

证券代码：833848

证券简称：光宇股份

主办券商：西部证券



光宇股份

NEEQ : 833848

山西光宇半导体照明股份有限公司

Shanxi Guangyu LED Lighting CO.,LTD.



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	90

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人许福贵、主管会计工作负责人李小霞及会计机构负责人（会计主管人员）范华建保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款余额较高的风险	在报告期内，公司应收账款余额较高，期末余额为 5037.32 万元。公司提供的户外照明产品及综合解决方案通常需要经过投标、建设和客户验收几个阶段，周期相对较长，而且部分政府路灯采购工程具有较强的季节性，使得公司应收账款余额较大。如果发生无法及时收回货款的情况，公司将面临坏账损失的风险。应对措施：针对应收账款余额较高的风险，在投标前对业主的财务报表进行分析，分析其偿债能力和持续经营能力，对项目资金来源进行评估，防止承接烂尾工程。在项目投标过程中，对合同约定付款进度和方式进行了认真评审，将收款风险控制项目承接前。在合同完成后，公司一方面积极与客户沟通，加快款项回收速度，减少或避免产生坏账风险；另一方面关注涉及采购公司产品工程的工程进度，根据合同约定商讨回款事宜；研究并制订、实施营销考核新办法。通过对营销人员考核标准及奖金兑现方式的规定，与公司各项工程尾款催讨效果挂钩。
市场竞争风险	随着半导体照明行业的发展和半导体照明应用技术的普及，LED 照明产品进入市场化竞争阶段，未来市场竞争程度加剧，将会导致产品价格下降，产品毛利率亦将进一步降低，对公司盈利

	<p>造成负面影响；同时，由于国内外一些实力雄厚的传统照明企业的进入该领域，导致 LED 行业出现较大的市场竞争风险。应对措施：针对 LED 行业竞争从而对公司未来盈利能力可能带来重大不利影响，公司将加强自主创新，不断开发新产品，并对原有产品进行升级换代；同时，维护好现有客户并满足其以的需求。公司将致力提高产品及服务的质量，拓展业务范围，为客户创造更大的价值。</p>
核心技术人员流失风险	<p>专业人才是公司技术发展、创新的关键，经过多年的发展和技术积累，光宇形成较强的自主创新能力并拥有一系列自主知识产权的核心技术，而技术研发工作不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。虽然报告期内公司核心技术人员稳定，但如果发生核心技术人员的离职，而公司又不能及时安排适当人选接替或补充，将会对公司的生产经营造成重大不利影响。应对措施：公司将更加注重人力资源的科学管理，制定合理的员工薪酬方案和公正的绩效评估体系，对主要技术人员签订具有法律约束力的劳动和保密合同，逐步降低对个别核心技术人员的依赖程度，丰富技术人员的人才储备，降低技术人员流失风险。</p>
税收优惠政策变化风险	<p>经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局和山西省地方税务局联合下发的晋科高发[2013]56 号文批准，公司被认定为高新技术企业，获得享受高新技术企业税收优惠的资格。2019 年 9 月，公司继续被认定为“高新技术企业。但如果公司在未来不能继续被认定为高新技术企业，则将无法继续享受所得税优惠政策，未来公司经营业绩将受到影响。应对措施：针对该政策风险，公司要按照山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局和山西省地方税务局的要求在高新技术企业证书到期前继续向上述机关进行材料申报，以后会计年度严格按照高新技术企业的要求进行生产管理及财务核算，避免出现不符合高新技术企业的情况出现。</p>
控股股东、实际控制人不当控制风险	<p>报告期内，许福贵持有公司 54.58%的股权，其一致行动人光宇投资、许锐、许慧、许敏合计持有公司 26.16%的股权，许福贵家族合计持有公司 80.74%的股权，许福贵能在公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。虽然公司现有的治理机制在保护中小股东利益方面制定了相关规章制度，但是因股权的高度集中，公司存在被控股股东不当控制的风险。应对措施：一方面，公司制定了三会议事规则，制定了《关联交易制度》、《对外担保管理办法》等内部控制制度。以防止实际控制人损害挂牌公司或小股东的利益。另一方面，公司未来将通过引入独立董事等方式，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范控股股东、实际控制人侵害公司及其他股东利益。</p>
资金短缺的风险	<p>报告期内，公司受疫情影响，收入下降。未来如果公司不能加强应收款项的及时催收，同时适当拓宽融资规模，将会对公司的业务发展产生不利影响。应对措施：针对该风险，公司积极</p>

	采取措施加大应收账款催收工作，同时适当拓宽融资渠道，解决资金短缺问题。
应收款项发生坏账的风险	公司根据与客户的合作时间、客户业务规模、行业地位等因素给予客户一定的信用期，由于公司提供的户外照明产品及综合解决方案通常需要经过投标、建设和客户验收几个阶段，周期相对较长，导致公司应收账款回收周期较长，且 BT 项目应收账款规模相对较大，且公司盈利规模较小，未来若宏观经济波动，客户出现经营困难，公司将面临因应收款项余额较大导致的坏账损失风险。应对措施，针对该风险，公司控制客户的信用期，减少承接款项回收时间较长的工程垫资项目，并积极采取诉讼措施加大应收款项催收工作。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、光宇股份、股份公司	指	山西光宇半导体照明股份有限公司
股东大会	指	山西光宇半导体照明股份有限公司股东大会
董事会	指	山西光宇半导体照明股份有限公司董事会
监事会	指	山西光宇半导体照明股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	山西光宇半导体照明股份有限公司公司章程
光宇投资	指	临汾光宇投资有限公司，公司股东
LED	指	全称为“Light Emitting Diode”，指发光二极管，是一种可以将电能转化为光能的电子器件。
LED 照明	指	采用 LED 作为光源的照明方式。
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期初、本期期初	指	2022 年 1 月 1 日
报告期末、本期期末	指	2022 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山西光宇半导体照明股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Guangyu LED Lighting CO., LTD. -
证券简称	光宇股份
证券代码	833848
法定代表人	许福贵

二、 联系方式

董事会秘书	李小霞
联系地址	山西省临汾市尧都区尧庙光宇工业园
电话	0357-2165088
传真	0357-2165003
电子邮箱	gyled@gyled.com.cn
公司网址	www.gyled.com.cn
办公地址	山西省临汾市尧都区尧庙光宇工业园
邮政编码	041000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年2月20日
挂牌时间	2015年11月27日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-照明器具制（C387）-照明灯具制造（C3872）
主要业务	LED光源的封装及其应用产品的制造、销售和安装
主要产品与服务项目	路灯、隧道灯、投光灯、泛光灯的制造、销售及安装
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	58,823,530
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为许福贵
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为许福贵，一致行动人为光宇投资、许锐、许敏、许慧

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911400006838328336	否
注册地址	山西省临汾市尧都区尧庙镇	否
注册资本（元）	58,823,530	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西部证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	16,391,724.05	13,102,155.96	25.11%
毛利率%	42.40%	15.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	687,847.27	-8,231,827.66	108.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	438,306.28	-8,379,423.13	105.23%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.49%	-17.53%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.59%	-17.85%	-
基本每股收益	0.01	-0.14	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	150,936,449.75	148,043,751.79	1.95%
负债总计	122,999,107.69	120,794,257.00	1.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,937,342.06	27,249,494.79	2.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.47	0.46	2.52%
资产负债率%（母公司）	75.87%	76.12%	-
资产负债率%（合并）	81.49%	81.59%	-
流动比率	0.36	0.32	-
利息保障倍数	1.25	-3.26	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,648,118.40	4,088,820.46	-59.69%
应收账款周转率	0.32	0.22	-
存货周转率	0.33	0.39	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.95%	-9.48%	-
营业收入增长率%	25.11%	-39.91%	-
净利润增长率%	108.36%	-64.81%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式**

公司所属行业为电气机械和器材制造，具体主要为各类 LED 照明产品的研发、生产和销售。公司依托 LED 照明技术参与搭建节能照明工程项目，致力于为用户提供一站式智能 LED 照明系统解决方案。

