

广东三雄极光照明股份有限公司
审计报告

司农审字[2023]22008370027号

目 录

| | 页次 |
|-------------|--------|
| 一、 审计报告 | 1-7 |
| 二、 已审财务报表 | |
| 合并资产负债表 | 8-9 |
| 母公司资产负债表 | 10-11 |
| 合并利润表 | 12 |
| 母公司利润表 | 13 |
| 合并现金流量表 | 14 |
| 母公司现金流量表 | 15 |
| 合并所有者权益变动表 | 16-17 |
| 母公司所有者权益变动表 | 18-19 |
| 财务报表附注 | 20-104 |



审计报告

司农审字[2023]22008370027号

广东三雄极光照明股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东三雄极光照明股份有限公司（以下简称“三雄极光”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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，公允反映了三雄极光2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022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，我们独立于三雄极光，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）应收账款的坏账准备

1、事项描述

截至 2022 年 12 月 31 日，应收账款余额 65,265.15 万元，已计提坏账准备 15,424.18 万元。该事项对公司本期财务报表产生重大影响，且坏账准备的计提金额取决于管理层的估计及判断，为此我们确定该事项为关键审计事项。

关于金融资产减值的会计政策详见附注三之（十）；关于应收账款披露详见附注五之 4。

2、审计应对

（1）了解管理层关于应收账款计提坏账准备相关的内部控制和评估流程，评价和测试公司信用政策及应收款项管理的相关内部控制设计与运行的有效性；

（2）通过比较应收账款的实际核销及损失结果与以前年度计提的坏账准备，以评估历来管理层对应收账款的坏账与减值准备计提政策及其判断的可靠性。

（3）对于已存在减值迹象的信用风险特征显著不同的应收账款，评估管理层对于已存在减值迹象的风险特征显著不同的判断标准及其合理性；获取管理层针对已存在减值迹象的应收账款所预计的现金流量分布情况表，评估管理层在不同情景下预计现金流量分布情况的假设、不同情景下预期信用损失率及发生的概率权重的合理性；

（4）对于管理层按组合计算预期信用损失的应收账款，评估预期信用损失模型计量方法的合理性，分析主要客户的应收账款账龄、信誉情况和历史回款情况，并与销售回款条款进行对比，评估确认主要客户的生产经营环境是否产生重大不利变化。

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

（6）通过检查资产负债表日期后事项，确认公司在资产负债表日是否存在应收账款减值的相关迹象和款项回收的相关证据，进一步验证资产负债表日应收账款坏账计提金额的合理

性。

(二) 国内经销收入确认

1. 事项描述

三雄极光主要从事照明灯具、照明光源及照明控制销售，销售模式分为经销和直销。2022年度营业收入总额为 226,392.22 万元。由于国内经销是三雄极光的主要收入且对公司的净利润产生重大影响，收入确认存在潜在的重大错报风险，我们将该事项识别为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策详见附注三之(二十九)；关于营业收入披露详见附注五之 39。

2. 审计应对

针对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 了解、评价三雄极光与销售相关的内部控制的设计，采取抽样方式，检查三雄极光国内经销客户的经销合同、销售订单、销售发货及到货确认表、客户对账单、货物托运单、销售货运单等文件，评估公司内部控制执行的有效性。

(2) 通过全国企业信用信息公示系统查询获取主要经销商的基本工商信息或工商登记资料，重点核查和了解其成立时间、注册资本、注册地、经营范围、法定代表人、股东结构、董监高任职情况等，核查主要客户的基本情况及其真实性。

(3) 获取公司月度主营业务收入、主营业务成本情况，对月度、季度销售及毛利变动情况进行分析，并与上期比较是否存在异常。

(4) 获取 2022 年度公司按客户分类的营业收入明细表，对公司主要经销商的销售金额变动情况进行分析，对异常变动的情况查明原因。

(5) 执行细节测试，检查并核对主要的国内经销客户 2022 年度账面确认收入、到货确认表、客户对账单、货物托运单、销售货运单，确认是否一致。

(6) 获取公司 2022 年度的退货明细表，检查期后退货情况，期后不存在大额异常退货情形。

(7) 结合应收账款的函证，对主要的国内经销商 2022 年的收入金额进行函证。

(8) 对资产负债表日前后的收入记录进行截止测试，评价收入是否确认在恰当的会计期间。

(三) 存货跌价准备

1. 事项描述

截至 2022 年 12 月 31 日，三雄极光存货余额为 45,595.90 万元，存货跌价准备金额为 2,863.83 万元，存货账面价值为 42,732.07 万元。存货及存货跌价准备金额较大，对公司的财务报表产生重大影响，同时存货跌价准备的提取，取决于管理层对存货可变现净值的估计及判断。为此我们确定存货跌价准备的计提为关键审计事项。

关于三雄极光之存货跌价准备的会计政策，详情请参阅合并财务报表附注三之（十三）所述的会计政策；关于存货跌价准备的详细披露详见财务报表附注五之 8。

2. 审计应对

针对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 对三雄极光存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行情况进行了解和评估，确认是否有效；

(2) 获取三雄极光的存货跌价准备政策，分析评价其合理性；

(3) 获取三雄极光 2022 年末存货跌价计提明细，检查计提方法是否符合公司的政策，并重新计算存货跌价准备计提金额是否准确；

(4) 结合期末存货的监盘情况，查看期末存货的存储地点及状态，检查是否存在长时间未使用的呆滞存货；

(5) 获取期末存货库龄情况，检查是否存在长库龄的呆滞存货。

四、其他信息

三雄极光管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括三雄极

光 2022 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，管理层负责评估三雄极光的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三雄极光、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三雄极光的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三雄极光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三雄极光不能持续经营。

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

(6) 就三雄极光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。

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 广州

中国注册会计师：刘润生
(项目合伙人)



中国注册会计师：朱 敏



二〇二三年四月二十日

合并资产负债表

编制单位：广东三雄极光照明股份有限公司

单位：人民币元

| 资产 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 434,893,965.16 | 597,216,229.04 |
| 交易性金融资产 | 585,225,188.85 | 724,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | - | - |
| 应收票据 | 273,709,065.76 | 64,023,510.78 |
| 应收账款 | 498,409,656.07 | 482,327,545.80 |
| 应收款项融资 | 16,808,730.75 | 42,604,063.05 |
| 预付款项 | 12,305,837.77 | 15,569,633.43 |
| 其他应收款 | 77,714,695.44 | 79,488,140.92 |
| 其中：应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 存货 | 427,320,718.99 | 471,387,888.27 |
| 合同资产 | - | - |
| 持有待售资产 | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | 1,340,503.92 | - |
| 其他流动资产 | 7,912,044.38 | 9,174,221.97 |
| 流动资产合计 | 2,335,640,407.09 | 2,485,791,233.26 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | - | - |
| 其他债权投资 | - | - |
| 长期应收款 | 4,481,459.22 | - |
| 长期股权投资 | - | - |
| 其他权益工具投资 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | 79,175,000.00 | - |
| 投资性房地产 | 2,040,833.89 | 1,280,832.66 |
| 固定资产 | 355,629,505.95 | 381,925,379.63 |
| 在建工程 | 238,856,888.48 | 228,045,872.81 |
| 生产性生物资产 | - | - |
| 油气资产 | - | - |
| 使用权资产 | 18,815,662.12 | 45,026,701.95 |
| 无形资产 | 136,975,038.30 | 120,677,729.46 |
| 开发支出 | - | - |
| 商誉 | - | - |
| 长期待摊费用 | 9,225,627.29 | 12,232,878.29 |
| 递延所得税资产 | 81,338,713.92 | 63,546,552.04 |
| 其他非流动资产 | 14,412,981.86 | 13,283,816.69 |
| 非流动资产合计 | 941,951,711.03 | 867,019,763.53 |
| 资产总计 | 3,277,592,118.12 | 3,352,810,996.79 |

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并资产负债表（续）

编制单位：广东三雄极光照明股份有限公司

单位：人民币元

| 负债和所有者权益 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 35,396,049.35 | 50,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - |
| 应付票据 | 243,546,641.03 | 292,623,519.60 |
| 应付账款 | 307,943,780.72 | 489,603,250.05 |
| 预收款项 | - | - |
| 合同负债 | 116,047,736.68 | 43,588,502.53 |
| 应付职工薪酬 | 39,908,666.81 | 54,856,452.48 |
| 应交税费 | 31,215,430.12 | 27,333,975.93 |
| 其他应付款 | 75,134,388.85 | 60,061,685.05 |
| 其中：应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 持有待售负债 | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 10,006,159.93 | 21,241,257.16 |
| 其他流动负债 | 192,430,149.37 | 4,069,945.49 |
| 流动负债合计 | 1,051,629,002.86 | 1,043,378,588.29 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | - | - |
| 应付债券 | - | - |
| 其中：优先股 | - | - |
| 永续债 | - | - |
| 租赁负债 | 15,309,242.49 | 22,440,129.40 |
| 长期应付款 | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - |
| 预计负债 | - | - |
| 递延收益 | 43,741,155.57 | 38,180,341.00 |
| 递延所得税负债 | 19,505,308.81 | 19,198,545.99 |
| 其他非流动负债 | 64,434.43 | - |
| 非流动负债合计 | 78,620,141.30 | 79,819,016.39 |
| 负债合计 | 1,130,249,144.16 | 1,123,197,604.68 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 279,911,000.00 | 280,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - |
| 其中：优先股 | - | - |
| 永续债 | - | - |
| 资本公积 | 1,200,157,293.02 | 1,208,259,144.13 |
| 减：库存股 | 30,836,441.93 | 54,932,987.52 |
| 其他综合收益 | - | - |
| 专项储备 | - | - |
| 盈余公积 | 169,029,477.65 | 169,029,477.65 |
| 未分配利润 | 529,081,645.22 | 627,257,757.85 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,147,342,973.96 | 2,229,613,392.11 |
| 少数股东权益 | - | - |
| 所有者权益合计 | 2,147,342,973.96 | 2,229,613,392.11 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,277,592,118.12 | 3,352,810,996.79 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

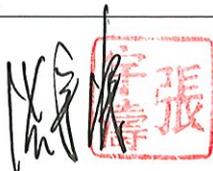
母公司资产负债表

编制单位：广东三雄极光照明股份有限公司

单位：人民币元

| 资产 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 301,140,622.40 | 379,232,005.26 |
| 交易性金融资产 | 550,225,188.85 | 691,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | - | - |
| 应收票据 | 146,470,611.76 | 35,132,659.05 |
| 应收账款 | 223,921,142.55 | 256,573,439.48 |
| 应收款项融资 | 10,006,156.74 | 29,847,544.65 |
| 预付款项 | 3,251,291.51 | 1,953,062.38 |
| 其他应收款 | 203,332,864.21 | 252,016,400.86 |
| 其中：应收利息 | - | - |
| 应收股利 | 20,000,000.00 | 130,000,000.00 |
| 存货 | 173,697,504.26 | 180,202,388.70 |
| 合同资产 | - | - |
| 持有待售资产 | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - |
| 其他流动资产 | - | - |
| 流动资产合计 | 1,612,045,382.28 | 1,825,957,500.38 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | - | - |
| 其他债权投资 | - | - |
| 长期应收款 | - | - |
| 长期股权投资 | 717,091,602.31 | 706,046,602.31 |
| 其他权益工具投资 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | - | - |
| 投资性房地产 | - | - |
| 固定资产 | 120,689,792.82 | 122,754,473.15 |
| 在建工程 | 118,871,228.08 | 118,549,096.01 |
| 生产性生物资产 | - | - |
| 油气资产 | - | - |
| 使用权资产 | 12,229,036.47 | 22,535,697.84 |
| 无形资产 | 24,623,599.52 | 6,670,053.81 |
| 开发支出 | - | - |
| 商誉 | - | - |
| 长期待摊费用 | 5,895,252.57 | 5,683,200.13 |
| 递延所得税资产 | 52,739,112.15 | 47,322,859.82 |
| 其他非流动资产 | 10,478,621.31 | 10,681,728.07 |
| 非流动资产合计 | 1,063,618,245.23 | 1,041,243,711.14 |
| 资产总计 | 2,675,663,627.51 | 2,867,201,211.52 |

法定代表人：

 张

主管会计工作负责人：

 林

会计机构负责人：

 何志坚

三雄极光照明股份有限公司 母公司资产负债表（续）

编制单位：广东三雄极光照明股份有限公司

单位：人民币元

| 负债和所有者权益 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 35,396,049.35 | 50,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - |
| 应付票据 | 195,254,131.60 | 259,465,385.65 |
| 应付账款 | 157,801,480.46 | 239,910,301.13 |
| 预收款项 | - | - |
| 合同负债 | 83,310,829.59 | 32,586,387.11 |
| 应付职工薪酬 | 23,312,418.61 | 31,992,089.13 |
| 应交税费 | 7,393,632.64 | 7,134,924.47 |
| 其他应付款 | 64,946,670.56 | 73,071,437.31 |
| 其中：应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 持有待售负债 | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,428,624.74 | 10,477,816.74 |
| 其他流动负债 | 107,779,152.77 | 2,639,809.93 |
| 流动负债合计 | 679,622,990.32 | 707,278,151.47 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | - | - |
| 应付债券 | - | - |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 8,224,064.83 | 11,624,054.23 |
| 长期应付款 | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - |
| 预计负债 | - | - |
| 递延收益 | 310,591.50 | 477,699.00 |
| 递延所得税负债 | 5,470,903.40 | 4,501,130.37 |
| 其他非流动负债 | - | - |
| 非流动负债合计 | 14,005,559.73 | 16,602,883.60 |
| 负债合计 | 693,628,550.05 | 723,881,035.07 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 279,911,000.00 | 280,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - |
| 其中：优先股 | - | - |
| 永续债 | - | - |
| 资本公积 | 1,200,157,293.02 | 1,208,259,144.13 |
| 减：库存股 | 30,836,441.93 | 54,932,987.52 |
| 其他综合收益 | - | - |
| 专项储备 | - | - |
| 盈余公积 | 169,029,477.65 | 169,029,477.65 |
| 未分配利润 | 363,773,748.72 | 540,964,542.19 |
| 所有者权益合计 | 1,982,035,077.46 | 2,143,320,176.45 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,675,663,627.51 | 2,867,201,211.52 |

