项目公示的通知》
市技术改造专项资金	1,388,612.87	其他收益	广东省工业和信息化厅《关于下达2021广东省促进经济高质量发展企业技术改造专项入库项目(第二批)资金安排计划的通知》粤工信技改函〔2021〕5号
小计	29,917,672.96		

2) 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转
平台资助区配套	1,438,458.47		218,499.97
市研发项目资助	187,875.00	1,575,000.00	1,762,875.00
市产业化项目资助		2,281,477.00	2,281,477.00
小计	1,626,333.47	3,856,477.00	4,262,851.97

(续上表)

项目	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
平台资助区配套	1,219,958.50	其他收益	根据宝安区贯彻落实《关于促进科技创新的若干措施》的实施方案(深宝发〔2016〕5号),2016年10月31日收到深圳市宝安区财政局关于深圳市重点实验室宝安区配套项目款补助款
市研发项目资助		其他收益	深圳市科技创新委员会计划项目“重20180256基于VR/AR+MicroLED大屏幕的可视化交互的关键技术研发”拨款
市产业化项目资助		其他收益	深圳市工业和信息化局《关于下达2021年度新一代信息技术产业扶持计划资助计划(第一批)的通知》
小计	1,219,958.50		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
国家高新技术企业认定奖励性资助	100,000.00	其他收益	
工业和信息化产业发展专项资助	820,000.00	其他收益	深圳市工业和信息化局《2021年市工业和信息化产业发展专项资金质量品牌双提升扶持计划》深工信资金〔2021〕34号、广州市工业和信息化局《广州市工业和信息化局关于做好2021年促进小微工业企业上规模发展资金项目入库的通知》穗知规字〔2020〕2号
经济发展贡献奖	3,924,100.00	其他收益	深圳市发展和改革委员会《关于2020年度总部企业拟奖励与补助》深府规〔2021〕5号
省质量资金地方配套	3,000,000.00	其他收益	深圳市宝安区财政局《2019年度质量奖配套奖励》
工信局专项资金	5,563,694.00	其他收益	深圳市商务局《关于开展2022年外贸优质增长扶持计划（广交会采购商补助事项）申报工作的通知》深商务规〔2020〕2号
中央外经贸发展专项资金补助	3,110,000.00	其他收益	深圳市商务局《深圳市2021年度中央外经贸发展专项资金》财建〔2021〕183号
平台建设区配套	2,000,000.00	其他收益	深圳市工业和信息化局《关于认定深圳市杰普特光电股份有限公司等33家企业技术中心为深圳市级企业技术中心的通知》深经贸信息规〔2016〕2号
国内外专利资助	797,000.00	其他收益	
企业研发资助	4,919,600.00	其他收益	深圳市科技创新委员会《关于公示2020年度企业研究开发资助计划》（深科技创新规〔2019〕5号）、深圳市宝安区科技创新局《2021年宝安区企业研发投入补贴》深宝规〔2020〕11号、宝安区科技创新局《宝安区关于创新引领发展的实施办法》深宝规〔2021〕11号、山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局、山东省税务局《山东省企业研究开发财政补助实施办法》鲁科字〔2019〕91号、深圳市科技创新委员会《深圳市企业研究资助项目和高科技企业培育资助项目管理办法》深科技创新规〔2019〕5号
工信局专项资金	999,600.00	其他收益	深圳市工业和信息化局《2021年工业互联网发展扶持计划》深府办规〔2018〕7号
企业利用资本市场和强化金融保障补助	837,800.00	其他收益	杭州市临平区财政局《关于下达2021年临平区企业利用资本市场和强化金融保障财政扶持资金的通知》临平金融办〔2021〕12号
市级财政专项资金补助	931,683.00	其他收益	深圳市商务局《深圳市市级财政专项资金管理办法》深府规〔2018〕12号
科技项目配套奖励	633,050.00	其他收益	深圳市宝安区科创新局《宝安区关于创新引领发展的实施办法（修订版）》（深宝规〔2020〕11号）、深圳市科技创新委员会《关于公示国家和广东省科技奖配套奖励》深府〔2016〕87号

