



乾照
CHANGELIGHT

厦门乾照光电股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-067

2022 年 8 月 23 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人金张育、主管会计工作负责人叶惠娟及会计机构负责人(会计主管人员)叶惠娟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	27
第五节 环境和社会责任.....	29
第六节 重要事项.....	40
第七节 股份变动及股东情况.....	46
第八节 优先股相关情况.....	54
第九节 债券相关情况.....	55
第十节 财务报告.....	56

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名并加盖公司公章的 2022 年半年度报告文本原件。
- 四、其他资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部、证券交易所

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、厦门乾照、乾照光电	指	厦门乾照光电股份有限公司
扬州乾照、扬州子公司	指	扬州乾照光电有限公司
乾照科技、科技公司	指	厦门乾照光电科技有限公司
乾照照明、照明公司	指	厦门乾照照明有限公司
乾泰坤华	指	厦门乾泰坤华供应链管理有限公司
江西乾照	指	江西乾照光电有限公司
江西照明	指	江西乾照照明有限公司
乾照激光	指	厦门乾照激光芯片科技有限公司
征芯科技	指	厦门征芯科技有限公司
乾照半导体	指	厦门乾照半导体科技有限公司
未来显示研究院	指	厦门未来显示技术研究院有限公司
酒泉圣西朗、圣西朗乾照	指	酒泉市圣西朗乾照照明工程有限公司
乾芯投资、乾芯半导体	指	乾芯（平潭）半导体投资合伙企业（有限合伙），本公司作为有限合伙人持有其 66.01% 的份额
康鹏半导体	指	浙江康鹏半导体有限公司，本公司持有其 18.60% 的股权
银科启瑞	指	厦门银科启瑞半导体科技有限公司，本公司持有其 15.00% 的股权
浙江芯胜	指	浙江芯胜半导体有限公司，本公司持有其 30.77% 的股权
海信视像	指	海信视像科技股份有限公司
和君正德	指	深圳和君正德资产管理有限公司，正德远盛产业创新结构化私募基金、正德鑫盛一号投资私募基金的管理人
正德远盛	指	深圳和君正德资产管理有限公司—正德远盛产业创新结构化私募基金
正德鑫盛	指	深圳和君正德资产管理有限公司—正德鑫盛一号投资私募基金
南烨实业、南烨集团	指	长治市南烨实业集团有限公司
黄河投资	指	山西黄河股权投资管理有限公司，为太行产业并购私募基金的管理人
太行基金	指	山西黄河股权投资管理有限公司—太行产业并购私募基金
建云物资	指	长治市建云物资贸易有限公司
董事会	指	厦门乾照光电股份有限公司董事会
监事会	指	厦门乾照光电股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《上市公司规范运作》	指	《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》

《公司章程》	指	《厦门乾照光电股份有限公司章程》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
外延片	指	LED 外延生长的产物，用于制造 LED 芯片的基础材料
LED 芯片	指	LED 中实现电-光转化功能的核心单元，由 LED 外延片经特定工艺加工而成
Mini LED	指	一般指尺寸在 100um 以上的，带衬底的芯片
Micro LED	指	一般指 60um 以下的不带衬底的芯片

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	乾照光电	股票代码	300102
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	厦门乾照光电股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	乾照光电		
公司的外文名称（如有）	Xiamen Changelight Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	changelight		
公司的法定代表人	金张育		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘文辉	张妙春
联系地址	福建省厦门市湖里区岐山北路 514 号 E 栋	福建省厦门市湖里区岐山北路 514 号 E 栋
电话	0592-7616059	0592-7616063
传真	0592-7616053	0592-7616053
电子信箱	300102@changelight.com.cn	300102@changelight.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	828,450,923.47	973,364,382.47	-14.89%
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,081,372.07	115,053,660.46	-87.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-35,657,727.93	54,994,108.29	-164.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	357,766,423.70	150,775,925.17	137.28%
基本每股收益（元/股）	0.02	0.16	-87.50%
稀释每股收益（元/股）	0.02	0.16	-87.50%
加权平均净资产收益率	0.42%	4.78%	-4.36%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	7,371,488,822.32	6,073,798,005.41	21.37%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,131,368,613.73	2,586,799,731.11	59.71%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-104,727.07	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	56,001,591.27	主要系报告期内收到与收益相关的政府补助影响所致。
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	1,122,965.19	主要系报告期新增交易性金融资产公允价值变动影响所致。

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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,828,734.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-330,885.49	
减：所得税影响额	8,799,152.54	
少数股东权益影响额（税后）	-20,573.68	
合计	49,739,100.00	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

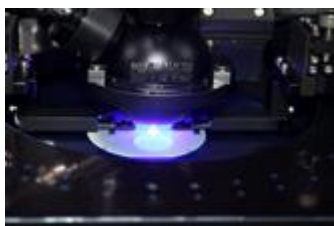
第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主营业务开展情况

1、从事的主营业务情况

报告期内，公司主营业务未发生变更，主要从事半导体光电产品的研发、生产和销售业务，主要产品为全色系 LED 外延片和芯片及砷化镓太阳能电池外延片和芯片，为 LED 产业链上游企业。



LED 芯片



LED 外延片



砷化镓电池

2、主要业绩驱动因素

报告期内，实现营业收入 82,845.09 万元，同比下降 14.89%；实现营业利润 2,599.77 万元，同比下降 81.95%；归属于上市公司股东的净利润为 1,408.14 万元，同比下降 87.76%。净利润下降的主要原因为：报告期内，受国内疫情及整个行业环境影响，市场需求放缓，部分 LED 芯片价格下降导致公司产品毛利率同比有所降低；本报告期股份支付费用增加，致使期间费用率同比增长；公司资产减值损失、信用减值损失的计提金额同比增加，致使净利润同比下降。

3、主要经营模式

（1）采购模式

公司采购依据销售计划与生产计划，按年、季、月的实际需求及供应趋势分析制定详细的采购方案。由采购部统一负责，选择多家实力雄厚、交货及时、服务意识好的供应商作为供货渠道，保证材料的正常供给。

（2）研发模式

经过多年发展，公司已建立起以半导体理论为基础，以提高产品性能为目标，以自动化控制系统为平台，以质量控制体系为保障的技术发展模式。瞄准国内外市场和潜在市场，组织研究、攻关和创新，使企业不断地造就一批推广应用的新技术和新产品，从而形成新的经济增长点，使公司具备强劲的发展后劲。公司已制定了符合 ISO9001 标准的产品设计开发管理程序、产品质量手册、技术资料管理办法、研发人员奖励标准、研发人员教育培训及考核管理办法、专利申请奖励办法等一系列完备的标准和管理制度，基本涵盖了技术管理的各个方面，构建了健全的产品开发与技术创新体系。公司拥有国家企业技术中心、国家博士后科研工作站、微纳光电子材料与器件教育部工程研究中心半导体光源工程化基地、微纳光电子材料与器件教育部工程研究中心高效太阳能电池工程化基地、福建省半导体光电材料及其高效转换器件协同创新中心分平台、江苏省超高亮度四元系外延片及芯片工程技术研究中心、江苏省高效化合物太阳能电池工程研究中心等研发平台，具备强大的研发实力。此外，公司也与上下游企业及国内高校和科研院所建立了密切的合作关系，广泛开展技术合作，通过借用外部力量为公司新产品开发服务，加速了新产品开发进度，取得了良好的经济效益。

（3）生产模式

公司以制定生产计划的方式，根据生产计划安排物料计划与采购，生产下单、产品的生产制造，在生产过程中严格执行流程规范，由公司品管部对生产过程中的产品质量进行全过程质量监控及检测验证，确定产品的生产过程严格遵照公司的操作指导文件，并最终验收入库。最后根据合同订单期限备货、出货。

（4）销售模式

公司市场营销主要采取直销模式。公司培养了一支强有力的销售团队，设立国内、国际市场部，在长三角、珠三角等区域设立办事处，并安排常驻业务员跟进区域内封装客户订单，实时反馈，定期拜访，做好生产端与客户端的沟通工

作。同时，公司设立完备的研发和客户服务体系，从产品研发、技术指导、售后服务各环节深度服务客户，为客户提供深度服务和综合解决方案，用优质的产品来满足客户的需求。

4、主营业务产品关键指标

公司主营业务产品关键指标，描述如下：

(1) 在红黄光 LED 外延片及芯片领域，公司拥有 MOCVD 共 48 个腔，规模产量居国内领先；在蓝绿光 LED 外延片及芯片领域，公司目前已成长为行业中蓝绿光 LED 芯片的重要供应商，拥有 MOCVD 共 161 个腔（折 K465I 机型），产能在原有基础上大幅提升，且外延片良率均不低于 98%。

(2) 从色系区分，公司 LED 芯片主要产品及主要应用领域如下：

产品结构	色系	确认波长 (NM)	综合良率 (%)	主要应用领域
正装结构	蓝光	440-470	84%-91%	通用照明，背光,显示屏及数码。
	绿光	510-540		显示屏RGB及数码运用。
	红光	615-650		显示屏、红外安防、电子设备指示灯、交通指示灯、夜景工程、车载照明等众多领域。
	黄光	580-597		
	橙光	595-617		
倒装结构	蓝光	440-470	85%-91%	显示屏及背光运用。
	绿光	510-540		显示屏、红外安防、电子设备指示灯、交通指示灯、夜景工程、车载照明等众多领域。
	红光	620-625		
	红外	835-955		
	黄光	580-595		

(二) 行业基本情况

1、公司所处的行业发展阶段

报告期内，传统 LED 景气度受到疫情扰动，国内需求相对疲软。GGII 统计数据显示，2022 年 1-6 月，LED 显示屏应用端出货量同比下降幅度超过 20%，配套 LED 显示产业链受到波及，产能利用率维持在 6 成左右。同时，局部疫情反复对于国内消费需求、国外订单交付等都有不同程度影响。未来，LED 细分领域如 Mini-LED 显示和背光渗透率的提升有望为行业带来新的发展动力。

2、公司所处的行业地位

报告期内，公司继续秉持产业为本理念，深耕 LED 主业，内生增长和外延并购并举，寻求公司新一轮发展。随着公司南昌蓝绿光扩产项目产能的释放，当前公司整体产能已经进入国内第一梯队行列中。同时，公司是中国内地红黄光芯片最大供应商之一，继续稳固在红黄光的领先优势。同时，公司也在积极布局以 GaAs 和 GaN 材料为基础的化合物半导体方向。

3、影响该行业的季节性和周期性

公司所属的行业不具有季节性，但受春节假期会有一定影响。周期性与国民经济周期基本一致，同时受产业技术进步影响。

4、公司主要竞争对手

(1) 三安光电：公司主要从事化合物半导体材料与器件的研发、生产及销售，以氮化镓、砷化镓、碳化硅、磷化铟、氮化铝、蓝宝石等化合物半导体新材料所涉及的外延片、芯片为核心主业。根据其 2021 年年度报告显示，营业收入 1,257,210.09 万元，实现归属于上市公司股东净利润 131,302.14 万元。其中，LED 外延片相关营业收入 653,597.36 万元，LED 外延片相关营业成本 463,253.81 万元，LED 外延片相关毛利率为 29.12%。

(2) 聚灿光电：公司主要从事化合物光电半导体材料的研发、生产和销售业务，主要产品为 GaN 基高亮度 LED 外延片、芯片。根据其 2021 年年度报告显示，营业收入 200,919.75 万元，实现归属于上市公司股东净利润 17,707.66 万元。

其中，LED 芯片及外延片相关营业收入 120,902.67 万元，LED 芯片及外延片相关营业成本 87,869.17 万元，LED 芯片及外延片相关毛利率为 27.32%。

(3) 华灿光电：公司是全球领先的 LED 芯片及先进半导体解决方案供应商，主要业务为 LED 芯片、LED 外延片、蓝宝石衬底及第三代半导体化合物 GaN 电力电子器件的研发、生产和销售。根据其 2021 年年度报告显示，营业收入 315,624.42 万元，实现归属于上市公司股东净利润 9,362.36 万元。其中，LED 芯片相关营业收入 177,440.35 万元，LED 芯片相关营业成本 152,818.45 万元，LED 芯片相关毛利率为 13.88%。

二、核心竞争力分析

1、技术与研发优势

公司贯彻坚守 LED 芯片主业不动摇，经多年发展，公司现已自主研发和掌握了多项 LED 生长和制备的核心技术，并依托现有行业经验丰富的研发团队，进一步严格要求自己，以市场为导向，追求品质的进一步提升，稳扎稳打，使公司 LED 外延片、芯片产品保持了良好的均匀性、稳定性和可靠性，更深层次维系同客户的良性合作。凭借持续的研发力量投入，2022 年上半年，公司荣获“2022 年厦门市重点工业企业”、“厦门市 2022 年绿色技术和产品”、“2021 年厦门市五一先锋队”、“厦门火炬高新区专精特新‘小巨人’后备工业企业”、“南昌市模范职工之家”、“南昌市五一劳动奖状”、“2022 年度南昌市工业重点企业”、“两化融合管理体系评定证书（AA 级）”、“2021 年度扬州市发明专利十强企业”、“2021 年度扬州经济开发区税收贡献 20 强企业”、“2021 年度扬州经济开发区工业企业 30 强”等荣誉称号。

在稳固 LED 产业竞争优势的基础上，公司还通过投资、孵化、内部研发等多种方式并举，积极拓展 VCSEL 激光、Mini-LED、Micro-LED、紫外 UV LED、红外探测器、砷化镓衬底等第二代、第三代半导体产业机会。利用在氮化镓和四元系 LED 领域所积累的丰富的化合物半导体专业知识和技能，结合一流的生产管理和品质管控标准，将公司化合物半导体平台优势与产业机会相结合，打造公司化合物半导体领域的技术优势。

(1) 研发情况

在四元系 LED 方面，正极性红光/黄光/黄绿光芯片已通过海外大客户的产品验证及审厂；反极性小尺寸芯片主要针对产品的亮度进行提升，目前开发中的新产品比常规产品有 10% 左右的亮度提升；反极性中大尺寸芯片主要针对植物照明系列进行开发，目前正在量产的 660nm 产品性能达到国内领先水平，已获得国际市场批量订单；反极性红外芯片主要针对 940nm 波段进行优化，应用于电子白板、安防、可穿戴装置等，产品性能位居同业领先水平。

在蓝绿光 LED 方面，公司重点布局 Mini/Micro-LED 以及高光效 LED 芯片的研发和生产，同时覆盖高压产品、背光产品、倒装产品，以及显示屏芯片产品。在白光类产品组合上，侧重于高光效、高压、背光、倒装等高毛利产品的研发、生产及销售。在传统显示屏芯片领域，通过持续的材料和结构优化，性能已经达到国内领先水平，得到客户广泛认可。

在 Mini-LED 方面，不管是 Mini 直显（Direct View）还是 Mini 背光（BLU），已形成批量销售。在 Micro-LED 方面，继续提升光效，红光光效目前可达 18% 以上，为业界领先水平。针对元宇宙应用，开发出了 6 μ m 的 Micro-LED 阵列，下一步将继续提升像素密度以及研究全彩化方案。与国内多家面板厂和终端厂展开从 Micro-LED 芯片到 COG 模组的多层面合作，争取早日打开量产之门。

在太阳能电池方面，正向三结晶格失配砷化镓电池（UMM3J）外延片量产平均光电转化效率（AM0）达 32.5%，最高效率达 33%，达到世界领先水平，已通过客户验证并实现小批量供货。正向三结晶格匹配砷化镓电池（LM3J）外延片作为主要量产产品，完成产能及良率进一步提升。倒置三结晶格失配砷化镓电池（IMM3J）外延片量产平均光电转化效率（AM0）达 31%，通过优化产能和提升良率，首次实现批量供货。柔性倒装太阳能电池芯片打通低成本技术路线，并将质量功率比大幅提高到世界先进水平，已送样给客户进行可靠性验证。

(2) 专利情况

报告期内，公司及全资子公司共获得 22 项发明专利授权、7 项实用新型授权，同时新增申请 40 项发明专利，24 项实用新型。具体情况如下：

序号	类型	名称	专利号	授权公告日
----	----	----	-----	-------

1	发明	一种可实现光均匀分布的 mini-LED 芯片及其制备方法	ZL202110397862.2	2022-01-25
2	发明	一种通孔填充式 LED 芯片及其制作方法	ZL202011214208.5	2022-01-25
3	发明	晶格失配的多结太阳能电池结构	ZL201910532221.6	2022-01-25
4	发明	一种大尺寸 LED 芯片及其制作方法	ZL202110001890.8	2022-01-28
5	发明	一种倒装 LED 芯片及其制备方法	ZL202010530012.0	2022-01-28
6	发明	一种具有 P 型插入层的 LED 芯片及制作方法	ZL202011130690.4	2022-02-01
7	发明	一种太阳能电池及其制作方法	ZL201911251295.9	2022-02-01
8	发明	一种发光二极管及其制作方法	ZL202110347588.8	2022-02-15
9	发明	一种高压 LED 芯片的深刻蚀方法	ZL202011163378.5	2022-02-22
10	发明	一种发光元件的制备方法及发光元件	ZL202110291674.1	2022-03-18
11	发明	砷化镓太阳能电池及其制造方法	ZL202010093535.3	2022-03-18
12	发明	MicroLED 阵列器件、拾取装置及相关制作方法、转运方法	ZL201711042353.8	2022-03-29
13	发明	一种垂直型 LED 芯片结构及其制作方法	ZL201911006145.1	2022-04-19
14	发明	SELECTIVE GROWTH OF NITRIDE BUFFER LAYER	US16826160	2022-05-10
15	发明	一种 LED 芯片及其制备方法	ZL202110757390.7	2022-05-17
16	发明	一种太阳能电池以及制作方法	ZL202011008489.9	2022-05-31
17	发明	一种 LED 芯片	ZL202110601827.8	2022-06-03
18	发明	一种具有保护层 LED 芯片的制作方法	ZL202110178379.5	2022-06-10
19	发明	一种高电压串联结构多结太阳能电池及其制作方法	ZL202010316315.2	2022-06-10
20	发明	一种通孔式垂直结构 LED 芯片及其制作方法	ZL202110562795.5	2022-06-21
21	发明	一种阵列式发光二极管器件及其制作方法	ZL202110343349.5	2022-06-21
22	发明	一种半导体激光器及其制作方法	ZL202011278124.8	2022-06-21
23	实用新型	一种基于垂直结构 LED 芯粒应用的单/双面显示装置	ZL202122107016.0	2022-01-25
24	实用新型	一种多波长 LED 芯片	ZL202122274974.7	2022-02-11
25	实用新型	一种微型发光二极管显示装置	ZL202122007665.3	2022-02-11
26	实用新型	一种发光二极管的外延结构及 LED 芯片	ZL202122711893.9	2022-03-15
27	实用新型	一种垂直结构 LED 芯片	ZL202122930127.1	2022-04-19
28	实用新型	一种用于 LED 晶圆制程的装置	ZL202220133938.0	2022-05-27
29	实用新型	一种具有波导应变的外延结构、LED 芯片	ZL202123222776.2	2022-05-27
序号	类型	名称	申请号	申请日
1	发明	一种 LED 芯片制作过程中膜层对位精度的测量方法	CN202210055271.1	2022-01-18
2	发明	一种用于 LED 晶圆制程的装置	CN202210057723.X	2022-01-19
3	发明	倒装 LED 芯片及其制备方法、LED 封装体及显示装置	CN202210144087.4	2022-02-17
4	发明	一种 LED 封装结构及照明或显示装置	CN202210145590.1	2022-02-17
5	发明	一种 LED 芯片及其制备方法	CN202210162936.9	2022-02-22
6	发明	一种微型发光元件及其制备方法、显示装置	CN202210179025.7	2022-02-25
7	发明	一种 miniLED 制作方法以及 miniLED	CN202210253074.0	2022-03-15
8	发明	一种 LED 外延结构及其制备方法、LED 芯片	CN202210269980.X	2022-03-18
9	发明	一种 LED 芯片及其制作方法	CN202210269983.3	2022-03-18
10	发明	一种外延结构、LED 芯片及其制作方法	CN202210275391.2	2022-03-21
11	发明	一种 LED 芯片及其制备方法	CN202210327434.7	2022-03-30
12	发明	一种半导体外延结构及其制备方法、LED 芯片	CN202210342228.3	2022-03-31
13	发明	一种 GaNLED 结构及其制备方法	CN202210374540.0	2022-04-11
14	发明	一种多结叠层激光光伏电池	CN202210374525.6	2022-04-11
15	发明	一种晶圆刻蚀方法	CN202210390035.5	2022-04-14
16	发明	一种反极性 LED 结构及其制备方法	CN202210434189.X	2022-04-24
17	发明	一种垂直结构 LED 芯片及其制作方法	CN202210442069.4	2022-04-25
18	发明	一种高压 LED 制作方法以及高压 LED	CN202210445105.2	2022-04-26
19	发明	一种 LED 芯片及其制作方法	CN202210454389.1	2022-04-27
20	发明	一种 LED 芯片及其制作方法	CN202210492281.1	2022-05-07
21	发明	基于锡合金电极应用的微发光器件及其制备方法	CN202210499134.7	2022-05-09
22	发明	一种 LED 芯片及其制备方法	CN202210527150.2	2022-05-16

23	发明	一种 LED 芯片及其制备方法	PCT/CN2022/094089	2022-05-20
24	发明	微型发光二极管的巨量转移方法、显示装置及其制备方法	PCT/CN2022/096244	2022-05-21
25	发明	一种 LED 外延结构及其制备方法、LED 芯片	CN202210570623.7	2022-05-24
26	发明	一种 LED 芯片及其制备方法	CN202210576979.1	2022-05-25
27	发明	一种 LED 芯片及其制备方法	CN202210623876.6	2022-06-02
28	发明	一种 mini-LED 芯片及制备方法	CN202210620906.8	2022-06-02
29	发明	一种芯片结构及其制造方法	CN202210654582.X	2022-06-10
30	发明	一种集成式 LED 芯片及其制备方法	CN202210656195.X	2022-06-10
31	发明	过滤除尘器及过滤除尘系统	CN202210667677.5	2022-06-16
32	发明	可巨量转移的微元件及其制作和转移方法、显示装置	PCT/CN2022/099411	2022-06-17
33	发明	一种刻蚀方法、LED 芯片及其制备方法	CN202210690408.0	2022-06-17
34	发明	一种 Micro-LED 芯片及其制造方法	CN202210711164.X	2022-06-22
35	发明	一种微型发光二极管及其制造方法	CN202210712765.2	2022-06-22
36	发明	一种 RGBMicro-LED 芯片及其制备方法	CN202210734682.3	2022-06-27
37	发明	一种高压 MiniLED 发光器件及其制备方法	CN202210762128.6	2022-06-30
38	发明	一种红光 MicroLED 外延结构及其制备方法	CN202210761948.3	2022-06-30
39	发明	一种微型 LED 芯片及其制备方法	CN202210761964.2	2022-06-30
40	发明	一种 MicroLED 芯片及其制备方法	CN202210759546.X	2022-06-30
41	实用新型	一种用于 LED 晶圆制程的装置	CN202220133938.0	2022-01-19
42	实用新型	一种 LED 封装结构及照明或显示装置	CN202220320238.2	2022-02-17
43	实用新型	一种微型发光元件及显示装置	CN202220393550.4	2022-02-25
44	实用新型	一种过滤装置	CN202220619361.4	2022-03-21
45	实用新型	一种外延结构、LED 芯片	CN202220608754.5	2022-03-21
46	实用新型	一种 LED 芯片	CN202220719631.9	2022-03-30
47	实用新型	一种半导体外延结构及 LED 芯片	CN202220741316.6	2022-03-31
48	实用新型	一种垂直结构 LED 芯片	CN202220968167.7	2022-04-25
49	实用新型	一种 LED 芯片	CN202220995913.1	2022-04-27
50	实用新型	一种 LED 芯片	CN202221079718.0	2022-05-07
51	实用新型	一种 LED 芯片	CN202221163080.9	2022-05-16
52	实用新型	一种 LED 外延结构及 LED 芯片	CN202221257745.2	2022-05-24
53	实用新型	一种 LED 芯片	CN202221271849.9	2022-05-25
54	实用新型	一种微型发光二极管	CN202221575153.5	2022-06-02
55	实用新型	一种 Micro-LED 芯片	CN202221574949.9	2022-06-06
56	实用新型	一种芯片结构	CN202221456769.0	2022-06-10
57	实用新型	一种集成式 LED 芯片	CN202221448357.2	2022-06-10
58	实用新型	一种微电子元器件	CN202221597730.0	2022-06-15
59	实用新型	一种芯片结构	CN202221520900.5	2022-06-17
60	实用新型	一种 RGBMicro-LED 芯片	CN202221618400.5	2022-06-27
61	实用新型	一种高压 MiniLED 发光器件	CN202221666147.0	2022-06-30
62	实用新型	一种红光 MicroLED 外延结构	CN202221665930.5	2022-06-30
63	实用新型	一种微型 LED 芯片	CN202221665940.9	2022-06-30
64	实用新型	一种 MicroLED 芯片	CN202221666509.6	2022-06-30

2、生产销售渠道优势

公司产品一贯保持良好的均匀性、稳定性和一致性，树立了良好的业界口碑。公司已建立完善的营销体系，设立以厦门和扬州为枢纽，依托深圳、中山等多个办事处为支点的覆盖全国的销售网络。同时，公司拥有成熟的售后服务体系，通过电话指导、技术人员现场技术支持等多种方式，积极保证客户服务质量。公司将不断完善建设自身营销网络，提高售后服务能力，维护发展稳定的客户群体，为公司的进一步发展提供强有力的支撑。

3、企业文化和管理团队优势

公司始终坚持“用户至上、服务用心、持续改善、精益求精”的质量方针，贯彻“以保护环境为己任，追求可持续发展；以法律法规为准则，生产绿色产品；以节能减排为宗旨，推动全员参与”的环境方针，塑造了“自强不息、奋斗

不止、天道酬勤、厚德载物”的乾照人进取精神。公司管理层在战略规划、企业管理、技术研发、市场营销等方面均具备丰富经验，公司上下思想认识高度统一，形成了搭配合理、分工明确、稳定高效的核心管理团队及骨干团队，为公司的可持续发展提供软实力。