法定代表人：

 张

主管会计工作负责人：

 林

会计机构负责人：

 何志坚

合并利润表

编制单位：广东三雄极光照明股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 2022年度 | 2021年度 |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 一、营业总收入 | 2,263,922,242.94 | 2,708,642,043.88 |
| 其中：营业收入 | 2,263,922,242.94 | 2,708,642,043.88 |
| 二、营业总成本 | 2,186,970,982.67 | 2,531,893,168.19 |
| 其中：营业成本 | 1,595,644,555.30 | 1,952,139,708.69 |
| 税金及附加 | 15,730,979.85 | 14,455,947.31 |
| 销售费用 | 364,959,001.50 | 369,245,581.62 |
| 管理费用 | 157,614,249.70 | 139,935,713.80 |
| 研发费用 | 56,331,741.73 | 63,701,854.17 |
| 财务费用 | -3,309,545.41 | -7,585,637.40 |
| 其中：利息费用 | 2,789,497.16 | 2,821,549.95 |
| 利息收入 | 5,980,949.36 | 11,161,271.85 |
| 加：其他收益 | 24,110,114.49 | 15,071,479.84 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 17,584,757.92 | 4,367,935.05 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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） | 3,225,188.85 | - |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -11,011,695.86 | -156,901,417.20 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -12,412,680.97 | -15,974,178.89 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 94,267.29 | 20,713.40 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 98,541,211.99 | 23,333,407.89 |
| 加：营业外收入 | 4,597,336.38 | 2,723,355.41 |
| 减：营业外支出 | 3,179,717.71 | 3,260,030.33 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 99,958,830.66 | 22,796,732.97 |
| 减：所得税费用 | 4,732,095.89 | -3,559,564.58 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 95,226,734.77 | 26,356,297.55 |
| （一）按经营持续性分类： | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 95,226,734.77 | 26,356,297.55 |
| 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） | 95,226,734.77 | 26,356,297.55 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | - | - |
| 六、其他综合收益的税后净额 | - | - |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | - | - |
| 1.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 | - | - |
| 2.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 | - | - |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | - | - |
| 七、综合收益总额 | 95,226,734.77 | 26,356,297.55 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | 95,226,734.77 | 26,356,297.55 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | - | - |
| 八、每股收益 | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 0.34 | 0.10 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 0.34 | 0.10 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：广东三雄极光照明股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 2022年度 | 2021年度 |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 一、营业收入 | 1,051,724,845.97 | 1,250,475,954.18 |
| 减：营业成本 | 721,408,888.38 | 929,040,468.10 |
| 税金及附加 | 5,180,004.42 | 4,465,699.20 |
| 销售费用 | 197,540,983.47 | 214,040,879.54 |
| 管理费用 | 89,308,706.36 | 72,381,360.93 |
| 研发费用 | 42,770,760.95 | 49,113,539.86 |
| 财务费用 | -2,081,220.04 | -6,102,727.81 |
| 其中：利息费用 | 2,137,090.10 | 1,965,678.17 |
| 利息收入 | 3,923,787.70 | 8,645,706.09 |
| 加：其他收益 | 2,392,069.26 | 554,766.15 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 16,616,440.14 | 188,836,664.95 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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） | 3,225,188.85 | - |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -5,828,172.85 | -154,015,063.20 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -4,211,090.53 | -5,606,875.20 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | - | 13,315.29 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 9,791,157.30 | 17,319,542.35 |
| 加：营业外收入 | 3,580,366.74 | 1,590,435.68 |
| 减：营业外支出 | 1,605,949.41 | 1,191,314.53 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 11,765,574.63 | 17,718,663.50 |
| 减：所得税费用 | -4,446,479.30 | -31,550,514.08 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 16,212,053.93 | 49,269,177.58 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 16,212,053.93 | 49,269,177.58 |
| （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 | 16,212,053.93 | 49,269,177.58 |
| 七、每股收益 | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：广东三雄极光照明股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 2022年度 | 2021年度 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 2,039,221,612.45 | 2,406,579,552.27 |
| 收到的税费返还 | 554,149.46 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 267,458,560.64 | 266,993,494.99 |
| 经营活动现金流入小计 | 2,307,234,322.55 | 2,673,573,047.26 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,301,402,197.39 | 1,369,719,754.90 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 433,834,037.07 | 435,276,828.95 |
| 支付的各项税费 | 121,101,145.19 | 128,451,931.19 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 350,837,031.34 | 476,073,401.27 |
| 经营活动现金流出小计 | 2,207,174,410.99 | 2,409,521,916.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 100,059,911.56 | 264,051,130.95 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 1,491,000,000.00 | 2,066,689,050.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 17,612,980.90 | 21,658,380.65 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 414,000.00 | 319,897.41 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | 1,509,026,980.90 | 2,088,667,328.06 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 74,784,341.05 | 167,552,590.26 |
| 投资支付的现金 | 1,428,175,000.00 | 1,944,789,372.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | 1,502,959,341.05 | 2,112,341,962.26 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 6,067,639.85 | -23,674,634.20 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | - | - |
| 取得借款收到的现金 | 35,396,049.35 | 50,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 39,508,045.91 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | 74,904,095.26 | 50,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 50,000,000.00 | 400,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 195,063,936.20 | 194,488,333.50 |
| 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 | 25,871,623.90 | 24,608,622.31 |
| 筹资活动现金流出小计 | 270,935,560.10 | 219,496,955.81 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -196,031,464.84 | -169,496,955.81 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 6,805.14 | -71,216.43 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -89,897,108.29 | 70,808,324.51 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 495,479,567.73 | 424,671,243.22 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 405,582,459.44 | 495,479,567.73 |

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






母公司现金流量表

编制单位：广东三雄极光照明股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 2022年度 | 2021年度 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 978,063,574.57 | 1,123,240,560.57 |
| 收到的税费返还 | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 377,496,209.54 | 145,786,745.98 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,355,559,784.11 | 1,269,027,306.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 839,397,642.63 | 623,013,621.63 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 221,009,072.36 | 215,852,169.44 |
| 支付的各项税费 | 36,628,936.09 | 32,230,458.59 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 240,994,173.62 | 253,922,475.91 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,338,029,824.70 | 1,125,018,725.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 17,529,959.41 | 144,008,580.98 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 1,433,000,000.00 | 1,820,779,050.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 126,644,663.12 | 211,237,110.55 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | 245,044.47 |
| 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 | - | 10,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 1,559,644,663.12 | 2,042,261,205.02 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 44,723,568.47 | 76,338,416.21 |
| 投资支付的现金 | 1,300,045,000.00 | 1,770,789,372.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 51,000,000.00 | 46,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 1,395,768,568.47 | 1,893,127,788.21 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 163,876,094.65 | 149,133,416.81 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - |
| 取得借款收到的现金 | 100,000.00 | 50,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 39,443,611.48 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | 39,543,611.48 | 50,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 50,000,000.00 | 400,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 195,051,571.76 | 194,488,333.50 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 11,106,227.23 | 14,721,515.97 |
| 筹资活动现金流出小计 | 256,157,798.99 | 209,609,849.47 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -216,614,187.51 | -159,609,849.47 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 14,190.20 | -71,216.43 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -35,193,943.25 | 133,460,931.89 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 313,400,479.72 | 179,939,547.83 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 278,206,536.47 | 313,400,479.72 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2022年度

| 项目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
|-----------------------|----------------|--------|------------------|----------------|--------|------|----------------|-----------------|------------------|-------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | | | 未分配利润 | 小计 |
| 一、上年期末余额 | 280,000,000.00 | - | 1,208,259,144.13 | 54,932,987.52 | - | - | 169,029,477.65 | 627,257,757.85 | 2,229,613,392.11 | - | 2,229,613,392.11 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 280,000,000.00 | - | 1,208,259,144.13 | 54,932,987.52 | - | - | 169,029,477.65 | 627,257,757.85 | 2,229,613,392.11 | - | 2,229,613,392.11 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -89,000.00 | | -8,101,851.11 | -24,096,545.59 | - | - | - | -98,176,112.63 | -82,270,418.15 | - | -82,270,418.15 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | 95,226,734.77 | 95,226,734.77 | - | 95,226,734.77 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -89,000.00 | - | -8,101,851.11 | -24,096,545.59 | - | - | - | - | 15,905,694.48 | - | 15,905,694.48 |
| 1. 所有者投入的普通股 | -89,000.00 | - | -1,228,722.00 | -1,317,722.00 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | -6,873,129.11 | -22,778,823.59 | - | - | - | -193,402,847.40 | 15,905,694.48 | - | 15,905,694.48 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | -193,402,847.40 | - | -193,402,847.40 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者的分配 | | | | | | | | | -193,402,847.40 | - | -193,402,847.40 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 279,911,000.00 | - | 1,200,157,293.02 | 30,836,441.93 | - | - | 169,029,477.65 | 529,081,645.22 | 2,147,342,973.96 | - | 2,147,342,973.96 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何志坚

合并所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

| 项目 | 2021年度 | | | | | | | | | | |
|------------------------|----------------|--------|------------------|---------------|--------|------|----------------|----------------|------------------|--------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 280,000,000.00 | | 1,208,259,144.13 | 54,932,987.52 | | | 169,029,477.65 | 794,304,307.70 | 2,396,659,941.96 | | 2,396,659,941.96 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 280,000,000.00 | | 1,208,259,144.13 | 54,932,987.52 | | | 169,029,477.65 | 794,304,307.70 | 2,396,659,941.96 | | 2,396,659,941.96 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 280,000,000.00 | | 1,208,259,144.13 | 54,932,987.52 | | | 169,029,477.65 | 627,257,757.85 | 2,229,613,392.11 | | 2,229,613,392.11 |

法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




母公司所有者权益变动表

编制单位：广东雄极光照明股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 2022年度 | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|------------------|----------------|--------|------|----------------|-----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 280,000,000.00 | - | 1,208,259,144.13 | 54,932,987.52 | - | - | 169,029,477.65 | 540,964,542.19 | 2,143,320,176.45 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 280,000,000.00 | - | 1,208,259,144.13 | 54,932,987.52 | - | - | 169,029,477.65 | 540,964,542.19 | 2,143,320,176.45 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -89,000.00 | - | -8,101,851.11 | -24,096,545.59 | - | - | - | -177,190,793.47 | -161,285,098.99 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | 16,212,053.93 | 16,212,053.93 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -89,000.00 | - | -8,101,851.11 | -24,096,545.59 | - | - | - | - | 15,905,694.48 |
| 1. 所有者投入的普通股 | -89,000.00 | - | -1,228,722.00 | -1,317,722.00 | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | -6,873,129.11 | -22,778,823.59 | | | | -193,402,847.40 | -193,402,847.40 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者的分配 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 279,911,000.00 | - | 1,200,157,293.02 | 30,836,441.93 | - | - | 169,029,477.65 | 363,773,748.72 | 1,982,035,077.46 |

法定代表人：

 张守平

 林

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何志坚

母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

| 项目 | 2021年度 | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|------------------|---------------|--------|------|----------------|-----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 280,000,000.00 | | 1,208,259,144.13 | 54,932,987.52 | | | 169,029,477.65 | 685,098,212.01 | 2,287,453,846.27 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 280,000,000.00 | | 1,208,259,144.13 | 54,932,987.52 | | | 169,029,477.65 | 685,098,212.01 | 2,287,453,846.27 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | -193,402,847.40 | -193,402,847.40 |
| 2. 对所有者的分配 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 280,000,000.00 | | 1,208,259,144.13 | 54,932,987.52 | | | 169,029,477.65 | 540,964,542.19 | 2,143,320,176.45 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

 林名

 何志坚



一、公司基本情况

（一）公司历史沿革

广东三雄极光照明股份有限公司（以下简称“公司”）成立于2010年5月19日，企业统一社会信用代码为914401015544474882，公司类型为股份有限公司（上市、自然人投资或控股）。公司成立时注册资本为人民币5000万元。其中：张宇涛1650万元，占比33.00%；张贤庆1350万元，占比27.00%；林岩1350万元，占比27.00%；陈松辉650万元，占比13.00%。

2014年12月30日，公司新股东王展鸿以人民币4,410.00万元认缴人民币192.1853万元的注册资本，黄建中以人民币1,984.50万元认缴人民币86.4834万元的注册资本，黄伟坚以人民币955.50万元认缴人民币41.6401万元的注册资本，刘艳春以人民币417.00万元认缴人民币18.1722万元的注册资本，变更后注册资本为5338.4810万元。

2015年1月15日，公司新股东珠海广发信德厚源投资企业（有限合伙）以人民币9,000.00万元认缴人民币280.9728万元的注册资本，变更后注册资本为5,619.4538万元。

2015年4月27日，公司按每10股以资本公积转增27.37018股的比例向全体股东转增股份总额153,805,462.00股，变更后注册资本为21,000.00万元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017] 238号”文《关于核准广东三雄极光照明股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向境内投资者首次发行70,000,000.00股人民币普通股[A股]股票，每股面值1元，每股发行价格19.30元，募集资金总额为人民币1,351,000,000.00元，扣除发行费用共计人民币85,438,980.00元，实际募集资金净额为人民币1,265,561,020.00元，其中新增注册资本（股本）人民币70,000,000.00元，股本溢价人民币1,195,561,020.00元计入资本公积。上述发行人民币普通股[A股]募集资金而新增注册资本及股本的实收情况，业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2017年3月13日出具广会验字[2017]G17000360150号《验资报告》。变更后，公司注册资本（股本）为280,000,000.00元。

2022年4月29日，公司召开第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第二十一次会议，并于2022年5月23日召开2021年度股东大会审议通过了《关于注销部分回购股份减少注册资本并相应修改<公司章程>的议案》，同意注销公司回购专用证券账户中的89,000.00股股份。2022年7月25日，公司回购股份注销并完成注册资本的变更，变更后公司注册资本（股本）为279,911,000.00元。

公司法定代表人为张宇涛。

（二）公司业务性质及主要经营活动

公司主要经营业务范围：照明器具制造；机械电气设备制造；灯具销售；电器辅件制造；配电开关控制设备制造；电子元器件制造；光电子器件制造；集成电路制造；照明器具销售；信息系统集成服务；家用电器制造；电子元器件批发；电子元器件零售；互联网数据服务；合同能源管理；节能管理服务；光电子器件销售；技术服

务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；集成电路销售；集成电路设计；物联网应用服务；物联网技术服务；物联网技术研发；人工智能应用软件开发；人工智能通用应用系统；日用家电零售；五金产品零售；配电开关控制设备销售；建筑装饰材料销售；日用百货销售；五金产品批发；电线、电缆经营；家用电器销售；电工器材销售；建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造；互联网销售（除销售需要许可的商品）；信息安全设备制造；照明器具生产专用设备制造；电工器材制造；劳务服务（不含劳务派遣）；电热食品加工设备生产；电线、电缆制造；技术进出口；货物进出口。

（三）公司注册地址及总部地址

公司注册地址：广东省广州市番禺区石壁街石洲中路240号发现广场1202。

公司办公地址：广东省广州市南沙区榄核镇良地埠工业区蔡新路293号。

（四）公司财务报告批准报出日

本财务报告业经公司2023年4月20日召开的第五届董事会第六次会议批准报出。

（五）公司合并财务报表范围及变化情况

本报告期纳入公司合并财务报表范围的子公司包括：

| 序号 | 单位名称 |
|----|------------------------|
| 1 | 重庆三雄极光照明有限公司 |
| 2 | 肇庆三雄极光照明有限公司 |
| 3 | 广东三雄光电实业有限公司 |
| 4 | 广东三雄极光智能家居有限公司 |
| 5 | 广州三雄极光贸易发展有限公司 |
| 6 | 广东三雄极光照明科技有限公司 |
| 7 | 中山市三雄极光照明有限公司 |
| 8 | 广东三雄极光照明工程有限公司 |
| 9 | PT SINAR PAK INDONESIA |
| 10 | 广东三雄极光国际贸易发展有限公司 |
| 11 | 广东三雄产业投资基金合伙企业(有限合伙) |
| 12 | 尚联科照明有限公司 |

合并范围的变更详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”中的有关内容。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

(二) 持续经营

公司自报告期末起12个月不存在对公司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

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事制造、加工、销售：电工器材、五金制品、水暖器材、照明器材、电光源产品及家电产品。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、(二十九)“收入”各项描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

公司的记账本位币为人民币。

(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、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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：a.在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b.在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》的规定，在合并时，对公司的重大内部交易和往来余额均进行抵销。

在报告期内，同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

在报告期内，非同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，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。

3、当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短、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）外币业务和外币财务报表折算

1、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当期期初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

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

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

（3）以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

2、外币财务报表的折算方法

本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并

财务报表日即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。利润表中收入和费用项目按照合并财务报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产

（1）分类和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

A、以摊余成本计量

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

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

收款项融资、其他债权投资等。自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

C、以公允价值计量且其变动计入当期损益

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

② 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(2) 金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，以预期信用损失为基础确认损失准备。

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

① 应收票据

公司对于应收票据按照整个存续期的预期信用损失金额计量损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|----------|---------------|
| 应收票据组合 1 | 信用级别较高的银行承兑汇票 |
| 应收票据组合 2 | 信用级别较低的银行承兑汇票 |
| 应收票据组合 3 | 商业承兑汇票 |

——信用级别较高的银行承兑汇票，是指由以下银行承兑的汇票：

(1) 6 家“国有大型商业银行”如：中国银行、农业银行、工商银行、建设银行、交通银行和中国邮政储蓄银行；

(2) 10 家“上市股份制商业银行”如：招商银行、浦发银行、中信银行、光大银行、华夏银行、民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行和渤海银行。

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 应收账款

公司对于应收账款按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|-----------|--------------|
| 应收账款组合 1 | 应收合并范围内关联方 |
| 应收账款组合 2 | 应收其他客户 |
| 其他应收款组合 1 | 应收押金、保证金 |
| 其他应收款组合 2 | 应收员工往来款 |
| 其他应收款组合 3 | 应收其他往来款 |
| 其他应收款组合 4 | 应收合并范围内关联方往来 |

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

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

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(3) 金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

2、金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、银行借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3、金融工具的公允价值确定

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

(十一) 合同资产和合同负债

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。

1、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的

其他因素。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。合同资产的风险特征实质上与同类业务的应收账款相同，故公司合同资产的预期损失率采取与其同类业务的应收账款预期损失率。

2、合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品或提供服务之前已收取的款项。

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

(十二) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

1、合同履约成本

公司为履行合同而发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件时，公司将其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（或持续履行）履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

2、合同取得成本

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。

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

3、与合同成本有关的资产的摊销和减值

(1) 与合同成本有关的资产的摊销

对于确认为资产的合同履约成本和合同取得成本，公司采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同

的基础（即，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度）进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