工信局专项资金	1,480,000.00	其他收益	深圳市工业和信息化局《关于下达 2021 年工业设计发展扶持计划第三批项目资助计划》深工信规（2020）11 号
工信局专项资金	12,600,000.00	其他收益	深圳市宝安区财政局《2020 年规模以上工业企业稳增长奖励申请》
知识产权配套奖励	800,000.00	其他收益	深圳市市场监督管理局宝安监管局《宝安区 2020 年度知识产权奖励》深宝规（2020）2 号
区实体经济奖励	862,100.00	其他收益	惠州大亚湾经济技术开发区工业贸易发展局《关于拨付 2020 年大亚湾区实体经济十条奖励资金的通知》惠湾工贸函（2021）165 号
标准领域专项资金资助奖励	872,666.00	其他收益	深圳市市场监督管理局宝安监管局《2020 年度实施标准化战略奖励拟奖励》深宝规（2020）3 号、深圳市市场监督管理局关于印发《深圳市市场监督管理局深圳标准领域专项资金资助奖励操作规程》的通知深市监规（2021）5 号、深圳市市场监督管理局《关于下达 2020 年度深圳标准领域专项资金资助奖励》
节能循环经济补贴	350,000.00	其他收益	惠州大亚湾经济技术开发区工业贸易发展局《关于下达大亚湾区 2020 年节能循环经济专项资金项目剩余补贴资金的通知》
企业规模发展资助	100,000.00	其他收益	广州市工业和信息化局《广州市工业和信息化局关于做好 2021 年促进小微工业企业上规模发展资金项目入库的通知》穗工信函（2021）259 号
工信局专项资金	220,000.00	其他收益	深圳市工业和信息化局关于印发《深圳市工业和信息化局质量品牌双提升项目扶持计划操作规程》的通知深工信规（2021）5 号
工信局专项资金	213,200.00	其他收益	工业和信息化局《宝安区关于促进产业稳增长的若干措施》（深宝规（2019）11 号）、《宝安区关于促进实体经济高质量发展的实施办法》（深宝规（2018）4 号）
绿色制造品牌奖励	200,000.00	其他收益	惠州市工业和信息化局《关于下达 2021 年惠州市工业和信息化财政专项资金（节能循环经济与绿色发展用途）项目计划的通知》惠市工信（2021）107 号
人社局专项资金	162,950.00	其他收益	
公平贸易发展扶持计划款	100,000.00	其他收益	
工信专项资金	250,000.00	其他收益	惠州市工业和信息化局《关于下达 2020 年惠州市“高成长”工业企业第二批奖励资金安排计划的通知》惠市工信（2021）62 号
贷款补助	9,352,020.33	其他收益	U. S. Small Business Administration 《PPP loan forgiveness》
人社局专项资金	489,500.00	其他收益	
人社局专项资金	366,331.03	其他收益	
销售软件增值税即征即退税	81,344.15	其他收益	
其他	900,200.25	其他收益	
小 计	57,036,838.76		

4) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
自主创新产业发展专项		219,100.00	219,100.00		财务费用	深圳市南山区科技创新局《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》
贷款贴息补助		99,088.89	99,088.89		财务费用	深圳市中小企业服务局《深圳市应对新型冠状病毒肺炎疫情中小微企业贷款贴息项目实施办法》深工信规〔2020〕3号
小计		318,188.89	318,188.89			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 68,592,572.39 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
广东北斗星体育设备有限公司	2021/1/27	28,000,000.00	100.00	收购

(续上表)

被购买方名称	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
广东北斗星体育设备有限公司	2021/1/27	取得控制权	49,870,572.23	1,415,729.57

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项目	广东北斗星公司
合并成本	28,000,000.00
现金	28,000,000.00
合并成本合计	28,000,000.00

项 目	广东北斗星公司
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,071,203.12
商誉	25,928,796.88

(2) 大额商誉形成的主要原因

本期收购公司购买日合并成本大于被购买方可辨认净资产公允价值的份额。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	广东北斗星体育设备有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	16,038,134.54	16,038,134.54
货币资金	274,049.83	274,049.83
应收款项	6,041,080.76	6,041,080.76
预付款项	920,529.26	920,529.26
存货	6,870,273.17	6,870,273.17
其他应收款	869,531.83	869,531.83
其他流动资产	1,714.31	1,714.31
固定资产	730,981.15	730,981.15
长期待摊费用	107,020.00	107,020.00
递延所得税资产	222,954.23	222,954.23
负债	13,966,931.42	13,966,931.42
应付款项	3,412,570.99	3,412,570.99
合同负债	4,030,650.03	4,030,650.03
应付职工薪酬	516,981.11	516,981.11
应交税费	1,106,768.37	1,106,768.37
其他应付款	4,899,960.92	4,899,960.92
净资产	2,071,203.12	2,071,203.12
减：少数股东权益		
取得的净资产	2,071,203.12	2,071,203.12