4、品牌及客户资源优势

公司始终坚持“以人为本、以市场为导向、以客户为核心、以品质为依托”的服务理念，深入了解公司所在行业长期发展方向和客户产品需求，注重公司与上下游客户的合作共赢。经过多年的发展，凭借公司产品良好的均匀性、稳定性及可靠性的优势，结合公司完善的售后服务体系及良好的品牌形象，积累了大批优质稳定的客户，为公司的可持续发展提供坚实的保障。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	828,450,923.47	973,364,382.47	-14.89%	
营业成本	637,172,006.07	722,965,756.12	-11.87%	
销售费用	11,380,686.77	8,593,029.85	32.44%	主要系本期股份支付费用增加影响所致。
管理费用	77,032,921.95	67,187,196.70	14.65%	
财务费用	16,415,353.06	20,446,903.91	-19.72%	
所得税费用	12,029,857.45	29,335,261.50	-58.99%	主要系上期应纳税所得额增加致使缴纳当期所得税费用增加，同时上期存货跌价准备转销致使递延所得税费用增加影响所致。
研发投入	68,940,574.02	50,791,482.76	35.73%	主要系本期股份支付费用增加，以及公司加大研发投入力度，致使人工费、研发投入材料增加影响所致。
经营活动产生的现金流量净额	357,766,423.70	150,775,925.17	137.28%	主要系本期收到的增值税返还影响所致。
投资活动产生的现金流量净额	-1,132,487,412.43	-87,212,985.88	-1,198.53%	主要系本期购买理财产品及投资联营企业影响所致。
筹资活动产生的现金流量净额	1,086,994,835.47	-110,570,798.67	1,083.08%	主要系本期公司收到非公开发行募集资金影响所致。
现金及现金等价物净增加额	312,467,913.14	-47,136,704.53	762.90%	主要系本期内收到的增值税返还及收到非公开发行募集资金影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
外延片及芯片	820,675,273.48	635,890,227.88	22.52%	-14.87%	-11.95%	-2.57%

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

对主要收入来源地的销售情况

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

不同销售模式类别的销售情况

销售模式类别	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
直销	828,450,923.47	100.00%	973,364,382.47	100.00%	-14.89%

报告期内销售收入占公司营业收入 10% 以上的产品的销售情况

产品名称	项目	单位	本报告期	上年同期	同比增减
外延片及芯片	销售量	片	8,122,587.23	9,395,506.30	-13.55%
	销售收入	元	820,675,273.48	964,001,849.47	-14.87%
	销售毛利率	%	22.52%	25.09%	-2.57%

报告期内销售收入占公司营业收入 10% 以上产品的产能情况

适用 不适用

产品名称	产能	产量	产能利用率	在建产能
外延片及芯片（片）	10,321,042 ⁽¹⁾	9,071,129	87.89%	7,824,000.00 ⁽²⁾

注：（1）产能、产量数据分别为 1-6 月产能、产量。（2）该数据为年在建产能。

公司以 LED 显示屏换取广告权益

是 否

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-3,794,585.22	-14.81%	主要系报告期内处置应收款项融资影响所致。	否
公允价值变动损益	1,122,965.19	4.38%	主要系报告期内交易性金融资产公允价值	否

			变动影响所致。	
资产减值	-25,755,367.95	-100.52%	主要系报告期内计提信用减值损失及资产减值损失影响所致。	否
营业外收入	98,982.18	0.39%	主要系报告期内无需支付的款项影响所致。	否
营业外支出	474,693.01	1.85%	主要系报告期内对外捐赠以及罚款支出影响所致。	否
其他收益	31,501,591.27	122.95%	主要系政府补助影响所致。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	853,250,475.20	11.58%	427,234,986.69	7.03%	4.55%	无重大变动
应收账款	732,006,185.26	9.93%	695,483,437.73	11.45%	-1.52%	无重大变动
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	无重大变动
存货	545,088,200.97	7.39%	464,187,706.64	7.64%	-0.25%	无重大变动
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	无重大变动
长期股权投资	144,120,937.18	1.96%	96,510,691.57	1.59%	0.37%	无重大变动
固定资产	2,983,796,415.15	40.48%	3,136,169,908.27	51.63%	-11.15%	主要系本报告期受非公开发行募集资金到账影响，同时固定资产金额受折旧计提影响略有下降，致使资产结构比变化。
在建工程	254,301,461.48	3.45%	104,928,594.02	1.73%	1.72%	无重大变动
使用权资产	2,940,925.60	0.04%	5,145,526.26	0.08%	-0.04%	无重大变动
短期借款	437,058,277.77	5.93%	603,326,139.23	9.93%	-4.00%	无重大变动
合同负债	1,824,029.99	0.02%	1,310,100.55	0.02%	0.00%	无重大变动
长期借款	631,226,378.79	8.56%	715,236,888.00	11.78%	-3.22%	无重大变动
租赁负债	836,685.95	0.01%	1,457,982.54	0.02%	-0.01%	无重大变动
一年内到期的非流动负债	1,133,450,022.48	15.38%	1,220,307,059.05	20.09%	-4.71%	无重大变动
交易性金融资产	931,122,965.19	12.63%		0.00%	12.63%	主要系本报告期内购买结构性存款和券商理财产品影响所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）		1,122,965.19			930,000.00			931,122,965.19
金融资产小计		1,122,965.19			930,000.00			931,122,965.19
其他非流动金融资产	23,190,621.46							23,190,621.46
上述合计	23,190,621.46	1,122,965.19			930,000.00			954,313,586.65
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	154,085,172.40	主要系保证金及 3 个月以上定期存款
应收票据	20,233,872.91	主要系票据质押
固定资产	1,286,809,873.90	主要系银行贷款抵押
无形资产	41,316,625.58	主要系银行贷款抵押
应收款项融资	74,572,055.04	主要系票据质押
在建工程	16,225,324.62	主要系银行贷款抵押
合计	1,593,242,924.45	--

(1) 2021 年 11 月 2 日，江西乾照光电有限公司与中国建设银行股份有限公司新建支行就 2019 年签订的 10 亿元银团长期借款签订最高额抵押合同（合同编号 HTU360520200FBWB2021N0002）。抵押资产为机器设备，截止 2022 年 6 月 30 日抵押设备账面价值为 522,847,801.52 元。

(2) 2021 年 12 月 29 日，江西乾照光电有限公司与中国建设银行股份有限公司新建支行就 2019 年签订的 10 亿元银团长期借款签订最高额抵押合同（合同编号 HTU360520200FBWB2021N0025）。抵押资产为房屋及建筑物包括固定资产、在建工程及无形资产，截止 2022 年 6 月 30 日抵押固定资产账面价值为 763,962,072.38 元、在建工程账面价值为 16,225,324.62 元、无形资产账面价值为 41,316,625.58 元。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,176,275,675.42	140,499,926.62	737.21%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
乾照光电南昌基地项目（一期）	自建	是	半导体光电	43,696,866.94	2,200,478,882.74	自筹	97.94%	12,880,000.00	-332,996,028.63	项目尚未完全建成	2018年02月28日	http://www.cninfo.com.cn
VCS EL、高端 LED 芯片等半导体研发生产项目	自建	是	半导体光电	1,410,325.99	182,146,377.46	自筹	12.63%			目前处于建设期	2018年11月08日	http://www.cninfo.com.cn
Mini/Micro、高光效 LED 芯片研发及制	自建	是	半导体光电	53,794,536.12	53,794,536.12	募股资金、自筹	2.00%			目前处于建设期	2021年08月19日	http://www.cninfo.com.cn

造项目												
合计	--	--	--	98,901,729.05	2,436,419,796.32	--	--	12,880,000.00	-332,996,028.63	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	9,234,046.42					13,956,575.04		23,190,621.46	自有资金
其他		913,401.83		800,000,000.00		913,401.83		800,913,401.83	筹集资金
其他		209,563.36		130,000,000.00		209,563.36		130,209,563.36	自有资金
合计	9,234,046.42	1,122,965.19	0.00	930,000,000.00	0.00	15,079,540.23	0.00	954,313,586.65	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	147,923.62
报告期投入募集资金总额	36,632.18
已累计投入募集资金总额	36,632.18

募集资金总体使用情况说明

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意厦门乾照光电股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕4070号），公司获准向特定对象发行人民币普通股（A股）187,500,000股，每股面值为人民币1.00元，发行价格为人民币8.00元/股，募集资金总额1,500,000,000.00元，扣除不含税的发行费用人民币20,763,769.45元，实际募集资金净额为人民币1,479,236,230.55元。上述募集资金已于2022年3月9日划转至公司本次向特定对象发行开立的募集资金专项存储账户中，由容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于2022年3月9日出具的《验资报告》（容诚验字[2022]361Z0016号）予以验证。

截至2022年6月30日，累计投入募集资金人民币36,632.18万元（其中：直接投入募投项目3,743.69万元，补充流动资金32,888.49万元），银行手续费0.20万元，累计收到结算银行利息551.80万元；购买结构性存款35,000万元，券商理财产品45,000万元，募集资金专户余额为31,843.04万元。

公司于2022年5月23日召开第五届董事会第九次会议及第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用银行承兑汇票、信用证及自有外汇等方式支付募集资金投资项目资金并以募集资金等额置换的议案》。截至2022年6月30日，公司使用银行承兑汇票、信用证及自有外汇方式支付募投项目金额人民币1,464.77万元，置换的金额为人民币1,464.77万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
Mini/Micro、高光效 LED 芯片研发及制造项目	否	115,000	115,000	3,743.69	3,743.69	3.26%	2024 年 12 月 31 日	尚未达产	尚未达产	不适用	否
补充流动资金	否	32,923.62	32,923.62	32,888.49	32,888.49	99.89%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	147,923.62	147,923.62	36,632.18	36,632.18	--	--			--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	147,923.62	147,923.62	36,632.18	36,632.18	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2022年4月6日，本公司第五届董事会第六次会议及第五届监事会第五次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金人民币 1,536.14 万元，自筹资金支付发行费用金额为人民币 547.88 万元（不含增值税），共计人民币 2,084.02 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2022 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金中 35,000 万元用于购买结构性存款，45,000 万元用于购买券商理财产品，尚余补流资金 35.13 万元存放在兴业银行厦门集美支行 129980100100508607 募集资金账户，该笔资金已于 2022 年 8 月 15 日补流，截至本报告出具日，补充流动资金使用进度为 100%。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	募集资金	45,000	45,000	0	0
银行理财产品	自有资金	13,000	13,000	0	0
银行理财产品	募集资金	35,000	35,000	0	0
合计		93,000	93,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
扬州乾照光电有限公司	子公司	电子工业技术研究、咨询服务；光电子产品的研发、生产销售及技术服务；超高亮度发光二极管（LED）应用产品系统工程的安装、调试和维修；砷化镓太阳能电池外延片、芯片的设计、开发、生产和销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）	582,000,000.00	1,573,571,976.80	1,319,958,955.70	296,801,257.77	74,477,014.26	65,429,433.46
江西乾照光电有限公司	子公司	许可项目：进出口代理，货物进出口，技术进出口（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）一般项目：半导体照明器件制造，半导体照明器件销售，光电子器件制造，光电子器件销售，其他电子器件制造，集成电路制造，集成电路销售，半导体分立器件制造，半导体分立器件销售，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）	2,000,000,000.00	3,437,006,607.75	1,099,172,451.20	321,138,347.81	29,171,172.30	28,682,355.35
厦门乾照光电科技有限公司	子公司	批发、零售发光二极管(LED)及LED显示、照明及其他应用产品；光电、光伏产品的技术咨询及服务；合同能源管理；经营各类商品和技术的进出口(不另附进出口商品目录)，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。	100,000,000.00	1,302,819,338.53	40,629,223.19	937,573,375.04	3,616,045.70	2,712,034.54

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策的风险

LED 行业的发展与国家的产业政策密切相关，国家的宏观调控和相关政策，对 LED 行业有较大影响。受宏观经济发展周期的制约，以及随着产业结构调整的不断深入，国家宏观政策、产业政策和财政补贴政策的调整将带来市场需求的波动和产业竞争状况的变化，从而影响到公司的发展。

应对措施：一是公司将充分利用目前良好的政策环境，不断加快自身的发展速度，争取尽快做大做强，不断提升技术水平，扩大公司高端 LED 芯片产品的研发生产能力，进一步巩固公司在 LED 芯片制造行业各领域的领先地位。二是公司将密切关注国家宏观经济态势，适时调整公司的发展策略和经营模式，以应对宏观经济周期及上下游产业政策变化的风险。

2、市场竞争的风险

随着我国 LED 行业的产业升级步伐加快，以及终端应用领域对高光效、高性能 LED 芯片需求不断增加，新形势、新业态可能逐步改变行业竞争格局，公司发展面临更多不确定性。若公司不能在新产品研发、技术创新、产业链延伸等方面取得突破，将可能导致公司市场竞争力下降，从而影响公司盈利能力。

应对措施：一是公司将持续技术创新，针对市场需求变化对生产工艺和产品结构进行调整，提升产品性能，推进新产品研发上市。二是继续在生产管理、质量管理、客户管理等方面采取有效措施，促进生产成本进一步降低，从而有效提高产品毛利率，扩大营销网络，开拓新客户群体，扩大公司产品市场占有率。

3、核心技术人员流失的风险

外延芯片在 LED 产业链中属技术含量最高的环节，最大的技术风险在于技术人才的缺乏，主要表现为高端产业化技术人才不足、企业的相关技术人员的流失、高层次技术人员培养的成本高且周期长等。

应对措施：一是加强专业技术人才队伍的建设和培养，保持现有专业技术队伍的稳定性；二是加强与台湾及国外相关厂商的人才交流与技术合作，引进吸收业界先进技术、先进工艺和管理经验，提升企业内部专业技术骨干的专业技术水准；三是广泛与国内科研院所合作，开展多种形式的技术和工艺研究，间接获得技术专家的支持。在保障现有产品持续改进的前提下，积极探索新型产品的研发和生产，将技术风险转化为技术优势。

4、受新型冠状病毒肺炎疫情影响的风险

2022 年上半年，国内新型冠状病毒肺炎疫情新一轮爆发，致使我国多数行业遭受到不同程度的影响。若新型冠状病毒肺炎疫情持续扩散，对行业产品需求和供应会产生一定不利因素，或将对公司销售及经营产生不利影响。

应对措施：一是全面响应国家防控政策，将已建立的公司防控制度作为长效机制动态完善与执行，时刻保持警惕，关注疫情发展。二是公司及各地子公司会按照当地有关部门的要求采取疫情防控措施，针对疫情防控要求灵活安排生产，切实保证公司生产经营安全、平稳、有序。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年05月10日	线上会议	其他	个人	机构、个人投资者	2021年度经营情况	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《投资者关系活动记录表(2021年度网上业绩说明会)》

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	11.66%	2022 年 03 月 10 日	2022 年 03 月 10 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2022-009
2021 年度股东大会	年度股东大会	24.49%	2022 年 05 月 20 日	2022 年 05 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2022-048

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

1、报告期内，公司根据《上市公司股权激励管理办法》《厦门乾照光电股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划》的有关规定以及公司 2021 年 5 月 11 日召开的 2021 年第一次临时股东大会的授权，公司限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期规定的归属条件已经成就，本次可归属限制性股票共 815.5590 万股已于 2022 年 5 月 17 日发行上市。

2、报告期内，公司 2021 年限制性股票激励计划规定的限制性股票预留授予条件已经成就，根据公司 2021 年第一次临时股东大会的授权，公司于 2022 年 4 月 25 日召开了第五届董事会第七次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于向激励对象授予部分预留限制性股票的议案》，同意以 2022 年 4 月 25 日为部分预留限制性股票授予日，并同意以 3.09 元/股的授予价格向符合条件的 23 名激励对象授予 97.85 万股第二类限制性股票。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
厦门乾照光电股份有限公司	废水： COD、氨氮、总氮	有组织排放	1	厂区外西面	COD： 107.42mg/L；氨氮： 8.04mg/L；总氮： 13.79mg/L	《污水综合排放标准》 GB8978-1996 表 2 三级标准； 《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T 31962-2015；	COD： 16.15t/a；氨氮： 1.21t/a；总氮： 2.07t/a	COD： 60.15t/a；氨氮： 3.36t/a；总氮： 29.988 t/a	无
厦门乾照光电股份有限公司	废气：氨气、非甲烷总烃、硫酸雾、氯化氢、氟化物、氯气、油烟	有组织排放	4	生产厂房屋顶 4 个	氨气： 1.875kg/h；非甲烷总烃： 27.85mg/m ³ ；硫酸雾： 0.2 mg/m ³ ；氯化氢： 2.095mg/m ³ ；氟化物： 0.06mg/m ³ ；氯气： 0.6mg/m ³ ；油烟： 0.3mg/m ³	非甲烷总烃、硫酸雾、氯化氢、氟化物、氯气执行《厦门市大气污染物排放标准》； DB35/323-2018 表 1 标准；氨排放执行《恶臭污染物排放标准》 GB14554-1993 二级标准；油烟执行饮食业油烟排放标准 GB18483-2001	/	/	无
厦门乾照光电股份有限公司	厂界噪声	达标排放	/	/	东厂界：昼间 59 夜间 48；南厂界：昼间 58 夜间 49；西厂界：昼间 60 夜间 47；北厂界：昼间 58 夜间 48；单位：dB(A)	GB12348-2008 《工业企业厂界环境噪声排放标准》3 类区昼间 65 夜间 55	/	/	无
江西乾照光电有限公司	废水： COD、氨氮、悬浮物、总磷、氟化物	处理后达标排放	1	厂区东南角	COD： 98.5mg/L；氨氮： 2.895mg/L；氟化物： 2.23mg/L；悬浮物： 7mg/L；总磷： 0.375mg/L PH：6.65	氟化物执行《污水综合排放标准》 (GB8978-1996) 表 4 中一级标准；其他执行《九龙湖污水处理厂接管标准》	COD： 38.73t/a；氨氮： 1.21t/a	COD： 309.28t/a；氨氮： 34t/a	无

江西乾照光电有限公司	废气：氨气、氯化氢、硫酸雾、氮氧化物、氯气、氟化物；颗粒物、氮氧化物、二氧化硫；硫化氢、氨气；非甲烷总烃、颗粒物、氮氧化物、二氧化硫	处理后达标排放	9	厂房屋顶 9 个	氨气：4090mg/m ³ 氯化氢：3.4mg/m ³ 硫酸雾：0.2Lmg/m ³ 氮氧化物：3Lmg/m ³ 氯气：0.035mg/m ³ 氟化物：4.295mg/m ³ 颗粒物：3.575mg/m ³ 二氧化硫：3Lmg/m ³ 氮氧化物：30mg/m ³ 硫化氢：0.0335mg/m ³ 氨气：22.82mg/m ³ 非甲烷总烃：1.685mg/m ³ 颗粒物：2.095mg/m ³ 氮氧化物：3mg/m ³ 二氧化硫：3Lmg/m ³	氨气、硫化氢执行《恶臭污染物排放标准 GB 14554-93》；制氢系统的转化炉的颗粒物、氮氧化物、二氧化硫执行《锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014》；氯化氢、硫酸雾、氮氧化物、氯气、氟化物、非甲烷总烃、颗粒物、氮氧化物、二氧化硫执行《大气污染物综合排放标准 GB16297-1996》	二氧化硫 0.88t/a；氮氧化物 1.88t/a	二氧化硫 4.38t/a；氮氧化物 20.48t/a	无
江西乾照光电有限公司	厂界噪声	达标排放	/	/	东厂界：昼间 57.7 夜间 46.1；南厂界：昼间 58.2 夜间 45.5；西厂界：昼间 57.1 夜间 47.0；北厂界：昼间 58.4 夜间 46.7；单位：dB(A)	GB12348-2008 《工业企业厂界环境噪声排放标准》3 类区	/	/	无
扬州乾照光电有限公司（下圩河路厂区）	废水：COD、氨氮、总磷、总氮	处理后达标排放	1	污水站西北角	COD：8mg/L；氨氮：0.589mg/L；总磷：0.0078mg/L；总磷：0.64mg/L；总氮：2.74mg/L	COD、悬浮物、总磷执行 GB8978-1996 《污水综合排放标准》；氨氮、总磷、总氮执行《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T 31962-2015	COD：0.199t/a；氨氮：0.014t/a；总磷：0.00019 t/a；总磷：0.0159 t/a；总氮：0.068 t/a	COD：7.685 t/a；氨氮：0.402 t/a；总磷：0.00507 t/a；总磷：0.1932 t/a；总氮：0.685 t/a	无
扬州乾照光电有限公司（下圩河路厂区）	废气：砷烷、磷烷、氮氧化物、氯化氢	处理后达标排放	12	生产厂房屋顶 12 个	砷烷：NDmg/m ³ 磷烷：0.09mg/m ³ 氮氧化物：NDmg/m ³ 氯化氢：0.3mg/m ³	砷化氢、磷化氢排放限值参照上海市地方标准《大气污染物综合排放标准》GB31/933-2015；氮氧化物执行 GB16297-1996	/	/	无

						《大气污染物综合排放标准》；氨气执行 GB14554-1993 《恶臭污染物排放标准》			
扬州乾照光电有限公司（下圩河路厂区）	厂界噪声	达标排放	/	/	东厂界：昼间 53.8 夜间 46.4；南厂界：昼间 57.8 夜间 50.4；西厂界：昼间 56.5 夜间 49.6；北厂界：昼间 59 夜间 51.7；单位：dB(A)	GB12348-2008 《工业企业厂界环境噪声排放标准》3 类区	/	/	无
扬州乾照光电有限公司（东风河西路厂区）	废水：COD、氨氮、总磷、总氮	处理后达标排放	1	厂区西南角	COD: 26mg/L; 氨氮: 7mg/L; 总磷: 0.0177mg/L; 总氮: 15.1mg/L	COD、悬浮物、总磷执行 GB8978-1996 《污水综合排放标准》；氨氮、总磷、总氮执行《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T 31962-2015	COD: 6.24 t/a; 氨氮: 1.68 t/a; 总磷: 0.00071 t/a; 总氮: 0.604 t/a	COD: 93.682 t/a; 氨氮: 3.483 t/a; 总磷: 0.0091 t/a; 总氮: 43.81 t/a	无
扬州乾照光电有限公司（东风河西路厂区）	废气：丙酮、异丙醇、氮氧化物、氟化物、硫酸雾、氨气、氯化氢、溴化氢、颗粒物、氯气、乙酸、磷酸、砷及其化合物	处理后达标排放	4	生产厂房屋顶 3 个；污水站 1 个	丙酮: 1.82mg/m ³ 异丙醇 1.84mg/m ³ 氨气: 3.08mg/m ³ 氮氧化物: /mg/m ³ 硫酸雾: /mg/m ³ 氟化物: 1.32 mg/m ³ 颗粒物: 2mg/m ³ 氯化氢 /mg/m ³ 溴化氢 0.95g/m ³ 氯气 0.4 m ³ 乙酸/mg/m ³ 磷酸/mg/m ³ 砷及其化合物/mg/m ³	氮氧化物执行 GB16297-1996 《大气污染物综合排放标准》；氨气执行 GB14554-1993 《恶臭污染物排放标准》	/	/	无
扬州乾照光电有限公司（东风河西路厂区）	厂界噪声	达标排放	/	/	东厂界：昼间 58.3 夜间 49.2；南厂界：昼间 50.7 夜间 45.9；西厂界：昼间 53.1 夜间 47.8；北厂界：昼间 54.5 夜间 47；单位：dB(A)	GB12348-2008 《工业企业厂界环境噪声排放标准》3 类区	/	/	无

防治污染设施的建设和运行情况

1、厦门乾照光电股份有限公司建于厦门火炬高新区翔安产业区，项目产生的污染物主要有废水、废气、噪声、固废四类。

废水：

废水包括生产废水和职工的生活污水。生产废水包括酸碱废水、有机废水。生产废水经厂区污水处理站处理达标后与生活污水一起接入市政污水管网进入翔安污水处理厂集中处理。

污水处理总排口所排废水 PH、COD、BOD、SS、氟化物执行《污水综合排放标准》GB8978-1996 表 2 三级标准，即 PH6-9，COD：500mg/L，BOD：300mg/L，SS：400mg/L，氟化物：20 mg/L。氨氮、总磷、总氮执行《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T31962-2015，氨氮：45mg/L，总磷：8mg/L、总氮：70mg/L。2022 年上半年排放口各项监测值均达标，无超标现象。

废气：

废气主要为外延片生产产生的氨气，芯片清洗、光刻等工序产生的有机废气、酸碱废气和油烟。氨气经过 5 级氨气吸收膜组吸收后通过 30 米高排气筒排放；有机废气经活性炭纤维吸附后通过 30 米高排气筒排放；酸性废气经碱液喷淋吸收装置处理后通过 30 米高排气筒排放。

氨排放执行《恶臭污染物排放标准》GB14554-1993 二级标准，排放速率为 20kg/h；非甲烷总烃（TVOC）、硫酸雾、氯化氢、氟化物、氯气、氮氧化物执行《厦门市大气污染物排放标准》DB35/323-2018；排放浓度分别为：非甲烷总烃（TVOC）60 mg/ m³、硫酸雾 10 mg/ m³、氯化氢 30 mg/ m³、氟化物 5mg/ m³、氯气 25mg/ m³、氮氧化物 200 mg/ m³。油烟执行饮食业油烟排放标准 GB18483-2001，排放浓度为 2 mg/ m³。2022 上半年废气排放口各项监测值均达标，无超标现象。

噪声：

噪声主要来源于空压机、中央空调机组等生产辅助设备，其噪声源强范围在 75~90dB(A)之间。

公司东、南、西、北厂界测点昼、夜噪声等效声级监测值均符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中 3 类区标准要求，即昼间排放标准为 65dB(A)，夜间排放标准为 55 dB(A)。2021 年厂界各项监测值均达标，无超标现象。

固废：

本项目产生的危险废物主要是废 BOE 蚀刻液、废显影液、有机废液、废碳纤维、废抛光液、危化品废包装物。用桶收集后存放于公司危废贮存仓库，定期由有处置资质的厂家（三明吉福化工有限公司、福建钰融科技有限公司、福建恒隆环保科技有限公司、厦门晖鸿环境资源科技有限公司、福建省储鑫环保科技有限公司等）进行接收处置，无发生泄漏事故。

2、江西乾照光电有限公司系厦门乾照光电股份有限公司子公司，位于江西新建经济开发区，项目产生的污染物主要有废水、废气、噪声、固废四类。

废水：

废水包括生产废水和职工的生活污水。生产废水包括酸性废水、有机废水、研磨废水及酸性气体喷淋处理废水。生产废水经厂区污水处理站处理达标后与生活污水一起接入市政污水管网进入九龙湖污水处理厂集中处理。

污水总排口所排废水中 PH、COD、SS、氨氮符合环评报告中所列的九龙湖污水处理厂纳管标准（PH：6-9，COD：≤250mg/L，SS：≤200mg/L，氨氮：≤25mg/L），总磷符合《污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015》（总磷：≤1.5mg/L），氟化物符合《污水综合排放标准 GB8978-1996》（氟化物：≤10 mg/L）。2022 年上半年排放口各项监测值均达标，无超标现象。