公司客户主要分布在市政项目、大型厂矿、工业园及办公大楼等应用区域，公司通过与客户签订照明工程项目合同，为客户提供照明智能控制系统、节能设计、系统投资改造、优化管理等综合服务，主要采用照明工程普通合作型、合同能源管理分享型、节能改造工程型等业务模式，回收投资和获得合理利润，与客户实现共赢，该部分收入主要包括：商品销售收入，提供劳务收入，建造合同收入以及根据合同或协议约定的使用费收入及利息收入。公司的业务及商业模式符合国家发展能源管理产业的战略规划。

公司经过多年的经营发展，积累了丰富的行业经验，并形成稳定、成熟的采购、生产、销售等经营模式。公司依托自主研发的独立专利技术，充分发挥照明产品的技术优势。在经营过程中，公司采取以市场需求为导向、以项目为核心，进行新产品、新技术、新工艺的研究、开发和设计；并以产品带动服务，以服务促进产品的销售，发展营销创新和研发协同配合的运营模式；并采取原材料自主采购，在公司内完成光源器件封装和零配件加工生产，再进行产品组装、老化测试和验收。公司通过此种模式，在确保产品和服务质量的基础上有效控制成本，提高产品的技术附加值，最终通过产品的销售来获取利润。

公司产品的销售渠道是采用线下和线上两种销售方式并行，线下主要以招投标的形式参与市政建设、厂矿和园区建设等；线上则主要借助电商平台阿里巴巴进行销售。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度也未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

（二） 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比	金额	占总资产的比	

		重%		重%	
货币资金	567,935.01	0.38%	1,318,158.00	0.89%	-56.91%
应收票据			1,242,955.05	0.84%	-100.00%
应收账款	14,428,094.85	9.56%	12,732,815.11	8.60%	13.31%
存货	26,352,781.29	17.46%	20,981,931.14	14.17%	25.60%
固定资产	33,382,210.46	22.12%	35,431,986.27	23.93%	-5.79%
无形资产	46,651,566.22	30.91%	47,335,285.96	31.97%	-1.44%
长期应收款	26,233,269.27	17.38%	26,233,269.27	17.72%	0.00%
短期借款	45,848,133.75	30.38%	45,920,493.69	31.02%	-0.16%
其他应付款	12,896,292.20	8.54%	10,263,757.96	6.93%	25.65%
应付账款	45,070,709.18	29.86%	42,363,936.80	28.62%	6.39%
一年内到期的非流动负债	11,700,260.92	7.75%	14,200,260.92	9.59%	-17.61%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额为 56.79 万元，较去年年末减少 56.91%，主要系支付货款所致；
- 2、应收票据期末余额为 0 万元，较去年年末减少 100%，主要系本期收到的票据均已全部支付所致；
- 3、应收账款期末净值为 1442.80 万元，较去年年末增加 13.31%，主要系本期收入增加所致；
- 4、其他应付款期末余额为 1289.63 万元，较去年年末增加 25.65%，主要系本期取得关联借款 300 万元所致；
- 5、一年内到期的非流动负债期末余额为 1170.03 万元，较去年年末减少 17.61%，主要系本期归还借款 250 万元所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	16,391,724.05		13,102,155.96		25.11%
营业成本	9,441,761.97	57.60%	11,056,536.12	84.39%	-14.60%
毛利率	42.40%		15.61%		171.62%
销售费用	1,828,889.24	11.16%	3,352,974.00	25.59%	-45.45%
管理费用	3,826,101.40	23.34%	5,097,441.79	38.91%	-24.94%
研发费用	1,118,953.34	6.83%	1,252,012.60	9.56%	-10.63%
财务费用	2,577,865.11	15.73%	2,878,263.40	21.97%	-10.44%
信用减值损失	3,000,278.26	18.30%	2,871,241.94	21.91%	4.49%
资产减值损失	-740,546.43	-4.52%	-104,777.60	-0.80%	606.78%
其他收益	30,775.86	0.19%	29,312.47	0.22%	4.99%
资产处置收益	-4,583.82	-0.03%	160,089.77	1.22%	-102.86%
营业利润	416,188.03	2.54%	-8,219,579.62	-62.73%	105.06%
营业外收入	272,547.36	1.66%	1,000.00	0.01%	27,154.74%
营业外支出	1,528.90	0.01%	13,248.04	0.10%	-88.46%

净利润	687,847.27	4.20%	-8,231,827.66	-62.83%	108.36%
经营活动产生的现金流量净额	1,648,118.40	-	4,088,820.46	-	-59.69%
投资活动产生的现金流量净额	-59,200.00	-	-1,076,038.70	-	94.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,308,197.72	-	-7,282,053.06	-	68.30%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入较去年同期增加了 25.11%，主要系上年有部分项目落地在本期上半年，导致本期收入增加所致。
- 2、本期营业成本较去年同期减少 14.60%，主要系产值增加，制费降低。毛利率增减变动系受销售产品型号及其他业务毛利变动影响，毛利率波动正常。
- 3、本期销售费用较去年同期减少 45.45%，主要系销售人员离职，薪酬降低，且公司本期发生的咨询费下降所致。
- 4、本期管理费用较去年同期减少 24.94%，主要系管理人员离职，薪酬降低，且公司本期中介服务费下降所致。
- 5、本期营业利润、净利润较去年同期利润增加 105.06%、108.36%，除营业收入的增加外，主要系信用减值损失减少所致；
- 6、本期经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少了 59.69%，主要系本期受疫情影响，销售回款减少所致；
- 7、本期投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加了 94.50%，主要系本期固定资产投资减少所致；
- 8、本期筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加了 68.30%，主要系本期新增借款 300 万元所致；

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,583.82
计入当期损益的政府补助，但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	27,143.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	271,018.46
非经常性损益合计	293,577.64
所得税影响数	44,036.65
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	249,540.99

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响√适用 不适用

财政部于 2021 年 12 月 30 日印发《企业会计准则解释第 15 号》。本解释“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，按照本解释的规定进行追溯调整；追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定，并在附注中披露无法追溯调整的具体原因。“关于资金集中管理相关列报”内容，按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。对在首次施行本解释时尚未履行完所有义务的合同执行本解释，累积影响数调整首次执行本解释当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异 适用 不适用**六、 主要控股参股公司分析****(一) 主要控股参股公司基本情况**√适用 不适用

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	净利润
上海智光慧芯照明科技有限公司	子公司	销售及安装	10,000,000	639,381.73	-1,380,327.64	365,300.89	-816,264.66
兰州光宇半导体照明有限公司	子公司	销售及安装	500,000	488,065.76	488,065.76	0	-95.50

(二) 主要参股公司业务分析 适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

 是 否**七、 公司控制的结构化主体情况** 适用 不适用**八、 企业社会责任****(一) 精准扶贫工作情况** 适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司诚信经营，清洁环保安全生产，积极吸纳就业和维护保障员工合法权益，与供应商、客户协同发展，竭尽全力履行社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展，促进当地就业的稳定性。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	21,572,593.24	2,380,150.00	23,952,743.24	85.74%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
公司	兰州新区城市发展投资集团有限公司	工程款	否	21,572,593.24	否	尚未结案	2022年1月18日

总计	-	-	-	21,572,593.24	-	-	-
----	---	---	---	---------------	---	---	---

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

对公司无不利影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	500,000.00	0
2. 销售产品、商品, 提供劳务	200,000.00	13,069.03
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	200,000.00	97,902.46

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
关联借款	3,000,000.00	3,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司向关联公司临汾市中贝科技有限公司借款 300 万元，该关联交易的发生有利于公司的日常运营和发展，不存在损害公司利益的情况，不会对公司业务的独立性产生影响。详见公告《关联交易公告》（2022-020、2022-031）