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
重庆洲明智慧城市科技有限公司	设立	2021/10/19		100.00%
ROE Visual Japan Co., Ltd.	设立	2021/5/25		100.00%
广州市洲明科技有限公司	设立	2021/6/11		100.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
杭州慧炬光电子有限公司	注销	2021/3/31	4,321,619.04	-798.27

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
广东洲明节能科技有限公司	深圳	惠州	工业	100.00		设立
中山市洲明科技有限公司	中山	中山	商业	100.00		设立
深圳市雷迪奥视觉技术有限公司	深圳	深圳	工业	100.00		非同一控制下企业合并
深圳蓝普科技有限公司	深圳	深圳	工业	100.00		非同一控制下企业合并
深圳市前海洲明投资管理有限公司	深圳	深圳	商业	100.00		设立
ROE Visual Europe B.V.	荷兰	荷兰	商业		100.00	非同一控制下企业合并
ROE Visual US, Inc.	美国	美国	商业		100.00	非同一控制下企业合并
山东清华康利城市照明研究设计院有限公司	山东	山东	工业	100.00		非同一控制下企业合并
杭州柏年智能光电子股份有限公司	浙江	杭州	工业	100.00		非同一控制下企业合并
杭州希和光电子有限公司	浙江	杭州	工业	100.00		非同一控制下企业合并
深圳市洲明文创智能科技有限公司	深圳	深圳	工业	100.00		非同一控制下企业合并

东莞市爱加照明科技有限公司	东莞	东莞	工业	60.00		非同一控制下企业合并
Trans-Lux Corporation	美国	美国	工业		51.95	非同一控制下企业合并
广东北斗星体育设备有限公司	广州	广州	商业	100.00		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

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
Trans-Lux Corporation	48.05%	-14,184,466.01		-31,680,222.35

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
Trans-Lux Corporation	29,911,615.20	22,455,647.10	52,367,262.30	87,700,933.78	30,598,112.80	118,299,046.58

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
Trans-Lux Corporation	22,889,594.93	18,638,020.00	41,527,614.93	48,816,867.50	38,474,243.07	87,291,110.57

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Trans-Lux Corporation	73,228,198.27	-29,520,220.63	-20,168,288.64	-8,140,755.92

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Trans-Lux Corporation	65,181,700.52	-26,249,767.38	-26,249,767.38	-12,273,336.90

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东莞市佳达智能装备有限公司	东莞	东莞	商业		30.00	权益法核算
深圳洲明时代伯乐投资管理合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	商业	40.00	0.76	权益法核算
H2VR HoldCo, Inc.	美国	美国	商业		26.88	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数		
	深圳洲明时代伯乐投资管理合伙企业(有限合伙)	东莞市佳达智能装备有限公司	H2VR HoldCo, Inc.
流动资产	409,266,466.27	49,168,571.12	66,899,175.44
非流动资产	384,269,769.20	17,127,886.20	
资产合计	793,536,235.47	66,296,457.32	66,899,175.44
流动负债	172,661.72	31,587,999.69	7,602,905.32
非流动负债		240,739.30	
负债合计	172,661.72	31,828,738.99	7,602,905.32
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	793,363,573.75	34,467,718.33	59,296,270.12
按持股比例计算的净资产份额	323,374,992.66	10,340,315.50	15,938,837.41
调整事项			
商誉			
内部交易未实现利润		323,643.02	1,116,103.93
其他		81,025.88	17,065,131.22
对联营企业权益投资的账面价值	323,374,992.66	10,097,698.36	31,887,864.70
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入		45,421,708.76	59,250,124.21
净利润	394,969,165.61	2,805,045.51	836,378.28
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	394,969,165.61	2,805,045.51	836,378.28

项 目	期末数/本期数		
	深圳洲明时代伯乐投资管理合伙企业(有限合伙)	东莞市佳达智能装备有限公司	H2VR HoldCo, Inc.
本期收到的来自联营企业的股利	10,190,682.18		

(续上表)

项 目	期初数/上年同期数		
	深圳洲明时代伯乐投资管理合伙企业(有限合伙)	东莞市佳达智能装备有限公司	H2VR HoldCo, Inc.
流动资产	18,924,830.61	42,112,434.61	70,855,386.24
非流动资产	402,932,279.74	19,673,059.04	
资产合计	421,857,110.35	61,785,493.65	70,855,386.24
流动负债	1,006,702.46	25,123,449.26	7,826,055.30
非流动负债			
负债合计	1,006,702.46	25,123,449.26	7,826,055.30
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	420,850,407.89	36,662,044.39	63,029,330.94
按持股比例计算的净资产份额	171,538,626.26	10,998,613.32	16,891,860.69
调整事项			
商誉			
内部交易未实现利润		103,206.38	504,191.33
其他	1,153,233.88	1,976,803.53	16,123,163.47
对联营企业权益投资的账面价值	170,385,392.38	9,125,016.17	32,510,832.83
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入		36,301,305.96	106,240,790.91
净利润	-4,616,415.55	309,633.87	20,118,181.52
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-4,616,415.55	309,633.87	20,118,181.52
本期收到的来自联营企业的股利	20,498,306.67		