废气：

废气主要为外延片生产产生的氨气，芯片清洗、光刻等工序产生的有机废气、酸性废气，废水站的恶臭气体，制氢系统的转化炉燃天然气废气。氨气经过 6 级氨气吸收膜组吸收后通过 30 米高排气筒排放；有机废气经沸石转轮浓缩+蓄热式热力焚化炉处理后通过 34 米高排气筒排放；酸性废气经碱液喷淋吸收装置处理后通过 26 米高排气筒排放；废水站恶臭经过楼顶的光催化装置处理达标后通过 23 米高排气筒排放；制氢系统的转化炉燃天然气废气通过 15 米高排气筒排放；锅炉烟气通过 15 米高排气筒排放（燃气锅炉已于 2022 年 1 月份向南昌市新建生态环境局报停）；食堂油烟经油烟净化器处理达标后经屋顶排气筒排放。

氨气、硫化氢执行《恶臭污染物排放标准 GB14554-93》；氯化氢、硫酸雾、氮氧化物、氯气、氟化物、非甲烷总烃、氮氧化物、二氧化硫、颗粒物执行《大气污染物综合排放标准 GB16297-1996》；燃气锅炉烟气和制氢系统的转化炉的颗

颗粒物、氮氧化物、烟气黑度、二氧化硫执行《锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014》；油烟执行《饮食业油烟排放标准（试行）GB18483-2001》。2022 年上半年各排放口各项监测值均达标，无超标现象。

噪声：

噪声主要来源于空压机、风机、水泵和中央空调机组等生产辅助设备，其噪声源强范围在 75~90dB(A)之间。公司东、南、西、北厂界测点昼、夜噪声等效声级监测值均符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中 3 类区标准要求，即昼间排放标准为 65dB(A)，夜间排放标准为 55 dB(A)。2022 年上半年厂界各项监测值均达标，无超标现象。

固废：

产生的危险废物主要是废 BOE 蚀刻液、废显影液、废丙酮、废异丙醇、研磨废液、废酸、废去胶液、废去蜡液等。集中存放于符合环保要求的危险废物暂存库内，定期由有处置资质的危险废物公司（江西东江环保技术有限公司、弋阳海创环保科技有限责任公司、江西德孚环保科技发展有限公司、江西睿峰环保有限公司、九江星河环境技术有限公司等）进行处置，无环境污染事故。

3、扬州乾照光电有限公司系厦门乾照光电股份有限公司子公司，位于扬州市经济技术开发区，项目产生的污染物主要有废水、废气、噪声、固废四类。

废水：

废水包括生产废水和职工的生活污水。生产废水包括外延砷烷和磷烷废气洗涤塔排水、清洗间废水、芯片清洗产生的酸性废水、有机废水、研磨和切割含砷废水。生产废水经厂区污水处理站处理达标后与生活污水一起接入市政污水管网送六圩污水处理厂处理。

含砷废水单独排口所排废水总砷符合环评报告中所列的污水接管要求；污水处理站总排口所排废水中 COD、SS、氨氮、总磷等符合环评报告中所列的污水处理厂污水接管要求。六圩污水处理厂的相关接管标准分别为：总砷：0.5mg/L，COD：500mg/L，SS：400mg/L，氨氮：45mg/L，总磷：8mg/L，氟化物：20 mg/L，动植物油：100 mg/L。2022 年上半年排口内各项监测值均达标，无超标现象。

废气：

废气主要为外延片生产产生的特殊气体废气，芯片清洗、光刻等工序产生的有机废气、酸碱废气。特殊气体废气经喷淋系统及活性炭纤维吸附后通过 20 米高排气筒排放；有机废气经水喷淋+活性炭纤维吸附后通过 25 米高排气筒排放；酸性废气经干式酸雾净化器处理后通过 25 米高排气筒排放。

外延片生产过程中产生的特殊气体砷化氢、磷化氢排放限值参照上海市地方标准《大气污染物综合排放标准》GB31/933-2015 的相应标准要求（砷化氢排放浓度限值 1.0mg/m³ 排放速率 0.022kg/h，磷化氢排放浓度限值 1.0mg/m³ 排放速率 0.0036kg/h）；氨气最高排放速率符合《恶臭污染物排放标准》（GB14554-1993）中的相应标准要求（氨气排放速率 14kg/h，无排放浓度标准限值）；氮氧化物执行 GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》中的相应标准要求（排放浓度限值 240mg/m³ 排放速率 2.85kg/h）。2022 年上半年排放排口各项监测值均达标，无超标现象。

芯片生产过程中产生的丙酮、异丙醇根据 GB/T13201 中推荐公式计算（丙酮排放浓度限值 1173mg/m³ 排放速率 17.6kg/h；异丙醇排放浓度限值 880mg/m³ 排放速率 13.2kg/h）、氨气最高排放速率符合《恶臭污染物排放标准》（GB14554-1993）中的相应标准要求（氨气排放浓度限值 1166mg/m³ 排放速率 14kg/h）、氮氧化物、硫酸雾、氟化物执行 GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》中的相应标准要求（氮氧化物排放浓度限值 240mg/m³ 排放速率 2.85kg/h；硫酸雾排放浓度限值 40mg/m³ 排放速率 5.7kg/h，氟化物排放浓度限值 9mg/m³ 排放速率 0.38kg/h）。2022 年上半年排放排口各项监测值均达标，无超标现象。

噪声：

噪声主要来源于空压机、风机、水泵和中央空调机组等生产辅助设备，其噪声源强范围在 75~90dB(A)之间。

公司东、南、西、北厂界测点昼、夜噪声等效声级监测值均符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中 3 类区标准要求，即昼间排放标准为 65dB(A)，夜间排放标准为 55 dB(A)。2022 年上半年排放排口各项监测值均达标，无超标现象。

固废:

本项目产生的危险废物主要是废氟化铵腐蚀液、废异丙醇、废丙酮、化学品废包装、废活性炭纤维、废抹布和手套等等。用吨桶收集后存放于公司危废仓库，定期由有处置资质的厂家（盐城常林环保有限公司、瑞环（苏州）环境有限公司、扬州杰嘉工业固废处置有限公司、扬州贝尔新环境科技有限公司等）进行接收处置，无发生泄漏事故。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司或子公司名称	项目名称	环评审批日期/文号/有效期
厦门乾照光电股份有限公司	关于厦门乾照光电股份有限公司 LED 蓝绿光外延芯片产业化项目环境影响报告书的批复	2014 年 12 月 24 日，厦环翔监 [2014] 125 号
	关于厦门乾照光电股份有限公司 LED 蓝绿光外延芯片产业化项目竣工环境保护验收的批复	2016 年 9 月 5 日，厦环翔监 [2016] 051 号
	排污许可证	编号:91350200784153733J001V 有效期限:2020 年 8 月 5 日-2023 年 8 月 4 日 (备注: 发证日期 2020 年 8 月 5 日)
	关于厦门乾照光电股份有限公司氮化镓基第三代半导体照明用材料及高光效白光 LED 器件产业化项目环境影响报告表的批复	2020 年 4 月 28 日，厦翔环审 [2020] 056 号
	厦门乾照光电股份有限公司氮化镓基第三代半导体照明用材料及高光效白光 LED 器件产业化项目竣工环境保护现场验收意见（自主验收）	2021 年 4 月 20 日
江西乾照光电有限公司	关于乾照光电南昌基地项目环境影响报告书的批复	2018 年 1 月 26 日，新环审批[2018]8 号
	建设项目环境影响登记表（有机废气处理设施升级改造）	备案号：202136012200000315
	排污许可证	证书编号：91360122MA364QJ1X4001U 有效期限：自 2021 年 9 月 14 日至 2026 年 9 月 13 日止
扬州乾照光电有限公司	高亮度四元系（InGaAlP）LED 外延片及芯片项目	2009 年 3 月 10 日，扬环审批[2009]17 号
	超高亮度及功率型 InGaAlP LED 外延及芯片项目	2010 年 10 月 19 日，扬环审批[2010]95 号
	高效三结砷化镓太阳能电池外延片及芯片产业化项目	2012 年 4 月 25 日，扬环审批[2012]44 号
	四元系 LED 芯片扩产项目一期工程	2015 年 6 月 24 日，扬环审批[2015]45 号
	四元系 LED 外延片及砷化镓太阳能电池外延片扩产项目	2017 年 10 月 13 日，扬环审批 [2017]104 号
	年产 360 亿粒红黄光 LED 芯片项目	2018 年 11 月 21 日，扬开管环审 [2018]53 号
	年产 150 万片红黄光 LED 外延片项目	2019 年 6 月 10 日，扬开管环审 [2019]15 号
	排污许可证（下圩河路厂区）	证书编号：913210916853225890003R 有效期：2021 年 7 月 1 日-2026 年 6 月 30 日
	排污许可证（东风河路厂区）	证书编号：913210916853225890004R 有效期：2021 年 6 月 29 日-2026 年 6 月 28 日

突发环境事件应急预案

1、厦门乾照光电股份有限公司委托第三方机构编制了《突发性环境事件应急预案》，并于 2019 年 11 月 12 日在厦门市翔安生态环境局备案，备案编号为 350213-2019-030-M。

2、江西乾照光电有限公司委托第三方机构编制了《突发性环境事件应急预案》，并于 2019 年 11 月 29 日在新建区生态环境局备案，备案编号为 360122-2019-017-L。

3、扬州乾照光电有限公司二厂区委托第三方机构编制了《突发性环境事件应急预案》，并于 2021 年 10 月 18 日在扬州市环保局备案，备案编号为 32100-2021-032-M。

扬州乾照光电有限公司委托第三方机构编制了《突发性环境事件应急预案》，并于 2022 年 6 月 24 日在扬州市环保局备案，备案编号为 32100-2022-049-M。

环境自行监测方案

1、厦门乾照光电股份有限公司

污染物类别	自行检测项目	检测频次	检测仪器
废水	pH	连续	PH 在线监测
	流量	连续	流量计
	COD	连续	COD 在线监测
	氨氮	连续	氨氮在线监测
	(委外) 氟化物、BOD5、SS、总氮、总磷	1 次/1 月	PH 计、滴定管、离子色谱计、霉菌培养箱、电子天平、紫外可见分光光度计
废气	(委外) 氨气、氯化氢、硫酸雾、氟化物、氯气、非甲烷总烃、氮氧化物	1 次/半年	紫外可见分光光度计、离子色谱仪、离子色谱仪、氟离子选择电极、紫外可见、分光光度计、气相色谱-质谱仪、气相色谱仪
噪声	(委外) 厂界噪声	1 次/3 月	噪声仪

2、江西乾照光电有限公司

污染物类别	排污口编号	自行检测项目	检测频次	检测仪器
废水	DW001	(委外) 悬浮物、总磷、氟化物、氨氮、COD、PH	1 次/季	电子天平 JC-15、紫外可见分光光度计 JC-05、便携式 pH 计 CY-22、离子活度计 JC-22
废气 (有组织)	DA003	(委外) 氨气	1 次/季	紫外可见分光光度计 JC-05
	DA004	(委外) 氯化氢、硫酸雾、氮氧化物、氯气、氟化物	1 次/季	离子活度计 JC-22、紫外可见分光光度计 JC-05、离子色谱仪 JC-51、
	DA009	(委外) 颗粒物、烟气黑度、二氧化硫、氮氧化物	1 次/季	自动烟尘烟气综合测试仪 CY-141、电子天平 JC-15、
	DA008	(委外) 氨气、硫化氢	1 次/季	紫外可见分光光度计 JC-05
	DA010、DA005	(委外) 非甲烷总烃、氮氧化物、二氧化硫、颗粒物	1 次/季	气相色谱仪 JC-07、自动烟尘烟气综合测试仪 CY-125、电子天平 JC-15
	DA001、DA002、DA007	(委外) 颗粒物、烟气黑度、二氧化硫、氮氧化物	1 次/季	电子天平 JC-15、自动烟尘烟气综合测试仪 CY-141
废气 (无组织)	/	(委外) 氨、非甲烷总烃	1 次/年	自动烟尘烟气综合测试仪 CY-141、气相色谱仪 JC-07
噪声	/	(委外) 厂界噪声	1 次/季	自动烟尘烟气综合测试仪 CY-141

3、扬州乾照光电有限公司

3.1 扬州乾照光电有限公司 (下圩河路厂区)

(1) 废气监测

1) 有组织废气监测点位、项目和频次

监测点位	监测项目	监测频次	监测设施
DA001	砷化氢、磷化氢	1 次/半年	手工监测
DA002	砷化氢、磷化氢	1 次/半年	手工监测
DA003	砷化氢、磷化氢	1 次/半年	手工监测

DA004	砷化氢、磷化氢	1 次/半年	手工监测
DA005	砷化氢、磷化氢	1 次/半年	手工监测
DA006	砷化氢、磷化氢	1 次/半年	手工监测
DA007	砷化氢、磷化氢	1 次/半年	手工监测
DA008	砷化氢、磷化氢	1 次/半年	手工监测
DA009	氯化氢、氮氧化物	1 次/半年	手工监测
DA010	砷化氢、磷化氢	1 次/半年	手工监测
DA011	砷化氢、磷化氢	1 次/半年	手工监测
DA012	砷化氢、磷化氢	1 次/半年	手工监测

2) 无组织废气监测点位、项目和频次

监测点位	监测项目	监测频次	监测设施
上风向	氯化氢、氮氧化物	1 次/半年	手工监测
下风向 (3 个点)	氯化氢、氮氧化物	1 次/半年	手工监测

(2) 废水监测

本厂污水采取手工监测+自动监测手段监测，手工监测委托第三方监测机构进行监测；对废水总排口的流量、化学需氧量进行自动监测，其他污染因子委托第三方监测机构进行监测。

序号	污染源名称	监测点位	监测项目	监测频次
1	总排口	出水口	流量、COD、氨氮	4 次/日
			总砷	1 次/日
			总磷	1 次/月
			SS、总氮	1 次/季
			PH	1 次/半年
2	车间排口	出水口	流量	4 次/日
			总砷	1 次/日

注：1.监测污染物浓度时应同步监测流量。

(3) 雨水监测

序号	污染源名称	监测点位	监测项目	监测频次
1	雨水排口	出水口	PH、COD、总砷	1 次/半年

(4) 土壤和地下水监测

序号	污染源名称	监测点位	监测项目	监测频次
1	土壤	污水站东北侧	pH 值、砷、铅、镉、铬（六价）、镍、铜、汞、氟化物、四氯化碳、氯仿、氯甲烷、1,1-二氯乙烷、1,2-二氯乙烷、1,1-二氯乙烯、顺 1,2-二氯乙烯、反 1,2-二氯乙烯、二氯甲烷、1,2-二氯丙烷、1,1,1,2-四氯乙烷、1,1,2,2-四氯乙烷、四氯乙烯、1,1,1-三氯乙烷、1,1,2-三氯乙烷、三氯乙烯、1,2,3-三氯丙烷、氯乙烯、苯、氯苯、1,2-二氯苯、1,4-二氯苯、乙苯、苯乙烯、甲苯、间二甲苯+对二甲苯、邻二甲苯、硝基苯、苯胺、2-苯酚、苯并[a]蒽、苯并[a]芘、苯并[b]荧蒽、苯并[k]荧蒽、蒽、二苯并[a,h]蒽、茚并[1,2,3-cd]芘、萘、硝基苯类	1 次/年
2	地下水	污水站东北侧	pH、氨氮、总硬度、高锰酸盐指数、砷、氟化物、色度、浑浊度、溴和味、溶解性总固体、肉眼可见物、总大肠菌群、细菌总数、阴离子表面活性剂、砷、铅、镉、铬（六价）、镍、铜、汞、锌、锰、铁、硒、氨氮 亚硝酸盐、硝酸盐、氰化物、碘化物、氯化物、硫酸盐、挥发酚、钠、硫化物、三氯甲烷、四氯甲烷、苯、甲苯、铝砷	1 次/年

3.2 扬州乾照光电有限公司（东风河西路厂区）

(1) 废气监测

1) 有组织废气监测点位、项目和频次

监测点位	监测项目	监测频次	监测设施
DA001	丙酮、异丙醇、挥发性有机物	1次/半年	手工监测
DA003	丙酮、异丙醇、挥发性有机物	1次/半年	手工监测
DA004	氨气、硫酸雾、磷酸雾、乙酸、氯化氢、颗粒物、溴化氢、氯气、氮氧化物、氟化物	1次/半年	手工监测
DA005	颗粒物、砷及其化合物	1次/半年	手工监测

2) 无组织废气监测点位、项目和频次

监测点位	监测项目	监测频次	监测设施
上风向	丙酮、异丙醇、挥发性有机物、氨气、硫酸雾、磷酸雾、乙酸、氟化物、氯化氢、颗粒物	1次/年	手工监测
下风向（3个点）	丙酮、异丙醇、挥发性有机物、氨气、硫酸雾、磷酸雾、乙酸、氟化物、氯化氢、颗粒物	1次/年	手工监测
厂区内	非甲烷总烃	1次/年	手工监测

(2) 废水监测

序号	污染源名称	监测点位	监测项目	监测频次
1	总排口	出水口	流量、COD、氨氮	4次/日
			总砷	1次/日
			总磷、氟化物	1次/月
			PH、SS、总氮、动植物油	1次/半年
2	车间排口1	出水口	总砷	1次/日
3	车间排口2	出水口	总砷	1次/日

注：1、监测污染物浓度时应同步监测流量。

(3) 雨水监测

序号	污染源名称	监测点位	监测项目	监测频次
1	雨水排口	出水口	PH、COD、总砷、氟化物	1次/半年

(4) 土壤和地下水监测

序号	污染源名称	监测点位	监测项目	监测频次
1	土壤	污水站东北侧	pH值、砷、铅、镉、铬（六价）、镍、铜、汞、氟化物、四氯化碳、氯仿、氯甲烷、1,1-二氯乙烷、1,2-二氯乙烷、1,1-二氯乙烯、顺1,2-二氯乙烯、反1,2-二氯乙烯、二氯甲烷、1,2-二氯丙烷、1,1,1,2-四氯乙烷、1,1,2,2-四氯乙烷、四氯乙烯、1,1,1-三氯乙烷、1,1,2-三氯乙烷、三氯乙烯、1,2,3-三氯丙烷、氯乙烯、苯、氯苯、1,2-二氯苯、1,4-二氯苯、乙苯、苯乙烯、甲苯、间二甲苯+对二甲苯、邻二甲苯、硝基苯、苯胺、2-苯酚、苯并[a]蒽、苯并[a]芘、苯并[b]荧蒽、苯并[k]荧蒽、蒽、二苯并[a,h]蒽、茚并[1,2,3-cd]芘、萘、硝基苯类	1次/年

2	地下水	污水站东北侧	pH、氨氮、总硬度、高锰酸盐指数、砷、氟化物、色度、浑浊度、溴和味、溶解性总固体、肉眼可见物、总大肠菌群、细菌总数、阴离子表面活性剂、砷、铅、镉、铬（六价）、镍、铜、汞、锌、锰、铁、硒、氨氮 亚硝酸盐、硝酸盐、氰化物、碘化物、氯化物、硫酸盐、挥发酚、钠、硫化物、三氯甲烷、四氯甲烷、苯、甲苯、铝	1次/年
---	-----	--------	--	------

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
扬州乾照光电有限公司	管沟积水检出砷	违反了“禁止利用无防渗漏措施的沟渠、坑塘等输送或者贮存含有毒污染物的废水、含病原体的污水和其他废弃物”的规定	处罚 15.4 万元	无重大影响	公司已停止使用管沟布置废水管道，将废水管道架空，污水站地面再次增加防腐措施，增强地面防腐能力。

其他应当公开的环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

不适用

二、社会责任情况

报告期内，公司积极履行社会责任，注重企业经济效益与社会效益的共赢，以实际行动践行社会责任：

一、安全生产，预防为主

2022 年上半年，为切实加强对公司安全生产工作的管理，公司强调安全生产工作领导小组责任制，做到目标明确，责任落实，工作到位，防范于未然。全面贯彻落实“安全第一，预防为主”的方针，严格实行国家有关安全生产的文件精神，坚持做到依法管理，强化监督，严格检查，督促整改，把安全隐患消除在萌芽状态。同时以监管工作为重点，严防一般安全事故，杜绝重、特大安全事故，确保员工生命及公司财产安全。

加强安全知识的宣传教育，努力提高全体员工安全生产意识，全面开展安全生产法律法规和政策的宣传教育，切实抓好企业职工安全生产知识和生产技能的培训，确保新入职员工安全教育率 100%，特种作业人员持证上岗率 100%。

公司建立健全相应的安全生产管理规章制度，严格按照制度文件开展安全工作，并围绕公司安全管理重点开展危化品安全、防暑降温等一系列的 EHS 主题活动。厂级应急处理小组确保 24H 待命，以应对厂区内突发状况进行第一时间救灾处理。同时公司定期与消防队开展培训，提高员工消防紧急应对能力，确保所有员工都掌握消防基本技能；定期组织开展综合性安全生产大检查，对重点部门存在的重大隐患，督促其制定整改措施，安排专人限期进行整改；定期组织相应应急演练，使相关人员熟悉紧急应变程序及应着的防护装备，提升现场人员危机意识，检验人员应急处理能力。

二、绿色生产，持续发展

公司全体员工贯彻“以保护环境为己任，追求可持续发展；以法律法规为准则，生产绿色产品；以节能减排为宗旨，推动全员参与”的环境方针，严格遵守及执行环境管理制度及相关法律法规。公司日常生产对危险废物全过程监管与控制，建立规范化的管理制度，确保危险废物在产生、入库、转移、处置等流程合法合规。同时规范各工序的源头分类，对有利用价值的废物进行综合利用，实现废物的循环利用和无害处置。同时公司主动购买大容器盛装的化学品，增加废容容器的循环价值，从而减少危废空桶的产生，达到固体废物资源化、减量化的要求。

基于绿色发展理念，积极践行绿色文化，公司鼓励员工增强责任意识和环保意识，组织员工进行环保交流学习，加强内部节能环保宣传，营造绿色办公、绿色生产的良好氛围，倡导员工养成节电节水、垃圾分类的低碳行为习惯。

三、尊重知识，保护产权

企业作为知识产权的创造者和使用者，保护知识产权的责任贯穿于经营的各个领域，从生产、管理到销售，都肩负着社会责任。公司在知识产权保护方面主要通过以下方式加强知识产权的保护能力：

1、制定知识产权相关的制度。从企业整体发展战略，包括专利、版权、商标等各方面考虑，制定知识产权申请、维护、规避侵权等内容的规章制度；在企业外部积极参与并推动知识产权保护相关政策法规的制定和宣传，为知识产权保护营造良好的社会环境。

2、开展与知识产权保护相关的培训，提升员工及消费者的知识产权保护意识，教育员工不参与侵犯知识产权行为、不购买和使用侵犯知识产权的产品或服务。公司每年都会开展至少两次知识产权相关内容的培训，让员工了解知识产权，积极参与知识产权的保护。

3、依法维护自身知识产权，及时规避及预防可能出现的侵权行为，一旦发现侵权行为，及时通过法律武器，维护企业和员工的合法权益。公司知识产权部门每年不定期分析解读竞争对手的专利，及时了解对手的技术发展状况，检视自己的技术，既可以预防可能发生的侵权行为，也可以尽早发现是否被侵权。2022年上半年公司未发生有关知识产权的侵权行为。

四、关爱员工，和谐沟通

公司为员工提供完善的薪酬体系及晋升机制，同时密切关注员工福利，重视企业文化和员工的凝聚力建设，切实贯彻“快乐工作、健康生活”的理念，为员工提供了工作餐、健康体检、节假日慰问、生日祝贺、带薪休假、免费通勤车、员工宿舍等福利，保证员工享受到多元化、全方位的福利待遇，同时公司定期组织开展各式各样的活动：运动娱乐类，节日同庆类，比拼竞赛类，生日祝福类活动。

为增进员工之间的感情，构建员工与管理层的有效沟通，切实帮助广大员工解决工作和生活中的实际问题，营造良好的企业文化，公司定期举办员工座谈会，鼓励员工分享他们的想法、多提问题或建议。同时为员工创造便捷的内部沟通渠道，如电话、邮箱、有度、满意度调查等，做到有效反馈，及时沟通，马上解决，促进员工融入公司，加强员工的归属感。

五、党建引领，责任先行

公司在寻求发展的同时，积极参与社会公益事业。敬老爱幼是我们中华民族的传统美德，公司先后组织党支部成员与志愿者走进养老院、走近乡村留守儿童，进一步提升员工的社会责任感，号召更多社会人士关爱老人、留守儿童。

抗击新冠疫情，人人责无旁贷。面对公司主要生产基地厦门、扬州、南昌突发的新冠疫情，公司严格制订《新型冠状病毒应急预案》，成立应急管理小组，明确人员分工，层层压实主体责任；建立防控架构、储备防控物资、加强出入管理、厂区定期消杀、密切关注员工健康状况及动向信息登记；加强防疫宣传工作等一系列抗疫措施。公司在确保员工人身安全、保障生产的同时积极支持三地防疫工作，通过捐赠防疫款项、防疫物资等方式，尽己所能践行社会责任。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
山西高科华兴电子科技有限公司	公司股东之关联企业	销售	芯片	市场价	市场价	8,216.5	10.01%	33,000	否	电汇、汇票	不适用	2022年02月19日	http://www.cninfo.com.cn
合计				--	--	8,216.5 ⁽¹⁾	--	33,000 ⁽²⁾	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司预计山西高科华兴电子于 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日与公司控股子公司厦门乾照光电科技有限公司发生关联交易销售商品金额为 33,000.00 万元（含税额），自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日乾照科技与山西高科华兴电子合计实际发生关联交易为 9,284.64 万元（含税额）。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

注：（1）此关联交易金额为不含税金额。（2）此获批的交易额度为含税金额。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

本公司及其子公司报告期内确认对外租赁收入共计 26.05 万元,租入资产确认费用共计 279.03 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