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2015 年 10 月公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 6 月 15 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
自有土地	无形资产-土地使用权	抵押	28,794,551.63	19.08%	银行贷款抵押
自有厂房	固定资产-房屋及建筑物	抵押	9,962,298.01	6.6%	银行贷款抵押
银行存款	货币资金	冻结	500.00	0%	ETC 冻结 500 元
总计	-	-	38,757,349.64	25.68%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

抵押对公司经营活动无不利影响；资金冻结金额较小，对公司经营活动影响较微。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	34,966,030	59.44%	0	34,966,030	59.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,297,400	14.11%	0	8,297,400	14.11%	
	董事、监事、高管	8,304,900	14.12%	0	8,304,900	14.12%	
	核心员工			0			
有限售条件股份	有限售股份总数	23,857,500	40.56%	0	23,857,500	40.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,812,500	40.48%	0	23,812,500	40.48%	
	董事、监事、高管	23,835,000	40.52%	0	23,835,000	40.52%	
	核心员工			0			
总股本		58,823,530	-	0	58,823,530	-	
普通股股东人数							8

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	许福贵	32,109,900		32,109,900	54.59%	23,812,500	8,297,400	10,000,000	0
2	临汾光宇投资有限公司	15,000,000		15,000,000	25.50%	-	15,000,000	0	0
3	PALLIETER RENEFF HK LIMITED	8,823,530		8,823,530	15.00%	-	8,823,530	0	0
4	杜金成	2,500,000		2,500,000	4.25%	-	2,500,000	0	0
5	许敏	30,000		30,000	0.05%	22,500	7,500	0	0
6	许慧	330,000		330,000	0.56%	-	330,000	0	0
7	许锐	30,000		30,000	0.05%	22,500	7,500	0	0
8	王方洋	100		100			100	0	0
合计		58,823,530	-	58,823,530	100.00%	23,857,500	34,966,030	10,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

光宇投资为股东许福贵配偶贾兰凤及子女投资的企业，许慧、许敏、许锐为股东许福贵的子女，除上述关联关系外，前十名股东中的其他股东之间没有关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
许福贵	董事长	男	1955年3月	2021年6月15日	2024年6月14日
Cornelius Antonius Maria Collart	董事	男	1964年6月	2021年6月15日	2024年6月14日
贾兰凤	董事	女	1955年4月	2021年6月15日	2024年6月14日
许锐	董事、总经理	男	1984年2月	2021年6月15日	2024年6月14日
贺延胜	监事会主席、职工代表监事	男	1973年5月	2021年6月15日	2024年6月14日
彭师贞	监事	女	1965年9月	2021年6月15日	2024年6月14日
张志远	监事	男	1981年9月	2021年6月15日	2024年6月14日
李建华	财务负责人	男	1971年9月	2021年6月15日	2022年1月14日
李小霞	董事、董事会秘书	女	1978年8月	2021年6月15日	2024年6月14日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，公司董事长许福贵为公司控股股东及实际控制人，系董事贾兰凤的配偶、董事许锐的父亲；董事贾兰凤系股东光宇投资公司的法定代表人，董事及高级管理人员许锐系股东；董事 Cornelius Antonius Maria Collart 系股东 PALLIETER RENEFF HK LIMITED 的执行董事，除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间无关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李建华	财务负责人	离任		个人原因

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况适用 不适用**二、 员工情况****（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	5
生产人员	45	48
销售人员	17	16
技术人员	24	24
财务人员	5	5
行政人员	17	17
员工总计	114	115

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	567,935.01	1,318,158.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2		1,242,955.05
应收账款	六、3	14,428,094.85	12,732,815.11
应收款项融资	六、4		254,551.00
预付款项	六、5	1,443,951.95	501,341.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	1,169,428.02	1,114,682.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	26,352,781.29	20,981,931.14
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	六、8	257,733.31	290,634.07
流动资产合计		44,219,924.43	38,437,068.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、9	26,233,269.27	26,233,269.27
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、10	150,000.00	150,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、11	33,382,210.46	35,431,986.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	253,390.55	354,746.77
无形资产	六、13	46,651,566.22	47,335,285.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	46,088.82	101,395.44
递延所得税资产	六、15		
其他非流动资产			
非流动资产合计		106,716,525.32	109,606,683.71
资产总计		150,936,449.75	148,043,751.79
流动负债：			
短期借款	六、16	45,848,133.75	45,920,493.69
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			
应付账款	六、17	45,070,709.18	42,363,936.80
预收款项			
合同负债	六、18	1,852,963.28	1,090,373.35
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	六、19	3,024,755.31	2,430,374.33
应交税费	六、20	2,499,703.11	3,034,066.41
其他应付款	六、21	12,896,292.20	10,263,757.96
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	六、22	11,700,260.92	14,200,260.92
其他流动负债	六、23		1,384,703.60
流动负债合计		122,892,817.75	120,687,967.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、24	106,289.94	106,289.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		106,289.94	106,289.94
负债合计		122,999,107.69	120,794,257.00
所有者权益：			
股本	六、25	58,823,530.00	58,823,530.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	104,404,606.99	104,404,606.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27		7,478,174.24
一般风险准备			
未分配利润	六、28	-135,290,794.93	-143,456,816.44
归属于母公司所有者权益合计		27,937,342.06	27,249,494.79
少数股东权益			
所有者权益合计		27,937,342.06	27,249,494.79
负债和所有者权益总计		150,936,449.75	148,043,751.79

法定代表人：许福贵

主管会计工作负责人：李小霞

会计机构负责人：范华建

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		414,900.57	1,305,483.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,242,955.05
应收账款	十四、1	14,428,094.85	12,732,815.11
应收款项融资			254,551.00
预付款项		2,255,918.95	441,009.79
其他应收款	十四、2	2,341,109.90	1,462,404.41
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,324,314.88	20,947,739.06
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		248,027.82	267,882.15
流动资产合计		46,012,366.97	38,654,840.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		26,233,269.27	26,233,269.27
长期股权投资	十四、3	10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具投资		150,000.00	150,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		33,381,690.80	35,431,466.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		46,651,566.22	47,335,285.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		46,088.82	101,395.44
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		116,962,615.11	119,751,417.28
资产总计		162,974,982.08	158,406,257.62
流动负债：			
短期借款		45,848,133.75	45,920,493.69
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		45,910,213.69	42,325,297.81
预收款项			
合同负债		1,850,263.28	1,076,736.19
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,645,293.32	2,139,622.26
应交税费		2,515,468.14	3,034,066.41
其他应付款		13,380,905.96	10,706,613.99
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		11,500,000.00	14,000,000.00
其他流动负债			1,382,930.76
流动负债合计		123,650,278.14	120,585,761.11
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		123,650,278.14	120,585,761.11
所有者权益：			
股本		58,823,530.00	58,823,530.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		104,412,278.59	104,412,278.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			7,478,174.24
一般风险准备			
未分配利润		-123,911,104.65	-132,893,486.32
所有者权益合计		39,324,703.94	37,820,496.51
负债和所有者权益合计		162,974,982.08	158,406,257.62

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		16,391,724.05	13,102,155.96
其中：营业收入	六、29	16,391,724.05	13,102,155.96
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,261,459.89	24,277,602.16
其中：营业成本	六、29	9,441,761.97	11,056,536.12
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	六、30	-532,111.17	640,374.25
销售费用	六、31	1,828,889.24	3,352,974.00
管理费用	六、32	3,826,101.40	5,097,441.79
研发费用	六、33	1,118,953.34	1,252,012.60
财务费用	六、34	2,577,865.11	2,878,263.40
其中：利息费用		2,731,895.09	2,810,107.29
利息收入		3,212.19	6,475.41
加：其他收益	六、35	30,775.86	29,312.47
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	3,000,278.26	2,871,241.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-740,546.43	-104,777.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	-4,583.82	160,089.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		416,188.03	-8,219,579.62
加：营业外收入	六、39	272,547.36	1,000.00
减：营业外支出	六、40	1,528.90	13,248.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		687,206.49	-8,231,827.66
减：所得税费用	六、41	-640.78	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		687,847.27	-8,231,827.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		687,847.27	-8,231,827.66
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		687,847.27	-8,231,827.66