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	58,674,280.74	42,240,690.71
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-966,409.97	-1,748,616.85
其他综合收益		
综合收益总额	-966,409.97	-1,748,616.85

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、

市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 10.82%(2020 年 12 月 31 日：13.48%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	776,161,276.32	832,787,885.68	479,814,716.58	223,084,061.91	129,889,107.19
交易性金融负债					
应付票据	2,100,882,938.52	2,100,882,938.52	2,100,882,938.52		
应付账款	1,936,037,255.68	1,936,037,255.68	1,936,037,255.68		
其他应付款	136,474,218.14	136,474,218.14	136,474,218.14		
租赁负债(含一年内到期的租赁)	113,365,810.93	113,365,810.93	45,787,222.03	65,637,043.30	1,941,545.60
小 计	5,062,921,499.59	5,119,548,108.95	4,698,996,350.95	288,721,105.21	131,830,652.79

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	963,484,726.71	996,174,357.28	632,446,731.20	363,727,626.08	
交易性金融负债	5,777,375.00	5,777,375.00	5,777,375.00		
应付票据	1,258,173,398.61	1,258,173,398.61	1,258,173,398.61		
应付账款	1,467,121,991.96	1,467,121,991.96	1,467,121,991.96		
其他应付款	137,601,393.37	137,601,393.37	137,601,393.37		
租赁负债(含一年内到期的租赁)					
小 计	3,832,158,885.65	3,864,848,516.22	3,501,120,890.14	363,727,626.08	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2021 年 12 月 31 日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 77,525.62 万元(2020 年 12 月 31 日:人民币 96,342.85 万元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动 50 个基点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	2,109,830.00		40,148,591.53	42,258,421.53
(1) 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	2,109,830.00		40,148,591.53	42,258,421.53
衍生金融工具	2,109,830.00			2,109,830.00
权益工具投资			40,148,591.53	40,148,591.53
2. 应收款项融资			61,896,330.97	61,896,330.97
持续以公允价值计量的资产总额	2,109,830.00		102,044,922.50	104,154,752.50

(二) 持续和非持续第一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

由于衍生金融工具在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价，与资产负债表日的差异额确认，因此按第一层次公允价值计量。

(三) 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

公司持有的应收款项融资期末按照成本代表公允价值。

公司持有的权益工具投资，被投资单位报告期内有交易的，以最近一次交易价格作为公允价值；无交易的，被投资单位经营情况、财务状况未发生重大变动，按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；无交易的，被投资单位经营情况、财务状况发生重大变动的，根据变动情况合理估计公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方是林洺锋。

林洺锋直接持有本公司 26.26%股份，与一致行动人新余勤睿投资有限公司、蒋海艳合计持有公司 30.09%股份，系公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。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	与本公司关系
上海翰源照明工程技术有限公司	公司之联营公司
深圳市南电云商有限公司	公司之联营公司
东莞市佳达智能装备有限公司	公司之联营公司
ピィ・テイ・アイ株式会社	公司之联营公司
H2VR Hold Co, Inc.	公司之联营公司
深圳洲明时代伯乐投资管理合伙企业(有限合伙)	公司之联营公司
深圳市深广洲明科技股份有限公司	公司之联营公司

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

深圳市万屏时代科技有限公司	前海投资参股公司
宏升富电子(深圳)有限公司	实际控制人近亲属控制的公司
深圳市卓迅辉塑胶制品有限公司	实际控制人近亲属控制的公司
惠州市卓创伟业实业有限公司	实际控制人近亲属控制的公司
潘昌杭	子公司原重要股东
曾广军	本公司监事
浙江洲明光电技术有限公司	原联营企业，2020年已处置

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳市卓迅辉塑胶制品有限公司	LED 显示屏面罩	29,888,560.06	18,239,510.00
惠州市卓创伟业实业有限公司	LED 箱体	26,813,744.38	10,862,851.29
东莞市佳达智能装备有限公司	箱体	6,869,644.34	8,374,160.91
ピィ・ティ・アイ株式会社	接受服务	3,557,204.71	3,894,470.00
H2VR HoldCo, Inc.	接收卡	4,093,152.39	12,172,465.33
上海翰源照明工程技术有限公司	台灯	13,440.00	
潘昌杭	股权		51,493,535.41