（2）与合同成本有关的资产的减值

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

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

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

（十三） 存货

1、 存货的分类

公司存货主要分为原材料、半成品、产成品、委托加工材料、周转材料。

2、 存货的计价方法

（1）入库的存货按照买价加上应由公司负担的各种杂费、途中合理损耗、入库前的加工整理费以及按税法规定应计入存货成本的税金等计价；

（2）委托加工的存货按照加工存货的原料成本、加工费和运杂费以及应负担的税金计价；

（3）投资者投入的存货按照资产评估确认的价值计价；

（4）盘盈的存货按同类存货的实际成本计价；

（5）接受捐赠的存货按发票金额加上必须负担的费用、税金等计价；无发票的，按同类存货的市场价格计价；

（6）领用或者发出的存货，按加权平均法或个别计价法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料于领用时采用一次摊销法核算。

（十四）持有待售资产

1、划分持有待售确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

2、划分为持有待售核算方法

公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十五）长期股权投资

1、投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

① 同一控制下的企业合并：合并方以支付现金、转让非现金资产、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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 非同一控制下的企业合并：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：a.在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b.在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

2、后续计量及收益确认方法

(1)后续计量

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2)长期股权投资收益确认方法：

①采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

③处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不控制或与其他方一起

共同控制这些政策的制定。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

期（年）末对长期股权投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十六）投资性房地产

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

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧。

2、各类固定资产的折旧方法：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 10、20 | 5 | 9.50、4.75 |
| 机器设备 | 10 | 5 | 9.50 |
| 运输设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 电子设备 | 3 | 5 | 31.67 |
| 办公设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 其他设备 | 5 | 5 | 19.00 |

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，逐项检查预计的使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值，同时调整预计净残值。

（十八） 在建工程

1、在建工程按各项工程实际发生的成本入账；与在建工程相关的借款所发生的借款费用，按照借款费用的会计政策进行处理。

2、在建工程达到预定可使用状态时，根据工程预算、合同造价或工程实际成本，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

3、期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十九） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

2、借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

3、借款费用资本化的停止

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

4、暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

5、借款费用资本化金额的计算方法：

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

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

(2)为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(二十) 使用权资产

公司使用权资产主要是房屋建筑物。

1、初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:

- (1) 租赁负债的初始计量金额;
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
- (3) 发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;
- (4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

2、后续计量

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

3、使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本公司对使用权资产计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。本公司在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

4、使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

(二十一) 无形资产

1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产按照实际发生的成本进行初始计量。

① 外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

② 自行开发的无形资产,在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开

发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

③ 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照相关会计准则确定的方法计价。

（2）无形资产的摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。对于使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产，每一个会计期间对该无形资产的使用寿命重新进行复核，根据重新复核后的使用寿命进行摊销。

（3）无形资产的减值

期末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。对出现下列情形的无形资产，公司按其预计可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备：

① 某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

② 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

③ 某项无形资产已超过法律保护期限，仍然具有部分使用价值；其他足以证明某项无形资产实质已经发生了减值的情形。

2、内部研究开发支出会计政策

（1）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十二) 长期应收款

公司的长期应收款为应收融资租赁款。

公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法等详见本财务报告“三、重要会计政策及会计估计”之“十、金融工具”。

公司对有客观证据表明某项长期应收款已经发生了信用减值的，对该长期应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司以信用风险特征将长期应收款分为组合。公司采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级等。

(二十三) 长期资产减值

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

2、商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十四） 长期待摊费用

公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用按实际受益期限平均摊销。当长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五） 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十六） 预计负债

1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

(3) 如果清偿已确认预计负债所需支出的全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十七） 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。

（二十八） 股份支付

公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

1、以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内的期末，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

2、以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期内的期末，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。后续信息表明公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十九） 收入

1、收入确认原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

（1）客户在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的商品；

（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，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司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或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

- (1) 公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 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) 公司已将该商品的实物转移给客户，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) 客户已接受该商品或服务；
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、公司收入确认的具体方法

公司货品销售主要分为四种方式：国内销售、出口销售、电商平台销售和亮化工程，这四种方式下销售收入的确认方法分别为：

- (1) 内销收入确认方法：货物送达到客户并经签收，在客户取得相关商品控制权时点，确认销售收入的实现。
- (2) 出口销售收入确认方法：货物经检验合格后办妥出口报关手续，货运公司已将产品装运，收入金额已经确定，已收讫货款或预计可以收回货款为出口销售收入确认时点。
- (3) 电商平台销售收入确认方法：在经客户签收并已经收款或取得索取货款依据时确认销售收入。
- (4) 亮化工程收入确认方法：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。

(三十) 政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ① 能够满足政府补助所附条件；
- ② 能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

① 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，应当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，应当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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分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费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用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费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。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，公司应区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，公司应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3、不同经济业务实质的政府补助以及已确认政府补助退回的会计处理

(1) 与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，直接计入营业外收入。

(2) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- ① 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- ② 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- ③ 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法；

1、递延所得税资产的确认

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ② 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(4) 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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

2、递延所得税负债的确认

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。但是，下列交易中产生的递延所得税负债，不予确认：

① 商誉的初始确认；

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

(2) 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债，但同时满足下列条件所产生的递延所得税负债，不予确认：

① 投资企业能够控制暂时性差异的转回时间；

② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不转回。

(三十二) 租赁

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

1、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

4、本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金

收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

（三十三）套期会计

公司的套期主要包括公允价值套期、现金流量套期等。

1、公司的套期业务必须同时满足下列条件，才能运用套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

（2）在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。

（3）套期关系符合套期有效性要求。

2、公允价值套期

公允价值套期是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响公司的损益或其他综合收益。其中，影响其他综合收益的情形，仅限于公司对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动风险敞口进行的套期。

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

（1）套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

（2）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

3、现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

（1）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失；②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

（2）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或

损失)，计入当期损益。

(三十四) 商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的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。

公司于年末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不转回。

(三十五) 其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

1、以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定受益计划变动额、权益法下不能转损益的其他综合收益、其他权益工具投资公允价值变动及企业自身信用风险公允价值变动等。

2、以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括权益法下可转损益的其他综合收益、其他债权投资公允价值变动、金融资产重分类计入其他综合收益的金额、其他债权投资信用减值准备、现金流量套期储备和外币财务报表折算差额等。

(三十六) 其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营的确认标准

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、回购公司股份

(1) 公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润。

(三十七) 主要会计政策、会计估计的变更

1、主要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注（受重要影响的报表项目名称和金额） |
|---|---|----------------------------------|
| <p>执行《企业会计准则解释第15号》</p> <p>财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“准则解释第15号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。</p> | 公司于2023年4月20日召开第五届董事会第六次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》 | 执行解释15号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。 |
| <p>执行《企业会计准则解释第16号》</p> <p>财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“准则解释第16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。</p> | | 执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。 |

2、会计估计变更

本报告期，公司无主要会计估计的变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税目 | 计税依据 | 税率或费率 | 备注 |
|---------|--|---------------|----------------------|
| 增值税 | 应税收入 | 13%、9%、6% | （二）税收优惠及批文5 |
| 城市维护建设税 | 应交流转税 | 7% | （二）税收优惠及批文4、5 |
| 教育费附加 | 应交流转税 | 3% | （二）税收优惠及批文4、5 |
| 地方教育附加 | 应交流转税 | 2% | （二）税收优惠及批文4、5 |
| 房产税 | 从价计征，按房产原值一次减除70%后余额的1.2%计缴；从租计征，按租金收入的12%计缴 | 1.2%、12% | |
| 城镇土地使用税 | 土地面积 | 按各地的税收政策缴纳 | |
| 车船使用税 | 按税法规定缴纳 | 按税法规定缴纳 | |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、16.5%、25% | 注1及（二）税收优惠及批文1、2、3、5 |

注1：各纳税主体企业所得税率情况如下：

| 序号 | 纳税主体名称 | 企业所得税税率 |
|----|----------------|---------|
| 1 | 广东三雄极光照明股份有限公司 | 15% |
| 2 | 重庆三雄极光照明有限公司 | 15% |
| 3 | 肇庆三雄极光照明有限公司 | 15% |
| 4 | 尚联科照明有限公司 | 16.5% |
| 5 | 除上述以外的其他纳税主体 | 25% |

(二) 税收优惠及批文

1、2022 年 12 月 22 日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195 号）有关规定，公司被重新认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202244006964，按税法规定 2022-2024 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

2、根据国家税务总局《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），重庆三雄极光照明有限公司自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日减按 15%的税率征收企业所得税。

3、2020 年 12 月 1 日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195 号）有关规定，子公司肇庆三雄极光有限公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202044002757，按税法规定 2020-2022 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

4、附加税税收优惠

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日起，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户，减按 50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

5、延缓缴纳部分税费的优惠

根据《国家税务总局 财政部关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（2021 年第 30 号）规定的制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费政策，缓缴期限继续延长 6 个月。上述企业 2021 年第四季度延缓缴纳的税费在 2022 年 1 月 1 日后本公告施行前已缴纳入库的，可自愿选择申请办理退税（费）并享受延续缓缴政策。子公司肇庆三雄极光有限公司、广东三雄光电实业有限公司、广东三雄极光智能家居有限公司为制造业中小微企业，报告期内延缓缴纳部分税费。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 库存现金 | 120,199.41 | 193,735.26 |
| 银行存款 | 349,910,655.01 | 526,493,916.35 |
| 其他货币资金 | 84,863,110.74 | 70,528,577.43 |
| 合 计 | <u>434,893,965.16</u> | <u>597,216,229.04</u> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,191,384.75 | 132,292.50 |
| 因抵押、质押或冻结等对 使用有限制的款项总额 | 29,311,505.72 | 101,736,661.31 |

截至2022年12月31日，期末使用受限制的货币资金29,311,505.72元，其中：其他货币资金中票据保证金22,309,111.48元，保函保证金6,826,394.24元，电商平台交易保证金176,000.00元。

截至2022年12月31日，期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产 | 585,225,188.85 | 724,000,000.00 |
| 其中： | | |
| 其他 | 585,225,188.85 | 724,000,000.00 |
| 指定以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资产 | | |
| 其中： | | |
| 其他 | | |
| 合 计 | <u>585,225,188.85</u> | <u>724,000,000.00</u> |

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------------------------|-----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 232,034,108.90 | |
| 商业承兑汇票 | 41,674,956.86 | 64,023,510.78 |
| 合 计 | <u>273,709,065.76</u> | <u>64,023,510.78</u> |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------------|------------------------------|----------------------|----------------------------|--------------------|------------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 276,221,669.64 | 100.00 | 2,512,603.88 | 0.91 | 273,709,065.76 |
| 其中:信用级别较低的银行承兑汇票 | 232,034,108.90 | 84.00 | | | 232,034,108.90 |
| 商业承兑汇票组合 | 44,187,560.74 | 16.00 | 2,512,603.88 | 5.69 | 41,674,956.86 |
| 合计 | <u>276,221,669.64</u> | <u>100.00</u> | <u>2,512,603.88</u> | <u>0.91</u> | <u>273,709,065.76</u> |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|------------------|------------------------------|----------------------|-----------------------------|---------------------|-----------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | 66,958,268.47 | 55.97 | 53,566,614.78 | 80.00 | 13,391,653.69 |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 52,682,999.10 | 44.03 | 2,051,142.01 | 3.89 | 50,631,857.09 |
| 其中:信用级别较低的银行承兑汇票 | | | | | |
| 商业承兑汇票组合 | 52,682,999.10 | 44.03 | 2,051,142.01 | 3.89 | 50,631,857.09 |
| 合计 | <u>119,641,267.57</u> | <u>100.00</u> | <u>55,617,756.79</u> | <u>46.49</u> | <u>64,023,510.78</u> |

①按单项计提坏账准备:

| 项目[注] | 期末余额 | | | |
|--------------|------|------|------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 计提理由 |
| 应收恒大集团及其成员企业 | | | | |
| 合计 | | | | |

(续上表)

| 项目[注] | 期初余额 | | | |
|--------------|---------------|---------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 计提理由 |
| 应收恒大集团及其成员企业 | 66,958,268.47 | 53,566,614.78 | 80.00 | 预计可收回性低 |

| 项目[注] | 期初余额 | | | |
|-------|----------------------|----------------------|--------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 计提理由 |
| 合计 | <u>66,958,268.47</u> | <u>53,566,614.78</u> | <u>80.00</u> | |

[注]：同一实际控制人单位合并列示

②按组合计提坏账准备：

| 项目 | 期末余额 | | |
|---------------|-----------------------|---------------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 信用级别较低的银行承兑汇票 | 232,034,108.90 | | |
| 商业承兑汇票 | 44,187,560.74 | 2,512,603.88 | 5.69 |
| 合计 | <u>276,221,669.64</u> | <u>2,512,603.88</u> | <u>0.91</u> |

(续上表)

| 项目 | 期初余额 | | |
|---------------|----------------------|---------------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 信用级别较低的银行承兑汇票 | | | |
| 商业承兑汇票 | 52,682,999.10 | 2,051,142.01 | 3.89 |
| 合计 | <u>52,682,999.10</u> | <u>2,051,142.01</u> | <u>3.89</u> |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------------|----------------------|-------------------|-------------------|----|-----------------------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他[注] | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | 53,566,614.78 | | | | -53,566,614.78 | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 2,051,142.01 | 661,723.22 | 200,261.36 | | | 2,512,603.88 |
| 合计 | <u>55,617,756.79</u> | <u>661,723.22</u> | <u>200,261.36</u> | | <u>-53,566,614.78</u> | <u>2,512,603.88</u> |

注：因应收恒大集团及其成员企业票据逾期转入应收账款，对应单项计提坏账准备发生其他变动减少53,566,614.78元。

② 本期公司重要的坏账准备收回或转回：无

(4) 截至2022年12月31日，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

| 类别 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---------------|----------|------------------------------|
| 信用等级较低的银行承兑汇票 | | 181,556,825.66 |
| 合计 | | <u>181,556,825.66</u> |

(5) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在已质押的应收票据；

(6) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|-----------|-----------------------------|
| 商业承兑汇票 | 70,054,134.06 |
| 合计 | <u>70,054,134.06</u> |

(7) 本报告期，公司无实际核销的应收票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|------------------------------|----------------------|------------------------------|---------------------|------------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 159,475,503.79 | 24.44 | 127,580,403.03 | 80.00 | 31,895,100.76 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 493,175,970.28 | 75.56 | 26,661,414.97 | 5.41 | 466,514,555.31 |
| 其中：应收其他客户组合 | 493,175,970.28 | 75.56 | 26,661,414.97 | 5.41 | 466,514,555.31 |
| 合计 | <u>652,651,474.07</u> | <u>100.00</u> | <u>154,241,818.00</u> | <u>23.63</u> | <u>498,409,656.07</u> |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|----------------|------------------------------|----------------------|-----------------------------|---------------------|------------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 92,514,229.77 | 16.16 | 74,011,383.82 | 80.00 | 18,502,845.95 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 479,920,371.68 | 83.84 | 16,095,671.83 | 3.35 | 463,824,699.85 |
| 其中：应收其他客户组合 | 479,920,371.68 | 83.84 | 16,095,671.83 | 3.35 | 463,824,699.85 |
| 合计 | <u>572,434,601.45</u> | <u>100.00</u> | <u>90,107,055.65</u> | <u>15.74</u> | <u>482,327,545.80</u> |

①按单项计提坏账准备

| 项 目[注] | 期末余额 | | | |
|------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 计提理由 |
| 应收恒大集团及其 成员企业 | 159,475,503.79 | 127,580,403.03 | 80.00 | 预计可收回性低 |
| 合 计 | <u>159,475,503.79</u> | <u>127,580,403.03</u> | <u>80.00</u> | |

(续上表)

| 项 目[注] | 期初余额 | | | |
|------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 计提理由 |
| 应收恒大集团及其 成员企业 | 92,514,229.77 | 74,011,383.82 | 80.00 | 预计可收回性低 |
| 合 计 | <u>92,514,229.77</u> | <u>74,011,383.82</u> | <u>80.00</u> | |

[注]: 同一实际控制人单位合并列示

②按组合计提坏账准备: 应收其他客户组合

| 项 目 | 期末余额 | | |
|------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 390,237,197.29 | 8,507,170.90 | 2.18 |
| 1-2 年 | 68,326,125.04 | 6,743,788.54 | 9.87 |
| 2-3 年 | 31,659,705.85 | 9,450,422.19 | 29.85 |
| 3-4 年 | 1,224,019.03 | 555,459.84 | 45.38 |
| 4-5 年 | 1,118,061.26 | 793,711.69 | 70.99 |
| 5 年以上 | 610,861.81 | 610,861.81 | 100.00 |
| 合 计 | <u>493,175,970.28</u> | <u>26,661,414.97</u> | <u>5.41</u> |