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		687,847.27	-8,231,827.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		687,847.27	-8,231,827.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.14

法定代表人：许福贵

主管会计工作负责人：李小霞

会计机构负责人：范华建

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十四、4	16,379,476.28	13,102,155.96
减：营业成本	十四、4	9,442,629.22	11,056,536.12
税金及附加		-532,528.57	639,947.05
销售费用		1,340,522.92	2,837,893.67
管理费用		3,657,444.02	4,940,909.85
研发费用		947,725.57	1,099,018.28
财务费用		2,576,105.82	2,875,383.24
其中：利息费用		2,731,895.09	2,810,107.29
利息收入		2,817.48	6,456.57

加：其他收益		29,822.88	27,944.26
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,000,278.26	2,871,241.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-740,546.43	-104,777.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,583.82	160,089.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,232,548.19	-7,393,033.88
加：营业外收入		272,547.36	1,000.00
减：营业外支出		1,528.90	13,248.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,503,566.65	-7,405,281.92
减：所得税费用		-640.78	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,504,207.43	-7,405,281.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,504,207.43	-7,405,281.92
（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		1,504,207.43	-7,405,281.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		18,846,665.48	24,201,236.27
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			
收到再保险业务现金净额			
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		22,497.05	44,694.43
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	1,858,223.66	3,414,534.75
经营活动现金流入小计		20,727,386.19	27,660,465.45
购买商品、接受劳务支付的现金		11,209,048.20	7,150,597.77
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,697,242.74	4,480,445.07
支付的各项税费		202,529.95	726,198.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	3,970,446.90	11,214,403.81
经营活动现金流出小计		19,079,267.79	23,571,644.99
经营活动产生的现金流量净额		1,648,118.40	4,088,820.46
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			400.00
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			400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,200.00	1,076,438.70

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		59,200.00	1,076,438.70
投资活动产生的现金流量净额		-59,200.00	-1,076,038.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		48,750,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		48,750,000.00	
偿还债务支付的现金		48,300,000.00	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,758,197.72	2,782,053.06
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			
筹资活动现金流出小计		51,058,197.72	7,282,053.06
筹资活动产生的现金流量净额		-2,308,197.72	-7,282,053.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		42,686.33	-19,671.12
五、现金及现金等价物净增加额		-676,592.99	-4,288,942.42
加：期初现金及现金等价物余额		1,244,028.00	6,423,533.41
六、期末现金及现金等价物余额		567,435.01	2,134,590.99

法定代表人：许福贵

主管会计工作负责人：李小霞

会计机构负责人：范华建

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		18,791,745.48	24,201,236.27
收到的税费返还		22,497.05	44,694.43
收到其他与经营活动有关的现金		3,246,790.52	3,413,147.70
经营活动现金流入小计		22,061,033.05	27,659,078.40
购买商品、接受劳务支付的现金		11,209,673.60	7,065,753.57
支付给职工以及为职工支付的现金		2,990,821.37	3,720,081.12
支付的各项税费		198,800.28	725,771.14
支付其他与经营活动有关的现金		6,153,979.61	12,060,536.59
经营活动现金流出小计		20,553,274.86	23,572,142.42
经营活动产生的现金流量净额		1,507,758.19	4,086,935.98
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			400
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			400
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,200.00	1,076,438.70
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		59,200.00	1,076,438.70
投资活动产生的现金流量净额		-59,200.00	-1,076,038.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		48,750,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		48,750,000.00	
偿还债务支付的现金		48,300,000.00	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,758,197.72	2,782,053.06
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		51,058,197.72	7,282,053.06
筹资活动产生的现金流量净额		-2,308,197.72	-7,282,053.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		42,686.33	-19,671.12
五、现金及现金等价物净增加额		-816,953.20	-4,290,826.90
加：期初现金及现金等价物余额		1,231,353.77	6,415,245.54
六、期末现金及现金等价物余额		414,400.57	2,124,418.64

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

财政部于2021年12月30日印发《企业会计准则解释第15号》。本解释“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行;“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售,按照本解释的规定进行追溯调整;追溯调整不切实可行的,从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定,并在附注中披露无法追溯调整的具体原因。“关于资金集中管理相关列报”内容,按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。对在首次施行本解释时尚未履行完所有义务的合同执行本解释,累积影响数调整首次执行本解释当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。

(二) 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

山西光宇半导体照明股份有限公司(以下简称本公司或光宇股份,在包含子公司时统

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

称本集团)是一家在中华人民共和国山西省注册的股份有限公司,成立于2012年6月,前身为山西光宇半导体照明有限公司。

本公司于2016年1月27日取得山西省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为911400006838328336营业执照;注册资本58,823,530.00元;法人代表:许福贵;住所:山西省临汾市尧庙镇光宇工业园。

本公司属照明灯具制造行业,主要从事LED光源器件封装和LED照明产品的研发、生产和销售业务。经营范围主要为:LED光源的封装,照明灯具及消防应急、防爆等特种照明灯具、LED显示屏及电器的设计、制造、销售及安装(涉及许可经营的,未获许可前不得经营);太阳能光伏产品、路灯杆的生产及销售、安装;风力发电配套产品,隧道铁路照明灯塔、灯桥、可倾式路灯杆、电缆、电缆挂钩、低压配电箱、五金设备、家用电器、电工材料、照明装配材料的销售及安装;节能科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务;网上销售照明灯具及配件;承接城市道路照明工程、LED景观亮化工程;石墨烯产品的生产、销售;消毒产品的生产及销售。(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)。

本集团最终控制人为许福贵。

二、合并财务报表范围

本集团报告期合并财务报表范围包括兰州光宇半导体照明有限公司(以下简称兰州光宇公司)、上海智光慧芯照明科技有限公司(以下简称上海智光公司)两家公司,与上年相比,未发生变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本财务报表以本集团持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团生产经营正常,有较为稳定的营业收入,自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。因此,本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计年度为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收款项融资。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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同时符合下列条件：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确

定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团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义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（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。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③应收账款；④其他应收款等。

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，是指本集团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。

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始

确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团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。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

10. 应收票据

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的对外销售商品或提供劳务形成的应收票据，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为商业承兑汇票组合和银行承兑汇票组合。

本集团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，编制整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。本集团实际发生了信用损失，应收票据到期无法承兑，转入应收账款披露。

11. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团将单项金额超过2,000,000.00元的应收账款视为重大应收账款，否则视为单项金额不重大。

本集团在资产负债表日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账款，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

客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。本集团预期信用损失计提政策如下：

组合一	应收 BT 项目款
组合二	其他应收款项

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

12. 应收款项融资

本集团管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理该类应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其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，在应收款项融资中列示。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

13. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，

所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。本集团确定组合为合并范围内关联方组合及应收其他款项组合。

本集团在资产负债表日计算应其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收款减值损失；相反，本集团将差额确认为减值利得。

本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，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。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、自制半成品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，比照执行上述11. 应收账款相关政策。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资

产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

转入丧失控制权的当期损益。

18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租(不包括出租的房屋及建筑物)或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输设备、节能项目资产等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	5-20	5.00	9.50-4.75
2	专用设备	5-10	5.00	19.00-9.50
3	通用设备	3-5	5.00	31.67-19.00
4	运输设备	5-8	5.00	19.00-11.88
5	节能项目资产	按合同约定收益年限	——	——

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生

的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

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

1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 使用权资产的减值

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

22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从取得之日起，按其出让年限或剩余出让年限平均摊销；软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

无形资产因无法预见其为本集团带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本集团内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。

23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。本集团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。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括办公室装修费和其他费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、职工福利费、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议所产生，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

27. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①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；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:

①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

28. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本集团在合同生效日，对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务；本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，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。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户；