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

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
扬州乾照光电有限公司	2021年05月11日	3,900	2021年05月20日	2,328.4	连带责任担保			1	否	否
扬州乾照光电有限公司	2021年05月11日	3,000	2021年12月09日	705.86	连带责任担保			1	否	否
扬州乾照光电有限公司	2022年03月10日	5,000	2022年05月24日	1,869.12	连带责任担保			3	否	否
厦门乾照光电科技有限公司	2021年05月11日	2,000	2021年11月18日	2,000	连带责任担保			1	否	否
厦门乾照光电科技有限公司	2020年02月19日	9,000	2020年07月30日	9,000	连带责任担保			2	否	否
厦门乾照半导体科技有限公司	2020年02月19日	11,000	2020年06月28日	0	连带责任担保			2	是	否
厦门乾照光电科技有限公司	2021年05月11日	8,000	2021年11月08日	4,985.04	连带责任担保			1	否	否
厦门乾照光电科技有限公司	2021年05月11日	10,400	2021年11月03日	7,356.55	连带责任担保			1	否	否
厦门乾照光电科技有限公司	2021年05月11日	6,000	2021年08月12日	5,997.4	连带责任担保			1	否	否
厦门乾照光电科技有限公司	2022年03月10日	6,000	2022年06月24日	0	连带责任担保			1	否	否
厦门乾照光电科技有限公司	2022年03月10日	10,000	2022年04月16日	0	连带责任担保			3	否	否
厦门乾照光电科技有限公司	2022年03月10日	5,000	2022年05月30日	3,600	连带责任担保			1	否	否
江西乾照光电有限公司	2022年03月10日	3,000	2022年03月14日	0	连带责任担保			2	否	否

司										
江西乾照光电有限公司	2021年05月11日	3,000	2021年09月01日	0	连带责任担保			2	否	否
江西乾照光电有限公司	2019年03月01日	2,000	2019年04月01日	0	连带责任担保	公司将其持有江西乾照5%股权（折算注册资本金中1亿元的份额）提供质押担保		3	是	否
江西乾照光电有限公司	2017年12月08日	100,000	2017年12月12日	100,000	连带责任担保			5	否	否
江西乾照光电有限公司	2018年12月24日	100,000	2019年07月19日	76,000	连带责任担保	公司为南昌市新建区国有资产运营管理有限公司提供反担保		8	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		180,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		20,464.59				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		380,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		213,842.37				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		180,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		20,464.59				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		380,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		213,842.37				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				51.76%						
其中：										
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）				32,938.99						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额				7,273.94						

(F)	
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	40,212.93

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

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

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意厦门乾照光电股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可（2021）4070号），报告期内公司向特定对象发行人民币普通股（A股）187,500,000股，每股面值为人民币1.00元，发行价格为人民币8.00元/股，募集资金总额人民币1,500,000,000.00元，实际募集资金净额为人民币1,479,236,230.55元。本次向特定对象发行股票于2022年3月23日发行上市。详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

2、报告期内，海信视像科技股份有限公司新增持有公司股票147,099,549股，截至2022年6月30日止，持股5%以上股东海信视像科技股份有限公司合计持有公司股份147,099,549股，占公司总股本比例16.29%，公司第一大股东由深圳和君正德资产管理有限公司—正德远盛产业创新结构化私募基金、深圳和君正德资产管理有限公司—正德鑫盛一号投资私募基金及福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）变更为海信视像科技股份有限公司。本次第一大股东变更不会导致公司实际控制人及控股股东发生变化，公司仍处于无控股股东及实际控制人的状态。详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

3、报告期内，南烨实业及其一致行动人太行基金、建云物资合计持有公司股份35,710,018股（占公司当时总股本的5.05%），因向特定对象发行股票发行上市，其合计持股比例由5.05%降为3.99%，南烨实业及其一致行动人退出公司持股5%以上股东。详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	272,850	0.04%	189,345,000				189,345,000	189,617,850	21.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股			43,000,000				43,000,000	43,000,000	4.76%
3、其他内资持股	272,850	0.04%	97,845,000				97,845,000	98,117,850	10.87%
其中：境内法人持股			72,000,000				72,000,000	72,000,000	7.97%
境内自然人持股	272,850	0.04%	25,845,000				25,845,000	26,117,850	2.89%
4、外资持股			48,500,000				48,500,000	48,500,000	5.37%
其中：境外法人持股			48,500,000				48,500,000	48,500,000	5.37%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	707,117,961	99.96%	6,310,590				6,310,590	713,428,551	79.00%
1、人民币普通股	707,117,961	99.96%	6,310,590				6,310,590	713,428,551	79.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	707,390,811	100.00%	195,655,590				195,655,590	903,046,401	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意厦门乾照光电股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕4070号），报告期内公司向特定对象发行人民币普通股（A股）187,500,000股，本次向特定对象发行股票于2022年3月23日发行上市，公司总股本由707,390,811股增加至894,890,811股。

2、根据《上市公司股权激励管理办法》《厦门乾照光电股份有限公司2021年限制性股票激励计划》的有关规定以及公司2021年5月11日召开的2021年第一次临时股东大会的授权，公司限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期规定的归属条件已经成就，本次可归属限制性股票数量为8,155,590股，本次可归属股份于2022年5月17日发行上市，公司总股本由894,890,811股增加至903,046,401股。

3、海信视像科技股份有限公司、华能贵诚信托有限公司、大成国际资产管理有限公司—大成国际问鼎 1 号专户、董伟琳、JPMORGAN CHASE BANK,NATIONAL ASSOCIATION、宁波宏阳投资管理合伙企业（有限合伙）—宏阳专项基金一期私募证券投资基金、诺德基金管理有限公司、毛诚忠参与认购公司向特定对象发行人民币普通股（A 股）187,500,000 股，持有的股份约定限售期为 6 个月（2022 年 3 月 23 日至 2022 年 9 月 22 日）。

4、根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 10 号——股份变动管理》第八条之相关规定“每年的第一个交易日，以上市公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的在本所上市的本公司股份为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度；同时，中国结算深圳分公司对该人员所持的在本年度可转让股份额度内的无限售条件的流通股进行解锁。”

（1）金张育先生为公司董事长，报告期初持有公司股票 343,800 股，报告期内，金张育先生获得公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期可归属限制性股票数量 360,000 股，金张育先生持有公司股票 703,800 股。根据上述规定，报告期末金张育先生持有的无限售条件股票为 175,950 股，有限售条件股票为 527,850 股。

（2）蔡海防先生为公司副董事长、总经理，报告期初持有公司股票 20,000 股，报告期内，蔡海防先生获得公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期可归属限制性股票数量 330,000 股，蔡海防先生持有公司股票 350,000 股。根据上述规定，报告期内蔡海防先生持有的无限售条件股票为 87,500 股，有限售条件股票为 262,500 股。

（3）叶惠娟女士为公司副总经理兼财务负责人，报告期内，叶惠娟女士获得公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期可归属限制性股票数量 330,000 股，叶惠娟女士持有公司股票 330,000 股。根据上述规定，报告期内叶惠娟女士持有的无限售条件股票为 82,500 股，有限售条件股票为 247,500 股。

（4）张先成先生为公司副总经理，报告期内，张先成先生获得公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期可归属限制性股票数量 300,000 股，张先成先生持有公司股票 300,000 股。根据上述规定，报告期内张先成先生持有的无限售条件股票为 75,000 股，有限售条件股票为 225,000 股。

（5）刘文辉先生为公司副总经理兼董事会秘书，报告期内，刘文辉先生获得公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期可归属限制性股票数量 300,000 股，刘文辉先生持有公司股票 300,000 股。根据上述规定，报告期内刘文辉先生持有的无限售条件股票为 75,000 股，有限售条件股票为 225,000 股。

（6）刘兆先生为公司副总经理，报告期内，刘兆先生获得公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期可归属限制性股票数量 300,000 股，刘兆先生持有公司股票 300,000 股。根据上述规定，报告期内刘兆先生持有的无限售条件股票为 75,000 股，有限售条件股票为 225,000 股。

（7）蔡和勋先生为公司副总经理，报告期内，蔡和勋先生获得公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期可归属限制性股票数量 300,000 股，蔡和勋先生持有公司股票 300,000 股。根据上述规定，报告期内蔡和勋先生持有的无限售条件股票为 75,000 股，有限售条件股票为 225,000 股。

（8）火东明先生为公司副总经理，报告期内，火东明先生获得公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期可归属限制性股票数量 240,000 股，火东明先生持有公司股票 240,000 股。根据上述规定，报告期内火东明先生持有的无限售条件股票为 60,000 股，有限售条件股票为 180,000 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

请参见“第二节公司简介和主要财务指标五、主要会计数据和财务指标”相关内容

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
海信视像科技股份有限公司	0	0	62,000,000	62,000,000	认购非公开发行股份	2022年9月23日
华能贵诚信托有限公司	0	0	43,000,000	43,000,000	认购非公开发行股份	2022年9月23日
大成国际资产管理有限 公司一大成国际问鼎1号专户	0	0	42,000,000	42,000,000	认购非公开发行股份	2022年9月23日
董伟琳	0	0	20,500,000	20,500,000	认购非公开发行股份	2022年9月23日
JPMORGAN CHASE BANK,NATIONAL ASSOCIATION	0	0	6,500,000	6,500,000	认购非公开发行股份	2022年9月23日
宁波宏阳投资管理合伙企业（有限合伙）一宏阳专项基金一期私募证券投资基金	0	0	5,000,000	5,000,000	认购非公开发行股份	2022年9月23日
毛诚忠	0	0	3,500,000	3,500,000	认购非公开发行股份	2022年9月23日
诺德基金一刘方勇一诺德基金浦江546号单一资产管理计划	0	0	2,075,000	2,075,000	认购非公开发行股份	2022年9月23日
诺德基金一国泰君安证券股份有限公司一诺德基金浦江599号单一资产管理计划	0	0	1,150,000	1,150,000	认购非公开发行股份	2022年9月23日
诺德基金一首创证券股份有限公司一诺德基金浦江202号单一资产管理计划	0	0	625,000	625,000	认购非公开发行股份	2022年9月23日
诺德基金一国联证券股份有限公司一诺德基金浦江96号单一资产管理计划	0	0	462,500	462,500	认购非公开发行股份	2022年9月23日

理计划							
诺德基金一般 胜优选 7 号私 募证券投资基金—诺德基金 浦江 526 号单 一资产管理计 划	0	0	437,500	437,500	认购非公开发 行股份	2022 年 9 月 23 日	
诺德基金—陆 标—诺德基金 浦江 139 号单 一资产管理计 划	0	0	125,000	125,000	认购非公开发 行股份	2022 年 9 月 23 日	
诺德基金—李 海荣—诺德基 金浦江 385 号 单一资产管理 计划	0	0	125,000	125,000	认购非公开发 行股份	2022 年 9 月 23 日	
金张育	257,850	175,950	527,850	527,850	高管锁定股	高管锁定股， 每年解除持股 总数的 25%	
蔡海防	15,000	87,500	262,500	262,500	高管锁定股	高管锁定股， 每年解除持股 总数的 25%	
叶惠娟	0	82,500	247,500	247,500	高管锁定股	高管锁定股， 每年解除持股 总数的 25%	
张先成	0	75,000	225,000	225,000	高管锁定股	高管锁定股， 每年解除持股 总数的 25%	
刘文辉	0	75,000	225,000	225,000	高管锁定股	高管锁定股， 每年解除持股 总数的 25%	
刘兆	0	75,000	225,000	225,000	高管锁定股	高管锁定股， 每年解除持股 总数的 25%	
蔡和勋	0	75,000	225,000	225,000	高管锁定股	高管锁定股， 每年解除持股 总数的 25%	
火东明	0	60,000	180,000	180,000	高管锁定股	高管锁定股， 每年解除持股 总数的 25%	
合计	272,850	705,950	189,617,850	189,617,850	--	--	

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其 衍生证券 名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日 期	获准上市交易 数量	交易终 止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普 通股	2022 年 03 月 23 日	8.00 元/股	187,500,000	2022 年 03 月 23 日	187,500,000		巨潮资讯网 (www.cninfo.co m.cn) 披露的 《厦门乾照光电	2022 年 03 月 18 日

							股份有限公司创业板向特定对象发行 A 股股票上市公告书》	
人民币普通股	2022 年 05 月 17 日	3.09 元/股	8,155,590	2022 年 05 月 17 日	8,155,590		巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》	2022 年 05 月 13 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

1、根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意厦门乾照光电股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕4070 号），报告期内公司向特定对象发行人民币普通股（A 股）187,500,000 股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为人民币 8.00 元/股，募集资金总额人民币 1,500,000,000.00 元，实际募集资金净额为人民币 1,479,236,230.55 元。本次向特定对象发行股票于 2022 年 3 月 23 日发行上市，公司总股本由 707,390,811 股增加至 894,890,811 股。

2、根据《上市公司股权激励管理办法》《厦门乾照光电股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划》的有关规定以及公司 2021 年 5 月 11 日召开的 2021 年第一次临时股东大会的授权，公司限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期规定的归属条件已经成就，本次可归属限制性股票数量为 8,155,590 股，公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票 8,155,590 股，本次可归属股份于 2022 年 5 月 17 日发行上市，公司总股本由 894,890,811 股增加至 903,046,401 股。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	66,217	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
海信视像科技股份有限公司	境内非国有法人	16.29%	147,099,549	147,099,549	62,000,000	85,099,549	-	-
深圳和君正德资产管理有限公 —正德远盛产业创新结构化私募 基金	其他	6.51%	58,800,000	0.00	0	58,800,000	-	-
华能贵诚信托有限公司	国有法人	4.76%	43,000,000	43,000,000	43,000,000	0	-	-
大成国际资产管理有限公司—大	境外法人	4.65%	42,000,000	42,000,000	42,000,000	0	-	-

成国际问鼎 1 号专户								
山西黄河股权投资管理有限公司—太行产业并购私募基金	其他	3.53%	31,860,000	0.00	0	31,860,000	-	-
深圳和君正德资产管理有限公司—正德鑫盛一号投资私募基金	其他	2.49%	22,480,000	0.00	0	22,480,000	-	-
董伟琳	境内自然人	2.27%	20,500,000	20,500,000	20,500,000	0	-	-
JPMORGAN CHASE BANK,NATIONAL ASSOCIATION	境外法人	0.73%	6,610,239	6,609,940	6,500,000	110,239	-	-
毛诚忠	境内自然人	0.70%	6,296,645	2,776,600	3,500,000	2,796,645	-	-
宁波宏阳投资管理合伙企业（有限合伙）—宏阳专项基金一期私募证券投资基金	其他	0.55%	5,000,000	5,000,000	5,000,000	0	-	-
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	前十名股东中，海信视像科技股份有限公司、华能贵诚信托有限公司、大成国际资产管理有限公司—大成国际问鼎 1 号专户、董伟琳、JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION、毛诚忠、宁波宏阳投资管理合伙企业（有限合伙）—宏阳专项基金一期私募证券投资基金因参与认购公司向特定对象发行股票而成为前十名股东，持有有限售条件的股份约定限售期均为 6 个月（2022 年 3 月 23 日至 2022 年 9 月 22 日），其自行在二级市场购入的股份无锁定期。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、正德远盛、正德鑫盛及福建卓丰构成一致行动关系。 2、南烨集团、太行基金及建云物资构成一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	南烨集团及其一致行动人建云物资持有的公司股票为放弃表决权的股票。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
海信视像科技股份有限公司	85,099,549	人民币普通股	85,099,549					
深圳和君正德资产管理有限公司—正德远盛产业创新结构化私募基金	58,800,000	人民币普通股	58,800,000					
山西黄河股权投资管理有限公司—太行产业并购私募基金	31,860,000	人民币普通股	31,860,000					
深圳和君正德资产管理有限公司—正德鑫盛一号投资私募基金	22,480,000	人民币普通股	22,480,000					
长治市南烨实业集团有限公司	2,850,018	人民币普通股	2,850,018					
毛诚忠	2,796,645	人民币普通股	2,796,645					
高远平	2,471,176	人民币普通股	2,471,176					

宋利高	2,147,900	人民币普通股	2,147,900
叶孙义	2,004,737	人民币普通股	2,004,737
张璐	1,915,450	人民币普通股	1,915,450
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、正德远盛、正德鑫盛及福建卓丰构成一致行动关系。 2、南烨集团、太行基金及建云物资构成一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司前 10 名普通股股东毛诚忠通过普通证券账户持有公司股票 5,340,145 股，通过方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 956,500 股，实际合计持有 6,296,645 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
金张育	董事长	现任	343,800	360,000	0	703,800	1,200,000	0	840,000
蔡海防	副董事长、总经理	现任	20,000	330,000	0	350,000	1,100,000	0	770,000
叶惠娟	副总经理、财务负责人	现任	0	330,000	0	330,000	1,100,000	0	770,000
张先成	副总经理	现任	0	300,000	0	300,000	1,000,000	0	700,000
刘文辉	副总经理、董事会秘书	现任	0	300,000	0	300,000	1,000,000	0	700,000
刘兆	副总经理	现任	0	300,000	0	300,000	1,000,000	0	700,000
蔡和勋	副总经理	现任		300,000	0	300,000	1,000,000	0	700,000
火东明	副总经理	现任	0	240,000	0	240,000	800,000	0	560,000
合计	--	--	363,800	2,460,000	0	2,823,800	8,200,000	0	5,740,000

注：本期董事和高级管理人员增持股份来源为公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期规定的归属条件已经成就，公司办理本批次授予股数的 30% 第二类限制性股票归属股份。截止报告期末，首次授予部分第二类限制性

股票尚有 70% 未归属。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：厦门乾照光电股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	853,250,475.20	427,234,986.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	931,122,965.19	
衍生金融资产		
应收票据	54,883,693.97	111,969,762.07
应收账款	732,006,185.26	695,483,437.73
应收款项融资	361,649,920.46	331,094,235.60
预付款项	17,395,533.17	19,784,785.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	39,208,905.54	38,640,771.61
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	545,088,200.97	464,187,706.64
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	23,380,074.27	198,340,918.54
流动资产合计	3,557,985,954.03	2,286,736,604.80
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	144,120,937.18	96,510,691.57
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	23,190,621.46	23,190,621.46
投资性房地产		
固定资产	2,983,796,415.15	3,136,169,908.27
在建工程	254,301,461.48	104,928,594.02
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,940,925.60	5,145,526.26
无形资产	170,217,113.61	181,378,769.81
开发支出	21,632,963.62	10,125,631.19
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	188,986,068.98	192,868,360.85
其他非流动资产	24,316,361.21	36,743,297.18
非流动资产合计	3,813,502,868.29	3,787,061,400.61
资产总计	7,371,488,822.32	6,073,798,005.41
流动负债：		
短期借款	437,058,277.77	603,326,139.23
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	253,234,751.09	118,218,728.65
应付账款	369,058,767.97	378,307,315.43
预收款项		
合同负债	1,824,029.99	1,310,100.55
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	30,956,562.49	56,709,353.39
应交税费	15,142,442.69	5,969,772.44
其他应付款	22,726,793.12	19,732,807.85
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	1,133,450,022.48	1,220,307,059.05
其他流动负债	6,161,106.87	6,361,063.87
流动负债合计	2,269,612,754.47	2,410,242,340.46
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	631,226,378.79	715,236,888.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	836,685.95	1,457,982.54
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	301,656,051.30	321,442,374.03
递延所得税负债	35,511,382.06	36,852,493.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	969,230,498.10	1,074,989,737.80
负债合计	3,238,843,252.57	3,485,232,078.26
所有者权益：		
股本	903,046,401.00	707,390,811.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,929,056,369.76	1,580,678,753.79
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	70,846,290.33	70,846,290.33
一般风险准备		
未分配利润	228,419,552.64	227,883,875.99
归属于母公司所有者权益合计	4,131,368,613.73	2,586,799,731.11
少数股东权益	1,276,956.02	1,766,196.04
所有者权益合计	4,132,645,569.75	2,588,565,927.15
负债和所有者权益总计	7,371,488,822.32	6,073,798,005.41

法定代表人：金张育 主管会计工作负责人：叶惠娟 会计机构负责人：叶惠娟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	379,463,634.44	106,469,864.38
交易性金融资产	401,062,031.97	
衍生金融资产		
应收票据		1,000,000.00
应收账款	348,560,290.12	229,124,418.07

应收款项融资		92,831.00
预付款项	3,569,256.12	9,469,183.67
其他应收款	137,358,187.92	163,547,413.76
其中：应收利息		
应收股利		
存货	165,442,216.55	134,574,962.14
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	934,971.55	11,553.85
流动资产合计	1,436,390,588.67	644,290,226.87
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	2,426,844,113.03	1,737,161,061.92
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	23,190,621.46	23,190,621.46
投资性房地产	392,849.43	409,146.68
固定资产	531,208,015.60	538,791,319.96
在建工程	35,899,868.89	8,990,496.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,647,992.31	5,069,104.84
无形资产	47,643,988.68	53,523,261.58
开发支出	7,660,078.05	3,315,871.89
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	75,714,783.40	77,220,578.73
其他非流动资产	611,397.24	18,897.00
非流动资产合计	3,163,813,708.09	2,447,690,361.03
资产总计	4,600,204,296.76	3,091,980,587.90
流动负债：		
短期借款	204,058,277.77	423,258,336.46
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	132,619,597.33	34,979,029.70
应付账款	83,726,937.59	52,185,125.93
预收款项		
合同负债	493,183.10	337,216.85
应付职工薪酬	11,488,074.43	26,931,264.36
应交税费	1,438,378.75	1,377,380.76

其他应付款	59,112,422.28	14,231,035.89
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	17,666,832.92	7,331,245.04
其他流动负债	39,458.06	1,038,902.83
流动负债合计	510,643,162.23	561,669,537.82
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	836,685.95	1,457,982.54
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	116,552,517.87	126,675,445.34
递延所得税负债	3,496,015.45	3,432,853.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	120,885,219.27	131,566,281.40
负债合计	631,528,381.50	693,235,819.22
所有者权益：		
股本	903,046,401.00	707,390,811.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,929,056,369.76	1,580,678,753.79
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	70,846,290.33	70,846,290.33
未分配利润	65,726,854.17	39,828,913.56
所有者权益合计	3,968,675,915.26	2,398,744,768.68
负债和所有者权益总计	4,600,204,296.76	3,091,980,587.90

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	828,450,923.47	973,364,382.47
其中：营业收入	828,450,923.47	973,364,382.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	805,467,924.70	864,687,391.23
其中：营业成本	637,172,006.07	722,965,756.12

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,033,715.26	6,349,885.20
销售费用	11,380,686.77	8,593,029.85
管理费用	77,032,921.95	67,187,196.70
研发费用	57,433,241.59	39,144,619.45
财务费用	16,415,353.06	20,446,903.91
其中：利息费用	21,381,607.68	18,164,888.00
利息收入	8,487,574.61	2,597,736.04
加：其他收益	31,501,591.27	33,624,983.31
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,794,585.22	-3,479,716.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-209,632.81	725,277.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,122,965.19	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,613,985.72	3,763,862.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,141,382.23	1,421,152.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-59,901.73	-1,014.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,997,700.33	144,006,259.48
加：营业外收入	98,982.18	80,893.67
减：营业外支出	474,693.01	113,977.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,621,989.50	143,973,175.87
减：所得税费用	12,029,857.45	29,335,261.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,592,132.05	114,637,914.37
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	13,592,132.05	114,637,914.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	14,081,372.07	115,053,660.46
2.少数股东损益	-489,240.02	-415,746.09

六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	13,592,132.05	114,637,914.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,081,372.07	115,053,660.46
归属于少数股东的综合收益总额	-489,240.02	-415,746.09
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.02	0.16
(二) 稀释每股收益	0.02	0.16

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

法定代表人：金张育 主管会计工作负责人：叶惠娟 会计机构负责人：叶惠娟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	278,283,210.42	275,793,309.16
减：营业成本	226,081,816.01	223,300,770.38
税金及附加	1,166,908.36	803,949.15
销售费用	1,777,511.02	1,137,371.24
管理费用	49,235,646.93	38,024,014.35
研发费用	21,095,049.90	13,477,508.86
财务费用	-496,486.74	7,772,426.37
其中：利息费用	5,821,947.35	7,357,817.53
利息收入	6,387,223.94	435,718.36
加：其他收益	14,090,656.46	14,084,472.36

投资收益（损失以“-”号填列）	49,580,146.28	47,913,962.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-98,359.30	1,154,461.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,062,031.97	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,269,678.30	1,004,441.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,336,320.41	-2,840,286.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-64,408.94	643,886.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	41,024,548.60	52,083,744.85
加：营业外收入	6.52	
减：营业外支出	11,961.83	1,415.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,012,593.29	52,082,328.94
减：所得税费用	1,568,957.26	6,436,195.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	39,443,636.03	45,646,133.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	39,443,636.03	45,646,133.61
（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	39,443,636.03	45,646,133.61
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	666,099,275.66	577,466,104.67
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	178,375,123.66	11,712,708.46
收到其他与经营活动有关的现金	57,537,873.05	113,003,885.27
经营活动现金流入小计	902,012,272.37	702,182,698.40
购买商品、接受劳务支付的现金	270,488,208.24	274,069,054.58
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	206,057,690.87	183,044,304.43
支付的各项税费	37,693,285.25	44,625,493.55
支付其他与经营活动有关的现金	30,006,664.31	49,667,920.67
经营活动现金流出小计	544,245,848.67	551,406,773.23
经营活动产生的现金流量净额	357,766,423.70	150,775,925.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	199,950.00	260,722.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,000.00	8,240.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	204,950.00	268,962.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	112,692,362.43	87,481,948.64
投资支付的现金	970,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,132,692,362.43	87,481,948.64
投资活动产生的现金流量净额	-1,132,487,412.43	-87,212,985.88
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	1,510,890,773.10	
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	263,535,253.71	150,503,133.44
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,774,426,026.81	150,503,133.44
偿还债务支付的现金	601,500,000.00	199,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,472,209.95	53,037,229.11
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	28,458,981.39	9,036,703.00
筹资活动现金流出小计	687,431,191.34	261,073,932.11
筹资活动产生的现金流量净额	1,086,994,835.47	-110,570,798.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	194,066.40	-128,845.15
五、现金及现金等价物净增加额	312,467,913.14	-47,136,704.53
加：期初现金及现金等价物余额	386,697,389.66	455,133,979.89
六、期末现金及现金等价物余额	699,165,302.80	407,997,275.36

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	149,321,833.62	160,086,926.28
收到的税费返还		84,220.29
收到其他与经营活动有关的现金	305,803,375.67	77,238,608.80
经营活动现金流入小计	455,125,209.29	237,409,755.37
购买商品、接受劳务支付的现金	145,563,731.02	203,277,526.61
支付给职工以及为职工支付的现金	76,993,626.31	61,399,442.90
支付的各项税费	3,645,549.64	806,146.42
支付其他与经营活动有关的现金	228,607,077.37	11,048,755.69
经营活动现金流出小计	454,809,984.34	276,531,871.62
经营活动产生的现金流量净额	315,224.95	-39,122,116.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		101,889.32
取得投资收益收到的现金	50,199,950.00	260,722.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,249,650.21	8,240.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	70,449,600.21	370,852.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,334,595.40	18,140,579.48
投资支付的现金	1,070,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,175,334,595.40	18,140,579.48
投资活动产生的现金流量净额	-1,104,884,995.19	-17,769,727.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,510,890,773.10	
取得借款收到的现金	80,000,000.00	107,147,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,590,890,773.10	107,147,000.00
偿还债务支付的现金	238,500,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,899,321.50	4,798,017.86
支付其他与筹资活动有关的现金	20,685,552.76	11,921,918.64
筹资活动现金流出小计	276,084,874.26	41,719,936.50
筹资活动产生的现金流量净额	1,314,805,898.84	65,427,063.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	164,059.64	-9,436.93
五、现金及现金等价物净增加额	210,400,188.24	8,525,782.92
加：期初现金及现金等价物余额	99,622,262.05	132,689,703.80
六、期末现金及现金等价物余额	310,022,450.29	141,215,486.72