(续上表)

| 项目 | 期初余额 | | |
|-------|----------------|--------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 409,229,143.14 | 6,915,972.52 | 1.69 |
| 1-2 年 | 59,497,670.26 | 5,325,041.49 | 8.95 |
| 2-3 年 | 8,700,846.11 | 2,618,084.60 | 30.09 |
| 3-4 年 | 1,754,799.85 | 717,362.18 | 40.88 |
| 4-5 年 | 659,533.43 | 440,832.15 | 66.84 |

| 项目 | 期初余额 | | |
|------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 5 年以上 | 78,378.89 | 78,378.89 | 100.00 |
| 合 计 | <u>479,920,371.68</u> | <u>16,095,671.83</u> | <u>3.35</u> |

③按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|------------------------------|------------------------------|
| 1 年以内 | 390,237,197.29 | 440,794,005.75 |
| 1-2 年 | 99,893,993.20 | 115,559,254.62 |
| 2-3 年 | 95,680,673.24 | 13,588,628.91 |
| 3 年以上 | 66,839,610.34 | 2,492,712.17 |
| 3-4 年 | 65,110,687.27 | 1,754,799.85 |
| 4-5 年 | 1,118,061.26 | 659,533.43 |
| 5 年以上 | 610,861.81 | 78,378.89 |
| 小计: | <u>652,651,474.07</u> | <u>572,434,601.45</u> |
| 减: 坏账准备 | 154,241,818.00 | 90,107,055.65 |
| 合 计 | <u>498,409,656.07</u> | <u>482,327,545.80</u> |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备情况

| 类 别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------|----|-----------------------------|------------------------------|
| | | 计提 | 收回或 转回 | 核销 | 其他变动[注] | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 74,011,383.82 | 2,404.43 | | | 53,566,614.78 | 127,580,403.03 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 16,095,671.83 | 10,565,743.14 | | | | 26,661,414.97 |
| 合 计 | <u>90,107,055.65</u> | <u>10,568,147.57</u> | | | <u>53,566,614.78</u> | <u>154,241,818.00</u> |

注：因应收恒大集团及其成员企业票据逾期转入应收账款，对应单项计提坏账准备发生其他变动增加 53,566,614.78 元。

② 本报告期，公司无重要的坏账准备收回或转回；

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------|------------------------------|---------------------|------------------------------|
| 第一名[注] | 159,475,503.79 | 24.44 | 127,580,403.03 |
| 第二名 | 54,115,957.54 | 8.29 | 1,179,727.87 |
| 第三名 | 31,234,599.11 | 4.79 | 3,223,994.59 |
| 第四名 | 24,877,589.87 | 3.81 | 3,653,778.46 |
| 第五名 | 14,191,757.19 | 2.17 | 309,380.31 |
| 合 计 | <u>283,895,407.50</u> | <u>43.50</u> | <u>135,947,284.26</u> |

[注]：同一实际控制人单位合并列示

(5) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(6) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 未到期的银行承兑汇票 | 16,808,730.75 | 42,604,063.05 |
| 小计 | <u>16,808,730.75</u> | <u>42,604,063.05</u> |
| 减：其他综合收益-公允价值变动 | | |
| 合 计 | <u>16,808,730.75</u> | <u>42,604,063.05</u> |

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，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

| 类 别 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---------------|------------------------------|-----------|
| 信用级别较高的银行承兑汇票 | 103,601,305.16 | |
| 合 计 | <u>103,601,305.16</u> | |

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 12,105,895.24 | 98.38 | 15,356,118.61 | 98.63 |
| 1-2 年 | 17,782.53 | 0.14 | 31,354.82 | 0.20 |

| 账 龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 2-3 年 | | | 182,160.00 | 1.17 |
| 3 年以上 | 182,160.00 | 1.48 | | |
| 合 计 | <u>12,305,837.77</u> | <u>100.00</u> | <u>15,569,633.43</u> | <u>100.00</u> |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) |
|------------|----------------------------|---------------------|
| 第一名 | 2,075,441.95 | 16.87 |
| 第二名 | 1,193,033.72 | 9.69 |
| 第三名 | 698,773.42 | 5.68 |
| 第四名 | 520,836.83 | 4.23 |
| 第五名 | 446,876.00 | 3.63 |
| 合 计 | <u>4,934,961.92</u> | <u>40.10</u> |

7、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 77,714,695.44 | 79,488,140.92 |
| 合 计 | <u>77,714,695.44</u> | <u>79,488,140.92</u> |

(1) 其他应收款

① 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------------------------|------------------------------|
| 押金、保证金 | 114,150,710.28 | 114,933,231.58 |
| 员工往来款 | 3,095,703.77 | 4,324,484.72 |
| 其他往来款 | 1,152,268.22 | 932,325.03 |
| 合 计 | <u>118,398,682.27</u> | <u>120,190,041.33</u> |

② 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|---------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------|
| | 未来 12 个月内 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) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | <u>701,900.41</u> | <u>40,000,000.00</u> | | <u>40,701,900.41</u> |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |
| -转入第二阶段 | -500,000.00 | 500,000.00 | | |
| -转入第三阶段 | | | | |
| -转回第二阶段 | | | | |
| -转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 17,660.52 | | | <u>17,660.52</u> |
| 本期转回 | 35,574.10 | | | <u>35,574.10</u> |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | <u>183,986.83</u> | <u>40,500,000.00</u> | | <u>40,683,986.83</u> |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：无

③ 按账龄披露

| 账龄 | 账面余额 |
|-------|-----------------------|
| 1 年以内 | 7,483,229.73 |
| 1-2 年 | 54,314,089.97 |
| 2-3 年 | 51,446,829.37 |
| 3 年以上 | 5,154,533.20 |
| 3-4 年 | 1,109,020.10 |
| 4-5 年 | 2,616,686.30 |
| 5 年以上 | 1,428,826.80 |
| 合 计 | <u>118,398,682.27</u> |

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|----|-----------------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 应收押金、保证金组合 | 40,649,332.32 | 3,402.03 | 11,227.23 | | 40,641,507.12 |
| 应收员工往来款组合 | 43,244.84 | 3,358.77 | 15,346.87 | | 31,256.74 |
| 应收其他往来款组合 | 9,323.25 | 10,899.72 | 9,000.00 | | 11,222.97 |
| 合计 | <u>40,701,900.41</u> | <u>17,660.52</u> | <u>35,574.10</u> | | <u>40,683,986.83</u> |

本报告期，公司无重要的坏账准备收回或转回。

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况：无

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------|--------|------------------------------|-------|---------------------|-----------------------------|
| 第一名 | 押金、保证金 | 50,000,000.00 | 1-2 年 | 42.23 | 40,000,000.00 |
| 第二名 | 押金、保证金 | 50,000,000.00 | 2-3 年 | 42.23 | 500,000.00 |
| 第三名 | 押金、保证金 | 1,699,316.00 | 4-5 年 | 1.44 | 16,993.16 |
| 第四名 | 押金、保证金 | 1,500,000.00 | 1-4 年 | 1.27 | 15,000.00 |
| 第五名 | 押金、保证金 | 500,220.00 | 1 年以内 | 0.42 | 5,002.20 |
| 合计 | | <u>103,699,536.00</u> | | <u>87.59</u> | <u>40,536,995.36</u> |

⑦ 截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在涉及政府补助的应收款项；

⑧ 截至 2022 年 12 月 31 日，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

⑨ 截至 2022 年 12 月 31 日，公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

8、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 产成品 | 335,456,088.31 | 26,797,232.62 | 308,658,855.69 | 312,913,148.93 | 18,822,332.70 | 294,090,816.23 |
| 原材料 | 61,353,913.75 | 1,050,924.81 | 60,302,988.94 | 94,024,657.03 | 2,385,513.74 | 91,639,143.29 |
| 半成品 | 51,721,732.92 | 790,153.62 | 50,931,579.30 | 71,947,443.23 | 1,060,435.35 | 70,887,007.88 |
| 在产品 | 5,224,291.56 | | 5,224,291.56 | 14,544,147.03 | | 14,544,147.03 |

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 周转材料 | 2,203,003.50 | | 2,203,003.50 | 226,773.84 | | 226,773.84 |
| 合 计 | <u>455,959,030.04</u> | <u>28,638,311.05</u> | <u>427,320,718.99</u> | <u>493,656,170.06</u> | <u>22,268,281.79</u> | <u>471,387,888.27</u> |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----|----------------------|----------------------|----|---------------------|----|----------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 2,385,513.74 | | | 1,334,588.93 | | 1,050,924.81 |
| 半成品 | 1,060,435.35 | 173,650.37 | | 443,932.10 | | 790,153.62 |
| 产成品 | 18,822,332.70 | 12,525,065.92 | | 4,550,166.00 | | 26,797,232.62 |
| 合 计 | <u>22,268,281.79</u> | <u>12,698,716.29</u> | | <u>6,328,687.03</u> | | <u>28,638,311.05</u> |

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日，存货余额中不含有借款费用资本化金额。

(4) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在受限的存货情况。

9、一年内到期的非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------------|------|
| 一年内到期的融资租赁款 | 1,340,503.92 | |
| 合 计 | <u>1,340,503.92</u> | |

10、其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 待抵扣进项税 | 5,384,522.40 | 4,823,268.98 |
| 待认证进项税 | 1,964,801.44 | 2,853,270.03 |
| 预缴企业所得税 | 562,720.54 | 1,497,682.96 |
| 合 计 | <u>7,912,044.38</u> | <u>9,174,221.97</u> |

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------|----------------------------|------|----------------------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 融资租赁款 | 5,821,963.14 | | 5,821,963.14 | | | |
| 其中：未实现融资收益 | 484,972.62 | | 484,972.62 | | | |
| 减：一年内到期的非流动资产 | 1,340,503.92 | | 1,340,503.92 | | | |
| 合计 | <u>4,481,459.22</u> | | <u>4,481,459.22</u> | | | |

(2) 坏账准备计提情况

公司长期应收款为应收融资租赁款，发生信用减值损失风险极小，不计提信用减值损失。

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司无因金融资产转移而终止确认的长期应收款；

(4) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

12、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 合计 | <u>1,000,000.00</u> | <u>1,000,000.00</u> |

(2) 非交易性权益工具投资的情况

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|--------------|---------|------|------|-----------------|-----------------|
| 广州民营投资股份有限公司 | | | | | |
| 合计 | | | | | |

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因

公司持有的对广州民营投资股份有限公司的股权投资属于非交易性权益投资且本公司预计不会在可预见的未来出售，因此公司将其指定为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。

13、其他非流动金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|------|
| 产业投资基金 | 79,175,000.00 | |

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|----------------------|------|
| 合 计 | <u>79,175,000.00</u> | |

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|-------------|--------------|---------------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 2,682,372.18 | <u>2,682,372.18</u> |
| 2.本期增加金额 | 2,063,753.07 | <u>2,063,753.07</u> |
| (1) 外购 | | |
| (2) 固定资产转入 | 2,063,753.07 | <u>2,063,753.07</u> |
| (3) 企业合并增加 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4.期末余额 | 4,746,125.25 | <u>4,746,125.25</u> |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1.期初余额 | 1,401,539.52 | <u>1,401,539.52</u> |
| 2.本期增加金额 | 1,303,751.84 | <u>1,303,751.84</u> |
| (1) 计提或摊销 | 200,933.88 | <u>200,933.88</u> |
| (2) 固定资产转入 | 1,102,817.96 | <u>1,102,817.96</u> |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4.期末余额 | 2,705,291.36 | <u>2,705,291.36</u> |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | <u>2,040,833.89</u> | <u>2,040,833.89</u> |
| 2.期初账面价值 | <u>1,280,832.66</u> | <u>1,280,832.66</u> |

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在未办妥产权证书的投资性房地产情况

15、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 355,629,505.95 | 381,925,379.63 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | <u>355,629,505.95</u> | <u>381,925,379.63</u> |

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|-----------------------|
| 一、账面原值: | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 287,020,497.29 | 301,125,485.87 | 34,328,016.34 | 11,636,657.96 | 16,842,129.86 | 4,999,102.59 | <u>655,951,889.91</u> |
| 2.本期增加金额 | 9,234,657.32 | 11,755,436.96 | 3,314,847.61 | 715,298.83 | 522,856.52 | 223,724.34 | <u>25,766,821.58</u> |
| 购置 | 141,456.40 | 11,755,436.96 | 3,314,847.61 | 715,298.83 | 522,856.52 | 223,724.34 | <u>16,673,620.66</u> |
| 在建工程转入 | 9,093,200.92 | | | | | | <u>9,093,200.92</u> |
| 3.本期减少金额 | 2,064,548.46 | 5,387,237.01 | 2,914,516.90 | 1,179,513.99 | 669,327.86 | 115,738.42 | <u>12,330,882.64</u> |
| 处置或报废 | 795.39 | 5,387,237.01 | 2,914,516.90 | 1,179,513.99 | 669,327.86 | 115,738.42 | <u>10,267,129.57</u> |
| 转出至投资性房地产 | 2,063,753.07 | | | | | | <u>2,063,753.07</u> |
| 4.期末余额 | 294,190,606.15 | 307,493,685.82 | 34,728,347.05 | 11,172,442.80 | 16,695,658.52 | 5,107,088.51 | <u>669,387,828.85</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 90,766,226.24 | 137,219,685.63 | 25,910,358.26 | 7,787,498.98 | 9,534,610.56 | 2,808,130.61 | <u>274,026,510.28</u> |
| 2.本期增加金额 | 14,016,224.67 | 27,448,369.42 | 3,074,250.16 | 1,731,400.10 | 1,913,741.69 | 865,921.95 | <u>49,049,907.99</u> |
| 计提 | 14,016,224.67 | 27,448,369.42 | 3,074,250.16 | 1,731,400.10 | 1,913,741.69 | 865,921.95 | <u>49,049,907.99</u> |
| 3.本期减少金额 | 1,103,239.96 | 3,752,257.14 | 2,776,320.09 | 1,066,156.87 | 526,840.70 | 93,280.61 | <u>9,318,095.37</u> |
| 处置或报废 | 422.00 | 3,752,257.14 | 2,776,320.09 | 1,066,156.87 | 526,840.70 | 93,280.61 | <u>8,215,277.41</u> |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 转出至投资性 房地产 | 1,102,817.96 | | | | | | <u>1,102,817.96</u> |
| 4.期末余额 | 103,679,210.95 | 160,915,797.91 | 26,208,288.33 | 8,452,742.21 | 10,921,511.55 | 3,580,771.95 | <u>313,758,322.90</u> |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | <u>190,511,395.20</u> | <u>146,577,887.91</u> | <u>8,520,058.72</u> | <u>2,719,700.59</u> | <u>5,774,146.97</u> | <u>1,526,316.56</u> | <u>355,629,505.95</u> |
| 2.期初账面价值 | <u>196,254,271.05</u> | <u>163,905,800.24</u> | <u>8,417,658.08</u> | <u>3,849,158.98</u> | <u>7,307,519.30</u> | <u>2,190,971.98</u> | <u>381,925,379.63</u> |

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在暂时闲置的固定资产情况；

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在通过经营租赁租出的固定资产情况；

(4) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况；

(5) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在期末所有权或使用权受限制资产情况。

16、在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------------------|------------------------------|
| 在建工程 | 238,856,888.48 | 228,045,872.81 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | <u>238,856,888.48</u> | <u>228,045,872.81</u> |

(1) 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|------------------------------|------|------------------------------|------------------------------|------|------------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 基建工程 | 238,856,888.48 | | 238,856,888.48 | 228,045,872.81 | | 228,045,872.81 |
| 合计 | <u>238,856,888.48</u> | | <u>238,856,888.48</u> | <u>228,045,872.81</u> | | <u>228,045,872.81</u> |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 (万元) | 期初余额 | 本期增加金 额 | 本期转入固 定资产金额 | 本期其他 减少金额 | 期末余额 |
|-------------------------------|-------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------|------------------------------|
| LED 绿色照明 扩产建设项目- 厂房建设 | 19,480.00 | 50,939,466.78 | 1,513,428.98 | 2,160,853.20 | | 50,292,042.56 |
| LED 绿色照明 扩产建设项目- 设备安装 | 23,212.26 | 5,801,981.10 | 2,755,513.44 | | | 8,557,494.54 |
| LED 智能照明 生产基地建设 项目-厂房建设 | 14,071.77 | 113,892,265.04 | 7,254,479.79 | 6,932,347.72 | | 114,214,397.11 |
| LED 智能照明 生产基地建设 项目-设备安装 | 9,589.68 | 4,656,830.97 | | | | 4,656,830.97 |
| 研发中心扩建 升级项目-厂区 建设 | 16,423.67 | 52,755,328.92 | 8,092,488.80 | | | 60,847,817.72 |
| 合计 | | <u>228,045,872.81</u> | <u>19,615,911.01</u> | <u>9,093,200.92</u> | | <u>238,568,582.90</u> |