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认具体方法

本集团的营业收入主要包括 LED 系列产品销售收入、城市及道路照明工程收入以及合同能源管理业务收入，收入确认的具体政策和方法如下：

1) LED 系列产品销售

本集团 LED 系列产品销售合同之履约义务满足“某一时点履行”的条件，公司 LED 光源器件、LED 照明产品等 LED 系列产品的国内销售以产品已发出，并取得客户相关签认手续时确认收入；国外销售以产品在合同规定的装运港越过船舷并完成报关离岸相关手续时确认收入。

2) 城市及道路照明工程

本集团提供的城市及道路照明工程业务满足“某一时点履行”的条件，主要采用照明工程普通合作型、建设-移交(BT)型等业务模式，以发包方及其委托的监理单位签署工程结算单时确认收入。

3) 合同能源管理业务

本集团提供的劳务业务，满足“某一时段内履行”条件，主要采用合同能源管理分享型(EMC)业务模式提供的劳务，于发包方及其委托的监理单位签署工程结算单时点确认工程完工并结转固定资产，按照合同约定的分享期间按期确认收入。

29. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付

的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。

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

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以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，确认递延所得税资产。

31. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值

减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

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

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;2)可收回金额。

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2021年12月30日印发《企业会计准则解释第15号》。本解释“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行;“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售,按照本解释的规定进行追溯调整;追溯调整不切实可行的,从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定,并在附注中披露无法追溯调整的具体原因。“关于资金集中管理相关列报”内容,按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。对在首次施行本解释时尚未履行完所有义务的合同执行本解释,累积影响数调整首次执行本解释当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税;出口货物实行“免、抵、退”税政策,退税率为10%-13%。	13%、10%、9%、6%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
城市维护建设税	实际应缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际应缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际应缴纳的流转税	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
山西光宇半导体照明股份有限公司	15%
兰州光宇半导体照明有限公司	25%

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
上海智光慧芯照明科技有限公司	25%

2. 税收优惠

2019年9月16日，本公司继续被认定为国家高新技术企业，证书编号：GR201914000180，有效期为3年。根据企业所得税法的规定，本公司从2019年起三年内适用高新技术企业15%的企业所得税税率。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2022年1月1日，“期末”系指2022年6月30日，“本期”系指2022年1月1日至6月30日，“上期”系指2021年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,574.33	15,140.80
银行存款	566,360.68	1,303,017.20
其他货币资金		
合计	567,935.01	1,318,158.00
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
冻结款	500.00	74,130.00
合计	500.00	74,130.00

注：因公司办理ETC业务，而将该账户余额中500.00元予以冻结。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,058,891.00
商业承兑汇票		184,064.05
合计		1,242,955.05

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	631,802.00	150,000.00
合计	631,802.00	150,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	20,804,051.83	41.30	20,804,051.83	100.00	
按组合计提坏账准备	29,569,160.57	58.70	15,141,065.72	51.21	14,428,094.85
合计	50,373,212.40	100.00	35,945,117.55	71.36	14,428,094.85

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	25,169,164.97	46.90	25,169,164.97	100.00	
按组合计提坏账准备	28,493,404.08	53.10	15,760,588.97	55.31	12,732,815.11
合计	53,662,569.05	100.00	40,929,753.94	76.27	12,732,815.11

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国有色金属工业第十四冶金建设公司六枝岩脚项目部	3,461,892.57	3,461,892.57	100.00	预计无法收回
慈溪市交通局	3,464,064.83	3,464,064.83	100.00	预计无法收回
延庆县市政市容管理委员会	2,464,187.00	2,464,187.00	100.00	预计无法收回
西安光宇半导体科技有限公司	1,379,107.00	1,379,107.00	100.00	预计无法收回
苏发照明工程集团有限公司	1,306,600.00	1,306,600.00	100.00	预计无法收回
湖北荆能输变电工程有限公司	1,302,260.00	1,302,260.00	100.00	预计无法收回

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川鼎合能源科技有限公司	1,239,200.00	1,239,200.00	100.00	预计无法收回
四川格兰德科技有限公司	845,014.40	845,014.40	100.00	预计无法收回
中外合资江苏苏发实业照明有限公司	764,916.00	764,916.00	100.00	预计无法收回
上海豫邦新能源科技有限公司	749,961.01	749,961.01	100.00	预计无法收回
扬州劲贝光电科技有限公司	564,190.00	564,190.00	100.00	预计无法收回
沈阳市凡宇矿用电力设备有限公司	463,931.00	463,931.00	100.00	预计无法收回
长沙市绿康环保科技有限公司	397,804.80	397,804.80	100.00	预计无法收回
河南华阳能源发电科技有限公司	377,140.00	377,140.00	100.00	预计无法收回
其他	2,023,783.22	2,023,783.22	100.00	预计无法收回
合计	20,804,051.53	20,804,051.53	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月	7,329,310.22	73,293.10	1.00
7-12个月	2,084,917.11	104,245.86	5.00
1-2年	4,044,289.32	404,428.93	10.00
2-3年	962,702.00	288,810.60	30.00
3-4年	1,631,016.87	815,508.44	50.00
4-5年	310,731.32	248,585.06	80.00
5年以上	13,206,193.73	13,206,193.73	100.00
合计	29,569,160.57	15,141,065.72	51.21

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
0-6个月	7,349,052.90
7-12个月	2,084,917.11
1-2年	4,055,969.32
2-3年	992,392.00
3-4年	1,650,261.63

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额
4-5年	5,374,804.10
5年以上	28,865,815.34
合计	50,373,212.40

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	40,929,753.94	358,928.44	3,044,138.7	2,299,426.13	35,945,117.55
合计	40,929,753.94	358,928.44	3,044,138.7	2,299,426.13	35,945,117.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
山西中汾酒业投资有限公司	837,799.00	货币资金	收回货款
山西格盟中美清洁能源研发中心有限公司	385,349.54	货币资金	收回货款
山东佛都半导体照明有限公司	251,424.56	货币资金	收回货款
临汾平阳房地产开发有限公司	230,835.00	货币资金	收回货款
合计	1,705,408.10	—	—

其中本期核销坏账:

单位名称	核销金额	核销原因
成都君源商贸有限公司	854,573.84	款项无法收回
山东佛都半导体照明有限公司	602,112.33	款项无法收回
山西省宏图建设集团有限公司	237,351.92	款项无法收回
Global Trading& Logistic Systems Ltd	84,286.76	款项无法收回
陕西有色建设有限公司山平高速公路机电第四项目部	80,000.00	款项无法收回
湖南沛科交通工程技术股份有限公司	72,786.75	款项无法收回
河南鼎图贸易有限公司	71,689.60	款项无法收回
青岛娇阳灯具有限公司	70,714.40	款项无法收回
其他	225,910.53	款项无法收回
合计	2,299,426.13	—

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	----	--------------------	----------

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国有色金属工业第十四冶金建设公司	9,343,135.54	5年以上	18.55	9,343,135.54
慈溪市交通局	3,464,064.83	5年以上	6.88	3,464,064.83
延庆县市政市容管理委员会	2,464,187.00	5年以上	4.89	2,464,187.00
中铁十二局集团电气化工程有限公司	2,375,390.00	1年以内	4.72	23,753.90
中铁十八局集团第五工程公司	1,778,413.00	1年以内	3.53	17,784.13
合计	19,425,190.37	——	38.57	15,312,925.40

4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		254,551.00
合计		254,551.00

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,077,323.30	74.61	455,323.99	90.82
1-2年	366,628.65	25.39	46,017.70	9.18
合计	1,443,951.95	100.00	501,341.69	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
郑州博盛铝业有限公司	432,241.01	1年以内	29.93
中山市越丰照明电器有限公司	267,262.90	1年以内	18.51
中山市富集照明有限公司	77,288.20	1-2年	5.35
宁海县先平文具压铸有限公司	75,000.00	1年以内	5.19
上海顺舟智能科技股份有限公司	50,095.00	1年以内	3.47
合计	901,887.11	——	62.45

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,169,428.02	1,114,682.02
合计	1,169,428.02	1,114,682.02