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳市深广洲明科技股份有限公司	出售商品	7,712,415.92	33,451,327.43
浙江洲明光电技术有限公司	出售商品		34,444,081.83
H2VR Hold Co, Inc.	出售商品	2,314,480.49	
深圳市南电云商有限公司	出售商品	856,078.77	
深圳洲明时代伯乐投资管理合伙企业(有限合伙)	提供劳务	4,702,193.58	
深圳市万屏时代科技有限公司	出售商品	547,079.64	
重庆耕天下文化传媒有限公司	出售商品	184,070.80	

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
深圳市万屏时代科技有限公司	转租	263,886.98	205,128.76

(2) 公司承租情况

2021 年度

出租方名称	租赁资产 种类	简化处理的短期租 赁和低价值资产租 赁的租金费用以及 未纳入租赁负债计 量的可变租赁付款 额	支付的租金（不包括简 化处理的短期租赁和 低价值资产租赁的租 金以及未纳入租赁负 债计量的可变租赁付 款额）	增加的使用权 资产	确认的利息 支出
宏升富电子 （深圳）有限 公司	房屋租赁		6,918,651.60	11,161,408.72	110,092.79
曾广军	房屋租赁		610,559.59	550,474.71	9,204.96

2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费
宏升富电子（深圳）有限公司	房屋租赁	5,182,894.19
曾广军	房屋租赁	610,559.58

3. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期新 增金额	本期归还金额	本期利息	期末余额
拆入					
曾广军	5,093,312.46		5,000,000.00	3,057,793.27	3,151,105.73

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	6,962,334.88	6,191,910.56

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					

	深圳市南电云商有限公司	342,252.30	17,112.61	771,541.00	38,577.05
	上海翰源照明工程技术有限公司	55,917.03	55,917.03	55,917.03	49,078.87
	深圳市深广洲明科技股份有限公司	11,625,000.00	1,162,500.00	37,800,000.00	1,890,000.00
小计		12,023,169.33	1,235,529.64	38,627,458.03	1,977,655.92
预付款项					
	东莞市佳达智能装备有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00	
	深圳市卓迅辉塑胶制品有限公司	39,237.86		29,640.00	
小计		3,539,237.86		3,529,640.00	
其他应收款					
	深圳市万屏时代科技有限公司	37,349.37	1,867.47	22,206.30	1,110.32
	宏升富电子(深圳)有限公司	1,075,815.00	1,075,815.00	1,075,815.00	809,591.61
	东莞市佳达智能装备有限公司	71,458.32	3,572.92	63,060.86	3,153.04
小计		1,184,622.69	1,081,255.39	1,161,082.16	813,854.97
合同资产					
	深圳市深广洲明科技股份有限公司	2,325,000.00	69,750.00		
小计		2,325,000.00	69,750.00		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	上海翰源照明工程技术有限公司	62,925.42	56,080.98
	深圳市卓迅辉塑胶制品有限公司	2,723,801.81	3,442,110.73
	惠州市卓创伟业实业有限公司	2,468,803.22	
小计		5,255,530.45	3,498,191.71
其他应付款			
	曾广军	3,819,600.43	5,151,247.52
	潘昌杭		19,134,811.51
小计		3,819,600.43	24,286,059.03

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	9,400,000 股
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	13,708,566 股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予行权价格 8.31 元，48 个月；预留授予行权价格 8.55 元，48 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	期权 BS 模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据历史经验预测
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	26,981,911.56
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	21,117,224.31

2. 其他说明

(1) 由股权激励产生的期权成本将在经常性损益中列支。

(2) 限制性股票的行权条件、可行权时间和可行权比例，以及限制性股票的解锁条件、解锁时间和解锁比例

1) 2020 年授予的限制性股票的解锁条件、解锁日期及解锁比例

行权期/解锁期	行权/解锁条件	可行权/解锁时间	可行权/解锁比例
第一个解锁期	公司 2020 年营业收入定比 2019 年增长 10%以上	自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	10%
第二个解锁期	公司 2021 年营业收入定比 2019 年增长 45%以上	自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解锁期	公司 2022 年营业收入定比 2019 年增长 80%以上	自首次授予之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第四个解锁期	公司 2023 年营业收入定比 2019 年增长 115%以上	自首次授予之日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	30%