(续上表)

| 项目名称 | 工程累计投 入占预算比 例(%) | 工程进 度 (%) | 利息资 本化累 计金额 | 其中：本期利 息资本化金额 | 本期利息 资本化率 (%) | 资金来源 |
|---------------------------|------------------------|-----------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------|
| LED 绿色照明扩产建 设项目-厂房建设 | 52.23 | 52.23 | | | | 自有资金/ 募集资金 |
| LED 绿色照明扩产建 设项目-设备安装 | 24.87 | 24.87 | | | | 自有资金/ 募集资金 |
| LED 智能照明生产基 地建设项目-厂房建设 | 103.85 | 97.15 | | | | 自有资金/ 募集资金 |
| LED 智能照明生产基 地建设项目-设备安装 | 33.59 | 33.59 | | | | 自有资金/ 募集资金 |
| 研发中心扩建升级项 目-厂区建设 | 37.05 | 37.05 | | | | 自有资金/ 募集资金 |
| 合计 | ≡ | ≡ | | | | — |

17、使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|------------|---------------|-----------------------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 71,953,224.16 | <u>71,953,224.16</u> |
| 2.本期增加金额 | 5,492,105.49 | <u>5,492,105.49</u> |
| (1) 新增租赁合同 | 5,492,105.49 | <u>5,492,105.49</u> |
| 3.本期减少金额 | 37,944,074.11 | <u>37,944,074.11</u> |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| (1) 处置 | 37,944,074.11 | <u>37,944,074.11</u> |
| 4.期末余额 | 39,501,255.54 | <u>39,501,255.54</u> |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 26,926,522.21 | <u>26,926,522.21</u> |
| 2.本期增加金额 | 25,189,595.08 | <u>25,189,595.08</u> |
| (1) 计提或摊销 | 25,189,595.08 | <u>25,189,595.08</u> |
| 3.本期减少金额 | 31,430,523.87 | <u>31,430,523.87</u> |
| (1) 处置 | 31,430,523.87 | <u>31,430,523.87</u> |
| 4.期末余额 | 20,685,593.42 | <u>20,685,593.42</u> |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | <u>18,815,662.12</u> | <u>18,815,662.12</u> |
| 2.期初账面价值 | <u>45,026,701.95</u> | <u>45,026,701.95</u> |

18、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 商标权 | 软件使用权 | 合计 |
|----------|----------------|--------------|-----------|---------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 130,836,914.24 | 1,391,130.26 | 59,104.00 | 17,376,175.09 | <u>149,663,323.59</u> |
| 2.本期增加金额 | | | | 21,453,856.81 | <u>21,453,856.81</u> |
| 购置 | | | | 21,453,856.81 | <u>21,453,856.81</u> |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 130,836,914.24 | 1,391,130.26 | 59,104.00 | 38,830,031.90 | <u>171,117,180.40</u> |
| 二、累计摊销 | | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 商标权 | 软件使用权 | 合计 |
|----------|-----------------------|-------------------|------------------|----------------------|-----------------------|
| 1.期初余额 | 18,648,731.18 | 733,296.73 | 45,544.87 | 9,558,021.35 | <u>28,985,594.13</u> |
| 2.本期增加金额 | 2,616,738.25 | 133,399.26 | 5,808.51 | 2,400,601.95 | <u>5,156,547.97</u> |
| 计提 | 2,616,738.25 | 133,399.26 | 5,808.51 | 2,400,601.95 | <u>5,156,547.97</u> |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 21,265,469.43 | 866,695.99 | 51,353.38 | 11,958,623.30 | <u>34,142,142.10</u> |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | <u>109,571,444.81</u> | <u>524,434.27</u> | <u>7,070.62</u> | <u>26,872,088.60</u> | <u>136,975,038.30</u> |
| 2.期初账面价值 | <u>112,188,183.06</u> | <u>657,833.53</u> | <u>13,559.13</u> | <u>7,818,153.74</u> | <u>120,677,729.46</u> |

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在通过公司内部研发形成的无形资产；

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

19、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------|----------------------|---------------------|---------------------|--------|---------------------|
| 装修服务费 | 12,232,878.29 | 3,652,886.90 | 6,660,137.90 | | 9,225,627.29 |
| 合计 | <u>12,232,878.29</u> | <u>3,652,886.90</u> | <u>6,660,137.90</u> | | <u>9,225,627.29</u> |

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 226,076,719.76 | 35,012,873.39 | 208,694,994.64 | 32,078,922.84 |
| 可抵扣亏损 | 167,660,796.11 | 28,156,485.91 | 154,321,398.54 | 25,633,722.83 |
| 递延收益 | 43,741,155.57 | 6,561,173.34 | 38,180,341.00 | 5,727,051.15 |
| 预提返利 | 32,280,156.84 | 5,068,457.06 | | |

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 超标未抵扣广告宣传费 | 25,057,762.26 | 6,264,440.56 | | |
| 执行新租赁准则 | 1,282,614.26 | 275,283.66 | 658,124.46 | 106,855.22 |
| 合计 | <u>496,099,204.80</u> | <u>81,338,713.92</u> | <u>401,854,858.64</u> | <u>63,546,552.04</u> |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产一次性税前扣除 | 124,766,001.24 | 19,021,530.48 | 125,183,933.71 | 19,198,545.99 |
| 公允价值变动收益 | 3,225,188.85 | 483,778.33 | | |
| 合计 | <u>127,991,190.09</u> | <u>19,505,308.81</u> | <u>125,183,933.71</u> | <u>19,198,545.99</u> |

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

(4) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

21、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|-----------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|------|-----------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付房产、工程款 | 9,295,353.05 | | 9,295,353.05 | | | |
| 预付设备款 | 3,490,360.55 | | 3,490,360.55 | 3,941,328.92 | | 3,941,328.92 |
| 预付软件款 | 1,627,268.26 | | 1,627,268.26 | 9,342,487.77 | | 9,342,487.77 |
| 合计 | <u>14,412,981.86</u> | | <u>14,412,981.86</u> | <u>13,283,816.69</u> | | <u>13,283,816.69</u> |

22、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 信用借款 | 100,000.00 | 50,000,000.00 |
| 信用证借款 | 35,296,049.35 | |
| 合计 | <u>35,396,049.35</u> | <u>50,000,000.00</u> |

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

23、应付票据

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------------------------|------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 243,546,641.03 | 292,623,519.60 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | <u>243,546,641.03</u> | <u>292,623,519.60</u> |

—截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在已到期未支付的应付票据。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------------------------|------------------------------|
| 采购货款 | 297,246,230.30 | 473,193,879.40 |
| 费用性质款 | 10,697,550.42 | 16,409,370.65 |
| 合 计 | <u>307,943,780.72</u> | <u>489,603,250.05</u> |

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

25、合同负债

(1) 合同负债列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------------------------|-----------------------------|
| 预收货款 | 116,047,736.68 | 43,588,502.53 |
| 合 计 | <u>116,047,736.68</u> | <u>43,588,502.53</u> |

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在账龄超过 1 年的重要合同负债；

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| 一、短期薪酬 | 54,856,452.48 | 387,521,791.42 | 402,469,577.09 | 39,908,666.81 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 31,478,815.14 | 31,478,815.14 | |
| 三、辞退福利 | | 64,010.00 | 64,010.00 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | <u>54,856,452.48</u> | <u>419,064,616.56</u> | <u>434,012,402.23</u> | <u>39,908,666.81</u> |

(2) 短期薪酬列示

广东三雄极光照明股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度

单位：人民币元

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 54,431,403.43 | 342,870,877.26 | 357,828,342.69 | 39,473,938.00 |
| 二、职工福利费 | | 13,991,354.55 | 13,991,354.55 | |
| 三、社会保险费 | | 19,158,725.31 | 19,158,725.31 | |
| 其中：医疗保险费 | | 16,918,056.30 | 16,918,056.30 | |
| 工伤保险费 | | 836,645.63 | 836,645.63 | |
| 重大疾病医疗补助 | | 1,404,023.38 | 1,404,023.38 | |
| 四、住房公积金 | | 6,341,695.00 | 6,341,695.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 425,049.05 | 5,159,139.30 | 5,149,459.54 | 434,728.81 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 合 计 | <u>54,856,452.48</u> | <u>387,521,791.42</u> | <u>402,469,577.09</u> | <u>39,908,666.81</u> |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------|-----------------------------|-----------------------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 30,930,828.74 | 30,930,828.74 | |
| 2、失业保险费 | | 547,986.40 | 547,986.40 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合 计 | | <u>31,478,815.14</u> | <u>31,478,815.14</u> | |

27、应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 增值税 | 19,552,987.10 | 17,007,550.28 |
| 企业所得税 | 7,687,485.20 | 6,953,624.16 |
| 城市维护建设税 | 1,443,446.37 | 1,248,799.71 |
| 个人所得税 | 1,215,024.31 | 1,041,557.90 |
| 教育费附加 | 618,619.86 | 535,199.87 |
| 地方教育附加 | 412,413.29 | 356,799.92 |
| 印花税 | 276,486.13 | 184,066.20 |
| 房产税 | 6,881.76 | 3,630.90 |
| 环境保护税 | 2,086.10 | 2,746.99 |
| 合 计 | <u>31,215,430.12</u> | <u>27,333,975.93</u> |

28、其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 75,134,388.85 | 60,061,685.05 |
| 合 计 | <u>75,134,388.85</u> | <u>60,061,685.05</u> |

——其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 经销商保证金 | 31,078,136.13 | 26,659,041.60 |
| 长期资产款 | 17,908,334.62 | 31,834,313.31 |
| 员工持股计划回购义务 | 19,767,917.00 | |
| 限制性股票回购义务 | 3,364,000.00 | |
| 其他押金、保证金 | 598,400.00 | |
| 其他 | 2,417,601.10 | 1,568,330.14 |
| 合 计 | <u>75,134,388.85</u> | <u>60,061,685.05</u> |

②截至 2022 年 12 月 31 日，公司账龄超过 1 年的其他应付款主要是长期合作的经销商的市场维护保证金以及建设工程尚未支付的质保金。

③账龄超过 1 年的单项金额重大的其他应付款情况：

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|----------------------------|-----------|
| 广东吴川建筑安装工程有限公司 | 200,000.00 | 工程质保金 |
| 飞达精密机械(湖州)有限公司 | 1,000,000.00 | 设备保证金 |
| 合计 | <u>1,200,000.00</u> | |

29、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 年内到期的租赁负债 | 10,006,159.93 | 21,241,257.16 |
| 合 计 | <u>10,006,159.93</u> | <u>21,241,257.16</u> |

30、其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------------------------|----------------------------|
| 待转销项税额 | 10,873,323.71 | 4,069,945.49 |
| 已背书未终止确认的商业汇票 | 181,556,825.66 | |
| 合 计 | <u>192,430,149.37</u> | <u>4,069,945.49</u> |

31、租赁负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 租赁负债原值 | 27,782,995.64 | 48,855,095.51 |
| 减：未确认融资费用 | 2,128,253.70 | 3,170,269.10 |
| 减：一年内到期的非流动负债 | 10,345,499.45 | 23,244,697.01 |
| 合 计 | <u>15,309,242.49</u> | <u>22,440,129.40</u> |

32、递延收益

(1) 分类

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|------------|
| 政府补助 | 37,702,642.00 | 10,059,200.00 | 4,331,277.93 | 43,430,564.07 | 与资产相关的政府补助 |
| 政府补助 | 477,699.00 | 250,000.00 | 417,107.50 | 310,591.50 | 与收益相关的政府补助 |
| 合 计 | <u>38,180,341.00</u> | <u>10,309,200.00</u> | <u>4,748,385.43</u> | <u>43,741,155.57</u> | |

(2) 涉及政府补助的项目

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|---------------|----------|--------------|------------|------|--------------|-------------|
| 基础设施补助费 | 5,160,375.00 | | 445,500.00 | | | 4,714,875.00 | 与资产相关 |
| 城市配套建设费 | 5,396,422.55 | | 407,425.08 | | | 4,988,997.47 | 与资产相关 |
| 全自动贴片生产项目补助 | 235,000.00 | | 60,000.00 | | | 175,000.00 | 与资产相关 |
| LED 绿色照明扩建项目一期工程财政拨款 | 295,000.00 | | 60,000.00 | | | 235,000.00 | 与资产相关 |
| 2018 年固定资产投资补助资金 | 8,345,532.24 | | 1,133,949.48 | | | 7,211,582.76 | 与资产相关 |
| 2019 年固定资产投资补助资金 | 10,099,074.08 | | 772,294.44 | | | 9,326,779.64 | 与资产相关 |
| LED 自动化改造项 | 485,333.28 | | 56,000.04 | | | 429,333.24 | 与资产 |

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|------|----------------------|-------------|
| 目财政拨款 | | | | | | | 相关 |
| LED 封装 2835 系列灯珠项目财政拨款 | 1,290,333.26 | | 158,000.04 | | | 1,132,333.22 | 与资产相关 |
| 2020 年固定资产投资补助款 | 4,365,651.76 | | 335,496.48 | | | 4,030,155.28 | 与资产相关 |
| 肇庆高新区工业发展“366”工程专项资金 | 2,029,919.83 | | 279,988.94 | | | 1,749,930.89 | 与资产相关 |
| 2021 年固定资产投资补助款 | | 8,664,700.00 | 355,343.94 | | | 8,309,356.06 | 与资产相关 |
| 企业技术改造专项 | | 1,394,500.00 | 267,279.49 | | | 1,127,220.51 | 与资产相关 |
| 广州市“岭南英杰工程”资助经费支出 | 177,699.00 | 250,000.00 | 314,408.50 | 102,699.00 | | 10,591.50 | 与收益相关 |
| 番禺区 2020 年度产业人才项目补贴 | 300,000.00 | | | | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | 38,180,341.00 | 10,309,200.00 | 4,645,686.43 | 102,699.00 | | 43,741,155.57 | |

(3) 情况说明

①公司子公司重庆三雄极光照明有限公司 2013 年收到万州经济技术开发区管理委员会拨付的与资产相关的政府补助 8,910,000.00 元，本期在相关资产使用期限内摊销 445,500.00 元，计入其他收益。

②公司子公司重庆三雄极光照明有限公司 2014 年收到万州经济技术开发区管理委员会拨付的与资产相关的政府补助 5,648,500.00 元，本期在相关资产使用期限内摊销 282,425.04 元，计入其他收益。

公司子公司重庆三雄极光照明有限公司 2016 年收到重庆市万州区财政局拨付的与资产相关的政府补助 2,500,000.00 元本期在相关资产使用期限内摊销 125,000.04 元，计入其他收益。

③公司子公司重庆三雄极光照明有限公司 2015 年收到重庆市万州区财政局拨付的与资产相关的政府补助 600,000.00 元，本期在相关资产使用期限内摊销 60,000.00 元，计入其他收益。

④公司子公司重庆三雄极光照明有限公司 2016 年收到重庆市万州区财政局拨付的与资产相关的政府补助 600,000.00 元。本期在相关资产使用期限内摊销 60,000.00 元，计入其他收益。

⑤公司子公司重庆三雄极光照明有限公司 2019 年收到万州经济技术开发区财务局拨付的与资产相关的政府补助 11,274,901.73 元。本期在相关资产使用期限内摊销 1,133,949.48 元，计入其他收益。

⑥公司子公司重庆三雄极光照明有限公司 2020 年收到万州经济技术开发区财务局拨付的与资产相关的政府补助 11,128,800.00 元。本期在相关资产使用期限内摊销 772,294.44 元，计入其他收益。

⑦公司子公司重庆三雄极光照明有限公司 2020 年收到重庆市万州区经济和信息化委员会拨付的与资

产相关的政府补助 560,000.00 元，本期在相关资产使用期限内摊销 56,000.04 元，计入其他收益。

⑧公司子公司重庆三雄极光照明有限公司 2020 年收到重庆市万州区经济和信息化委员会拨付的与资产相关的政府补助 1,580,000.00 元，本期在相关资产使用期限内摊销 158,000.04 元，计入其他收益。

⑨公司子公司重庆三雄极光照明有限公司 2021 年收到万州经济技术开发区财务局拨付的与资产相关的政府补助 4,533,400.00 元，本期在相关资产使用期限内摊销 335,496.48 元，计入其他收益。

⑩公司子公司肇庆三雄极光照明有限公司 2020 年收到肇庆市高新技术产业开发区财政局拨付的与资产相关的政府补助 1,541,000.00 元，本期在相关资产使用期限内摊销 179,782.88 元，计入其他收益。