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	707,390,811.00				1,580,678,753.79				70,846,290.33		227,883,875.99	2,586,799.73	1,766,196.04	2,588,565.92	
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	707,390,811.00				1,580,678,753.79				70,846,290.33		227,883,875.99	2,586,799.73	1,766,196.04	2,588,565.92	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	195,655,590.00				1,348,377,615.97						535,676.65	1,544,568,882.62	-489,240.02	1,544,079.64	
（一）综合收益总额											14,081,372.07	14,081,372.07	-489,240.02	13,592,132.05	
（二）所有	195,655,590.00				1,348,377,615.97							1,544,568,882.62		1,544,079.64	

者投入和减少资本	655,590.00				8,377,615.97							4,033,205.97		4,033,205.97
1. 所有者投入的普通股	195,655,590.00				1,339,577,155.56							1,535,232,745.56		1,535,232,745.56
2. 其他权益工具持有者投入资本					7,819,878.42							7,819,878.42		7,819,878.42
3. 股份支付计入所有者权益的金额					980,581.99							980,581.99		980,581.99
4. 其他														
(三) 利润分配										-		-		-
1. 提取盈余公积										13,545,695.42		13,545,695.42		13,545,695.42
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-		-
4. 其他										13,545,695.42		13,545,695.42		13,545,695.42
(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	903,046,401.00				2,929,056,369.76				70,846,290.33		228,419,552.64		4,131,368,613.73	1,276,956,029.75

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	707,515,811.00				1,531,818,817.40	558,125.00			67,237,589.79		44,654,017.7		2,350,668,094.96	2,678,880.47	2,353,346,975.43
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、本年初余额	707,515,811.00				1,531,818,817.40	558,125.00			67,237,589.79		44,654,017.7		2,350,668,094.96	2,678,880.47	2,353,346,975.43
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-125,000.00				4,861,966.40	-558,125.00					115,053,660.46		120,348,751.86	-415,746.09	119,933,005.77
（一）综合收益总额											115,053,660.46		115,053,660.46	-415,746.09	114,637,914.37
（二）所有者投入和减少资本	-125,000.00				4,861,966.40	-558,125.00							5,295,091.40		5,295,091.40
1. 所有者投入的普通股	-125,000.00				434,204.60	558,125.00							1,079.60		1,079.60

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					5,296,171.00							5,296,171.00		5,296,171.00
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（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(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	707,390,811.00				1,536,680,783.80				67,237,589.79		159,707,662.23		2,471,016,844.38	2,473,279,981.20

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	707,390,811.00				1,580,678,753.79				70,846,290.33	39,828,913.56		2,398,744,768.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	707,390,811.00				1,580,678,753.79				70,846,290.33	39,828,913.56		2,398,744,768.68
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	195,655.59				1,348,377.615.97					25,897,940.61		1,569,931,465.58
（一）综合收益总额										39,443,636.03		39,443,636.03
（二）所有者投入和减少资本	195,655.59				1,348,377.615.97							1,544,033,205.97
1. 所有者投入的普通股	195,655.59				1,339,577.155.56							1,535,232,745.56
2. 其他权益工具持有者投入资本					7,819,878.42							7,819,878.42
3. 股份支付计入所有者权益的金额					980,581.99							980,581.99
4. 其他												
（三）利润分配										-13,545,695.42		-13,545,695.42
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,545,695.42		-13,545,695.42

									42		42
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	903,046,401.00				2,929,056,369.76				70,846,290.33	65,726,854.17	3,968,675,915.26

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	707,515,811.00				1,531,818,817.40	558,125.00			67,237,589.79	7,350,608.67		2,313,364,701.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	707,515,811.00				1,531,818,817.40	558,125.00			67,237,589.79	7,350,608.67		2,313,364,701.86

三、本期增 减变动金额 (减少以 “一”号填 列)	- 125,0 00.00				4,861, 966.4 0	- 558,1 25.00				45,64 6,133. 61	50,94 1,225. 01
(一) 综合 收益总额										45,64 6,133. 61	45,64 6,133. 61
(二) 所有 者投入和减 少资本	- 125,0 00.00				4,861, 966.4 0	- 558,1 25.00					5,295, 091.4 0
1. 所有者 投入的普通 股	- 125,0 00.00				- 434,2 04.60	- 558,1 25.00					- 1,079. 60
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					5,296, 171.0 0						5,296, 171.0 0
4. 其他											
(三) 利润 分配											
1. 提取盈 余公积											
2. 对所有 者(或股 东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有 者权益内部 结转											
1. 资本公 积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公 积弥补亏损											
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益											
5. 其他综 合收益结转 留存收益											
6. 其他											
(五) 专项 储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	707,390,811.00				1,536,680,783.80				67,237,589.79	52,996,742.28	2,364,305,926.87

三、公司基本情况

1、公司概况

厦门乾照光电股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2006 年 2 月，原系由自然人邓电明、王维勇、文孟莉、叶孙义、郑顺炎共同出资设立的有限责任公司，初始注册资本为人民币 1,500.00 万元。

2008 年 3 月 24 日经厦门市外商投资局厦外资制[2008]212 号文批复，由 SEQUOIA CAPITAL CHINA II HOLDINGS,SRL 向本公司认购增资，增资后本公司注册资本由人民币 1,500.00 万元增至人民币 1,936.9835 万元，本公司同时变更为中外合资企业（外资比例小于 25%），于 2008 年 3 月 25 日领取批准号为“商外资厦外资字[2008]0092 号”中华人民共和国外商投资企业批准证书，并领取了厦门市工商行政管理局核发的 350298200003193 号企业法人营业执照。

根据本公司 2008 年 9 月 20 日的股东会决议，本公司以资本公积转增注册资本，增资后本公司注册资本增至人民币 6,500.00 万元，其中邓电明、王维勇分别出资 1,510.08 万元，股权比例均为 23.232%；王向武出资 1,006.72 万元，股权比例 15.488%；叶孙义、郑顺炎分别出资 503.36 万元，股权比例均为 7.744%；SEQUOIA CAPITAL CHINA II HOLDINGS,SRL 出资 1,466.40 万元，股权比例 22.56%，该次增资已于 2008 年 10 月 17 日取得厦门市外商投资局厦外资制[2008]845 号文件批复并换取了新的中华人民共和国外商投资企业批准证书。本公司于 2008 年 11 月 26 日办妥工商变更登记。

2009 年 2 月 12 日经厦门市外商投资局厦外资制[2009]73 号文批复，股东邓电明、王维勇、王向武、叶孙义、郑顺炎、SEQUOIA CAPITAL CHINA II HOLDINGS,SRL 分别将其所持公司 0.6%、0.6%、0.4%、0.2%、0.2%、2% 的股权转让给厦门乾宇光电技术服务有限公司。此次股权转让后，邓电明、王维勇分别出资 1,471.08 万元人民币，股权比例均为 22.632%；王向武出资 980.72 万元人民币，股权比例为 15.088%；叶孙义、郑顺炎分别出资 490.36 万元人民币，股权比例均为 7.544%；厦门乾宇光电技术服务有限公司出资 260.00 万元人民币，股权比例为 4%；SEQUOIA CAPITAL CHINA II HOLDINGS,SRL 出资等值于 1,336.4 万元人民币的外汇，股权比例为 20.56%。本公司于 2009 年 2 月 18 日办妥工商变更登记。

根据本公司 2009 年 3 月 1 日股东决议，同意将公司整体变更为外商投资股份有限公司，公司更名为现名。根据本公司发起人协议、创立大会及修改后公司章程的规定：以本公司原全体股东作为发起人，以 2009 年 2 月 28 日为改制变更基准日，全体股东同意以本公司截至 2009 年 2 月 28 日经审计的净资产人民币 168,462,399.21 元中 65,000,000.00 元折为股份公司的总股本 6,500 万股，每股面值为人民币 1 元，各发起人按变更前所持有的股权比例认购本公司的股份，变更前后各股东出资比例不变，超出股本部分作为公司资本公积。本公司于 2009 年 3 月 24 日取得厦门市外商投资局下发的“厦外资制[2009]166 号”文《厦门市外商投资局关于同意厦门乾照光电有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》，同意本公司依法整体变更设立为外商投资股份有限公司。本公司于 2009 年 3 月 31 日取得厦门市工商行政管理局变更后营业执照，注册资本仍为 6,500.00 万元。

根据本公司 2009 年 11 月 5 日的临时股东大会决议，本公司以资本公积转增注册资本，增资后本公司注册资本增至人民币 8,850.00 万元，各股东出资比例不变。该次增资已于 2009 年 11 月 13 日取得厦门市外商投资局厦外资制[2009]850 号文件批复并换取了新的中华人民共和国外商投资企业批准证书。

根据本公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]954号”文《关于核准厦门乾照光电股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，本公司申请通过向社会公开发行人民币普通股（A股）增加注册资本人民币 2,950.00 万元，变更后的注册资本为人民币 11,800.00 万元，股本为人民币 11,800.00 万元。该次增资已于 2010 年 8 月 2 日取得厦门市外商投资局“厦外资制[2010]497号”文件批复并换取了新的中华人民共和国外商投资企业批准证书。本公司于 2010 年 8 月 18 日取得厦门市工商行政管理局变更后营业执照。

根据本公司 2011 年 4 月 20 日召开的股东大会决议，本公司以 2010 年 12 月 31 日的总股本 11,800.00 万股为基数，将资本公积金转增股本，每 10 股转增 15 股，共计转增股本 17,700.00 万股。本次增资已于 2011 年 5 月 5 日取得厦门市投资促进局“厦投促进审[2011]271号”文件批复并换取了新的中华人民共和国外商投资企业批准证书。本公司于 2011 年 7 月 5 日取得厦门市工商行政管理局变更后营业执照。

根据本公司 2015 年 5 月 19 日召开的股东大会决议，本公司以 2014 年 12 月 31 日的总股本 29,500.00 万股为基数，将资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，共计转增股本 29,500.00 万股，本公司总股本由 29,500.00 万股增至 59,000.00 万股。

根据本公司 2014 年第三次临时股东大会决议及 2015 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会出具《关于核准厦门乾照光电股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2015】1783号）文件核准，本公司非公开发行不超过 121,488,200.00 股新股。根据发行方案及询价结果，最终确定本次非公开发行的股票数量为 114,553,311.00 股，每股面值 1 元，发行价格为 6.94 元/股。本次非公开发行股票后，本公司总股本 704,553,311.00 股。

根据本公司 2017 年 9 月 25 日召开的 2017 年第四次临时股东大会决议、2017 年 9 月 25 日通过的第三届董事会第二十八次会议决议，本公司向 23 名自然人定向发行限制性股票 1,280.00 万股。2017 年 12 月，本公司收到 21 名特定增发对象行权缴纳的出资款，定向增发 1,185.00 万股限制性股票，发行价格 4.52 元/股。本次股权激励增资后，本公司总股本 716,403,311.00 股。

根据本公司 2018 年 6 月 27 日召开的 2018 年第四届董事会第三次会议决议，本公司向 13 名自然人定向发行限制性股票 320.00 万股。2018 年 8 月，本公司收到 13 名特定增发对象行权缴纳的出资款，定向增发 320.00 万股限制性股票，发行价格 3.23 元/股。本次股权激励增资后，本公司总股本 719,603,311.00 股。

根据本公司 2019 年 9 月 23 日通过的 2019 年第二次临时股东大会决议，本公司回购并注销限制性股票 12,087,500.00 股，本次变更后，本公司总股本 707,515,811.00 股。

根据本公司 2020 年 11 月 18 日通过的 2020 年第四届董事会第二十九次会议决议和 2020 年 12 月 4 日通过的 2020 年第四次临时股东大会决议，本公司回购并注销限制性股票 125,000.00 股，本次变更后本公司总股本变更为 707,390,811.00 股。本公司于 2021 年 3 月 19 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。

根据本公司 2020 年第四次临时股东大会决议及 2021 年第四次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意厦门乾照光电股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕4070号）文件核准，本公司非公开发行不超过 212,000,000 股新股。根据发行方案及询价结果，最终确定本次非公开发行的股票数量为 187,500,000 股，每股面值 1 元，发行价格 8.00 元/股。本次向特定对象发行股票于 2022 年 3 月 23 日发行上市，发行完成后，本公司总股本 894,890,811 股。

根据本公司 2021 年 5 月 11 日召开的 2021 年第一次临时股东大会决议、2022 年 4 月 25 日召开了第五届董事会第七次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》、《关于作废 2021 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，公司向符合行权条件的 180 名激励对象办理 815.5590 万股的第二类限制性股票归属，本次归属股票于 2022 年 5 月 17 日发行上市，发行完成后，本公司总股本 903,046,401 股。

本公司的法定代表人为金张育，住所位于厦门火炬高新区（翔安）产业区翔天路 259-269 号。

本公司属半导体光电行业，主要经营范围：光电子器件及其他电子器件制造；集成电路制造；半导体分立器件制造；电子元件及组件制造；照明灯具制造；电光源制造；灯用电器附件及其他照明器具制造；光伏设备及元器件制造；工程和技术研究和试验发展；其他电子产品零售；信息技术咨询服务；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务；自有房地产经营活动。公司产品主要包括全色系 LED 外延片、芯片；三结砷化镓太阳电池外延片。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司第五届董事会第十次会议于 2022 年 8 月 19 日决议批准报出。

2、合并财务报表范围及变化

本公司本报告期内纳入合并范围的子公司共计 9 家，具体请参阅“附注九、在其他主体中的权益”；本报告期内合并财务报表范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

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

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

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

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

A. 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户款项

应收账款组合 2 应收芯片类客户款项

应收账款组合 3 应收照明类客户款项

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2 应收押金和保证金

其他应收款组合 3 应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 应收票据-银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，均为银行承兑汇票，信用风险和延期付款风险很小，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，期末应收款项融资不存在客观证据表明本公司应收票据-银行承兑汇票存在减值，故未计提资产减值准备。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

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

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本“附注五、35”。

11、应收票据

详见本“附注五、10”。

12、应收账款

详见本“附注五、10”。

13、应收款项融资

详见本“附注五、10”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本“附注五、10”。

15、存货

（1）存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本“附注五、10”。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

18、长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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投资成本：

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

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本“附注五、24”。

19、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	0-5%	10.00%-3.17%
厂房配套设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%
机器设备	年限平均法	2-10	5%	47.50%-9.50%
运输工具	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%
电子设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%
办公设备	年限平均法	3-10	0-5%	33.33%-9.50%
合同能源管理（以下简称 EMC）资产	年限平均法	按受益年限平均摊销	—	—

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；180

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

20、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

21、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

22、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

租赁开始日后，租赁负债发生重新计量的，公司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，公司将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、计提资产减值的方法见本“附注五、24”。

23、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法：

按取得时的实际成本入账。

无形资产使用寿命及摊销：

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	受益期间	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
排污权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专有技术	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

③无形资产的摊销

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

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

减值测试方法及减值准备计提方法详见本“附注五、24”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件：

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

24、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
装修费	受益期间
固定资产延保费	受益期间

26、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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。

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

28、租赁负债

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

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

29、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

30、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

- ①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。
- ②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

- ①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。
- ②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

本公司商品销售收入确认的具体标准：本公司在商品已发给客户并经客户签收/验收，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将商品所有权上的主要风险和报转移给购货方，并确认商品销售收入。

②提供服务合同

本公司提供服务合同为 EMC 合同。本公司与客户之间的提供服务合同包含为用能单位提供照明节能改造项目的投资、安装和运营管理的履约义务，在合同约定的运营期内以实际节能量和协议价格为依据分享节能收益，运营期满后将节能资产移交给用能单位。由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。具体收入确认方法为：为每期根据双方共同确认节能量和协议约定价格确认合同能源管理收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用。

32、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

34、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

使用权资产的会计政策见本“附注五、22”。

租赁负债的会计政策见本“附注五、28”。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

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

(5) 租赁变更的会计处理

① 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B.本公司作为出租人

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

（2）融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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

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

35、其他重要的会计政策和会计估计

（1）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

(2) 回购公司股份

① 本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）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；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者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

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）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

(3) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

(4) 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
消费税	太阳能电池销售收入	免征
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	从价计征：房产余值；从租计征：租金收入	从价计征：1.2%；从租计征：12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
扬州乾照光电有限公司	15%
厦门乾照光电科技有限公司	25%
厦门乾照照明有限公司	20%
厦门乾泰坤华供应链管理有限公司	20%
江西乾照光电有限公司	15%
厦门乾照半导体科技有限公司	25%
厦门乾照激光芯片科技有限公司	20%
厦门征芯科技有限公司	20%
厦门未来显示技术研究院有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 本公司自 2008 年至今被认定为高新技术企业。2020 年 10 月，本公司经复审合格，核发《高新技术企业证书》（编号：GR202035100111，有效期三年），被认定为高新技术企业。故本公司 2022 年度适用的企业所得税率为 15%。

(2) 扬州乾照光电有限公司自 2011 年至今被认定为高新技术企业。2020 年 12 月，扬州乾照经复审合格，核发《高新技术企业证书》（编号：GR202032007716，有效期三年），被认定为高新技术企业。故扬州乾照光电有限公司 2022 年度适用的企业所得税率为 15%。

(3) 江西乾照光电有限公司于 2019 年 9 月取得《高新技术企业证书》（编号：GR201936000495，有效期三年），被认定为高新技术企业。故江西乾照光电有限公司 2022 年度适用的企业所得税率为 15%。

(4) 厦门乾照照明有限公司、厦门乾泰坤华供应链管理有限公司、厦门乾照激光芯片科技有限公司、厦门征芯科技有限公司、厦门未来显示技术研究院有限公司 2022 年度享受小型微利企业的所得税税收优惠，企业所得税按 20% 的税率缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	699,165,302.80	386,697,389.66
其他货币资金	154,085,172.40	40,537,597.03
合计	853,250,475.20	427,234,986.69
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	154,085,172.40	40,537,597.03

其他说明

(1) 其他货币资金中 154,085,172.4 元，系票据保证金、信用证保证金及 3 个月以上定期存款，因不能随时用于支付，该部分存款不作为现金流量表中的现金和现金等价物。除此以外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金期末余额较年初余额增加 99.71%，主要系报告期收到非公开发行募集资金影响所致。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	931,122,965.19	
其中：		
结构性存款	481,122,965.19	
券商理财产品	450,000,000.00	
其中：		
合计	931,122,965.19	

其他说明：

交易性金融资产期末余额较年初余额增加，主要系本期购买结构性存款和券商理财产品影响所致。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	54,883,693.97 ⁽¹⁾	111,969,762.07
合计	54,883,693.97	111,969,762.07

注：(1) 应收票据期末余额较年初余额下降 50.98%，主要系商业承兑汇票到期结算影响所致。

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	55,324,285.51	100.00%	440,591.54	0.80%	54,883,693.97	112,928,627.76	100.00%	958,865.69	0.85%	111,969,762.07
其中：										
商业承兑票据	55,324,285.51	100.00%	440,591.54	0.80%	54,883,693.97	112,928,627.76	100.00%	958,865.69	0.85%	111,969,762.07
合计	55,324,285.51	100.00%	440,591.54	0.80%	54,883,693.97	112,928,627.76	100.00%	958,865.69	0.85%	111,969,762.07

按组合计提坏账准备：440,591.54 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	55,324,285.51	440,591.54	0.80%
合计	55,324,285.51	440,591.54	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑票据	958,865.69	-518,274.15				440,591.54
合计	958,865.69	-518,274.15				440,591.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	20,396,305.00
合计	20,396,305.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		6,000,000.00
合计		6,000,000.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	55,508,668.39	6.56%	55,508,668.39	100.00%	0.00	61,913,673.76	7.78%	57,275,426.22	92.51%	4,638,247.54
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	790,134,465.12	93.44%	58,128,279.86	7.36%	732,006,185.26	734,106,030.67	92.22%	43,260,840.48	5.89%	690,845,190.19
其中：										
组合 2 应收芯片类客户款项	759,478,555.91	89.81%	27,748,557.18	3.65%	731,729,998.73	702,793,274.21	88.29%	27,259,137.12	3.88%	675,534,137.09
组合 3 应收照明类客户款项	30,655,909.21	3.63%	30,379,722.68	99.10%	276,186.53	31,312,756.46	3.93%	16,001,703.36	51.10%	15,311,053.10
合计	845,643,133.51	100.00%	113,636,948.25	13.44%	732,006,185.26	796,019,704.43	100.00%	100,536,266.70	12.63%	695,483,437.73

按单项计提坏账准备：55,508,668.39 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
淄博太奇农业有限公	40,825,723.25	40,825,723.25	100.00%	该客户资金周转困

司				难, 预计无法收回
厦门上吴进出口有限公司	4,215,890.57	4,215,890.57	100.00%	该客户资金周转困难, 预计无法收回
福建华瀚明光电科技有限公司	4,022,592.55	4,022,592.55	100.00%	该客户已停产多年, 无实际经营场所, 无实际经营能力, 预计无法收回
其他客户	6,444,462.02	6,444,462.02	100.00%	客户经营异常, 预计无法收回
合计	55,508,668.39	55,508,668.39		

按组合计提坏账准备: 27,748,557.18 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	731,414,912.17	5,824,842.08	0.80%
1 至 2 年	4,864,057.20	954,007.48	19.61%
2 至 3 年	4,090,743.16	1,888,262.91	46.16%
3 至 4 年	72,413.48	49,358.45	68.16%
4 至 5 年	48,826.03	44,482.39	91.10%
5 年以上	18,987,603.87	18,987,603.87	100.00%
合计	759,478,555.91	27,748,557.18	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 30,379,722.68 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	188.60	74.75	39.63%
1 至 2 年	87.50	36.39	41.59%
2 至 3 年	220.66	97.98	44.40%
3 至 4 年	120,089.95	55,396.03	46.13%
4 至 5 年	646,577.83	435,372.86	67.33%
5 年以上	29,888,744.67	29,888,744.67	100.00%
合计	30,655,909.21	30,379,722.68	

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	731,491,626.01
1 至 2 年	4,899,647.25
2 至 3 年	4,181,919.68
3 年以上	105,069,940.57
3 至 4 年	270,283.08
4 至 5 年	24,184,395.74
5 年以上	80,615,261.75

合计	845,643,133.51
----	----------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	57,275,426.22	0.00	1,828,734.96		61,977.13	55,508,668.39
按组合计提坏账准备的应收账款	43,260,840.48	14,953,344.09		85,904.71		58,128,279.86
合计	100,536,266.70	14,953,344.09	1,828,734.96	85,904.71	61,977.13	113,636,948.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
淄博太奇农业有限公司	1,818,734.96	银行存款收回
合计	1,818,734.96	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	85,904.71

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	190,899,190.74	22.57%	1,520,282.98
第二名	78,619,068.78	9.30%	626,106.54
第三名	76,517,200.89	9.05%	609,367.68
第四名	59,859,295.00	7.08%	476,707.45
第五名	42,673,203.88	5.05%	339,840.86
合计	448,567,959.29	53.05%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	361,649,920.46	331,094,235.60
合计	361,649,920.46	331,094,235.60

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

本公司在日常资金管理中将部分应收票据背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司于 2019 年 1 月 1 日之后将上述应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将其列报为“应收款项融资”。

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

适用 不适用

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,865,514.53	96.95%	19,244,734.71	97.27%
1 至 2 年	2,571.03	0.02%	62,235.60	0.32%
2 至 3 年	53,776.83	0.31%	14,144.83	0.07%
3 年以上	473,670.78	2.72%	463,670.78	2.34%
合计	17,395,533.17		19,784,785.92	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款合计 12,175,614.26 元，占预付款期末余额合计数比例为 69.99%：

单位名称	预付款项年末余额	占预付款项年末余额合计数比例%
第一名	3,782,347.87	21.74%
第二名	3,482,207.41	20.02%
第三名	1,836,391.82	10.56%
第四名	1,558,662.86	8.96%
第五名	1,516,004.30	8.71%
合计	12,175,614.26	69.99%

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	39,208,905.54	38,640,771.61
合计	39,208,905.54	38,640,771.61

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	419,640.00	0.00
保证金及押金	38,685,907.69	38,688,507.69
往来款	0.00	258,520.58
代垫五险一金	1,802,590.28	1,647,107.55
其他	84,436.67	83,174.73
合计	40,992,574.64	40,677,310.55

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,699,961.31		336,577.63	2,036,538.94
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	7,650.74			7,650.74
本期核销	2,000.00		258,520.58	260,520.58
2022 年 6 月 30 日余额	1,705,612.05		78,057.05	1,783,669.10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	24,964,719.47
1 至 2 年	67,847.05
2 至 3 年	73,000.00
3 年以上	15,887,008.12
3 至 4 年	64,800.00
4 至 5 年	15,371,751.07

5 年以上	450,457.05
合计	40,992,574.64

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,699,961.31	7,650.74		2,000.00		1,705,612.05
按单项计提坏账准备	336,577.63			258,520.58		78,057.05
合计	2,036,538.94	7,650.74		260,520.58		1,783,669.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	260,520.58

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南昌工控资产管理有限公司	保证金及押金	37,500,000.00	1 年以内 22,500,000.00 元; 4-5 年 15,000,000.00 元;	91.48%	1,631,250.00
员工五险一金	代垫五险一金	1,802,590.28	1 年以内 1,801,971.33 元; 4-5 年 618.95 元;	4.40%	18,514.87
扬州供热有限公司	保证金及押金	350,000.00	5 年以上	0.85%	15,225.00
厦门火炬集团有限公司	保证金及押金	339,979.17	1-2 年 28,847.05 元; 4-5 年 311,132.12 元;	0.83%	14,789.09

中华人民共和国 厦门机场海关	保证金及押金	212,728.52	1 年以内	0.52%	9,253.69
合计		40,205,297.97		98.08%	1,689,032.65