2) 2021 年授予的限制性股票的解锁条件、解锁日期及解锁比例

行权期/解锁期	行权/解锁条件	可行权/解锁时间	可行权/解锁比例

第一个解锁期	公司 2021 年营业收入定比 2019 年增长 45%以上	自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个解锁期	公司 2022 年营业收入定比 2019 年增长 80%以上	自首次授予之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解锁期	公司 2023 年营业收入定比 2019 年增长 115%以上	自首次授予之日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	40%

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司及中山洲明公司、成都洲明公司等全资子公司与合作银行开展买方信贷业务，即对部分信誉良好的客户采用“卖方担保买方融资”的方式销售产品。根据业务开展情况，公司、中山洲明公司及成都洲明公司预计向买方提供累计金额不超过 4 亿元人民币的买方信贷担保，在上述额度内可滚动使用，上述事项经 2021 年 2 月 24 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过，担保有效期为 2021 年第一次临时股东大会审议通过之日起至 2021 年年度股东大会召开之日止。截至资产负债表日，公司对外担保(不包括对子公司的担保)总额为 48,514.23 万元，实际担保余额为人民币 16,674.47 万元。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	以扣除回购专户上已回购股份后的总股本 1,090,995,695 股为分配基数(公司总股本为 1,094,089,477 股,扣除公司已回购股数 3,093,782 股),向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元(含税),送红股 0 股(含税),以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股
-----------	--

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售 LED 显示屏、LED 灯饰、LED 照明灯的产品，提供景观亮化工程。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说

明。

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)16之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十二)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	11,929,858.18
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
合 计	11,929,858.18

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	3,001,573.09
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	73,143,504.68
售后租回交易产生的相关损益	

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	31,915,004.31	34,601,422.77
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额 相关收入		

(2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	281,814,466.73	281,912,675.03

小 计	281,814,466.73	281,912,675.03
-----	----------------	----------------

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	12,761,657.45	1.02	12,761,657.45	100.00	
按组合计提坏账准备	1,236,885,189.33	98.98	47,405,160.34	3.83	1,189,480,028.99
合 计	1,249,646,846.78	100.00	60,166,817.79	4.81	1,189,480,028.99

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	19,081,470.66	2.19	19,081,470.66	100.00	
按组合计提坏账准备	854,135,308.83	97.81	50,815,740.09	5.95	803,319,568.74
合 计	873,216,779.49	100.00	69,897,210.75	8.00	803,319,568.74

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	3,784,443.00	3,784,443.00	100.00	诉讼中, 预计难以收回
客户 2	2,181,985.10	2,181,985.10	100.00	客户拖欠, 诉讼中, 预计难以收回
客户 3	1,886,492.00	1,886,492.00	100.00	预计难以收回
客户 4	1,744,650.28	1,744,650.28	100.00	诉讼中, 预计难以收回
客户 5	1,048,000.00	1,048,000.00	100.00	诉讼中, 预计难以收回

其他汇总	2,116,087.07	2,116,087.07	100.00	
小 计	12,761,657.45	12,761,657.45	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	597,922,632.30	47,405,160.34	7.93
应收合并范围内关联方组合	638,962,557.03		
小 计	1,236,885,189.33	47,405,160.34	3.83

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	462,405,745.59	23,120,287.28	5.00
1-2年	76,550,730.39	7,655,073.04	10.00
2-3年	46,797,370.23	9,359,474.05	20.00
3-4年	8,020,123.80	3,208,049.52	40.00
4-5年	431,929.18	345,543.34	80.00
5年以上	3,716,733.11	3,716,733.11	100.00
小 计	597,922,632.30	47,405,160.34	7.93

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	1,018,077,864.56
1-2年	120,148,450.02
2-3年	88,672,073.76
3-4年	10,883,004.08
4-5年	431,929.18
5年以上	11,433,525.18
合 计	1,249,646,846.78

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

单项计提坏账准备	19,081,470.66	8,315,082.21				14,634,895.42		12,761,657.45
按组合计提坏账准备	50,815,740.09	3,049,447.93	70,000.00			6,530,027.68		47,405,160.34
合计	69,897,210.75	11,364,530.14	70,000.00			21,164,923.10		60,166,817.79

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 21,164,923.10 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	货款	14,596,968.29	受疫情影响, 买方无偿还能力	公司内部审核批准	否
客户 2	货款	1,309,408.73	受疫情影响, 买方无偿还能力	公司内部审核批准	否
客户 3	货款	609,908.40	受疫情影响, 买方无偿还能力	公司内部审核批准	否
客户 4	货款	602,472.03	受疫情影响, 买方无偿还能力	公司内部审核批准	否
客户 5	货款	571,241.23	受疫情影响, 买方无偿还能力	公司内部审核批准	否
小 计		17,689,998.68			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	346,794,810.12	27.75	
第二名	111,857,060.87	8.95	
第三名	29,664,812.34	2.37	
第四名	54,279,503.85	4.34	
第五名	43,158,179.95	3.45	
小 计	585,754,367.13	46.86	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	309,578,418.24	359,538,542.37