公司子公司肇庆三雄极光照明有限公司 2021 年收到肇庆市高新技术产业开发区财政局拨付的与资产相关的政府补助 826,700.00 元，本期在相关资产使用期限内摊销 100,206.06 元，计入其他收益。

⑪公司子公司重庆三雄极光照明有限公司 2022 年收到万州经济技术开发区财务局拨付的与资产相关 8,664,700.00 元，本期在相关资产使用期限内摊销 355,343.94 元，计入其他收益。

⑫公司子公司肇庆三雄极光照明有限公司 2022 年收到肇庆市高新技术产业开发区财政局拨付的与资产相关 1,394,500.00 元，本期在相关资产使用期限内摊销 267,279.49 元，计入其他收益。

⑬公司 2020 年收到广州留学人员服务中心拨付的与收益相关的政府补助 250,000.00 元，本期根据已发生的相关成本费用摊销 15,199.00 元，冲减相关研发费用。

公司 2021 年收到广州留学人员服务中心拨付的与收益相关的政府补助 250,000.00 元，本期根据已发生的相关成本费用摊销 162,500.00 元，计入其他收益。

公司 2022 年收到广州留学人员服务中心拨付的与收益相关的政府补助 250,000.00 元，本期根据已发生的相关成本费用摊销 239,408.50 元，计入其他收益 151,908.50 元，冲减相关研发费用 87,500.00 元。

⑭公司 2021 年收到广州市番禺区人力资源和社会保障局拨付的与收益相关的政府补助 300,000.00 元，本期尚未发生相关的成本费用。

33、其他非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------------|------|
| 三雄产业基金普通合伙人份额 | 64,434.43 | |
| 合 计 | 64,434.43 | |

34、股本

(1) 股本变动情况如下：

| 项 目 | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|-----|------------------------------|-------------|----|-----------|--------------------------|--------------------------|------------------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股本 | 280,000,000.00 | | | | -89,000.00 | -89,000.00 | 279,911,000.00 |
| 合计 | <u>280,000,000.00</u> | | | | <u>-89,000.00</u> | <u>-89,000.00</u> | <u>279,911,000.00</u> |

(2) 情况说明:

公司于 2022 年 4 月 29 日召开第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第二十一次会议和 2022 年 5 月 23 日召开 2021 年度股东大会审议通过了《关于注销部分回购股份减少注册资本并相应修改<公司章程>的议案》，同意注销公司回购专用证券账户中的 8.9 万股股份，同时相应减少公司注册资本，并相应修改《公司章程》相关条款。回购股份注销完成后，公司总股本由 280,000,000 股减少至 279,911,000 股，注册资本将由人民币 280,000,000 元减少至人民币 279,911,000 元，上述减少股本同时减少公司对应股份的股本溢价 1,228,722.00 元，减少公司对应股份的库存股 1,317,722.00 元。

35、资本公积

(1) 资本公积变动情况如下:

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------------------------|------|----------------------------|--------------------------------|
| 股本溢价 | 1,208,259,144.13 | | 8,101,851.11 | 1,200,157,293.02 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合 计 | <u>1,208,259,144.13</u> | | <u>8,101,851.11</u> | <u>1,200,157,293.02</u> |

(2) 情况说明:

本期公司因注销回购股份减少股本溢价 1,228,722.00 元，详见 34、股本之(2)情况说明。

2022 年 12 月 12 日，公司召开第五届董事会第四次会议和第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于终止实施第一期员工持股计划的议案》，同意取消实施第一期员工持股计划，在公司董事会审议通过后，持股计划管理委员会将择机出售全部股票权益，以出售所获金额为限，向持有人返还金额不超过对应持有人缴纳的原始出资额及同期银行存款利息，剩余收益（如有）返还公司。截止至 2022 年 12 月 31 日，持股计划管理委员会已完成出售 1,538,500.00 股，同时减少对应股份的股本溢价 6,873,129.11 元。

36、库存股

(1) 库存股变动情况如下:

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|-----------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 股票回购 | 54,932,987.52 | | 24,096,545.59 | 30,836,441.93 |
| 合 计 | <u>54,932,987.52</u> | | <u>24,096,545.59</u> | <u>30,836,441.93</u> |

(2) 情况说明:

本报告期，公司因注销回购股份减少库存股 1,317,722.00 元，详见 34、股本之（2）情况说明。

本报告期，公司因取消股份支付出售库存股减少库存股 22,778,823.59 元，详见 35、资本公积之（2）情况说明。

37、盈余公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------------------|------|------|------------------------------|
| 法定盈余公积 | 169,029,477.65 | | | 169,029,477.65 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合 计 | <u>169,029,477.65</u> | | | <u>169,029,477.65</u> |

根据公司法、本公司章程的规定，法定盈余公积累计额为公司注册资本 50%以上的，可不再提取盈余公积。

38、未分配利润

| 项 目 | 本期 | 上期 |
|------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 调整前 上年末未分配利润 | 627,257,757.85 | 794,304,307.70 |
| 调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后 年初未分配利润 | 627,257,757.85 | 794,304,307.70 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 95,226,734.77 | 26,356,297.55 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 193,402,847.40 | 193,402,847.40 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他 | | |
| 期末未分配利润 | <u>529,081,645.22</u> | <u>627,257,757.85</u> |

情况说明：

2022 年 5 月 23 日，公司 2021 年度股东大会审议通过《2021 年度利润分配预案》，同意公司以 279,911,000 股为基数（自 2021 年度利润分配预案披露至实施期间，公司完成了第一期员工持股计划和第一期限制性股票激励计划的非交易过户，过户股份来源均为公司回购专用账户中已回购的公司股份，回购专用账户中剩余股份 89,000 股已完成注销。公司回购专用账户中股份为 0 股，公司总股本减少至 279,911,000 股，享有参与本次利润分配权的股本总额为 279,911,000 股），向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 7 元（含税），合计派发现金红利 195,937,700.00 元（含税）。

根据《企业会计准则解释第 7 号》关于等待期内发放现金股利的会计处理的规定，本报告期因股份支

付取消，公司已向限制性股票激励对象发放的现金股利金额冲减原确认的其他应付款——限制性股票回购义务 406,000.00 元，冲回应付普通股股利 406,000.00 元，公司向员工持股计划发放的现金股利冲回应付普通股股利 2,128,852.60 元。

39、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 2,252,987,613.43 | 1,582,181,649.58 | 2,696,080,729.41 | 1,936,783,970.56 |
| 其他业务 | 10,934,629.51 | 13,462,905.72 | 12,561,314.47 | 15,355,738.13 |
| 合 计 | <u>2,263,922,242.94</u> | <u>1,595,644,555.30</u> | <u>2,708,642,043.88</u> | <u>1,952,139,708.69</u> |

40、税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 城市维护建设税 | 6,223,955.90 | 5,395,497.74 |
| 教育费附加 | 2,667,771.33 | 2,312,749.31 |
| 地方教育附加 | 1,778,514.28 | 1,541,832.86 |
| 房产税 | 2,308,035.01 | 2,283,972.49 |
| 土地使用税 | 1,652,040.20 | 1,652,040.20 |
| 印花税 | 1,032,405.53 | 1,204,439.80 |
| 车船使用税 | 55,024.80 | 55,455.57 |
| 环境保护税 | 13,232.80 | 9,959.34 |
| 合 计 | <u>15,730,979.85</u> | <u>14,455,947.31</u> |

41、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 183,483,997.03 | 182,937,033.08 |
| 广告宣传费 | 69,600,499.77 | 58,956,453.73 |
| 折旧摊销 | 29,077,758.76 | 33,120,336.23 |
| 电商平台服务费 | 11,936,721.17 | 7,604,696.66 |
| 业务招待费 | 12,348,559.07 | 15,951,369.44 |
| 汽车费用 | 10,132,583.48 | 11,672,119.17 |
| 房租及管理费 | 8,559,259.81 | 7,843,537.46 |
| 技术服务费 | 8,537,816.68 | 7,255,727.90 |
| 差旅费 | 8,455,324.66 | 11,882,364.74 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------------------------|------------------------------|
| 日常办公费 | 7,877,827.11 | 12,206,475.51 |
| 仓库租赁费 | 4,058,590.48 | 2,262,757.28 |
| 展柜及展示架 | 1,412,507.00 | 11,860,450.51 |
| 其他 | 9,477,556.48 | 5,692,259.91 |
| 合 计 | <u>364,959,001.50</u> | <u>369,245,581.62</u> |

42、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------------------------|------------------------------|
| 职工薪酬 | 100,261,240.37 | 91,653,191.76 |
| 折旧与摊销 | 26,126,216.07 | 15,620,388.52 |
| 日常办公费 | 11,174,600.79 | 9,607,750.74 |
| 业务招待费 | 3,476,170.02 | 3,589,217.43 |
| 车辆费 | 2,482,565.97 | 2,826,931.98 |
| 物料消耗 | 363,613.25 | 744,964.29 |
| 房屋租赁费 | 348,778.74 | 702,909.93 |
| 差旅费 | 482,408.11 | 682,621.39 |
| 税费 | 513,923.78 | 393,436.84 |
| 其他 | 12,384,732.60 | 14,114,300.92 |
| 合 计 | <u>157,614,249.70</u> | <u>139,935,713.80</u> |

43、研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 直接投入 | 10,653,474.41 | 16,832,753.64 |
| 职工薪酬 | 38,391,422.96 | 41,871,271.44 |
| 其他直接支出 | 4,202,785.15 | 2,441,044.56 |
| 研发资产折旧 | 2,999,597.64 | 2,264,964.60 |
| 设计费 | 14,612.90 | 68,403.20 |
| 委托、合作研发支出 | 69,848.67 | 223,416.73 |
| 合 计 | <u>56,331,741.73</u> | <u>63,701,854.17</u> |

44、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 利息费用 | 2,789,497.16 | 2,821,549.95 |
| 减：利息收入 | 5,980,949.36 | 11,161,271.85 |
| 加：汇兑损失 | | 242,629.42 |
| 减：汇兑收益 | 593,924.67 | |
| 加：银行手续费 | 475,831.46 | 511,455.08 |
| 合 计 | <u>-3,309,545.41</u> | <u>-7,585,637.40</u> |

45、其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 政府补助 | 23,230,950.73 | 14,428,508.45 |
| 个人所得税手续费返还 | 249,363.76 | 182,121.39 |
| 重点群体创业就业免税额 | 629,800.00 | 460,850.00 |
| 合 计 | <u>24,110,114.49</u> | <u>15,071,479.84</u> |

46、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | 110,473.91 |
| 处置交易性金融资产-权益工具投资取得的投资收益 | | -18,291,578.00 |
| 理财产品收益 | 16,641,361.69 | 19,009,216.14 |
| 对非金融企业收取的资金占用费 | 943,396.23 | 3,539,823.00 |
| 合 计 | <u>17,584,757.92</u> | <u>4,367,935.05</u> |

47、公允价值变动收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|----------------------------|-------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 3,225,188.85 | |
| 合 计 | <u>3,225,188.85</u> | |

48、信用减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------|-----------------|
| 坏账损失 | -11,011,695.86 | -156,901,417.20 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-----------------------|------------------------|
| 合计 | <u>-11,011,695.86</u> | <u>-156,901,417.20</u> |

49、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 存货跌价损失 | -12,412,680.97 | -15,974,178.89 |
| 合计 | <u>-12,412,680.97</u> | <u>-15,974,178.89</u> |

50、资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 固定资产处置收益 | 86,469.37 | 20,713.40 |
| 使用权资产处置收益 | 7,797.92 | |
| 合计 | <u>94,267.29</u> | <u>20,713.40</u> |

51、营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产报废利得合计 | 9,719.75 | 17,876.79 | <u>9,719.75</u> |
| 其中：固定资产报废利得 | 9,719.75 | 17,876.79 | <u>9,719.75</u> |
| 无形资产报废利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 政府补助 | 1,200.00 | 1,200.00 | <u>1,200.00</u> |
| 赔偿金、违约金及罚款收入 | 1,552,225.21 | 1,092,080.30 | <u>1,552,225.21</u> |
| 客户及供应商销账收入 | 2,558,028.57 | 1,301,542.81 | <u>2,558,028.57</u> |
| 其他 | 476,162.85 | 310,655.51 | <u>476,162.85</u> |
| 合计 | <u>4,597,336.38</u> | <u>2,723,355.41</u> | <u>4,597,336.38</u> |

(2) 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 |
|----------------------|-----------------------|------|------|------------|
| “四上”企业统计人员发放专项统计岗位补贴 | 肇庆高新技术产业开发区发展规划和国土资源局 | 补贴 | A | 否 |

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 |
|------|------|------|------|------------|
| 合计 | | | | |

(续上表)

| 补助项目 | 是否特殊补贴 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|--------|-----------------|-----------------|-------------|
| “四上”企业统计人员发放专项统计岗位补贴 | 否 | 1,200.00 | 1,200.00 | 与收益相关 |
| 合计 | | <u>1,200.00</u> | <u>1,200.00</u> | |

注：A 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助

B 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）

C 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助

D 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助

E 为避免上市公司亏损而给予的政府补助

F 奖励上市而给予的政府补助

52、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 789,483.55 | 2,655,860.88 | <u>789,483.55</u> |
| 其中：固定资产报废损失 | 789,483.55 | 2,322,892.26 | <u>789,483.55</u> |
| 无形资产报废损失 | | 332,968.62 | |
| 债务重组损失 | | | |
| 对外捐赠 | 275,000.00 | 195,000.00 | <u>275,000.00</u> |
| 罚款及税收滞纳金支出 | 47,862.51 | 14,911.29 | <u>47,862.51</u> |
| 工单拆解报废损失 | 1,572,420.51 | | <u>1,572,420.51</u> |
| 其他 | 494,951.14 | 394,258.16 | <u>494,951.14</u> |
| 合计 | <u>3,179,717.71</u> | <u>3,260,030.33</u> | <u>3,179,717.71</u> |

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------------|----------------------|
| 当期所得税费用 | 22,217,494.95 | 28,351,357.35 |
| 递延所得税费用 | -17,485,399.06 | -31,910,921.93 |
| 合计 | <u>4,732,095.89</u> | <u>-3,559,564.58</u> |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期发生额 |
|----------------------------------|----------------------------|
| 利润总额 | 99,958,830.66 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 14,993,824.60 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -4,407,552.74 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 99,200.81 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,932,394.86 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 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 | |
| 研发费用加计扣除影响 | -7,670,432.78 |
| 残疾人工资加计 100% 扣除 | -227,704.65 |
| 高新技术企业第四季度购入固定资产一次性扣除后加计扣除 | -987,634.21 |
| 所得税费用 | <u>4,732,095.89</u> |

54、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------------------|------------------------------|
| 收到押金保证金 | 222,246,245.71 | 233,142,538.06 |
| 收到政府补助 | 28,895,664.30 | 16,609,952.19 |
| 收到存款利息 | 5,980,949.36 | 11,161,271.85 |
| 收到员工还款 | 2,434,545.70 | 2,407,940.30 |
| 收到的往来款及其他 | 7,901,155.57 | 3,671,792.59 |
| 合 计 | <u>267,458,560.64</u> | <u>266,993,494.99</u> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------------------------|------------------------------|
| 支付的营业费用 | 206,344,791.98 | 190,400,721.67 |
| 支付押金保证金 | 141,090,363.75 | 280,696,298.59 |
| 往来款项及其他 | 3,401,875.61 | 4,976,381.01 |
| 合 计 | <u>350,837,031.34</u> | <u>476,073,401.27</u> |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-----------------------------|-------|
| 收到股权激励款 | 23,537,917.00 | |
| 收到库存股出售款 | 15,905,694.48 | |
| 收到三雄产业基金普通合伙人份额 | 64,434.43 | |
| 合计 | <u>39,508,045.91</u> | |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 支付租金 | 25,465,623.90 | 24,608,622.31 |
| 支付限制性股票对象现金股利 | 406,000.00 | |
| 合计 | <u>25,871,623.90</u> | <u>24,608,622.31</u> |