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	137,112,086.29	367,778.59	136,744,307.70	159,633,872.46	657,532.56	158,976,339.90
在产品	95,499,860.57	4,002,442.77	91,497,417.80	85,882,022.87	4,849,682.10	81,032,340.77
库存商品	317,436,245.18	49,710,487.92	267,725,757.26	232,294,469.64	46,046,100.88	186,248,368.76
周转材料	30,775,770.45	2,264,089.42	28,511,681.03	27,012,725.85	2,373,747.08	24,638,978.77
发出商品	8,314,782.18	597,196.89	7,717,585.29	7,779,825.95	183,107.03	7,596,718.92
委托加工物资	12,909,644.93	18,193.04	12,891,451.89	5,717,380.91	22,421.39	5,694,959.52
合计	602,048,389.60	56,960,188.63	545,088,200.97	518,320,297.68	54,132,591.04	464,187,706.64

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	657,532.56	-289,753.97				367,778.59
在产品	4,849,682.10	1,439,939.73		2,287,179.06		4,002,442.77
库存商品	46,046,100.88	11,418,721.39		7,754,334.35		49,710,487.92
周转材料	2,373,747.08	-109,657.66				2,264,089.42
发出商品	183,107.03	686,330.03		272,240.17		597,196.89
委托加工物资	22,421.39	-4,197.29		31.06		18,193.04
合计	54,132,591.04	13,141,382.23		10,313,784.64		56,960,188.63

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
进项税额	14,585,726.57	172,142,898.15
待认证进项税额	7,877,850.30	24,117,005.73
预缴所得税	571,291.92	2,081,014.66
应计利息	345,205.48	
合计	23,380,074.27	198,340,918.54

其他说明：

其他流动资产期末余额较年初余额减少 88.21%，主要系报告期公司享受国家税务总局增值税期末留抵退税政策，致使增值税期末留抵税额减少影响所致。

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
酒泉市圣西朗乾照照明工程有限公司	11,699,224.80			-111,273.51						11,587,951.29	
小计	11,699,224.80			-111,273.51						11,587,951.29	
二、联营企业											
乾芯（平潭）半导体投资合伙企业（有限合伙）	33,237,691.77			14.36						33,237,706.13	
浙江康鹏半导体有限公司	36,573,775.00			-43,615.46		7,819,878.42				44,350,037.96	
厦门银科启瑞半导体科技有限公司	15,000,000.00			-101,369.28						14,898,630.72	
浙江芯胜半导体有限公司		40,000,000.00		46,611.08						40,046,611.08	
小计	84,811,466.77	40,000,000.00		-98,359.30		7,819,878.42				132,532,985.89	
合计	96,510,691.57	40,000,000.00		-209,632.81		7,819,878.42				144,120,937.18	

其他说明

长期股权投期末余额较年初余额增加 49.33%，主要系本期新增对联营企业投资影响所致。

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	23,190,621.46	23,190,621.46
合计	23,190,621.46	23,190,621.46

其他说明：

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,983,796,415.15	3,136,169,908.27
合计	2,983,796,415.15	3,136,169,908.27

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	厂房配套设备	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	EMC 资产	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	1,192,510,294.55	93,481,743.47	3,591,472,408.66	8,550,723.61	51,870,210.84	17,688,948.68	13,383,361.63	4,968,957,691.44
2.本期增加金额	851,236.99	555,754.27	26,808,090.64	81,073.47	572,080.54	60,207.07		28,928,442.98
（1）购置								
（2）在建工程转入	851,236.99	555,754.27	26,808,090.64	81,073.47	572,080.54	60,207.07		28,928,442.98
（3）企业合并增加								
3.本期减少金额			2,447,832.65	2,758.62	163,461.43	58,582.42		2,672,635.12
（1）处置或报废			2,447,832.65	2,758.62	163,461.43	58,582.42		2,672,635.12
4.期末余额	1,193,361,531.54	94,037,497.74	3,615,832,666.65	8,629,038.46	52,278,829.95	17,690,573.33	13,383,361.63	4,995,213,499.30
二、累计折旧								
1.期初余额	195,830,564.07	43,555,080.29	1,523,812,468.61	5,614,718.05	34,261,710.64	13,061,867.14	8,430,709.42	1,824,567,118.22
2.本期增加金额	23,183,848.45	4,029,088.45	149,607,028.18	316,077.62	2,669,766.95	859,418.03	415,167.19	181,080,394.87

1) 计提	23,183,848.45	4,029,088.45	149,607,028.18	316,077.62	2,669,766.95	859,418.03	415,167.19	181,080,394.87
3.本期减少金额			2,260,451.34	1,878.16	139,211.67	49,552.72		2,451,093.89
1) 处置或报废			2,260,451.34	1,878.16	139,211.67	49,552.72		2,451,093.89
4.期末余额	219,014,412.52	47,584,168.74	1,671,159,045.45	5,928,917.51	36,792,265.92	13,871,732.45	8,845,876.61	2,003,196,419.20
三、减值准备								
1.期初余额			5,294,030.49		63.00	13,315.65	2,913,255.81	8,220,664.95
2.本期增加金额								
1) 计提								
3.本期减少金额								
1) 处置或报废								
4.期末余额			5,294,030.49		63.00	13,315.65	2,913,255.81	8,220,664.95
四、账面价值								
1.期末账面价值	974,347,119.02	46,453,329.00	1,939,379,590.71	2,700,120.95	15,486,501.03	3,805,525.23	1,624,229.21	2,983,796,415.15
2.期初账面价值	996,679,730.48	49,926,663.18	2,062,365,909.56	2,936,005.56	17,608,437.20	4,613,765.89	2,039,396.40	3,136,169,908.27

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	589,775.28	235,640.67	326,851.69	27,282.92	
办公设备	43,034.19	28,861.64	12,020.84	2,151.71	
合计	632,809.47	264,502.31	338,872.53	29,434.63	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,473,141.93

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	254,301,461.48 ⁽¹⁾	104,928,594.02
合计	254,301,461.48	104,928,594.02

注：(1) 在建工程期末余额较年初余额增加 142.36%，主要系扬州 LED 红黄光外延片芯片技改项目设备到货影响所致。

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乾照光电南昌基地项目（一期）	24,144,702.11		24,144,702.11	25,887,330.51		25,887,330.51
厦门 LED 蓝绿光外延片芯片技改项目	35,899,868.89		35,899,868.89	8,990,496.97		8,990,496.97
VCSEL、高端 LED 芯片等半导体研发生产项目	78,534,399.54		78,534,399.54	61,709,609.21		61,709,609.21
扬州 LED 红黄光外延片芯片技改项目	87,224,786.01		87,224,786.01	3,992,100.75		3,992,100.75
微型 LED 显示芯片研发制造项目	3,300,000.00		3,300,000.00	3,300,000.00		3,300,000.00
SAP 项目	0.00		0.00	1,049,056.58		1,049,056.58
Mini/Micro、高光效 LED 芯片研发及制造项目	25,165,846.53		25,165,846.53			
其他	31,858.40		31,858.40			
合计	254,301,461.48		254,301,461.48	104,928,594.02		104,928,594.02

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
乾照光电南昌基地项目	2,218,632,212.39	25,887,330.51	8,617,591.07	10,360,219.47		24,144,702.11	97.94%	97.94%	9,213,198.86			其他

(一 期)												
VCSE L、高 端 LED 芯片 等半 导体 研发 生产 项目	1,413, 013,18 5.84	61,709 ,609.2 1	22,507 ,384.7 9	5,682, 594.46		78,534 ,399.5 4	12.63 %	12.63 %				其他
Mini/ Micro 、高 光效 LED 芯片 研发 及制 造项 目	1,258, 144,72 6.80		25,165 ,846.5 3			25,165 ,846.5 3	2.00%	2.00%				募股 资金
合计	4,889, 790,12 5.03	87,596 ,939.7 2	56,290 ,822.3 9	16,042 ,813.9 3		127,84 4,948. 18			9,213, 198.86			

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	4,275,101.37	3,524,897.64	451,756.33		8,251,755.34
2.本期增加 金额	29,969.64		535,633.27	44,876.20	610,479.11
3.本期减少 金额	24,749.00				24,749.00
4.期末余额	4,280,322.01	3,524,897.64	987,389.60	44,876.20	8,837,485.45
二、累计折旧					
1.期初余额	1,479,506.87	1,174,965.88	451,756.33		3,106,229.08
2.本期增加 金额	768,153.18	1,762,448.82	248,509.72	11,219.05	2,790,330.77
(1) 计 提	768,153.18	1,762,448.82	248,509.72	11,219.05	2,790,330.77
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额	2,247,660.05	2,937,414.70	700,266.05	11,219.05	5,896,559.85

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	2,032,661.96	587,482.94	287,123.55	33,657.15	2,940,925.60
2.期初账面 价值	2,795,594.50	2,349,931.76			5,145,526.26

其他说明：

使用权资产期末余额较年初余额减少 42.84%，主要系本期使用权资产折旧摊销影响所致。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	专有技术	排污权	合计
一、账面原 值							
1.期初 余额	96,711,116.7 9	274,716.98		24,218,915.9 4	117,292,655. 52	2,033,645.89	240,531,051. 12
2.本期 增加金额				2,707,597.22			2,707,597.22
(1) 购置				2,707,597.22			2,707,597.22
(2) 内部研 发							
(3) 企业合 并增加							
3.本期 减少金额							
(1) 处置							

4.期末 余额	96,711,116.7 9	274,716.98		26,926,513.1 6	117,292,655. 52	2,033,645.89	243,238,648. 34
二、累计摊 销							
1.期初 余额	12,029,972.2 2	144,057.61		13,225,793.8 9	32,230,319.7 7	1,522,137.82	59,152,281.3 1
2.本期 增加金额	963,681.46	7,173.18		1,034,215.63	11,729,206.6 8	134,976.47	13,869,253.4 2
(1) 计提	963,681.46	7,173.18		1,034,215.63	11,729,206.6 8	134,976.47	13,869,253.4 2
3.本期 减少金额							
(1) 处置							
4.期末 余额	12,993,653.6 8	151,230.79		14,260,009.5 2	43,959,526.4 5	1,657,114.29	73,021,534.7 3
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	83,717,463.1 1	123,486.19		12,666,503.6 4	73,333,129.0 7	376,531.60	170,217,113. 61
2.期初 账面价值	84,681,144.5 7	130,659.37		10,993,122.0 5	85,062,335.7 5	511,508.07	181,378,769. 81

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 43.08%

16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他		确认为无 形资产	转入当期 损益		
电池外延	769,252.81	858,960.92						1,628,213.7

片及芯片研发								3
MicroLED项目研发	6,040,506.49	1,771,207.33						7,811,713.82
mini 芯片及外延片研发	1,750,252.66	5,424,526.91						7,174,779.57
紫外光 LED 芯片及外延片研发	1,565,619.23	2,059,115.54						3,624,734.77
高光效产品研发		1,393,521.73						1,393,521.73
合计	10,125,631.19	11,507,332.43						21,632,963.62

其他说明

各研发项目资本化开始时点及依据、研发进度如下：

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
电池外延片及芯片研发	2021年7月	完成项目具有可行性并通过立项进入开发阶段的支出予以资本化	处于项目开发阶段
MicroLED项目研发	2020年6月	完成项目具有可行性并通过立项进入开发阶段的支出予以资本化	处于项目开发阶段
mini 芯片及外延片研发	2021年9月	完成项目具有可行性并通过立项进入开发阶段的支出予以资本化	处于项目开发阶段
紫外光 LED 芯片及外延片研发	2021年9月	完成项目具有可行性并通过立项进入开发阶段的支出予以资本化	处于项目开发阶段
高光效产品研发	2022年4月	完成项目具有可行性并通过立项进入开发阶段的支出予以资本化	处于项目开发阶段

开发支出期末余额较年初余额增加 113.65%，主要系公司根据市场需求，增加原有项目的投入以及新增研发项目影响所致。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	63,017,017.35	9,744,285.51	60,189,419.79	9,318,761.49
内部交易未实现利润			850,482.20	127,572.33
可抵扣亏损	727,739,421.39	114,988,598.40	736,048,509.23	117,065,870.37
信用减值准备	39,176,464.21	7,195,220.87	39,470,188.36	7,103,020.27
递延收益及其他	326,314,353.74	51,380,223.61	340,655,444.67	53,702,043.86
股份支付	36,217,899.28	5,677,740.59	35,229,623.16	5,551,092.53
合计	1,192,465,155.97	188,986,068.98	1,212,443,667.41	192,868,360.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税前一次性扣除	198,475,538.58	33,045,491.78	208,435,520.22	34,759,006.97
金融资产公允价值变动	15,079,540.23	2,261,931.04	13,956,575.04	2,093,486.26
内部交易未实现利润	1,359,728.27	203,959.24		
合计	214,914,807.08	35,511,382.06	222,392,095.26	36,852,493.23

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		188,986,068.98		192,868,360.85
递延所得税负债		35,511,382.06		36,852,493.23

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	78,848,580.90	66,225,319.19
可抵扣亏损	137,273,927.80	46,970,555.97
合计	216,122,508.70	113,195,875.16

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	33,942,685.42	33,942,685.42	
2023 年	5,543,260.06	5,608,852.27	
2024 年	6,374,146.60	6,374,146.60	
2025 年	722,553.57	722,553.57	
2026 年	322,318.11	322,318.11	
2027 年	90,368,964.04		
合计	137,273,927.80	46,970,555.97	

其他说明

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	1,399,609.18		1,399,609.18	12,824,388.89		12,824,388.89
预付设备款	22,916,752.03		22,916,752.03	23,918,908.29		23,918,908.29
合计	24,316,361.21	0.00	24,316,361.21	36,743,297.18	0.00	36,743,297.18

其他说明：

其他非流动资产期末余额较年初余额减少 33.82%，主要系本期预付的工程款减少影响所致。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	377,052,777.77	475,265,753.13
信用借款	60,005,500.00	128,060,386.10
合计	437,058,277.77	603,326,139.23

短期借款分类的说明：

- (1) 公司期末无已到期未偿还的短期借款。
- (2) 保证借款的担保方式及金额见本附注“十二、4. (3) 关联担保情况”之说明。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	253,234,751.09 ⁽¹⁾	118,218,728.65
合计	253,234,751.09	118,218,728.65

注：(1) 应付票据期末余额较年初余额增加 114.21%，主要系报告期票据结算业务增加影响所致。

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	261,241,874.14	283,325,651.90
应付工程款	32,111,139.09	40,724,791.09
应付设备款	75,705,754.74	54,256,872.44
合计	369,058,767.97	378,307,315.43

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 供应商	4,644,081.81	工程项目尾款
B 供应商	3,707,640.32	工程项目尾款
C 供应商	2,467,425.00	购置设备尾款
D 供应商	2,032,768.00	购置设备尾款
E 供应商	1,899,635.65	工程项目尾款
合计	14,751,550.78	

其他说明：

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,824,029.99 ⁽¹⁾	1,310,100.55
合计	1,824,029.99	1,310,100.55

注：（1）合同负债期末余额较年初余额增加 39.23%，主要系报告期货款未达到结算条件影响所致。

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	56,686,247.79	174,127,420.64	199,857,105.94	30,956,562.49
二、离职后福利-设定提存计划		7,942,364.66	7,942,364.66	0.00
三、辞退福利	23,105.60	76,725.66	99,831.26	0.00
合计	56,709,353.39	182,146,510.96	207,899,301.86	30,956,562.49

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	48,355,722.43	124,967,226.34	148,122,863.42	25,200,085.35
2、职工福利费	632,277.85	9,607,792.48	10,240,070.33	
3、社会保险费	160,763.06	4,015,424.74	4,155,933.60	20,254.20
其中：医疗保险费	142,382.28	3,644,324.74	3,768,654.87	18,052.15
工伤保险费		219,646.44	219,646.44	
生育保险费	18,380.78	151,618.27	167,797.00	2,202.05
其他员工保险费		-164.71	-164.71	
4、住房公积金		5,770,386.00	5,770,386.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,365,036.23	2,214,495.90	2,973,040.34	1,606,491.79
8、其他短期薪酬	5,172,448.22	27,552,095.18	28,594,812.25	4,129,731.15
合计	56,686,247.79	174,127,420.64	199,857,105.94	30,956,562.49

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	7,709,632.02	7,709,632.02	0.00
2、失业保险费	0.00	232,732.64	232,732.64	0.00
合计		7,942,364.66	7,942,364.66	0.00

其他说明

应付职工薪酬期末余额较年初余额减少 45.41%，主要系报告期发放上年计提的年终奖金影响所致。

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,551,945.60	3,188,338.79
消费税	0.00	0.00
企业所得税	6,772,165.01	0.00
个人所得税	685,646.23	1,001,306.87
城市维护建设税	43,142.57	225,938.67
教育费附加	18,489.67	96,830.84
地方教育附加	12,326.45	64,553.90
土地使用税	255,026.61	186,418.11
房产税	1,651,488.01	1,037,999.44
其他税种	152,212.54	168,385.82
合计	15,142,442.69	5,969,772.44

其他说明

应交税费期末余额较年初余额增加 153.65%，主要系期末应纳企业所得税增加影响所致。

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	22,726,793.12	19,732,807.85
合计	22,726,793.12	19,732,807.85

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴员工个人承担五险一金	34,114.94	20,715.70
押金、质保金	11,628,454.82	5,522,694.82
银团贷款参加费		2,700,000.00
合并范围外关联方借款	10,450,000.00	10,450,000.00
其他	614,223.36	1,039,397.33
合计	22,726,793.12	19,732,807.85

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
押金、质保金	500,000.00	供应商押金，未到结算期
合并范围外关联方借款	1,110,000.00	资金需求且借款尚未到期
合计	1,610,000.00	

其他说明

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	123,938,666.10	189,181,582.78
一年内到期的应付债券	0.00	0.00
一年内到期的长期应付款	1,007,625,000.05	1,027,694,444.49
一年内到期的租赁负债	1,886,356.33	3,431,031.78
合计	1,133,450,022.48	1,220,307,059.05

其他说明：

一年内到期的长期应付款金额包含专项应付款重分类金额。

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	161,106.87	132,698.74
未终止确认的已背书未到期商业承兑汇票	6,000,000.00	6,228,365.13
合计	6,161,106.87	6,361,063.87

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	755,165,044.89	794,250,835.36
保证借款		110,167,635.42
重分类至一年内到期的长期借款	-123,938,666.10	-189,181,582.78
合计	631,226,378.79	715,236,888.00

长期借款分类的说明：

2019年6月21日与建设银行、中国银行及北京银行签订借款合同，截止2022年6月30日，子公司江西乾照长期借款本金余额为760,000,000元（其中125,000,000元在一年内到期的非流动负债中列示），长期借款利息调整3,773,621.21元。该长期借款以江西乾照土地、厂房、部分设备为抵押标的物，同时由南昌市新建区国有资产运营有限公司及本公司为该长期借款提供连带责任保证担保。

其他说明，包括利率区间：

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,803,275.71	5,052,680.13
未确认融资费用	-80,233.43	-163,665.81
重分类至一年内到期的租赁负债	-1,886,356.33	-3,431,031.78
合计	836,685.95	1,457,982.54

其他说明：

租赁负债期末余额较年初余额减少42.61%，主要系本期支付办公楼租赁款影响所致。

30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
南昌工控资产管理有限公司借款	1,000,625,000.05	1,000,694,444.49
江西国资创业投资管理有限公司借款	0.00	20,000,000.00
减：一年内到期长期应付款	1,000,625,000.05	1,020,694,444.49
合计	0.00	0.00

其他说明：

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	321,442,374.03	6,656,415.05	26,442,737.78	301,656,051.30	主要系与资产相关的政府补助
合计	321,442,374.03	6,656,415.05	26,442,737.78	301,656,051.30	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
火炬高新区进口设备补贴（说明 1）	74,413,918.82	0.00	0.00	9,959,507.90	0.00	0.00	64,454,410.92	与资产相关
进口设备贴息（说明 2）	23,093,799.23	0.00	0.00	2,288,591.60	0.00	0.00	20,805,207.63	与资产相关
海沧区路灯 EMC 节能改造项目（三期）	31,086.98	0.00	0.00	7,173.92	0.00	0.00	23,913.06	与资产相关
通用照明用 GaN 材料及 LED 芯片制造技术改造项目（说明 3）	19,592,424.69	0.00	0.00	1,725,846.90	0.00	0.00	17,866,577.79	与资产相关
2018 年厦门市工业企业技术	3,312,574.48	0.00	0.00	275,930.74	0.00	0.00	3,036,643.74	与资产相关

改造奖励资金（说明 4）									
2018 产业转型升级（企业技术中心）（说明 5）	3,562,500.00	0.00	0.00	225,000.00	0.00	0.00	3,337,500.00	与资产相关	
企业发展扶持资金（设备补贴）（说明 6）	124,631,288.32	0.00	0.00	8,097,116.20	0.00	0.00	116,534,172.12	与资产相关	
火炬高新区进口设备补贴	4,752,501.70	0.00	0.00	308,090.94	0.00	0.00	4,444,410.76	与资产相关	
进口设备贴息(商务补助资金)	811,304.43	0.00	0.00	57,800.34	0.00	0.00	753,504.09	与资产相关	
太阳能电池外延片、芯片及产业化项目设备采购补贴（说明 7）	3,412,333.46	0.00	0.00	177,999.96	0.00	0.00	3,234,333.50	与资产相关	
市级成本转化设备资金	237,500.00	0.00	0.00	15,000.00	0.00	0.00	222,500.00	与资产相关	
氮化镓基第三代半导体照明用材料及高效白光 LED 器件产业化项目（说明 8）	29,034,312.09	0.00	0.00	655,767.10	0.00	0.00	28,378,544.99	与资产相关	
2019 年外经贸发展专项资金进口贴息项目（说明 9）	1,002,937.85	0.00	0.00	70,152.41	0.00	0.00	932,785.44	与资产相关	
工业智能制造无尘室补助（说明 10）	1,870,904.35	0.00	0.00	124,726.96	0.00	0.00	1,746,177.39	与资产相关	
2019 年市工业企业技术改造项目奖补助（说明 11）	1,833,579.10	0.00	0.00	118,249.10	0.00	0.00	1,715,330.00	与资产相关	
工业企业	952,652.46	3,045,600.0	0.00	221,114.37	0.00	0.00	3,777,138.0	与资产相	

技改补助资金		0					9	关
VCSEL 设备补贴 (说明 12)	21,253,682.88	0.00	0.00	1,391,301.12	0.00	0.00	19,862,381.76	与资产相关
先进制造业补贴 (说明 13)	896,418.34	0.00	0.00	74,164.14	0.00	0.00	822,254.20	与资产相关
年综合奖补贴	373,313.36	0.00	0.00	32,007.72	0.00	0.00	341,305.64	与资产相关
技改项目设备补助 (说明 14)	4,873,341.49	1,500,000.00	0.00	540,759.42	0.00	0.00	5,832,582.07	与资产相关
STS 项目资助款 (说明 15)	1,500,000.00	0.00	0.00	25,590.34	0.00	0.00	1,474,409.66	与资产相关
重点研发项目合作补贴	0.00	1,210,815.05	0.00	0.00	0.00	0.00	1,210,815.05	与资产相关
双千计划人才项目专项资金	0.00	900,000.00	0.00	50,846.60	0.00	0.00	849,153.40	与资产相关

其他说明:

(1) 本集团申请蓝绿光项目设备购置补助, 于 2014 年 10 月份收到厦门火炬高新区管理委员会补助 28,739,907.00 元, 2015 年度分期收到厦门火炬高新区管理委员会补助 130,722,400.00 元, 2016 年度收到分期收到补助 37,548,200.00 元。补助款系与资产相关政府补助, 故按照资产使用年限摊销并确认收益, 本年共计确认收益 9,959,507.90 元。

(2) 根据厦商务[2015]187 号文, 2016 年 9 月本集团收到厦门市商务局鼓励类货物进口贴息资金补助 11,542,304.00 元; 根据苏财工贸[2016]113 号文, 2016 年 12 月江苏省财政厅对本集团购置进口设备 LED 自动切割机、金相显微镜等项目贴息 1,775,400.00 元; 2017 年 8 月收到厦门市商务局鼓励类货物进口贴息资金补助 12,775,400.00 元; 根据财企[2014]36 号和商财函[2017]314 号文, 2018 年 8 月收到厦门市商务局进口贴息项目补助 2,052,013.00 元; 根据苏财工贸(2019)179 号江苏省财政厅关于下达 2019 年商务发展专项资金(第四批项目)预算指标的通知, 2019 年 12 月江苏省财政厅对本公司进口设备补助资金 417.4 万元; 根据关于申报 2019 年度鼓励类货物进口贴息资金有关事项的通知, 本集团于 2020 年 9 月收到厦门市商务局的进口设备贴息 254,400.00 元; 根据赣财建指(2020)125 号文, 本集团于 2020 年 10 月收到南昌市新建区财政局的进口设备贴息 7,978,356.00 元。上述六项补助款系与资产相关政府补助, 故按照资产使用年限摊销并确认收益, 本年共计确认收益 2,288,591.60 元。

(3) 根据厦发改产业[2017]782 号文, 于 2017 年 12 月收到厦门市财政局补贴款 32,340,000.00 元, 补助款系与资产相关政府补助, 故按照资产使用年限摊销并确认收益, 本年共计确认收益 1,725,846.90 元。

(4) 根据厦经信投资[2018]179 号文, 本集团于 2018 年 8 月收到厦门火炬高新技术产业开发区管理委员会工业企业技术改造奖励资金 5,198,100.00 元, 补助款系与资产相关政府补助, 故按照资产使用年限摊销并确认收益, 本年共计确认收益 275,930.74 元。

(5) 根据厦经信技术[2018]353 号文, 本集团于 2018 年 9 月收到厦门市经济和信息化局产业转型升级(企业技术中心)资金补助 4,500,000.00 元, 补助款系与资产相关政府补助, 故按照资产使用年限摊销并确认收益, 本年共计确认收益 225,000.00 元。

(6) 根据新府办抄字[2018]350 号文, 本集团于 2018 年 9 月收到南昌市新建区财政国库支付中心的企业扶持资金 35,395,776.00 元; 根据新府办抄字(2019)333 号-南昌市新建区人民政府办公室抄告单, 本集团于 2019 年 11 月收到南

昌市新建区财政国库支付中心支付的企业扶持资金 124,091,597.28 元；上述两笔补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益 8,097,116.20 元。

(7) 根据苏财教[2018]150 号文，本集团于 2019 年 1 月收到扬州经济技术开发区财政局 2018 年省成果转化项目补助资金 600 万元，其中 406 万补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益 177,999.96 元。

(8) 根据厦发改产业{2019}174 号文，本集团于 2019 年 6 月收到厦门市财政局补贴款 30,420,000.00 元，补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益 655,767.10 元。

(9) 根据 2018 年鼓励类货物进口贴息，本集团于 2019 年 8 月收到厦门市商务局 2019 年外贸发展专项资金进口贴息 1,283,480.00 元，补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益 70,152.41 元。