其他应收款	318,911,427.27	322,882,565.70
合 计	628,489,845.51	682,421,108.07

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
深圳市雷迪奥视觉技术有限公司	309,578,418.24	359,538,542.37
小 计	309,578,418.24	359,538,542.37

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	322,226,340.48	100.00	3,314,913.21	1.03	318,911,427.27
小 计	322,226,340.48	100.00	3,314,913.21	1.03	318,911,427.27

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	325,857,248.30	100.00	2,974,682.60	0.91	322,882,565.70
小 计	325,857,248.30	100.00	2,974,682.60	0.91	322,882,565.70

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方应收款项组合	295,426,153.86		
投标保证金及履约保证金组合	6,280,197.57		
账龄组合	20,519,989.05	3,314,913.21	16.15
其中：1年以内	14,618,188.21	730,909.42	5.00

1-2年	2,733,565.16	273,356.51	10.00
2-3年	841,781.55	168,356.31	20.00
3-4年	279,809.27	111,923.71	40.00
4-5年	81,388.00	65,110.40	80.00
5年以上	1,965,256.86	1,965,256.86	100.00
小计	322,226,340.48	3,314,913.21	1.03

2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	115,422,019.34
1-2年	147,922,878.63
2-3年	56,193,106.88
3-4年	596,809.27
4-5年	121,269.50
5年以上	1,970,256.86
小计	322,226,340.48

3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	535,556.25	361,697.46	2,077,428.89	2,974,682.60
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-136,678.26	136,678.26		
--转入第三阶段		-84,178.16	84,178.16	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	332,031.43	-140,841.05	2,429,244.15	2,620,434.53
本期收回				
本期转回				
本期核销			2,280,203.92	2,280,203.92

其他变动				
期末数	730,909.42	273,356.51	2,310,647.28	3,314,913.21

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 2,280,203.92 元。

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	5,008,022.85	4,569,913.14
拆借款	5,376,902.27	3,310,235.60
出口退税	10,135,063.93	2,790,823.26
往来款及其他	295,426,153.86	306,243,709.29
投标保证金及履约保证金	6,280,197.57	8,942,567.01
小 计	322,226,340.48	325,857,248.30

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	往来款	149,990,384.96	1 年以内	46.55	
第二名	往来款	121,667,153.67	1 年以内	37.76	
第三名	往来款	8,647,515.21	1 年以内	2.68	
第四名	往来款	7,034,378.62	1 年以内	2.18	
第五名	往来款	5,145,894.81	1 年以内	1.60	
小 计		292,485,327.27		90.77	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,788,898,413.08		2,788,898,413.08	2,167,578,793.44		2,167,578,793.44
对联营、合营企业投资	339,716,527.19		339,716,527.19	190,445,935.54		190,445,935.54

合 计	3,128,614,940.27		3,128,614,940.27	2,358,024,728.98		2,358,024,728.98
-----	------------------	--	------------------	------------------	--	------------------

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳市安吉丽光电科技有限公司	20,466,433.84			20,466,433.84		
广东洲明节能科技有限公司	508,519,165.38	568,765,788.48		1,077,284,953.86		
Unilumin LED Technology LLC	631,930.00			631,930.00		
深圳市雷迪奥视觉技术有限公司	457,554,998.67	2,490,985.03		460,045,983.70		
深圳蓝普科技有限公司	68,431,232.36	553,257.99		68,984,490.35		
深圳市前海洲明投资管理有限公司	27,300,000.00	20,000,000.00		47,300,000.00		
UNILUMIN LED EUROPE B.V	795,324.00			795,324.00		
杭州希和光电子有限公司	24,680,000.00			24,680,000.00		
北屯市洲明节能服务有限公司	3,200,000.00			3,200,000.00		
山东清华康利城市照明研究设计院有限公司	372,000,000.00	5,369.18		372,005,369.18		
杭州柏年智能光电股份有限公司	426,410,705.31	412,280.93		426,822,986.24		
深圳市洲明文创智能科技有限公司	80,086,079.14	450,456.79		80,536,535.93		
东莞市爱加照明科技有限公司	64,202,924.74	513,759.38		64,716,684.12		
深圳市前海洲明基金管理有限责任公司	13,800,000.00			13,800,000.00		
深圳市洲明光环境研究	500,000.00			500,000.00		
中山市洲明科技有限公司	99,000,000.00			99,000,000.00		
广东北斗星体育设备有限公司		28,127,721.86		28,127,721.86		
小 计	2,167,578,793.44	621,319,619.64		2,788,898,413.08		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					