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,456,327.56	2,830,418.44
保证金及押金	135,535.00	1,065,091.87
应收股权转让款	805,018.00	805,018.00
备用金	344,624.92	301,299.17
合计	4,741,505.48	5,001,827.48

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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		3,887,145.46		3,887,145.46
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		46,598.82		46,598.82
本期转回		361,666.82		361,666.82
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额		3,572,077.46		3,572,077.46

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,887,145.46	46,598.82	361,666.82		3,572,077.46
合计	3,887,145.46	46,598.82	361,666.82		3,572,077.46

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
大连九久光电制造有限公司	股权转让款	805,018.00	5年以上	16.98	805,018.00
长治市华光照明有限公司	往来款	432,079.02	5年以上	9.11	432,079.02
长沙市绿康环保科技有限公司	往来款	250,000.00	5年以上	5.27	250,000.00
深圳欧盛达投资发展有限公司	押金及保证金	200,000.00	2-3年	4.22	40,000.00
石家庄凌耀贸易有限公司	往来款	200,000.00	5年以上	4.22	200,000.00
合计	—	1,887,097.02	—	39.80	1,727,097.02

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	17,504,997.69	3,671,266.01	13,833,731.68
在产品	2,692,763.06	180,248.38	2,512,514.68
库存商品	11,107,873.28	1,101,338.35	10,006,534.93
合计	31,305,634.03	4,952,852.74	26,352,781.29

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,303,779.53	3,071,019.52	12,232,760.01
在产品	2,295,254.17	338,068.43	1,957,185.74
库存商品	8,418,898.30	1,626,912.91	6,791,985.39
合计	26,017,932.00	5,036,000.86	20,981,931.14

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,071,019.52	710,853.01		110,606.52		3,671,266.01
在产品	338,068.43	1,281.53		159,101.58		180,248.38
库存商品	1,626,912.91	28,411.89		553,986.45		1,101,338.35
合计	5,036,000.86	740,546.43		823,694.55		4,952,852.74

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	240,042.63	240,042.63
预缴其他税费	17,690.68	32,422.23
待抵扣增值税		18,169.21
合计	257,733.31	290,634.07

9. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
BT项目款	58,482,089.75	32,248,820.48	26,233,269.27
合计	58,482,089.75	32,248,820.48	26,233,269.27

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
BT项目款	58,482,089.75	32,248,820.48	26,233,269.27
合计	58,482,089.75	32,248,820.48	26,233,269.27

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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		32,248,820.48		32,248,820.48
2022年1月1日长期应收款 账面余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额		32,248,820.48		32,248,820.48

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
中关村半导体照明联合创新重点实验室	150,000.00	150,000.00
合计	150,000.00	150,000.00

11. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	33,382,210.46	35,431,986.27
合计	33,382,210.46	35,431,986.27

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值	31,316,952.22	3,158,558.94	234,259.90	722,215.21	35,431,986.27
1. 期初余额	71,704,533.74	30,762,061.96	4,187,435.41	4,008,876.14	110,662,907.25
2. 本期增加金额		154,619.48	3,900.00		158,519.48
(1) 购置		154,619.48	3,900.00		158,519.48
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		11,965.81		111,676.4	123,642.21
(1) 处置或报废		11,965.81		111,676.4	123,642.21
4. 期末余额	71,704,533.74	30,904,715.63	4,191,335.41	3,897,199.74	110,697,784.52
二、累计折旧					
1. 期初余额	40,387,581.52	27,603,503.02	3,953,175.51	3,286,660.93	75,230,920.98
2. 本期增加金额	1,696,508.58	426,757.48	7,609.72	71,835.69	2,202,711.47
(1) 计提	1,696,508.58	426,757.48	7,609.72	71,835.69	2,202,711.47
3. 本期减少金额		11,965.81		106,092.58	118,058.39
(1) 处置或报废		11,965.81		106,092.58	118,058.39
4. 期末余额	42,084,090.1	28,018,294.69	3,960,785.23	3,252,404.04	77,315,574.06
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
1. 期末账面价值	29,620,443.64	2,886,420.94	230,550.18	644,795.7	33,382,210.46
2. 期初账面价值	31,316,952.22	3,158,558.94	234,259.90	722,215.21	35,431,986.27

注:本期本公司以房产作为抵押物,向山西尧都农村商业银行借款4,575万元,期限一年,资产受限情况详见本财务报表附注六、43。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	18,658,415.97	10,938,703.31		7,719,712.66	
专用设备	3,146,790.92	2,635,149.16		511,641.76	
合计	21,805,206.89	13,573,852.47		8,231,354.42	

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
7号车间	856,902.06	车间闲置后未办理

12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	405,424.88	405,424.88
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	405,424.88	405,424.88
二、累计折旧		
1. 期初余额	50,678.11	50,678.11
2. 本期增加金额	101,356.22	101,356.22
(1) 计提	101,356.22	101,356.22
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	152,034.33	152,034.33
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	253,390.55	253,390.55
2. 期初账面价值	354,746.77	354,746.77

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	63,647,652.15	1,200,254.82	280,460.00	65,128,366.97
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	63,647,652.15	1,200,254.82	280,460.00	65,128,366.97
二、累计摊销				
1. 期初余额	16,368,267.78	1,200,254.82	224,558.41	17,793,081.01
2. 本期增加金额	669,696.72		14,023.02	683,719.74
(1) 计提	669,696.72		14,023.02	683,719.74
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	17,037,964.5	1,200,254.82	238,581.43	18,476,800.75
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	46,609,687.65		41,878.57	46,651,566.22
2. 期初账面价值	47,279,384.37		55,901.59	47,335,285.96

注：本期本公司以土地作为抵押物，向山西尧都农村商业银行借款 4,575 万元，期限一年，资产受限情况详见本财务报表附注六、43。

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
金蝶租赁费及服务	101,395.44		55,306.62		46,088.82
合计	101,395.44		55,306.62		46,088.82

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	84,361,452.57	82,101,720.74
可抵扣亏损	133,815,387.216	132,350,056.06
合计	218,176,839.79	214,451,776.80

16. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	45,848,133.75	45,920,493.69
合计	45,848,133.75	45,920,493.69

注：本公司以房产、土地使用权为抵押物向山西尧都农村商业银行借款 4,575 万元，同时根据新金融工具准则规定，将尚未到结息日之利息 98,133.75 元列报于短期借款。

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	12,333,355.53	6,376,609.27
1-2 年（含 2 年）	3,795,503.34	5,373,252.78
2-3 年（含 3 年）	1,166,454.84	2,792,168.27
3 年以上	27,775,395.47	27,821,906.48
合计	45,070,709.18	42,363,936.80

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳欧盛达投资发展有限公司	10,440,638.70	尚未结算
南京正腾通信工程有限公司	6,254,360.00	尚未结算
南京中电熊猫照明有限公司	2,901,800.00	尚未结算
金乐伟业（北京）商贸有限公司	2,256,584.46	尚未结算
合计	21,853,383.16	—

18. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	1,852,963.28	1,090,373.35
合计	1,852,963.28	1,090,373.35

19. 应付职工薪酬

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,421,625.03	4,181,262.73	3,730,695.60	2,872,192.16
离职后福利-设定提存计划	8,749.30	288,525.76	144,711.91	152,563.15
合计	2,430,374.33	4,469,788.49	3,875,407.51	3,024,755.31

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,402,168.67	3,831,162.29	3,454,549.99	2,778,780.97
职工福利费		132,477.31	132,477.31	
社会保险费	5,652.48	162,062.29	93,036.23	74,678.54
其中: 医疗保险费	5,567.60	139,858.75	78,928.05	66,498.30
工伤保险费	84.88	22,160.96	14,065.60	8,180.24
生育保险费		42.58	42.58	
住房公积金	2,058.00	45,659.68	28,985.03	18,732.65
工会经费和职工教育经费	11,745.88	9,901.06	21,646.94	
合计	2,421,625.03	4,181,262.63	3,730,695.50	2,872,192.16