(10) 根据厦高管（2018）71 号，本集团于 2019 年 12 月收到厦门火炬高新区管委会办公室《厦门火炬高新区推进工业企业智能制造的若干补助》之无尘补助款 2,390,600.00 元，补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益 124,726.96 元。

(11) 根据厦高管（2018）71 号，本集团于 2019 年 12 月收到厦门市工业和信息化局办公室 2019 年市工业企业技术改造项目奖补 2,190,000.00 元，补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益 118,249.10 元。

(12) 根据投资协议，本集团于 2020 年 9 月收到厦门火炬高技术产业开发区管理委员会的设备补助 24,945,630.32 元，补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益 1,391,301.12 元。

(13) 根据扬财工贸（2019）33 号文、扬工信投资（2020）66 号文，本集团于 2020 年收到扬州经济技术开发区财政局先进制造业的补贴合计 106.50 万元；根据扬财工贸（2020）54 号文，本集团于 2021 年收到扬州经济技术开发区财政局先进制造业的补助合计 113,686.00 元，补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益 74,164.14 元。

(14) 根据洪府办抄字（2021）488 号文，本集团于 2021 年收到南昌市新建区行政审批局技改项目设备补助的补贴合计 500 万元；根据新发（2020）11 号第 2 条，本集团于 2022 年收到南昌市新建区科技和工业信息化局技术改造项目补助 150 万元，补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益 540,759.42 元。

(15) 根据洪厦科合[2021]14 号文，本集团于 2021 年收到厦门市科学技术局 STS 项目资助款合计 150 万元，补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益 25,590.34 元。

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	707,390,811.00	195,655,590.00				195,655,590.00	903,046,401.00

其他说明：

(1) 根据本公司 2020 年第四次临时股东大会决议及 2021 年第四次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意厦门乾照光电股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可（2021）4070 号）文件核准，本公司获准向特定对象发行股票，本次向特定对象发行股票的数量为 187,500,000 股，根据容诚会计师事务所（特殊普通合伙）2022 年 3 月 9 日出具的《验资报告》（容诚验字[2022]361Z0016 号），截至 2022 年 3 月 9 日，本公司向 8 家特定投资者发行人民币普通股股票 187,500,000 股，每股面值 1 元，发行价格为 8.00 元/股，募集资金总额人民币 1,500,000,000.00 元，扣除不含税的发行费用人民币 20,763,769.45 元，实际募集资金净额为人民币 1,479,236,230.55 元，其中计入股本人民币 187,500,000.00 元，计入资本公积人民币 1,291,736,230.55 元。本次发行完成后，公司总股本由 707,390,811 股增加至 894,890,811 股。

(2) 根据本公司 2021 年 5 月 11 日召开的 2021 年第一次临时股东大会决议、2022 年 4 月 25 日召开了第五届董事会第七次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，本公司向符合行权条件的 180 名激励对象办理归属相关事宜，本次可归属的限制性股票合计 8,155,590 股。根据容诚会计师事务所（特殊普通合伙）2022 年 5 月 9 日出具了容诚验字[2022]510Z0009 号验资报告，本次股权激励增资后计入股本人民币 8,155,590.00 元，计入资本公积人民币 17,045,183.10 元，行权完成后公司总股本由 894,890,811 股增加至 903,046,401 股。

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,516,263,511.95	1,339,577,155.56		2,855,840,667.51
其他资本公积	64,415,241.84	39,603,896.27	30,803,435.86	73,215,702.25
合计	1,580,678,753.79	1,379,181,051.83	30,803,435.86	2,929,056,369.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股本溢价本期增加及原因详见本“附注七、32”。

(2) 限制性股票说明 1：授予日 2021 年 5 月 11 日，授予的第二类限制性股票数量 2,839.77 万股，授予价格为 3.09 元/股。第二类限制性股票在本期确认的股份支付费用而增加的其他资本公积共计 2,886.20 万元。

限制性股票说明 2：授予日 2021 年 10 月 25 日，授予的第二类限制性股票数量 202.15 万股，授予价格为 3.09 元/股。第二类限制性股票在本期确认的股份支付费用而增加的其他资本公积共计 255.63 万元。

限制性股票说明 3：授予日 2022 年 4 月 25 日，授予的第二类限制性股票数量 97.85 万股，授予价格为 3.09 元/股。第二类限制性股票在本期确认的股份支付费用而增加的其他资本公积共计 36.57 万元。

(3) 本公司联营企业浙江康鹏半导体有限公司 2022 年收到外部投资者新增的投资款，本公司按照被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动确认其他资本公积 781.99 万元。

(4) 本期限制性股票行权结转第一个归属期成本费用，增加资本溢价 3,079.57 万元，减少其他资本公积 3,079.57 万元。

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	70,846,290.33			70,846,290.33
合计	70,846,290.33			70,846,290.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	227,883,875.99	44,654,001.77
调整后期初未分配利润	227,883,875.99	44,654,001.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,081,372.07	186,838,574.76
减：提取法定盈余公积		3,608,700.54

应付普通股股利	13,545,695.42	
期末未分配利润	228,419,552.64	227,883,875.99

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

36、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	820,675,273.48	635,890,227.88	964,001,849.47	722,170,603.46
其他业务	7,775,649.99	1,281,778.19	9,362,533.00	795,152.66
合计	828,450,923.47	637,172,006.07	973,364,382.47	722,965,756.12

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	820,675,273.48	7,775,649.99		828,450,923.47
其中:				
外延片及芯片	820,675,273.48			820,675,273.48
其他		7,775,649.99		7,775,649.99
按经营地区分类	820,675,273.48	7,775,649.99		828,450,923.47
其中:				
境内	806,609,475.77	7,412,592.83		814,022,068.60
境外	14,065,797.71	363,057.16		14,428,854.87
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类	820,675,273.48	7,775,649.99		828,450,923.47
其中:				
直销	820,675,273.48	7,775,649.99		828,450,923.47
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,388,156.96	1,778,742.41
教育费附加	594,924.93	762,315.73
房产税	2,077,298.53	1,852,428.03
土地使用税	338,140.80	269,532.30
车船使用税	8,360.00	4,115.00
印花税	1,219,755.84	1,171,971.94
地方教育费附加	396,616.61	508,213.16
其他	10,461.59	2,566.63
合计	6,033,715.26	6,349,885.20

其他说明：

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利支出	6,729,869.33	6,497,963.78
折旧及摊销费用	202,709.82	206,076.52
运营费用	1,431,625.38	994,609.97
办公费用	413,075.01	423,411.13
股份支付	2,603,407.23	470,968.45
合计	11,380,686.77	8,593,029.85

其他说明：

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利支出	27,992,494.00	27,015,746.32
折旧及摊销费用	19,099,368.98	16,288,381.96
运营费用	8,998,447.17	15,607,631.24
办公费用	3,904,326.62	3,935,396.55
股份支付	16,791,530.74	2,907,441.70
其他费用	246,754.44	1,432,598.93
合计	77,032,921.95	67,187,196.70

其他说明

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	24,985,500.07	21,637,385.02
材料费	13,588,602.33	6,502,848.64
动力费	2,536,874.29	1,768,737.22
折旧及摊销费	8,542,656.09	7,809,320.75
股份支付	7,245,860.11	1,088,208.85
其他	533,748.70	338,118.97
合计	57,433,241.59	39,144,619.45

其他说明

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,281,483.22	18,072,941.56
减：利息收入	8,487,574.61	2,597,736.04
利息净支出	12,793,908.61	15,475,205.52
汇兑损益	-689,448.38	-74,438.95
手续费及其他	4,210,768.37	4,954,249.84
未确认融资费用摊销	100,124.46	91,887.50
合计	16,415,353.06	20,446,903.91

其他说明

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2018 年厦门市工业企业技术改造奖励资金	394,179.84	360,783.51
保险补贴	7,200.00	
成果转化资金	192,999.96	1,192,999.96
氮化镓基第三代半导体照明用材料及高效白光 LED 器件产业化项目	655,767.10	355,611.81
高新技术企业奖励金	100,000.00	150,000.00
个税返还手续费	133,497.69	135,437.22
海沧区路灯 EMC 节能改造项目（三期）	7,173.92	7,173.92
技改项目补助	62,256.52	44,903.17
进口设备贴息	12,684,143.19	12,678,895.08
培训补贴	405,500.00	19,000.00
企业发展扶持资金	8,192,116.20	8,357,116.20
企业研发补助	1,801,400.00	1,823,400.00
人才项目政府补贴款	50,000.00	270,000.00
设备补助	1,391,301.12	1,391,301.12
社保补贴	172,474.42	384,141.40
涉工政策奖补	50,000.00	180,000.00
通用照明用 GaN 基材料及 LED 芯片制造技术改造项目	1,725,846.90	1,725,846.90
稳岗补贴	501,658.38	1,097,917.70

无尘补助	124,726.96	124,726.96
先进制造业补贴	74,164.14	959,371.32
一企一策补贴	178,000.00	1,206,000.00
招工招才奖励	39,000.00	172,240.00
专利奖(补贴)	105,123.00	88,000.00
综合奖补	32,007.72	32,007.72
技改项目设备补助	540,759.42	
产业转型升级（国家级企业技术中心）	525,000.00	225,000.00
工业企业技改补助资金	158,857.85	
STS 项目资助款	25,590.34	
项目补助	550,000.00	
科技奖励	20,000.00	
企业增产增效奖励	50,000.00	
双千计划人才项目专项资金	550,846.60	
工业投资奖励		100,000.00
购买 LED 外延片生产用 MOCVD 设备		443,109.32
绿扬金凤计划补助款		100,000.00
合计	31,501,591.27	33,624,983.31

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-209,632.81	725,277.23
处置应收款项融资取得的投资收益	-3,784,902.41	-4,465,716.18
其他非流动金融资产持有期间取得的分红收入	199,950.00	260,722.76
合计	-3,794,585.22	-3,479,716.19

其他说明

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,122,965.19	
合计	1,122,965.19	

其他说明：

公允价值变动收益本期较上年同期增加，主要系本期新增交易性金融资产公允价值变动影响所致。

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-7,650.74	1,091,644.16
应收票据坏账损失	518,274.15	-126,243.06
应收账款坏账损失	-13,124,609.13	2,798,461.69
合计	-12,613,985.72	3,763,862.79

其他说明

信用减值损失本期较上年同期增长 435.13%，主要系计提应收账款坏账准备增加影响所致。

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-13,141,382.23	1,421,152.63
合计	-13,141,382.23	1,421,152.63

其他说明：

资产减值损失本期较上年同期增长 1,024.70%，主要系主要系报告期末存货增加，致使存货跌价损失增加影响所致。

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售资产的利得（损失“-”）	-59,901.73 ⁽¹⁾	-1,014.30
其中：固定资产	-59,901.73	-1,014.30

注：（1）资产处置收益本期较上年同期减少 5,805.72%，主要系本期处置固定资产影响所致。

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	95,631.99	0.17	95,631.99
赔偿款收入	3,342.30	80,892.68	3,342.30
其他	7.89	0.82	7.89
合计	98,982.18	80,893.67	98,982.18

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	180,000.00	20,000.00	180,000.00
非流动资产毁损报废	44,825.34	79,004.90	44,825.34
罚款及滞纳金支出	160,052.46	39.06	160,052.46
其他	89,815.21	14,933.32	89,815.21

合计	474,693.01	113,977.28	474,693.01
----	------------	------------	------------

其他说明：

营业外支出本期较上年同期增加 316.48%，主要系本期对外捐赠及罚款支出影响所致。

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,488,676.75	16,107,766.89
递延所得税费用	2,541,180.70	13,227,494.61
合计	12,029,857.45	29,335,261.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	25,621,989.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,843,298.42
子公司适用不同税率的影响	-596,880.92
调整以前期间所得税的影响	869,692.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,078.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,398.05
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	16,169,604.32
研究开发费加计扣除的纳税影响	-8,306,355.14
权益法核算的合营企业和联营企业损益	27,818.38
所得税费用	12,029,857.45

其他说明：

51、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	36,223,278.41	45,464,200.69
收到利息收入	8,237,029.07	2,607,356.35
收回开具银行承兑汇票和信用证保证金净额	792,666.27	19,521,113.18
收回押金及保证金	8,000,092.00	43,719,369.35
其他	4,284,807.30	1,691,845.70
合计	57,537,873.05	113,003,885.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用、管理费用等期间费用	22,973,579.36	21,050,465.58
支付的押金保证金	3,217,000.00	20,000,000.00
支付银行手续费	2,780,696.55	7,779,981.58
其他	1,035,388.40	837,473.51
合计	30,006,664.31	49,667,920.67

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买 6 个月以上定存支付的本金	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付借款保证金	16,000,000.00	
支付租赁款	12,458,981.39	9,036,703.00
合计	28,458,981.39	9,036,703.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,592,132.05	114,637,914.37
加：资产减值准备	25,755,367.95	-5,185,015.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	179,955,470.19	186,418,314.97
使用权资产折旧	2,790,330.77	959,199.51
无形资产摊销	13,764,183.16	10,239,098.28
长期待摊费用摊销		474,263.06
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）	59,901.73	1,014.30
固定资产报废损失（收益以	44,825.34	79,004.90

“—”号填列)		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列)	-1,122,965.19	
财务费用（收益以“—”号填列)	45,537,364.78	55,562,328.24
投资损失（收益以“—”号填列)	9,682.81	-985,999.99
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列)	3,882,291.87	15,084,843.01
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列)	-1,341,111.17	-1,857,348.40
存货的减少（增加以“—”号填列)	-96,458,361.73	-4,987,864.91
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列)	-54,006,360.51	-52,169,008.79
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列)	225,303,671.65	-167,494,817.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	357,766,423.70	150,775,925.17
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	699,165,302.80	407,997,275.36
减：现金的期初余额	386,697,389.66	455,133,979.89
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	312,467,913.14	-47,136,704.53

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	699,165,302.80	386,697,389.66
可随时用于支付的银行存款	699,165,302.80	386,697,389.66
三、期末现金及现金等价物余额	699,165,302.80	386,697,389.66

其他说明：

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	154,085,172.40	主要系保证金及 3 个月以上定期存款
应收票据	20,233,872.91	主要系票据质押

固定资产	1,286,809,873.90	主要系银行贷款抵押
无形资产	41,316,625.58	主要系银行贷款抵押
应收款项融资	74,572,055.04	主要系票据质押
在建工程	16,225,324.62	主要系银行贷款抵押
合计	1,593,242,924.45	

其他说明：

(1) 2021 年 11 月 2 日，江西乾照光电有限公司与中国建设银行股份有限公司新建支行就 2019 年签订的 10 亿元银团长期借款签订最高额抵押合同（合同编号 HTU360520200FBWB2021N0002）。抵押资产为机器设备，截止 2022 年 6 月 30 日抵押设备账面价值为 522,847,801.52 元。

(2) 2021 年 12 月 29 日，江西乾照光电有限公司与中国建设银行股份有限公司新建支行就 2019 年签订的 10 亿元银团长期借款签订最高额抵押合同（合同编号 HTU360520200FBWB2021N0025）。抵押资产为房屋及建筑物包括固定资产、在建工程及无形资产，截止 2022 年 6 月 30 日抵押固定资产账面价值为 763,962,072.38 元、在建工程账面价值为 16,225,324.62 元、无形资产账面价值为 41,316,625.58 元。

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			10,675,608.93
其中：美元	1,424,631.44	6.71140	9,561,271.44
欧元	159,000.27	7.00840	1,114,337.49
港币			
应收账款			6,790,463.85
其中：美元	1,011,780.53	6.71140	6,790,463.85
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款		--	47,603,713.03
其中：美元	2,099,891.00	6.71140	14,093,208.45
欧元	4,740,000.00	7.00840	33,219,816.00
日元	5,916,000.00	0.04914	290,688.58

其他说明：

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	6,656,415.05	其他收益	26,442,737.78
与收益相关	29,566,863.36	其他收益/财务费用	29,558,853.49

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

(A) 上表“(1) 政府补助基本情况”中的“金额”指 2022 年 1-6 月收到的政府补助。

(B) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			本期发生额	上期发生额	
LED 外延片生产用 MOCVD 设备采购补助	16,000,000.00	递延收益	0.00	443,109.32	其他收益
火炬高新区进口设备补贴 (说明 1)	197,010,507.00	递延收益	9,959,507.90	9,959,507.90	其他收益
进口设备贴息 (说明 2)	40,551,873.00	递延收益	2,288,591.60	2,291,374.70	其他收益
海沧区路灯 EMC 节能改造项目 (三期)	110,000.00	递延收益	7,173.92	7,173.92	其他收益
通用照明用 GaN 基材料及 LED 芯片制造技术改造项目 (说明 3)	32,340,000.00	递延收益	1,725,846.90	1,725,846.90	其他收益
2018 年厦门市工业企业技术改造奖励资金 (说明 4)	5,198,100.00	递延收益	275,930.74	275,930.74	其他收益
2018 产业转型升级 (企业技术中心) (说明 5)	4,500,000.00	递延收益	225,000.00	225,000.00	其他收益
企业发展扶持资金 (设备补贴) (说明 6)	159,487,373.28	递延收益	8,097,116.20	8,097,116.20	其他收益
火炬高新区进口设备补贴	5,584,315.35	递延收益	308,090.94	308,090.94	其他收益
进口设备贴息 (商务补助资金)	1,122,160.00	递延收益	57,800.34	57,800.34	其他收益

太阳能电池外延片、芯片及产业化项目设备采购补贴（说明 7）	4,060,000.00	递延收益	177,999.96	177,999.96	其他收益
市级成本转化设备资金	300,000.00	递延收益	15,000.00	15,000.00	其他收益
氮化镓基第三代半导体照明用材料及高效白光 LED 器件产业化项目（说明 8）	30,420,000.00	递延收益	655,767.10	355,611.81	其他收益
2019 年外经贸发展专项资金进口贴息项目（说明 9）	1,283,480.00	递延收益	70,152.41	62,121.20	其他收益
工业智能制造无尘室补助（说明 10）	2,390,600.00	递延收益	124,726.96	124,726.96	其他收益
2019 年市工业企业技术改造项目奖补助（说明 11）	2,190,000.00	递延收益	118,249.10	84,852.77	其他收益
工业企业技改补助资金	4,165,600.00	递延收益	221,114.37	44,903.17	其他收益
VCSEL 设备补贴（说明 12）	24,945,630.32	递延收益	1,391,301.12	1,391,301.12	其他收益
先进制造业补贴（说明 13）	1,178,686.00	递延收益	74,164.14	73,057.32	其他收益
年综合奖补贴	464,000.00	递延收益	32,007.72	32,007.72	其他收益
技改项目设备补助（说明 14）	6,500,000.00	递延收益	540,759.42		其他收益
STS 项目资助款（说明 15）	1,500,000.00	递延收益	25,590.34		其他收益
重点研发项目合作补贴	1,210,815.05	递延收益	0.00		其他收益
双千计划人才项目专项资金	900,000.00	递延收益	50,846.60		其他收益
高光功率紫外固态光源研发及产业化应用补助款（说明 16）	2,600,000.00	一年内到期的非流动负债	0.00		
Micro-LED 显示技术开发项目补助款（说明 17）	2,400,000.00	一年内到期的非流动负债	0.00		
合计	548,413,140.00		26,442,737.78	25,752,532.99	--

说明：

(1) 本集团申请蓝绿光项目设备购置补助, 于 2014 年 10 月份收到厦门火炬高新区管理委员会补助 28,739,907.00 元, 2015 年度分期收到厦门火炬高新区管理委员会补助 130,722,400.00 元, 2016 年度收到分期收到补助 37,548,200.00 元。补助款系与资产相关政府补助, 故按照资产使用年限摊销并确认收益, 本年共计确认收益 9,959,507.90 元。

(2) 根据厦商务[2015]187 号文, 2016 年 9 月本集团收到厦门市商务局鼓励类货物进口贴息资金补助 11,542,304.00 元; 根据苏财工贸[2016]113 号文, 2016 年 12 月江苏省财政厅对本集团购置进口设备 LED 自动切割机、金相显微镜等项目贴息 1,775,400.00 元; 2017 年 8 月收到厦门市商务局鼓励类货物进口贴息资金补助 12,775,400.00 元; 根据财企[2014]36 号和商财函[2017]314 号文, 2018 年 8 月收到厦门市商务局进口贴息项目补助 2,052,013.00 元; 根据苏财工贸(2019) 179 号江苏省财政厅关于下达 2019 年商务发展专项资金(第四批项目) 预算指标的通知, 2019 年 12 月江苏省财政厅对本公司进口设备补助资金 417.4 万元; 根据关于申报 2019 年度鼓励类货物进口贴息资金有关事项的通知, 本集团于 2020 年 9 月收到厦门市商务局的进口设备贴息 254,400.00 元; 根据赣财建指(2020 年) 125 号文, 本集团于 2020 年 10 月收到南昌市新建区财政局的进口设备贴息 7,978,356.00 元。上述六项补助款系与资产相关政府补助, 故按照资产使用年限摊销并确认收益, 本年共计确认收益 2,288,591.60 元。

(3) 根据厦发改产业[2017]782 号文, 于 2017 年 12 月收到厦门市财政局补贴款 32,340,000.00 元, 补助款系与资产相关政府补助, 故按照资产使用年限摊销并确认收益, 本年共计确认收益 1,725,846.90 元。

(4) 根据厦经信投资[2018]179 号文, 本集团于 2018 年 8 月收到厦门火炬高新技术产业开发区管理委员会工业企业技术改造奖励资金 5,198,100.00 元, 补助款系与资产相关政府补助, 故按照资产使用年限摊销并确认收益, 本年共计确认收益 275,930.74 元。

(5) 根据厦经信技术[2018]353 号文, 本集团于 2018 年 9 月收到厦门市经济和信息化局产业转型升级(企业技术中心) 资金补助 4,500,000.00 元, 补助款系与资产相关政府补助, 故按照资产使用年限摊销并确认收益, 本年共计确认收益 225,000.00 元。

(6) 根据新府办抄字[2018]350 号文, 本集团于 2018 年 9 月收到南昌市新建区财政国库支付中心的企业扶持资金 35,395,776.00 元; 根据新府办抄字(2019) 333 号-南昌市新建区人民政府办公室抄告单, 本集团于 2019 年 11 月收到南昌市新建区财政国库支付中心支付的企业扶持资金 124,091,597.28 元; 上述两笔补助款系与资产相关政府补助, 故按照资产使用年限摊销并确认收益, 本年共计确认收益 8,097,116.20 元。

(7) 根据苏财教[2018]150 号文, 本集团于 2019 年 1 月收到扬州经济技术开发区财政局 2018 年省成果转化项目补助资金 600 万元, 其中 406 万补助款系与资产相关政府补助, 故按照资产使用年限摊销并确认收益, 本年共计确认收益 177,999.96 元。

(8) 根据厦发改产业[2019]174 号文, 本集团于 2019 年 6 月收到厦门市财政局补贴款 30,420,000.00 元, 补助款系与资产相关政府补助, 故按照资产使用年限摊销并确认收益, 本年共计确认收益 655,767.10 元。

(9) 根据 2018 年鼓励类货物进口贴息，本集团于 2019 年 8 月收到厦门市商务局 2019 年外经贸发展专项资金进口贴息 1,283,480.00 元，补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益 70,152.41 元。

(10) 根据厦高管（2018）71 号，本集团于 2019 年 12 月收到厦门火炬高新区管委会办公室《厦门火箭高新区推进工业企业智能制造的若干补助》之无尘补助款 2,390,600.00 元，补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益 124,726.96 元。

(11) 根据厦高管（2018）71 号，本集团于 2019 年 12 月收到厦门市工业和信息化局办公室 2019 年市工业企业技术改造项目奖补 2,190,000.00 元，补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益 118,249.10 元。

(12) 根据投资协议，本集团于 2020 年 9 月收到厦门火炬高技术产业开发区管理委员会的设备补助 24,945,630.32 元，补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益 1,391,301.12 元。

(13) 根据扬财工贸（2019）33 号文、扬工信投资（2020）66 号文，本集团于 2020 年收到扬州经济技术开发区财政局先进制造业的补贴合计 106.50 万元；根据扬财工贸（2020）54 号文，本集团于 2021 年收到扬州经济技术开发区财政局先进制造业的补助合计 113,686.00 元，补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益 74,164.14 元。

(14) 根据洪府办抄字（2021）488 号文，本集团于 2021 年收到南昌市新建区行政审批局技改项目设备补助的补贴合计 500 万元；根据新发（2020）11 号第 2 条，本集团于 2022 年收到南昌市新建区科技和工业信息化局技术改造项目补助 150 万元，补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益 540,759.42 元。

(15) 根据洪厦科合[2021]14 号文，本集团于 2021 年收到厦门市科学技术局 STS 项目资助款合计 150 万元，补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益 25,590.34 元。

(16) 根据厦科资配[2019]11 号文，本集团于 2019 年 12 月收到厦门市科学技术局高光功率紫外固态光源研发及产业化应用补助款 300 万元，其中 195 万补助款系与资产相关政府补助，105 万元系与收益相关政府补助；2021 年 11 月收到 100 万，其中 65 万补助款系与资产相关政府补助，35 万元系与收益相关政府补助该项目通过“长期应付款”进行核算，该项目尚未验收，本年未确认收益。

(17) 根据厦科【2018】58 号文，本集团于 2020 年 1 月收到厦门市科学技术局的厦门市重大科技项目资助 300 万元，其中 240 万补助款系与资产相关政府补助，60 万元系与收益相关政府补助，该项目通过“长期应付款”进行核算，该项目尚未验收，本年未确认收益。

(C) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成

			本期发生额	上期发生额	本费用损失的 列报项目
保险补贴	7,200.00		7,200.00		其他收益
高新技术企业奖励金	250,000.00		100,000.00	150,000.00	其他收益
个税返还手续费	268,934.91		133,497.69	135,437.22	其他收益
培训补贴	424,500.00		405,500.00	19,000.00	其他收益
企业发展扶持资金	355,000.00		95,000.00	260,000.00	其他收益
企业研发补助	3,624,800.00		1,801,400.00	1,823,400.00	其他收益
人才项目政府补贴款	320,000.00		50,000.00	270,000.00	其他收益
社保补贴	556,615.82		172,474.42	384,141.40	其他收益
涉工政策奖补	230,000.00		50,000.00	180,000.00	其他收益
稳岗补贴	1,599,576.08		501,658.38	1,097,917.70	其他收益
一企一策补贴	1,384,000.00		178,000.00	1,206,000.00	其他收益
招工招才奖励	211,240.00		39,000.00	172,240.00	其他收益
专利奖(补贴)	193,123.00		105,123.00	88,000.00	其他收益
产业转型升级	300,000.00		300,000.00		其他收益
项目补助	550,000.00		550,000.00		其他收益
科技奖励	20,000.00		20,000.00		其他收益
企业增产增效奖励	50,000.00		50,000.00		其他收益
双千计划人才项目专项资金	500,000.00		500,000.00		其他收益
工业投资奖励	100,000.00			100,000.00	其他收益
先进制造业补贴	886,314.00			886,314.00	其他收益
成果转化资金	1,000,000.00			1,000,000.00	其他收益
绿扬金凤计划补助款	100,000.00			100,000.00	其他收益
财政贴息补助资金	61,971,938.13		24,500,000.00	37,471,938.13	财务费用
高光功率紫外固态光源研发及产业化应用补助款	1,400,000.00	一年内到期的非流动负债			
Micro-LED 显示技术	600,000.00	一年内到期的			