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 补充资料 | | |
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 95,226,734.77 | 26,356,297.55 |
| 加：信用减值损失 | 11,011,695.86 | 156,901,417.20 |
| 资产减值准备 | 12,412,680.97 | 15,974,178.89 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 49,049,907.99 | 46,757,299.88 |
| 投资性房地产折旧 | 200,933.88 | 84,941.76 |
| 使用权资产折旧 | 25,189,595.08 | 26,926,522.21 |
| 无形资产摊销 | 3,610,105.97 | 2,769,804.22 |
| 长期待摊费用摊销 | 6,660,137.90 | 5,847,357.70 |
| 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） | -94,267.29 | -20,713.40 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 779,763.80 | 2,637,984.09 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -3,225,188.85 | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,782,692.02 | 2,892,766.38 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -17,584,757.92 | -4,367,935.05 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -17,792,161.88 | -36,895,448.11 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 306,762.82 | 4,984,526.18 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 31,940,523.63 | -128,585,284.86 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -134,032,899.97 | -28,807,754.92 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 33,617,652.78 | 170,595,171.23 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>100,059,911.56</u> | <u>264,051,130.95</u> |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 405,582,459.44 | 495,479,567.73 |
| 减：现金的期初余额 | 495,479,567.73 | 424,671,243.22 |
| 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 | <u>-89,897,108.29</u> | <u>70,808,324.51</u> |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 405,582,459.44 | 495,479,567.73 |
| 其中：库存现金 | 120,199.41 | 193,735.26 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 349,910,655.01 | 492,535,782.40 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 55,551,605.02 | 2,750,050.07 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 405,582,459.44 | 495,479,567.73 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

[注]: 2022 年 12 月 31 日, 现金余额与资产负债表货币资金余额差异 29,311,505.72 元, 其中: 其他货币资金中票据保证金 22,309,111.48 元, 保函保证金 6,826,394.24 元, 电商平台交易保证金 176,000.00 元。期末不视为现金及现金等价物。

56、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 | 29,311,505.72 | 票据保证金、保函保证金、电商平台保证金 |
| 合 计 | <u>29,311,505.72</u> | |

57、外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|--------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | -- | -- | 1,191,384.75 |
| 其中: 美元 | 171,062.91 | 6.9646 | 1,191,384.75 |
| 应收账款 | -- | -- | 6,223,192.08 |
| 其中: 美元 | 893,546.23 | 6.9646 | 6,223,192.08 |
| 其他应付款 | -- | -- | 865,646.08 |
| 其中: 美元 | 124,292.29 | 6.9646 | 865,646.08 |

58、政府补助

(1) 政府补助基本情况

① 计入递延收益的政府补助

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|---------------|----------|--------------|------------|------|--------------|---------------|-------------|
| 基础设施补助费 | 5,160,375.00 | | 445,500.00 | | | 4,714,875.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 城市配套建设费 | 5,396,422.55 | | 407,425.08 | | | 4,988,997.47 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 全自动贴片生产项目补助 | 235,000.00 | | 60,000.00 | | | 175,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| LED 绿色照明扩建项目一期工程财政拨款 | 295,000.00 | | 60,000.00 | | | 235,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 2018 年固定资产投资补助资金 | 8,345,532.24 | | 1,133,949.48 | | | 7,211,582.76 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 2019 年固定资产投资补助资金 | 10,099,074.08 | | 772,294.44 | | | 9,326,779.64 | 其他收益 | 与资产相关 |

广东三雄极光照明股份有限公司
财务报表附注
2022 年度

单位：人民币元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|------|----------------------|---------------|-------------|
| LED 自动化改造项目财政拨款 | 485,333.28 | | 56,000.04 | | | 429,333.24 | 其他收益 | 与资产相关 |
| LED 封装 2835 系列灯珠项目财政拨款 | 1,290,333.26 | | 158,000.04 | | | 1,132,333.22 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 2020 年固定资产投资补助款 | 4,365,651.76 | | 335,496.48 | | | 4,030,155.28 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 肇庆高新区工业发展“366”工程专项资金 | 2,029,919.83 | | 279,988.94 | | | 1,749,930.89 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 2021 年固定资产投资补助款 | | 8,664,700.00 | 355,343.94 | | | 8,309,356.06 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 企业技术改造专项 | | 1,394,500.00 | 267,279.49 | | | 1,127,220.51 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 广州市“岭南英杰工程”资助经费支出 | 177,699.00 | 250,000.00 | 314,408.50 | 102,699.00 | | 10,591.50 | 其他收益/研发费用 | 与收益相关 |
| 番禺区 2020 年度产业人才项目补贴 | 300,000.00 | | | | | 300,000.00 | / | 与收益相关 |
| 合计 | 38,180,341.00 | 10,309,200.00 | 4,645,686.43 | 102,699.00 | | 43,741,155.57 | | |

② 计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 种类 | 计入当期损益的金额 | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------|------|---------------|-----------|-------------|
| 经开区 2021 年度税收返还款 | 财政拨款 | 12,070,500.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2022 年省产业共建专项资金 | 财政拨款 | 2,790,430.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 扩岗、稳岗、留工、吸纳就业等补助款 | 财政拨款 | 1,959,408.67 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 万州 LED 绿色照明扩产项目房屋租赁扶持资金 | 财政拨款 | 956,700.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2019 年度高新技术企业认定通过奖励 | 财政拨款 | 400,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 广州市南沙区榄核镇人民政府 2021 年产值高增长奖励款 | 财政拨款 | 100,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 企事业单位知识产权维护项目 | 财政拨款 | 91,700.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 肇庆市 2021 年企业研发财政补助资金 | 财政拨款 | 88,335.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2022 年市级出口信保资金 | 财政拨款 | 58,851.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2020 年度肇庆高新区高新技术企业培 | 财政拨款 | 50,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |

| 补助项目 | 种类 | 计入当期损益的金额 | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|------|-----------------------------|-----------|-------------|
| 育发展等奖补资金 | | | | |
| 人社局职业技能认定工作经费 | 财政拨款 | 19,339.63 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 区内“四上”企业统计人员发放专项统计岗位补贴 | 财政拨款 | 1,200.00 | 营业外收入 | 与收益相关 |
| 合 计 | | <u>18,586,464.30</u> | | |

(2) 本报告期，公司的政府补助退回的情况：无

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期，公司不存在非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期，公司不存在同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本报告期，公司不存在反向购买。

(四) 处置子公司

本报告期，公司不存在处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

本报告期，公司新设2家子公司，具体如下：

| 子公司名称 | 设立日期 | 本报告期是否纳入合并范围 |
|----------------------|------------------|--------------|
| 广东三雄产业投资基金合伙企业(有限合伙) | 2022 年 01 月 05 日 | 是 |
| 尚联科照明有限公司 | 2022 年 04 月 14 日 | 是 |

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------------------|-------|-----|---|---------|-------|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 广东三雄极光智能家居有限公司 | 广州 | 广州 | 电工器材、照明器具、配电开关控制设备等的制造、加工（不含电镀工序）、销售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 广东三雄光电实业有限公司 | 广州 | 广州 | 五金制品、电光源产品、配电控制开关设备等的制造、加工、销售，货物进出口、技术进出口 | 100.00 | | 投资设立 |
| 广州三雄极光贸易发展有限公司 | 广州 | 广州 | 商品批发 | 100.00 | | 投资设立 |
| 重庆三雄极光照明有限公司 | 重庆 | 重庆 | 制造、加工、销售电工器材、五金制品、水暖器材、照明器材和电光源产品 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 肇庆三雄极光照明有限公司 | 肇庆 | 肇庆 | 制造、加工、销售电工器材、水暖器材、照明器材和电光源产品 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 广东三雄极光照明科技有限公司 | 广州 | 广州 | 技术研发 | 100.00 | | 投资设立 |
| 中山市三雄极光照明有限公司 | 中山 | 中山 | 商品贸易 | 100.00 | | 投资设立 |
| 广东三雄极光照明工程有限公司 | 广州 | 广州 | 工程服务 | 100.00 | | 投资设立 |
| PT SINAR PAK INDONESIA | 印尼 | 印尼 | 商品贸易 | 90.00 | 10.00 | 投资设立 |
| 广东三雄极光国际贸易发展有限公司 | 广州 | 广州 | 商品贸易 | 100.00 | | 投资设立 |
| 广东三雄产业投资基金合伙企业(有限合伙) | 广州 | 广州 | 以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理 | 100.00 | | 投资设立 |
| 尚联科照明有限公司 | 香港 | 香港 | 商品贸易 | 100.00 | | 投资设立 |

截止至2022年12月31日，印尼子公司PT SINAR PAK INDONESIA尚未开始投资运营。

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

(2) 对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

(3) 确定公司是代理人还是委托人的依据：

根据《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》规定，公司作为子公司广东三雄产业投资基金合伙企业(有限合伙)唯一的普通合伙人，将相关活动的决策权委托给代理人，应当将该决策权视为自身直接持有。

- 2、本报告期，公司不存在重要的非全资子公司；
- 3、本报告期，公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制；
- 4、本报告期，公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期，公司不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

本报告期，公司不存在在合营企业或联营企业中的权益。

（四）重要的共同经营

本报告期，公司不存在重要的共同经营。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期，公司不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、银行借款等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在合理范围之内。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司面临的信用风险主要来自货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款和其他流动资产等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收票据及应收账款，在签订新合同之前本公司会对新客户的信用风险进行评估，并且通过对现有客户的应收票据及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控范围之内。截至本报告期末，公司已将应收票据和应收账款按风险分类计提了减值准备。

对于其他应收款，主要是应收员工借款、第三方单位保证金等款项。应收员工借款由于其收回时间、金额可控，应收第三方保证金待约定的协议到期时便可收回，因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。截至本报告期末，公司已将其他应收款按风险分类计提了减值准备。

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

（二）市场风险

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

1、外汇风险

本公司的外汇风险主要来源于以美元、港元等外币计价的应付账款等金融负债。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

2、利率风险

本公司的利率风险主要来源于银行借款，公司通过与银行建立良好的合作关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求，合理降低利率波动风险。

（三）流动性风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的合理预测，最大程度降低资金短缺的风险。另外，公司在分配现金股利时亦结合公司实际资金需求，做出有计划的股利分配政策，确保公司经营资金充足。

九、公允价值的披露

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项 目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|-------------|------------|------------|------------|----|
| | 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 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |

| 项 目 | 期末公允价值 | | | 合 计 |
|---------------------------------|----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 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 | |
| (一) 交易性金融资产 | | | | |
| 1.以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 权益工具投资 | | | | |
| (2) 理财产品投资 | | 585,225,188.85 | | <u>585,225,188.85</u> |
| (3) 其他非流动金融资产 | | | 79,175,000.00 | <u>79,175,000.00</u> |
| (二) 应收款项融资 | | | 16,808,730.75 | <u>16,808,730.75</u> |
| (三) 其他权益工具投资 | | | 1,000,000.00 | <u>1,000,000.00</u> |
| 持续以公允价值计量的资产总 额 | | <u>585,225,188.85</u> | <u>96,983,730.75</u> | <u>682,208,919.60</u> |
| 1、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 | | | | |
| 2、其他非流动负债 | | | 64,434.43 | <u>64,434.43</u> |
| 持续以公允价值计量的负债总 额 | | | <u>64,434.43</u> | <u>64,434.43</u> |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产 总额 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债 总额 | | | | |

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本报告期末，公司不存在持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1、本报告期末，对于购买的浮动收益型短期理财产品，公司采用投资成本和可观察的预期收益确定其公允价值；

2、本报告期末，公司不存在非持续第二层次公允价值计量项目。

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

1、因公司子公司广东三雄产业投资基金合伙企业(有限合伙)所投资的具体项目的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；

2、因被投资企业广州民营投资股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；

3、本报告期末，对于持有的银行承兑汇票16,808,730.75元，公司采用票面金额确定其公允价值；

4、本报告期末，对于子公司广东三雄产业投资基金合伙企业(有限合伙)普通合伙人持有份额，公司采用其投资成本确定其公允价值；

5、本报告期末，公司不存在非持续第三层次公允价值计量项目。

(五) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本报告期，公司不存在持续的公允价值计量项目发生各层级之间转换。

(六) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本报告期，公司不存在估值技术变更。

(七) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司已经评价了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等，认为绝大多数为流动资产及流动负债，因剩余期限不长，其账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本企业不存在母公司。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业情况详见附注七、（三）。

(四) 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 |
|-------------|-------------------------------|
| 张宇涛、张钧镠 | 公司持股 5%以上股东 |
| 张贤庆 | 公司持股 5%以上股东 |
| 林岩 | 公司持股 5%以上股东 |
| 陈松辉 | 公司持股 5%以上股东 |
| 陈惠芳 | 公司董事兼副总经理陈松辉先生的姐姐 |
| 广州市佰卡电子有限公司 | 公司持股 5%以上股东张宇涛、张贤庆、陈松辉、林岩共同持股 |

注：张宇涛先生与张钧镠先生为父子关系，根据《上市公司收购管理办法》有关规定，张钧镠先生与张宇涛先生构成一致行动关系。

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

3、关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

| 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 | | 支付的租金[注] | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|-------------|--------|------------------------|------------|------------|------------|-------------|-----------|------------|------------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 广州市佰卡电子有限公司 | 办公房产 | | | 240,000.00 | 240,000.00 | 16,633.38 | 24,490.49 | | 636,116.66 |
| 张宇涛 | 办公房产 | | 167,556.00 | 276,000.00 | 443,556.00 | 882.67 | 882.67 | 275,117.33 | 275,117.33 |
| 林岩 | 办公房产 | | | 240,000.00 | 240,000.00 | 767.54 | 767.54 | 239,232.46 | 239,232.46 |
| 陈松辉 | 办公房产 | | | 348,000.00 | 348,000.00 | 1,112.93 | 1,112.93 | 346,887.07 | 346,887.07 |

[注]：（1）公司向上述关联方租赁房产作为办公场所使用；

（2）确认的租赁费金额为实际支付的含税金额。

4、关联担保情况

本报告期，公司不存在关联方担保情况。

5、关联方资金拆借

本报告期，公司不存在关联方资金拆借情况。

6、关联方资产转让、债务重组情况

7、关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 793.82 万元 | 605.89 万元 |
| 人数 | 14 | 19 |

8、其他

本报告期，公司与其他关联方共同对外投资情况：

| 共同投资方 | 被投资单位的名称 | 本年发生额 |
|------------------------|--------------------------|---------------|
| 张宇涛、张贤庆、林岩、 陈松辉、陈惠芳 | 广州创钰铭光创业投资 合伙企业（有限合伙） | 54,175,000.00 |

说明：本报告期，公司子公司广东三雄产业投资基金合伙企业(有限合伙)投资 54,175,000.00 元认购广州创钰铭光创业投资合伙企业（有限合伙）相关份额，关联方张宇涛先生、张贤庆先生、林岩先生、陈松辉先生、陈惠芳女士为广州创钰铭光创业投资合伙企业（有限合伙）的劣后级合伙人，本交易构成与关联方共同投资的关联交易。

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

本报告期，公司不存在关联方应收款项。

2、应付项目

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期余额 | 上期余额 |
|-------------|-------------|------------|------------|
| 广州市佰卡电子有限公司 | 租赁负债 | | 220,097.67 |
| 广州市佰卡电子有限公司 | 一年内到期的非流动负债 | 220,097.67 | 211,938.05 |
| 张宇涛 | 一年内到期的非流动负债 | 275,117.33 | 275,117.33 |
| 林岩 | 一年内到期的非流动负债 | 239,232.46 | 239,232.46 |
| 陈松辉 | 一年内到期的非流动负债 | 346,887.07 | 346,887.07 |

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

| | |
|-------------------------------|--------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 3,621,218.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 3,621,218.00 |
| 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 | 无 |
| 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 |

公司 2022 年 4 月 12 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过的《关于〈广东三雄极光照明股份有限公司第一期限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，以及后续于 2022 年 4 月 29 日召开的第四届董事会第二十一次会议审议通过的《关于向激励对象授予第一期限制性股票的议案》，

公司第一期限限制性股票激励计划授予条件已成就，确定以 2022 年 4 月 29 日为授予日，以 6.5 元/股的价格向符合授予条件的 8 名激励对象合计授予 580,000.00 股限制性股票。

公司 2022 年 4 月 12 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过的《关于<广东三雄极光照明股份有限公司第一期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案，截止至 2022 年 4 月 29 日，已有 126 名员工合计认购公司股票 3,041,218.00 股。

公司本期失效的各项权益工具总额情况，详见十一、股份支付之 4、股份支付的修改、终止情况。

2、以权益结算的股份支付情况

| | |
|-----------------------|----------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 公司 2022 年 4 月 29 日的收盘价 11.27 元/股 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 业绩设定目标 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | / |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 0.00 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 0.00 |

3、以现金结算的股份支付情况：无

4、股份支付的修改、终止情况：

公司 2022 年实施的股份计划，即《第一期员工持股计划》及《第一期限限制性股票激励计划》，因该股份支付计划设定的业绩考核指标已不能和公司所处的市场环境和应对策略相匹配，预计达成设定的业绩考核要求难度较大，若公司继续实施该股份支付计划将难以达到预期的激励目的和激励效果。公司决定终止《第一期员工持股计划》及《第一期限限制性股票激励计划》。