上海翰源照明工程技术有限公司	2,881,751.34			177,340.18	
深圳市南电云商有限公司	4,977,504.84			-712,248.81	
深圳洲明时代伯乐投资管理合伙企业(有限合伙)	167,013,228.13			160,332,870.83	
深圳市深广洲明科技股份有限公司	15,573,451.23			-526,701.09	
合 计	190,445,935.54			159,271,261.11	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
上海翰源照明工程技术有限公司					3,059,091.52	
深圳市南电云商有限公司					4,265,256.03	
深圳洲明时代伯乐投资管理合伙企业(有限合伙)		10,000,669.46			317,345,429.50	
深圳市深广洲明科技股份有限公司					15,046,750.14	
合 计		10,000,669.46			339,716,527.19	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,811,134,785.59	3,127,675,029.49	2,221,823,744.04	1,774,653,620.47
其他业务收入	338,023,630.84	311,059,814.23	239,026,714.32	219,498,901.64
合 计	4,149,158,416.43	3,438,734,843.72	2,460,850,458.36	1,994,152,522.11
其中：与客户之间的合同产生的收入	4,136,012,478.84	3,429,741,385.46	2,447,432,485.74	1,984,207,092.15

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
LED 显示屏	3,708,031,798.63	3,102,452,261.43	2,165,218,492.06	1,781,555,646.94
LED 专业照明	350,847,175.18	271,953,904.80	267,354,107.67	195,122,468.10
LED 景观照明	46,704,958.88	36,389,759.57	7,810,159.56	5,534,128.13
其他	30,428,546.15	18,945,459.66	7,049,726.45	1,994,848.98
小 计	4,136,012,478.84	3,429,741,385.46	2,447,432,485.74	1,984,207,092.15

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	2,965,420,686.64	2,570,948,498.79	1,616,231,646.95	1,422,251,730.36
境外	1,170,591,792.20	858,792,886.67	831,200,838.79	561,955,361.79
小 计	4,136,012,478.84	3,429,741,385.46	2,447,432,485.74	1,984,207,092.15

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	4,089,307,519.96	2,439,622,326.18
在某一时段内确认收入	46,704,958.88	7,810,159.56
小 计	4,136,012,478.84	2,447,432,485.74

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工成本	98,821,709.46	72,051,203.34
材料消耗	36,409,621.49	15,500,338.35
折旧及摊销费	10,500,757.60	7,084,139.75
差旅费	1,588,073.12	1,640,062.76
办公费用	3,002,010.93	2,813,855.42
试验检验费	5,599,159.48	4,683,349.36
厂房装修租赁费	293,984.46	1,784,069.85
中介咨询费	1,719,308.79	6,208,176.38
其他	4,447,029.64	3,864,233.39

合 计	162,381,654.97	115,629,428.60
-----	----------------	----------------

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	190,066,750.76	129,690,167.54
权益法核算的长期股权投资收益	159,271,261.11	-3,396,306.15
衍生产品交割产生的投资收益	6,465,330.00	
合 计	355,803,341.87	126,293,861.39

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,890,793.88	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	68,511,228.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	13,599,320.53	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,719,112.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	84,938,867.72	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	13,568,492.43	
少数股东权益影响额（税后）	1,204,979.45	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	70,165,395.84	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.24	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.61	0.11	0.11

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	182,267,144.39
非经常性损益	B	70,165,395.84
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	112,101,748.55
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,534,614,505.78
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	871,926,004.01

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	9.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	21,786,442.64
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	6.00
其他	员工持股计划回购库存股	I1	37,662,025.50
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	4.00
	调整少数股东享有的净资产份额	I2	-611,216.58
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
	期初已授予股权激励股份支付费用	I3	17,645,723.66
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6.00
	本期授予股权激励股份支付费用	I4	3,471,500.65
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	3.00
	其他综合收益变动	I5	8,763,106.52
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6.00
	股东免除公司应付其债务	I6	1,151,719.20
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	4,295,120,050.13
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	4.24%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	2.61%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	182,267,144.39
非经常性损益	B	70,165,395.84
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	112,101,748.55
期初股份总数	D	982,254,034.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

发行新股或债转股等增加股份数	F	111,835,443.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	9.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,066,130,616.25
基本每股收益	$M=A/L$	0.17
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.11

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

深圳市洲明科技股份有限公司

二〇二二年四月二十六日