开发项目补助款		非流动负债			
合计	76,903,241.94	—	29,558,853.49	45,344,388.45	—

八、合并范围的变更

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
扬州乾照光电有限公司	扬州	扬州市下圩河路 8 号	半导体光电行业	100.00%		设立
厦门乾照光电科技有限公司	厦门	厦门火炬高新区(翔安)产业区翔岳路 19 号 301 单元	半导体光电行业	100.00%		设立
厦门乾照照明有限公司	厦门	厦门火炬高新区(翔安)产业区翔天路 269 号 2 楼、3 楼	半导体光电行业	100.00%		设立
厦门乾泰坤华供应链管理有限公司	厦门	厦门火炬高新区(翔安)产业区翔天路 269 号 6 楼	供应链管理	100.00%		设立
江西乾照光电有限公司	南昌	江西省南昌市新建区望城新区宁远大街 1288 号	半导体光电行业	100.00%		设立
厦门乾照半导体科技有限公司	厦门	厦门火炬高新区(翔安)产业区翔天路 267 号	半导体光电行业	100.00%		设立
厦门乾照激光芯片科技有限公司	厦门	厦门火炬高新区(翔安)产业区翔星路 100 号恒业楼 208-26 室	半导体光电行业		65.00%	设立
厦门征芯科技有限公司	厦门	厦门火炬高新区(翔安)产业区翔天路 269 号 5 楼	半导体光电行业		100.00%	设立
厦门未来显示技术研究院有限公司	厦门	厦门火炬高新区火炬园火炬路 56-58 号火炬广场南楼 420-10	半导体光电行业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
酒泉市圣西朗乾照照明工程有限公司	酒泉	甘肃省酒泉市阿克塞哈萨克族自治县商业街 27 号	照明工程施工	50.00%		权益法
乾芯（平潭）半导体投资合伙企业（有限合伙）	平潭	平潭综合实验区金井湾片区商务营运中心 6 号楼 5 层 511 室-321	投资及资产管理	66.01%		权益法
浙江康鹏半导体有限公司	兰溪	浙江省金华市兰溪市兰江街道创新大道 1199 号	半导体光电	18.60%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

本公司的联营企业浙江康鹏半导体有限公司，因报告期内新增股东追加投资，本公司持有其股权比例被动稀释，由年初的 20.36% 变为 18.60%。根据浙江康鹏半导体有限公司变更后的章程规定，公司董事会为 5 人，其中一人由本公司委派，本公司委派的董事享有实质性权利。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	酒泉市圣西朗乾照照明工程有限公司	酒泉市圣西朗乾照照明工程有限公司
流动资产	19,036,653.36	19,063,108.81
其中：现金和现金等价物	836,677.86	838,926.38
非流动资产	1,708,020.12	1,889,350.09
资产合计	20,744,673.48	20,952,458.90
流动负债	568,770.84	554,009.25

非流动负债		
负债合计	568,770.84	554,009.25
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	20,175,902.64	20,398,449.65
按持股比例计算的净资产份额	10,087,951.32	10,199,224.83
调整事项	1,499,999.97	1,499,999.97
--商誉	1,499,999.97	1,499,999.97
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	11,587,951.29	11,699,224.80
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	235,849.08	235,849.08
财务费用	-11,473.55	97,777.76
所得税费用	-10,739.49	6,847.68
净利润	-222,547.01	-858,368.65
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-222,547.01	-858,368.65
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	浙江康鹏半导体有限公司	乾芯（平潭）半导体投资合伙企业（有限合伙）	浙江康鹏半导体有限公司	乾芯（平潭）半导体投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	166,666,167.13	15,159.89	129,580,302.86	15,138.14
非流动资产	75,107,485.64	33,783,232.00	41,845,679.01	33,783,232.00
资产合计	241,773,652.77	33,798,391.89	171,425,981.87	33,798,370.14
流动负债	38,436,812.47	4,325.00	22,035,463.41	4,325.00
非流动负债	18,180,000.00		23,015,344.00	
负债合计	56,616,812.47	4,325.00	45,050,807.41	4,325.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	185,156,840.30	33,794,066.89	126,375,174.46	33,794,045.14
按持股比例计算的净资产份额	34,444,219.57	33,237,706.13	25,731,249.27	33,237,691.77
调整事项	9,905,818.39		10,842,525.73	
--商誉	9,905,818.39		10,842,525.73	
--内部交易未实现利				

润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	44,350,037.96	33,237,706.13	36,573,775.00	33,237,691.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	28,669,540.22		19,797,067.79	
净利润	-218,334.16	21.75	4,906,261.12	22.90
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-218,334.16	21.75	4,906,261.12	22.90
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	54,945,241.80	15,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-54,758.20	
--综合收益总额	-54,758.20	

其他说明

本公司持有厦门银科启瑞半导体科技有限公司股权比例为 15%，根据厦门银科启瑞半导体科技有限公司章程规定，公司董事会为 5 人，其中一人由本公司委派。本公司委派的董事享有实质性权利。

十、与金融工具相关的风险

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

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

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

1、信用风险

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

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统

计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息, 建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

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

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

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

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

本公司应收账款中, 前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 53.05% (2021 年: 51.10%); 本公司其他应收款中, 欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 98.08% (2021 年: 98.51%)。

2、流动性风险

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

截止 2022 年 6 月 30 日, 本公司金融负债到期期限如下 (单位: 人民币万元):

项目	2022 年 6 月 30 日				
	一年以内	一至二年以内	二至三年以内	三年以上	合计
短期借款	43,705.83				43,705.83
应付票据	25,323.48				25,323.48
应付账款	36,905.88				36,905.88
应付职工薪酬	3,095.66				3,095.66
其他应付款	2,272.68				2,272.68
一年内到期的非流动负债	113,345.00				113,345.00
其他流动负债	616.11				616.11
长期借款	-	16,831.23	16,882.13	29,409.28	63,122.64
租赁负债	-	83.67			83.67
合计	225,264.63	16,914.90	16,882.13	29,409.28	288,470.94

截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司金融负债到期期限如下 (单位: 人民币万元):

项目	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一至二年以内	二至三年以内	三年以上	合计
短期借款	60,332.61				60,332.61
应付票据	11,821.87				11,821.87
应付账款	37,830.73				37,830.73
应付职工薪酬	5,670.94				5,670.94
其他应付款	1,973.28				1,973.28
一年内到期的非流动负债	122,030.71				122,030.71
其他流动负债	622.84				622.84
长期借款	-	16,802.10	16,860.36	37,861.23	71,523.69
租赁负债		125.00	20.80		145.80
合计	240,282.98	16,927.10	16,881.16	37,861.23	311,952.47

3、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元、欧元和日元计价的借款有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口详见本附注七、合并财务报表项目注释、54、外币货币性项目。

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

(2) 利率风险

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

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		481,122,965.19	450,000,000.00	931,122,965.19
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		481,122,965.19	450,000,000.00	931,122,965.19
（4）结构性存款		481,122,965.19		481,122,965.19
（5）券商理财产品			450,000,000.00	450,000,000.00
（六）应收款项融资			361,649,920.46	361,649,920.46
（七）其他非流动金融资产			23,190,621.46	23,190,621.46
持续以公允价值计量的资产总额		481,122,965.19	834,840,541.92	1,315,963,507.11 ⁽¹⁾
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

注：（1）对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

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。

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

5、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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款和长期借款等。

除上述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
酒泉市圣西朗乾照照明工程有限公司	合营企业
浙江康鹏半导体有限公司	联营企业
厦门银科启瑞半导体科技有限公司	联营企业

其他说明

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、监事、高管	关键管理人员
长治市沁瑞通电子科技有限公司	公司股东之关联企业
山南琼若实业有限公司	公司股东之关联企业
山西高科华兴电子科技有限公司	公司股东之关联企业
漳州市德友盛房地产开发有限公司	公司股东之关联企业

其他说明

(1) 报告期内，南烨实业及其一致行动人太行基金、建云物资合计持有公司股份 35,710,018 股（占公司当时总股本的 5.05%），因向特定对象发行股票发行上市，其合计持股比例由 5.05% 降为 3.99%，南烨实业及其一致行动人退出公司持股 5% 以上股东。具体情况详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

(2) 原山南宏达光电科技有限公司已更名为山南琼若实业有限公司。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浙江康鹏半导体有限公司	采购商品	11,209,019.48	50,000,000.00	否	12,670,190.25
厦门银科启瑞半导体科技有限公司	采购商品	172,566.38			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长治市沁瑞通电子科技有限公司	销售商品		9.71
山西高科华兴电子科技有限公司	销售商品	82,164,964.85	109,469,346.53
厦门银科启瑞半导体科技有限公司	加工费收入	995,454.53	

厦门银科启瑞半导体科技有限公司	销售商品	87,911.51	
-----------------	------	-----------	--

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
漳州市德友盛房地产开发有限公司	房产		279,308.00

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
扬州乾照光电有限公司	39,000,000.00	2021年05月20日	2023年02月24日	否
扬州乾照光电有限公司	30,000,000.00	2021年12月09日	2022年12月09日	否
扬州乾照光电有限公司	50,000,000.00	2022年05月24日	2025年05月23日	否
厦门乾照光电科技有限公司	20,000,000.00	2021年11月18日	2023年05月09日	否
厦门乾照光电科技有限公司	90,000,000.00	2020年07月30日	2022年12月15日	否
厦门乾照半导体科技有限公司	110,000,000.00	2020年06月28日	2022年06月30日	是
厦门乾照光电科技有限公司	80,000,000.00	2021年11月08日	2023年04月22日	否
厦门乾照光电科技有限公司	104,000,000.00	2021年11月03日	2022年12月13日	否
厦门乾照光电科技有限公司	60,000,000.00	2021年08月12日	2022年08月24日	否
厦门乾照光电科技有限公司	60,000,000.00	2022年06月24日	2023年06月27日	否
厦门乾照光电科技有限公司	100,000,000.00	2022年04月16日	2025年04月16日	否
厦门乾照光电科技有	50,000,000.00	2022年05月30日	2023年06月02日	否

限公司				
江西乾照光电有限公司	30,000,000.00	2022 年 03 月 13 日	2024 年 03 月 12 日	否
江西乾照光电有限公司	30,000,000.00	2021 年 09 月 01 日	2023 年 08 月 31 日	否
江西乾照光电有限公司	20,000,000.00	2019 年 04 月 01 日	2022 年 02 月 18 日	是
江西乾照光电有限公司	1,000,000,000.00	2017 年 12 月 12 日	2022 年 12 月 21 日	否
江西乾照光电有限公司	1,000,000,000.00	2019 年 07 月 19 日	2027 年 06 月 26 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
扬州乾照光电有限公司	144,000,000.00	2021 年 11 月 03 日	2023 年 05 月 16 日	否
扬州乾照光电有限公司	98,500,000.00	2021 年 10 月 23 日	2022 年 10 月 22 日	否
厦门乾照光电科技有限公司	30,000,000.00	2021 年 08 月 12 日	2022 年 08 月 04 日	否

关联担保情况说明

注 1：担保方本公司，被担保方扬州乾照光电有限公司，担保金额 3900.00 万元，截至 2022 年 6 月 30 日，实际担保余额 2328.4 万元。

注 2：担保方本公司，被担保方扬州乾照光电有限公司，担保金额 3000 万元，截至 2022 年 6 月 30 日，实际担保余额 705.86 万元。

注 3：担保方本公司，被担保方扬州乾照光电有限公司，担保金额 5000 万元，截至 2022 年 6 月 30 日，实际担保余额 1869.12 万元。

注 4：担保方本公司，被担保方厦门乾照光电科技有限公司，担保金额 2000 万元，截至 2022 年 6 月 30 日，实际担保余额 2000 万元。

注 5：担保方本公司，被担保方厦门乾照光电科技有限公司，担保金额 9000 万元，截至 2022 年 6 月 30 日，实际担保余额 9000 万元。

注 6：担保方本公司，被担保方厦门乾照半导体科技有限公司，担保金额 11000 万元，截至 2022 年 6 月 30 日，实际担保余额 0 万元。

注 7：担保方本公司，被担保方厦门乾照光电科技有限公司，担保金额 8000 万元，截至 2022 年 6 月 30 日，实际担保余额 4985.04 万元。

注 8：担保方本公司，被担保方厦门乾照光电科技有限公司，担保金额 10400 万元，截至 2022 年 6 月 30 日，实际担保余额 7356.55 万元。

注 9：担保方本公司，被担保方厦门乾照光电科技有限公司，担保金额 6000 万元，截至 2022 年 6 月 30 日，实际担保余额 5997.4 万元。

注 10：担保方本公司，被担保方厦门乾照光电科技有限公司，担保金额 6000 万元，截至 2022 年 6 月 30 日，实际担保余额 0 万元。

注 11：担保方本公司，被担保方厦门乾照光电科技有限公司，担保金额 10000 万元，截至 2022 年 6 月 30 日，实际担保余额 0 万元。

注 12：担保方本公司，被担保方厦门乾照光电科技有限公司，担保金额 5000 万元，截至 2022 年 6 月 30 日，实际担保余额 3600.00 万元。

注 13：担保方本公司，被担保方江西乾照光电有限公司，担保金额 3000 万元，截至 2022 年 6 月 30 日，实际担保余额 0 万元。

注 14：担保方本公司，被担保方江西乾照光电有限公司，担保金额 3000 万元，截至 2022 年 6 月 30 日，实际担保余额 0 万元。

注 15：担保方本公司，被担保方江西乾照光电有限公司，担保金额 2000 万元，截至 2022 年 6 月 30 日，实际担保余额 0 万元。

注 16：担保方本公司，被担保方江西乾照光电有限公司，担保金额 100000 万元，截至 2022 年 6 月 30 日，实际担保余额 100000.00 万元。

注 17：担保方本公司，被担保方江西乾照光电有限公司，担保金额 100000 万元，截至 2022 年 6 月 30 日，实际担保余额 76000.00 万元。

注 18：担保方扬州乾照光电有限公司，被担保方本公司，担保金额 14,400.00 万元，截至 2022 年 6 月 30 日，实际担保余额 7674.38 万元。

注 19：担保方扬州乾照光电有限公司，被担保方本公司，担保金额 9,850 万元，截至 2022 年 6 月 30 日，实际担保余额 0 万元。

注 20：担保方厦门乾照光电科技有限公司，被担保方本公司，担保金额 3000.00 万元，截至 2022 年 6 月 30 日，实际担保余额 2936.08 万元。

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
酒泉市圣西朗乾照照明工程有限公司	1,110,000.00	2020 年 12 月 01 日	2023 年 11 月 30 日	无息借款
酒泉市圣西朗乾照照	1,300,000.00	2021 年 08 月 23 日	2022 年 08 月 22 日	无息借款

明工程有限公司				
酒泉市圣西朗乾照照明工程有限公司	8,040,000.00	2021 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	无息借款
拆出				

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	12,608,800.00	4,367,400.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山南琼若实业有限公司	861.19	784.58	861.19	562.34
应收账款	山西高科华兴电子科技有限公司	78,619,068.78	626,106.54	60,217,370.43	511,299.67
应收账款	厦门银科启瑞半导体科技有限公司	332,307.24	2,646.43		
应收款项融资	山西高科华兴电子科技有限公司	32,029,335.00		33,000,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江康鹏半导体有限公司	5,040,910.50	10,949,501.78
其他应付款	酒泉市圣西朗乾照照明工程有限公司	10,450,000.00	10,450,000.00
应付票据	浙江康鹏半导体有限公司	6,042,512.00	2,561,304.00
应付账款	厦门银科启瑞半导体科技有限公司	138,053.11	

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股

公司本期授予的各项权益工具总额	978,500.00
公司本期行权的各项权益工具总额	8,155,590.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,212,400.00
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	3.09 元/股，合同剩余期限 23 个月

期限	3.09 元/股，合同剩余期限 28 个月 3.09 元/股，合同剩余期限 22 个月
----	--

其他说明

(1) 公司于 2021 年 5 月 11 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》。本激励计划拟向激励对象授予第二类限制性股票共 3,139.77 万股，其中，首次授予第二类限制性股票 2,839.77 万股，预留的第二类限制性股票 300.00 万股。本激励计划的有效期限为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 48 个月。

(2) 公司于 2021 年 5 月 11 日召开第四届董事会第三十五次会议和第四届监事会第三十二次会议审议通过了《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。本次第二类限制性股票首次授予日为 2021 年 5 月 11 日，首次授予的激励对象共 199 名，授予价格为 3.09 元/股，首次授予的第二类限制性股票数量为 2,839.77 万股。

(3) 公司于 2021 年 10 月 25 日召开第四届董事会第四十次会议和第四届监事会第三十七次会议审议通过了《关于向激励对象授予部分预留限制性股票的议案》。本次为预留部分第二类限制性股票的第一次授予，本次第二类限制性股票部分预留授予日为 2021 年 10 月 25 日，部分预留授予的激励对象共 34 名，授予价格为 3.09 元/股，授予的第二类限制性股票数量为 202.15 万股。

(4) 公司于 2022 年 4 月 25 日召开第五届董事会第七次会议和第五届监事会第六次会议审议通过了《关于向激励对象授予部分预留限制性股票的议案》。本次为预留部分第二类限制性股票的第二次授予，本次第二类限制性股票部分预留授予日为 2022 年 4 月 25 日，部分预留授予的激励对象共 23 名，授予价格为 3.09 元/股，授予的第二类限制性股票数量为 97.85 万股。

(5) 公司于 2022 年 4 月 25 日召开第五届董事会第七次会议和第五届监事会第六次会议审议通过了《关于作废 2021 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》。本次激励计划首次授予部分第一个归属期规定的归属条件已经成就，本次可归属第二类限制性股票数量为 815.5590 万股，公司已为符合条件的 180 名激励对象办理完成股票归属事宜。另，报告期内已授予但尚未归属的 121.24 万股第二类限制性股票作废失效。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等信息做出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	46,805,181.59
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	31,784,017.85

其他说明

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司于 2018 年 11 月 6 日召开第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于投资建设 VCSEL、高端 LED 芯片等半导体研发生产项目的议案》，于 2018 年 12 月 12 日召开第四届董事会第十三次会议及第四届监事会第十二次会议审议通过了《关于同意对外签署投资协议的议案》。公司拟建设 VCSEL、高端 LED 芯片等半导体研发生产项目，该项目由

全资子公司厦门乾照半导体科技有限公司负责承办，项目总投资额 159,670.49 万元。截至 2022 年 6 月 30 日，VCSEL、高端 LED 芯片等半导体研发生产项目的建设正在进行中。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司提供的担保事项详见本附注十二、4（3）。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至董事会批准报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 LED 产品分部、供应链分部两个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：①LED 产品分部；②供应链分部。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	LED 产品分部	供应链分部	分部间抵销	合计
营业收入	820,675,273.48	7,775,649.99		828,450,923.47
营业成本	635,890,227.88	1,281,778.19		637,172,006.07
资产总额	7,371,147,587.86	45,929,643.56	-45,588,409.10	7,371,488,822.32
负债总额	3,282,876,967.97	1,554,693.70	-45,588,409.10	3,238,843,252.57

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,652,399.24	0.45%	1,652,399.24	100.00%		1,652,399.24	0.67%	1,652,399.24	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	361,914,067.70	99.55%	13,353,777.58	3.69%	348,560,290.12	243,838,228.68	99.33%	14,713,810.61	6.03%	229,124,418.07
其中：										
组合 1 应收合并范围内关联方客户款项	343,997,011.26	94.62%		0.00%	343,997,011.26	227,881,068.64	92.83%		0.00%	227,881,068.64
组合 2 应收芯片类客户款项	17,917,056.44	4.93%	13,353,777.58	74.53%	4,563,278.86	15,957,160.04	6.50%	14,713,810.61	92.21%	1,243,349.43
合计	363,566,466.94	100.00%	15,006,176.82	4.13%	348,560,290.12	245,490,627.92	100.00%	16,366,209.85	6.67%	229,124,418.07

按单项计提坏账准备：1,652,399.24 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他客户	1,652,399.24	1,652,399.24	100.00%	客户经营异常，预计无法收回
合计	1,652,399.24	1,652,399.24		

按组合计提坏账准备：13,353,777.58 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	4,599,911.63	36,632.77	0.80%
1 至 2 年			0.00%

2至3年			0.00%
3至4年			0.00%
4至5年			0.00%
5年以上	13,317,144.81	13,317,144.81	100.00%
合计	17,917,056.44	13,353,777.58	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合1应收合并范围内关联方客户款项	343,997,011.26		0.00%
合计	343,997,011.26		

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	324,268,707.16
3年以上	39,297,759.78
5年以上	39,297,759.78
合计	363,566,466.94

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,652,399.24					1,652,399.24
按组合计提坏账准备	14,713,810.61	-1,274,014.79		86,018.24		13,353,777.58
合计	16,366,209.85	-1,274,014.79		86,018.24		15,006,176.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	86,018.24

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	185,956,993.50	51.15%	
第二名	125,947,454.54	34.64%	
第三名	24,345,979.75	6.70%	
第四名	7,388,822.51	2.03%	
第五名	5,600,000.00	1.54%	5,600,000.00
合计	349,239,250.30	96.06%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	137,358,187.92	163,547,413.76
合计	137,358,187.92	163,547,413.76

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	154,240.00	
保证金及押金	627,107.69	620,107.69
往来款	135,515,453.67	162,171,063.34
代垫五险一金	1,101,220.34	1,052,260.60
合计	137,398,021.70	163,843,431.63

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	37,497.29		258,520.58	296,017.87
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	4,336.49			4,336.49

本期核销	2,000.00		258,520.58	260,520.58
2022 年 6 月 30 日余额	39,833.78			39,833.78

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	126,073,831.88
1 至 2 年	3,068,235.20
2 至 3 年	5,000.00
3 年以上	8,250,954.62
4 至 5 年	394,132.12
5 年以上	7,856,822.50
合计	137,398,021.70

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	37,497.29	4,336.49		2,000.00		39,833.78
按单项计提坏账准备	258,520.58			258,520.58		
合计	296,017.87	4,336.49		260,520.58		39,833.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	260,520.58

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
厦门乾照光电科技有限公司	内部关联方往来	113,450,758.28	1 年以内	82.57%	
厦门乾照半导体科技有限公司	内部关联方往来	11,143,477.76	1 年以内	8.11%	
厦门乾照照明有限公司	内部关联方往来	7,913,614.30	1 年以内 191.80 元; 4-5 年 73,000 元; 5 年以上 7,840,422.50 元;	5.76%	
厦门未来显示技术研究院有限公司	内部关联方往来	3,007,603.33	2 年以内 3,002,603.33 元; 2-3 年 5,000.00 元;	2.19%	
员工五险一金	代垫五险一金	1,101,220.34	1 年以内	0.80%	11,012.20
合计		136,616,674.01		99.43%	11,012.20

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,294,311,127.14		2,294,311,127.14	1,652,349,595.15		1,652,349,595.15
对联营、合营企业投资	132,532,985.89		132,532,985.89	84,811,466.77		84,811,466.77
合计	2,426,844,113.03		2,426,844,113.03	1,737,161,061.92		1,737,161,061.92

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
扬州乾照光电有限公司	623,733,407.35				4,034,734.00	627,768,141.35	
厦门乾照光电科技有限公司	102,476,283.17				2,076,366.10	104,552,649.27	
厦门乾照照明有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
厦门乾泰坤华供应链管理有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
厦门未来显示技术研究院有限公司	49,434.61	10,000,000.00			100,264.08	10,149,698.69	
江西乾照光电有限公司	775,223,143.52	620,000,000.00			4,819,871.14	1,400,043,014.66	
厦门乾照半	50,867,326.5				930,296.67	51,797,623.1	

导体科技有 限公司	0					7	
合计	1,652,349,59 5.15	630,000,000. 00				11,961,531.9 9	2,294,311,12 7.14

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
乾芯（平潭）半导体投资合伙企业（有限合伙）	33,237,691.77			14.36						33,237,706.13	
浙江康鹏半导体有限公司	36,573,775.00			-43,615.46		7,819,878.42				44,350,037.96	
厦门银科启瑞半导体科技有限公司	15,000,000.00			-101,369.28						14,898,630.72	
浙江芯胜半导体有限公司		40,000,000.00		46,611.08						40,046,611.08	
小计	84,811,466.77	40,000,000.00		98,359.30		7,819,878.42				132,532,985.89	
合计	84,811,466.77	40,000,000.00		98,359.30		7,819,878.42				132,532,985.89	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	214,759,025.88	171,604,291.90	249,118,213.79	198,186,609.94
其他业务	63,524,184.54	54,477,524.11	26,675,095.37	25,114,160.44
合计	278,283,210.42	226,081,816.01	275,793,309.16	223,300,770.38

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	214,881,493.53	63,401,716.89		278,283,210.42
其中：				
外延片及芯片	214,881,493.53			214,881,493.53
其他		63,401,716.89		63,401,716.89
按经营地区分类	214,881,493.53	63,401,716.89		278,283,210.42
其中：				
境内	203,210,211.24	63,038,659.73		266,248,870.97
境外	11,671,282.29	363,057.16		12,034,339.45
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类	214,881,493.53	63,401,716.89		278,283,210.42
其中：				
直销	214,881,493.53	63,401,716.89		278,283,210.42
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	50,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-98,359.30	1,154,461.56
处置长期股权投资产生的投资收益		-598,110.68
处置应收款项融资取得的投资收益	-521,444.42	-2,903,111.10
其他非流动金融资产持有期间取得的分红收入	199,950.00	260,722.76
合计	49,580,146.28	47,913,962.54

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-104,727.07	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	56,001,591.27	主要系报告期内收到与收益相关的政府补助影响所致。
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	1,122,965.19	主要系报告期新增交易性金融资产公允价值变动影响所致。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,828,734.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-330,885.49	
减：所得税影响额	8,799,152.54	
少数股东权益影响额	-20,573.68	
合计	49,739,100.00	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.42%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.06%	-0.04	-0.04