2022 年 12 月 12 日，公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于终止实施第一期员工持股计划的议案》。根据公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过的《关于提请股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜的议案》，公司董事会就办理本次员工持股计划终止的事项已取得公司股东大会授权。员工持股计划管理委员会择机出售全部股票权益，以处置所获金额为限，向持有人返还金额不超过对应持有人缴纳的原始出资额及同期银行存款利息，如有剩余收益全部返还公司。

2022 年 12 月 30 日，公司 2022 年第四次临时股东大会审议并通过《关于终止实施第一期限限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票的议案》，并对 8 名激励对象已获授但尚未解除限售的 580,000.00 股限制性股票进行回购注销。

本次股份支付计划的终止，为权益工具因未满足提前设定的可行权条件而取消，公司预计可行权条件的权益工具数量为零，相应本次股份支付计划确认的累计激励费用为零。

5、其他：无

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

报告期内，公司不存在需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

报告期内，公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

报告期内，公司不存在需要披露的重大的非调整事项。

（二）利润分配情况

| 项目名称 | 金额 |
|-----------------|----------------|
| 拟分配的利润或股利 | 167,598,600.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | |

公司于2023年4月20日召开的第五届董事会第六次会议和第五届监事会第六次会议审议通过了《2022年度利润分配预案》，拟以公司现有总股本279,331,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币6元（含税），合计拟派发现金红利总额为人民币167,598,600.00元（含税）。不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。在2022年度利润分配预案披露后至实施前，若公司股本分配基数发生变化，将以变动后的股本为基数实施，按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。上述议案尚需提交公司2022年度股东大会审议。

（三）销售退回

公司资产负债表日后无重要销售退回的相关情况。

除上述事项外，公司无其他需要披露的资产负债表日后事项说明。

十四、其他重要事项

报告期内，公司不存在需要披露的其他重要事项

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|------------------------------|----------------------|------------------------------|---------------------|------------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 159,475,503.79 | 43.70 | 127,580,403.03 | 80.00 | 31,895,100.76 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 205,435,009.36 | 56.30 | 13,408,967.57 | 6.53 | 192,026,041.79 |
| 其中:应收其他客户组合 | 187,202,966.76 | 51.30 | 13,408,967.57 | 7.16 | 173,793,999.19 |
| 应收合并范围内关联方组合 | 18,232,042.60 | 5.00 | | | 18,232,042.60 |
| 合计 | <u>364,910,513.15</u> | <u>100.00</u> | <u>140,989,370.60</u> | <u>38.64</u> | <u>223,921,142.55</u> |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|----------------|------------------------------|----------------------|-----------------------------|---------------------|------------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 92,514,229.77 | 27.30 | 74,011,383.82 | 80.00 | 18,502,845.95 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 246,312,734.28 | 72.70 | 8,242,140.75 | 3.35 | 238,070,593.53 |
| 其中:应收其他客户组合 | 220,390,660.85 | 65.05 | 8,242,140.75 | 3.74 | 212,148,520.10 |
| 应收合并范围内关联方组合 | 25,922,073.43 | 7.65 | | | 25,922,073.43 |
| 合计 | <u>338,826,964.05</u> | <u>100.00</u> | <u>82,253,524.57</u> | <u>24.28</u> | <u>256,573,439.48</u> |

①按单项计提坏账准备

| 项目[注] | 期末余额 | | | |
|--------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 计提理由 |
| 应收恒大集团及其成员企业 | 159,475,503.79 | 127,580,403.03 | 80.00 | 预计可收回性低 |
| 合计 | <u>159,475,503.79</u> | <u>127,580,403.03</u> | <u>80.00</u> | |

(续上表)

| 项 目[注] | 期初余额 | | | |
|--------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 计提理由 |
| 应收恒大集团及其成员企业 | 92,514,229.77 | 74,011,383.82 | 80.00 | 预计可收回性低 |
| 合 计 | <u>92,514,229.77</u> | <u>74,011,383.82</u> | <u>80.00</u> | |

[注]: 同一实际控制人单位合并列示

②按组合计提坏账准备

组合 1: 应收合并范围内关联方组合

| 项 目 | 期末余额 | | |
|------------|-----------------------------|------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | 18,232,042.60 | | |
| 合 计 | <u>18,232,042.60</u> | | |

组合 2: 应收其他客户组合

| 项 目 | 期末余额 | | |
|------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | 132,406,382.48 | 2,886,459.13 | 2.18 |
| 1-2 年 | 32,878,177.10 | 3,245,076.08 | 9.87 |
| 2-3 年 | 20,208,924.57 | 6,032,363.98 | 29.85 |
| 3-4 年 | 568,004.65 | 257,760.51 | 45.38 |
| 4-5 年 | 531,437.75 | 377,267.66 | 70.99 |
| 5 年以上 | 610,040.21 | 610,040.21 | 100.00 |
| 合 计 | <u>187,202,966.76</u> | <u>13,408,967.57</u> | <u>7.16</u> |

③按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 150,638,425.08 | 239,727,929.69 |
| 1-2 年 | 64,446,045.26 | 87,943,724.46 |
| 2-3 年 | 84,229,891.96 | 9,250,042.84 |
| 3-4 年 | 64,454,672.89 | 1,168,176.34 |

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|------------------------------|------------------------------|
| 4-5 年 | 531,437.75 | 658,711.83 |
| 5 年以上 | 610,040.21 | 78,378.89 |
| 小计: | 364,910,513.15 | 338,826,964.05 |
| 减: 坏账准备 | 140,986,966.16 | 82,253,524.57 |
| 合计 | <u>223,923,546.99</u> | <u>256,573,439.48</u> |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------------|-----------------------------|----------------------------|-------|----|-----------------------------|------------------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 74,011,383.82 | 2,404.43 | | | 53,566,614.78 | 127,580,403.03 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 8,242,140.75 | 5,166,826.82 | | | | 13,408,967.57 |
| 合计 | <u>82,253,524.57</u> | <u>5,169,231.25</u> | | | <u>53,566,614.78</u> | <u>140,989,370.60</u> |

注: 因应收恒大集团及其成员企业票据逾期转入应收账款, 对应单项计提坏账准备发生其他变动增加 53,566,614.78 元。

② 本报告期, 公司无重要的坏账准备收回或转回;

(3) 本期实际核销的应收账款情况: 无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------|------------------------------|---------------------|------------------------------|
| 第一名[注] | 159,475,503.79 | 43.70 | 127,580,403.04 |
| 第二名 | 21,665,660.73 | 5.94 | 2,358,252.42 |
| 第三名 | 12,618,837.14 | 3.46 | 1,891,518.71 |
| 第四名 | 8,114,894.37 | 2.22 | 211,673.00 |
| 第五名 | 7,637,872.92 | 2.09 | 166,505.63 |
| 合计 | <u>209,512,768.95</u> | <u>57.41</u> | <u>132,208,352.80</u> |

[注]: 同一实际控制人单位合并列示

(5) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(6) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------------------------|------------------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 20,000,000.00 | 130,000,000.00 |
| 其他应收款 | 183,332,864.21 | 122,016,400.86 |
| 合 计 | <u>203,332,864.21</u> | <u>252,016,400.86</u> |

(1) 应收股利

| 被投资单位 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-----------------------------|------------------------------|
| 重庆三雄极光照明有限公司 | 20,000,000.00 | 130,000,000.00 |
| 合 计 | <u>20,000,000.00</u> | <u>130,000,000.00</u> |

报告期内，公司不存在重要的账龄超过 1 年的应收股利。

(2) 其他应收款

①按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|------------------------------|------------------------------|
| 合并范围内关联方的往来款 | 111,591,845.33 | 50,000,000.00 |
| 保证金 | 109,787,476.85 | 110,556,680.57 |
| 员工往来款 | 1,461,001.86 | 2,053,823.55 |
| 其他往来款 | 1,116,186.82 | 32,325.03 |
| 合 计 | <u>223,956,510.86</u> | <u>162,642,829.15</u> |

②坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|
| | 未来 12 个月 内预期信用损 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) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | <u>626,428.29</u> | <u>40,000,000.00</u> | | <u>40,626,428.29</u> |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |
| -转入第二阶段 | -500,000.00 | 500,000.00 | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------------|--------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| | 未来 12 个月 内预期信用损 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) | |
| -转入第三阶段 | | | | |
| -转回第二阶段 | | | | |
| -转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 10,838.62 | | | <u>10,838.62</u> |
| 本期转回 | 13,620.26 | | | <u>13,620.26</u> |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | <u>123,646.65</u> | <u>40,500,000.00</u> | | <u>40,623,646.65</u> |

③按账龄披露

| 账龄 | 账面余额 |
|------------|------------------------------|
| 1 年以内 | 71,739,006.10 |
| 1-2 年 | 93,614,435.11 |
| 2-3 年 | 55,302,969.45 |
| 3-4 年 | 1,021,020.10 |
| 4-5 年 | 1,570,162.30 |
| 5 年以上 | 708,917.80 |
| 合 计 | <u>223,956,510.86</u> |

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

A、本期计提坏账准备情况

| 类 别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|----|-----------------------------|
| | | 计提 | 收回或转 回 | 核销 | |
| 应收押金、保证金组合 | 40,605,566.81 | | 7,692.04 | | 40,597,874.77 |
| 应收员工往来款组合 | 20,538.23 | | 5,928.22 | | 14,610.01 |
| 应收其他往来款组合 | 323.25 | 10,838.62 | | | 11,161.87 |
| 合 计 | <u>40,626,428.29</u> | <u>10,838.62</u> | <u>13,620.26</u> | | <u>40,623,646.65</u> |

B、本报告期，公司无重要的坏账准备收回或转回；

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------|--------------|------------------------------|-------|---------------------|-----------------------------|
| 第一名 | 押金、保证金 | 50,000,000.00 | 1-2 年 | 22.33 | 40,000,000.00 |
| 第二名 | 押金、保证金 | 50,000,000.00 | 2-3 年 | 22.33 | 500,000.00 |
| 第三名 | 合并范围内关联方的往来款 | 38,785,824.91 | 1-2 年 | 17.32 | |
| 第四名 | 合并范围内关联方的往来款 | 34,635,236.05 | 1 年以内 | 15.47 | |
| 第五名 | 合并范围内关联方的往来款 | 30,000,445.27 | 1 年以内 | 13.40 | |
| 合计 | | <u>203,421,506.23</u> | | <u>90.85</u> | <u>40,500,000.00</u> |

⑦截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在涉及政府补助的应收款项；

⑧截至 2022 年 12 月 31 日，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

⑨截至 2022 年 12 月 31 日，公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------------------|------|------------------------------|------------------------------|------|------------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 717,091,602.31 | | 717,091,602.31 | 706,046,602.31 | | 706,046,602.31 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | <u>717,091,602.31</u> | | <u>717,091,602.31</u> | <u>706,046,602.31</u> | | <u>706,046,602.31</u> |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 广东三雄极光智能家居有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 广东三雄光电实业有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 广州三雄极光贸易发展有限公司 | 51,162,400.00 | | | 51,162,400.00 | | |
| 重庆三雄极光照明有限公司 | 286,702,493.56 | | | 286,702,493.56 | | |
| 肇庆三雄极光照明有限公司 | 170,181,708.75 | | | 170,181,708.75 | | |

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|--------------|--------------|
| 广东三雄极光照明 科技有限公司 | 170,000,000.00 | | 80,000,000.00 | 90,000,000.00 | | |
| 中山市三雄极光照 明有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 广东三雄极光照明 工程有限公司 | 8,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 18,000,000.00 | | |
| 广东三雄极光国际 贸易发展有限公司 | | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 | | |
| 广东三雄产业投资 基金合伙企业(有 限合伙) | | 79,545,000.00 | | 79,545,000.00 | | |
| 合 计 | <u>706,046,602.31</u> | <u>91,045,000.00</u> | <u>80,000,000.00</u> | <u>717,091,602.31</u> | ≡ | ≡ |

(2) 对联营、合营企业投资

本报告期，公司不存在对联营、合营企业投资。

4、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 1,009,709,392.71 | 717,068,189.28 | 1,239,901,354.91 | 922,707,835.46 |
| 其他业务 | 42,015,453.26 | 4,340,699.10 | 10,574,599.27 | 6,332,632.64 |
| 合 计 | <u>1,051,724,845.97</u> | <u>721,408,888.38</u> | <u>1,250,475,954.18</u> | <u>929,040,468.10</u> |

5、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | 187,600,000.00 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | 110,473.91 |
| 处置交易性金融资产-权益工具投资取得的投资收益 | | -18,639,401.23 |
| 银行理财产品收益 | 15,673,043.91 | 16,225,769.27 |
| 对非金融企业收取的资金占用费 | 943,396.23 | 3,539,823.00 |
| 合 计 | <u>16,616,440.14</u> | <u>188,836,664.95</u> |

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

广东三雄极光照明股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度

单位：人民币元

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| 非流动资产处置损益 | 94,267.29 | 20,713.40 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 23,334,849.73 | 14,429,708.45 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 943,396.23 | 3,539,823.00 |
| 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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 3,225,188.85 | -18,528,927.32 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 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 | 1,416,418.67 | -537,874.92 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 18,508,159.66 | 19,652,187.53 |
| 所得税影响额 | 7,294,083.63 | 2,889,570.96 |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | <u>40,228,196.80</u> | <u>15,686,059.18</u> |

—上表中“其他符合非经常性损益定义的损益项目”为金融理财产品投资收益、代扣代缴个税手续费返还、重点群体创业就业免税额以及高新技术企业第四季度新购置设备器具税前 100%加计扣除。

(二) 净资产收益率及每股收益

| | 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------|-------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 2022 年 度 | 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.37 | 0.34 | 0.34 |
| | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.52 | 0.20 | 0.20 |
| 2021 年 度 | 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.14 | 0.10 | 0.10 |
| | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.46 | 0.04 | 0.04 |



广东三雄极光照明股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二三年四月二十日



编号: S1052020060684G(1-1)

统一社会信用代码

91440101MA9W0YP8X3

营业执照

(副本)



扫描二维码登录
'国家企业信用
信息公示系统'
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



名称 广东司农会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 吉争雄

成立日期 2020年11月25日

主要经营场所 广州市南沙区望江二街5号中惠璧珑湾自编12栋2514房(一址多照)(仅限办公)

出资额 壹仟贰佰捌拾贰万柒仟陆佰元(人民币)

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统查询,网址: <http://www.gsxt.gov.cn/>。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



2022年12月29日

登记机关

证书序号: 0016045

说明

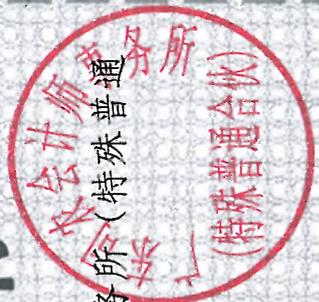
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 东司农会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 李争雄
 主任会计师:
 经营场所: 广州市南沙区望江二街5号中惠壁
 珑湾自编12栋2514房
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 44010293
 批准执业文号: 粤财德函〔2020〕27号
 批准执业日期: 2020年12月9日

姓名 Full name 刘润生
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1988-07-25
 工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 45092319880725775X



证书编号:
No. of Certificate

440100793757

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2014年06月16日
/y /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

协会代管 事务所 CPAs
 转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020年12月10日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

广东司农会计师事务所 事务所 CPAs
 (特殊普通合伙)
 转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020年12月19日
/y /m /d



刘润生(440100793757), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2021)268号。



440100793757

年检凭证



刘润生
会员编号 440100793757

2022年09月 年检通过

姓名
Full name

朱敏

性别
Sex

男

出生日期
Date of birth

1985-09-02

工作单位
Working unit

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码
Identity card No.

43062119850902223X



证书编号:
No. of Certificate

110101480113

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2015 年 04 月 13 日



年检凭证

朱敏

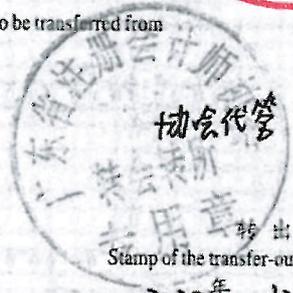
全国编号 110101480113

2022年09月

年检通过

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

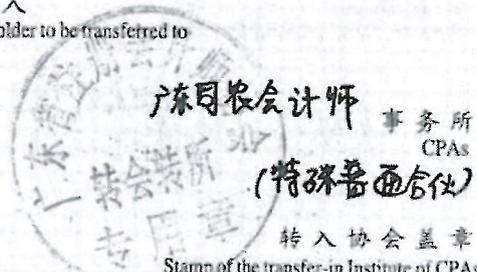


事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020 年 12 月 10 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020 年 12 月 10 日