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	年期余额
基本养老保险	8,484.00	277,438.00	142,344.40	143,577.60
失业保险费	265.30	11,087.76	2,367.51	8,985.55
合计	8,749.30	288,525.76	144,711.91	152,563.15

20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
营业税	1,513,582.74	1,513,582.74
房产税	361,964.58	734,035.58
土地使用税	304,717.50	549,845.80
城市维护建设税	116,410.75	106,443.98
教育费附加	46,337.78	42,066.31
增值税	102,530.59	36,780.49
地方教育费附加	30,891.84	28,044.18
其他税费	23,267.33	23,267.33
合计	2,499,703.11	3,034,066.41

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	12,896,292.20	10,263,757.96
合计	12,896,292.20	10,263,757.96

21.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	10,575,981.10	8,347,704.32
往来款	2,049,080.76	1,765,963.42
费用类款项	221,059.09	100,218.97
押金及保证金	50,171.25	49,871.25
合计	12,896,292.20	10,263,757.96

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
PALLIETER RENEFF HK LIMITED	4,595,647.78	借款, 未到还款时间
临汾同盛实验中学	2,000,000.00	借款, 未到还款时间
山西国控集团资产管理有限公司	970,000.00	借款, 未到还款时间
合计	7,565,647.78	—

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	11,500,000.00	14,000,000.00
一年内到期的租赁负债	200,260.92	200,260.92
合计	11,700,260.92	14,200,260.92

注: 本公司根据《临汾市财政局关于下达2015年电力需求侧管理专项资金预算指标的通知》临财绩[2016]申请的负责电力需求侧管理专项基金借款, 借款期间为2016年9月13日至2019年9月12日, 期限3年, 年利率为3.50%。截至2022年6月30日, 余1,150.00万元尚未偿还, 相关借款延期手续尚未办理。

23. 其他流动负债

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		141,748.55
不符合终止确认条件的背书票据		1,242,955.05
合计		1,384,703.60

24. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
经营租赁	306,550.86	306,550.86
减：一年内到期的租赁负债	200,260.92	200,260.92
合计	106,289.94	106,289.94

25. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	58,823,530.00						58,823,530.00

注：本公司实质控制人许福贵质押 10,000,000 股，占公司总股本的 17%。在本次质押的股份中 2,000,000 股为有限售条件股份，8,000,000 股为无限售条件股份。质押期限为 2020 年 10 月 23 日起至 2022 年 8 月 6 日止。质押股份用于为本公司向 Pallieter Reneff HK Limited. 的 650,000 欧元借款提供担保。

26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	104,404,606.99			104,404,606.99
合计	104,404,606.99			104,404,606.99

27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,478,174.24		7,478,174.24	
合计	7,478,174.24		7,478,174.24	

注：根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程的规定，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。本期公司以盈余公积弥补亏损 7,478,174.24 元。

28. 未分配利润

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期	上期
上期期末余额	-143,456,816.44	-119,640,385.58
加: 期初未分配利润调整数		
本期期初余额	-143,456,816.44	-119,640,385.58
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	687,847.27	-23,816,430.86
减: 提取法定盈余公积	-7,478,174.24	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
本期期末余额	-135,290,794.93	-143,456,816.44

29. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	16,273,632.35	9,408,390.03	12,873,912.95	9,482,445.84
其他业务收入	118,091.70	33,371.94	228,243.01	1,574,090.28
合计	16,391,724.05	9,441,761.97	13,102,155.96	11,056,536.12

30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	-363,316.06	374,425.20
土地使用税	-245,128.30	304,717.50
城市维护建设税	32,611.82	27,864.66
教育费附加(含地方教育费附加)	23,294.17	19,903.31
印花税	12,537.20	11,191.40
车船税	3,720.00	5,160.00
营业税		-101,367.31
其他	4,170.00	-1,520.51
合计	-532,111.17	640,374.25

31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	936,293.12	1,436,044.47
咨询服务费	172,480.48	951,907.05
差旅费、业务招待费、车辆交通费等	312,281.00	281,838.10
维修及保养费	10,080.01	251,612.83
办公费、会议费、水电费等	165,743.30	126,836.68

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	22,000.00	92,653.71
市场推广费	148,518.34	210,858.16
折旧摊销	61,492.99	1,223.00
合计	1,828,889.24	3,352,974.00

32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,017,753.59	1,645,028.89
折旧摊销费用	2,196,218.26	2,205,048.94
专业机构费	293,479.00	513,257.84
其他	318,650.55	734,106.12
合计	3,826,101.40	5,097,441.79

33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	807,484.48	909,307.80
检验检测费	122,518.87	96,080.36
直接投入	74,117.30	52,637.07
租赁费		61,769.15
研发成果认证费用		14,438.21
折旧费用	64,072.49	26,507.05
差旅费	740.00	29,315.81
其他	50,020.20	61,957.15
合计	1,118,953.34	1,252,012.60

34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,731,895.09	2,810,107.29
减：利息收入	3,212.19	6,475.41
加：汇兑损失	-166,761.30	20,622.98
其他支出	15,943.51	54,008.54
合计	2,577,865.11	2,878,263.40

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
临汾市失业保险稳岗补贴	27,143.00	25,800.00
代扣代缴个人所得税手续费	3,632.86	3,512.47
合计	30,775.86	29,312.47

36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,685,210.26	-2,729,827.83
其他应收款坏账损失	-315,068.00	-141,414.11
合计	-3,000,278.26	-2,871,241.94

注：本公司将账龄较长的预付账款调整至其他应收款并提取信用减值损失。

37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	740,546.43	104,777.60
合计	740,546.43	104,777.60

38. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-4,583.82	160,089.77	-4,583.82
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-4,583.82	160,089.77	-4,583.82
其中：固定资产处置收益	-4,583.82	160,089.77	-4,583.82
合计	-4,583.82	160,089.77	-4,583.82

39. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	264,547.36		264,547.36
其他	8,000.00	1,000.00	8,000.00
合计	272,547.36	1,000.00	272,547.36

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		13,238.01	
对外捐赠	1,520.00	0	1,520.00
其他	8.90	10.03	8.90
合计	1,528.90	13,248.04	1,528.90

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	-640.78	
递延所得税费用		
合计	-640.78	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	687,206.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	103,080.97
子公司适用不同税率的影响	-81,626.47
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	100,701.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	45,046.62
研发费加计扣除的影响	-167,843.00
所得税费用	-640.78

42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	30,775.86	29,330.47
利息收入	3,212.19	6,601.79

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金、往来款	1,679,387.83	3,357,388.36
其他	144,847.78	21,214.13
合计	1,858,223.66	3,414,534.75

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	831,103.13	1,991,399.01
付现管理费用	612,139.55	1,760,304.94
付现研发费用	310,728.86	545,254.26
支付的保证金、往来款项	2,206,487.11	6,878,831.58
其他	9,988.25	38,614.02
合计	3,970,446.90	11,214,403.81

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	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	687,847.27	-8,231,827.66
加: 资产减值准备	740,546.43	104,777.60
信用减值损失	-3,000,278.26	-2,871,241.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,202,711.47	2,692,912.17
使用权资产折旧	101,356.22	
无形资产摊销	683,719.74	683,719.74
长期待摊费用摊销	55,306.62	57,382.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	4,583.80	-160,089.77
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		13,238.01
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	2,731,895.09	2,810,107.29
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-6,111,396.58	1,229,304.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	1,838,049.07	12,737,442.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,713,777.53	-4,976,903.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,648,118.40	4,088,820.46

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
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：		
现金的年末余额	567,435.01	2,134,590.99
减：现金的年初余额	1,244,028.00	6,423,533.41
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-676,592.99	-4,288,942.42

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	567,435.01	1,244,028.00
其中：库存现金	1,574.33	15,140.80
可随时用于支付的银行存款	565,860.68	1,228,887.20
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	567,435.01	1,244,028.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	500.00	ETC 冻结款项
固定资产	9,962,298.01	借款抵押
无形资产	28,794,551.63	借款抵押
合计	38,757,349.64	—

44. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	9,603.79	6.7114	64,454.88
欧元	0.02	7.0084	0.14
港币	5.80	0.8552	4.96
应收账款	—	—	

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	297,757.02	6.7114	1,998,366.46

45. 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	27,143.00	其他收益	27,143.00
合计	27,143.00		27,143.00

七、合并范围的变化

2021年1-6月合并范围	持股比例(%)	2022年1-6月合并范围	备注
兰州光宇半导体照明有限公司	100.00	兰州光宇半导体照明有限公司	合并范围无变化
上海智光慧芯照明科技有限公司	100.00	上海智光慧芯照明科技有限公司	合并范围无变化

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
兰州光宇半导体照明有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	LED产品	100.00		设立
上海智光慧芯照明科技有限公司	上海浦东	上海浦东	LED产品	100.00		设立

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
许福贵	-	-	-	54.45	54.45

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
山西光宇置业有限公司(原山西光宇电源有限公司)	本公司实际控制人关系密切的家庭成员投资的企业
临汾华策新光宇电源有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员投资的企业
山西菲尔科技有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员投资的企业
临汾市中贝新材料有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员参股的企业
PALLIETER RENEFF HK LIMITED	持有本公司15.00%股份的股东
贾兰凤	本公司实际控制人关系密切的家庭成员
许慧	本公司实际控制人关系密切的家庭成员
许敏	本公司实际控制人关系密切的家庭成员
许锐	本公司实际控制人关系密切的家庭成员

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
临汾华策新光宇电源有限公司	采购商品		290,830.95
合计			290,830.95

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
临汾华策新光宇电源有限公司	销售商品	13,069.13	2,403.54
合计		13,069.13	2,403.54

2. 关联租赁情况

出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收益	上期确认的 租赁收益
临汾华策新光宇电源有限公司	房屋建筑物	80,352.10	
临汾市中贝新材料有限公司	房屋建筑物	17,550.36	
合计		97,902.46	

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
PALLIETER RENEFF HK LIMITED	4,555,460.00	2020-08-03	2022-08-01	见“注”
临汾市中贝科技有限公司	3,000,000.00	2022-05-10	2023-05-09	
合计	7,555,460.00	——	——	——

注:本公司于2020年拆入关联资金65万欧元,期限1年。2021年签订展期协议,还款期限延长1年。

(三) 关联方往来余额

应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应收账款	临汾华策新光宇电源有限公司	281,005.20	191,519.20

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	临汾华策新光宇电源有限公司	181,980.00	372,445.09
其他应付款	PALLIETER RENEFF HK LIMITED	4,595,647.78	4,747,704.32

十、或有事项

截止2022年6月30日,本集团无需要披露的或有事项。

十一、承诺事项

截至2022年6月30日止,本公司因短期借款发生的财产抵押担保情况如下:

借款单位	抵押物	抵押权人	抵押担保金	担保借款期末金额	是否已履行完毕
山西光宇半导体照明股份有限公司	土地使用权	山西尧都农村商业银行股份有限公司	28,180,000.00	45,750,000.00	否
	房屋所有权		17,570,000.00		
合计	—	—	45,750,000.00	45,750,000.00	—

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日,本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司根据《临汾市财政局关于下达2015年电力需求侧管理专项资金预算指标的通知》临财绩[2016]申请的负责电力需求侧管理专项基金借款,借款期间为2016年9月13日至

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年9月12日,期限3年,年利率为3.50%。截至2022年6月30日,相关借款延期手续尚未办理。

十四、 公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	20,804,051.83	41.30	20,804,051.83	100.00	
按组合计提坏账准备	29,569,160.57	58.70	15,141,065.72	51.21	14,428,094.85
合计	50,373,212.40	100.00	35,945,117.55	71.36	14,428,094.85

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	25,169,164.97	46.90	25,169,164.97	100.00	
按组合计提坏账准备	28,493,404.08	53.10	15,760,588.97	55.31	12,732,815.11
合计	53,662,569.05	100.00	40,929,753.94	76.27	12,732,815.11

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国有色金属工业第十四冶金建设公司六枝岩脚项目部	3,461,892.57	3,461,892.57	100.00	预计无法收回
慈溪市交通局	3,464,064.83	3,464,064.83	100.00	预计无法收回
延庆县市政市容管理委员会	2,464,187.00	2,464,187.00	100.00	预计无法收回
西安光宇半导体科技有限公司	1,379,107.00	1,379,107.00	100.00	预计无法收回
苏发照明工程集团有限公司	1,306,600.00	1,306,600.00	100.00	预计无法收回
湖北荆能输变电工程有限公司	1,302,260.00	1,302,260.00	100.00	预计无法收回
四川鼎合能源科技有限公司	1,239,200.00	1,239,200.00	100.00	预计无法收回
四川格兰德科技有限公司	845,014.40	845,014.40	100.00	预计无法收回

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中外合资江苏苏发实业照明有限公司	764,916.00	764,916.00	100.00	预计无法收回
上海豫邦新能源科技有限公司	749,961.01	749,961.01	100.00	预计无法收回
扬州劲贝光电科技有限公司	564,190.00	564,190.00	100.00	预计无法收回
沈阳市凡宇矿用电力设备有限公司	463,931.00	463,931.00	100.00	预计无法收回
长沙市绿康环保科技有限公司	397,804.80	397,804.80	100.00	预计无法收回
河南华阳能源发电科技有限公司	377,140.00	377,140.00	100.00	预计无法收回
其他	2,023,783.22	2,023,783.22	100.00	预计无法收回
合计	20,804,051.53	20,804,051.53	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月	7,329,310.22	73,293.10	1.00
7-12个月	2,084,917.11	104,245.86	5.00
1-2年	4,044,289.32	404,428.93	10.00
2-3年	962,702.00	288,810.60	30.00
3-4年	1,631,016.87	815,508.44	50.00
4-5年	310,731.32	248,585.06	80.00
5年以上	13,206,193.73	13,206,193.73	100.00
合计	29,569,160.57	15,141,065.72	51.21

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
0-6个月	7,349,052.90
7-12个月	2,084,917.11
1-2年	4,055,969.32
2-3年	992,392.00
3-4年	1,650,261.63
4-5年	5,374,804.10
5年以上	28,865,815.34
合计	50,373,212.40

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	40,929,753.94	358,928.44	3,044,138.70	2,299,426.13	35,945,117.55
合计	40,929,753.94	358,928.44	3,044,138.70	2,299,426.13	35,945,117.55

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
山西中汾酒业投资有限公司	837,799.00	货币资金	收回货款
山西格盟中美清洁能源研发中心有限公司	385,349.54	货币资金	收回货款
山东佛都半导体照明有限公司	251,424.56	货币资金	收回货款
临汾平阳房地产开发有限公司	230,835.00	货币资金	收回货款
合计	1,705,408.10	—	—

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
中国有色金属工业第十四冶金建设公司	9,343,135.54	5年以上	18.55	9,343,135.54
慈溪市交通局	3,464,064.83	5年以上	6.88	3,464,064.83
延庆县市政市容管理委员会	2,464,187.00	5年以上	4.89	2,464,187.00
中铁十二局集团电气化工程有限公司	2,375,390.00	1年以内	4.72	23,753.90
中铁十八局集团第五工程公司	1,778,413.00	1年以内	3.53	17,784.13
合计	19,425,190.37	—	38.57	15,312,925.40

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,341,109.90	1,462,404.41
合计	2,341,109.90	1,462,404.41

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,654,403.18	3,378,571.70
保证金及押金	101,200.00	1,000,756.87
应收股权转让款	805,018.00	805,018.00
备用金	328,025.98	140,663.10

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	5,888,647.16	5,325,009.67

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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		3,862,605.26		3,862,605.26
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		46,598.82		46,598.82
本期转回		361,666.82		361,666.82
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额		3,547,537.26		3,547,537.26

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,862,605.26	46,598.82	361,666.82		3,547,537.26
合计	3,862,605.26	46,598.82	361,666.82		3,547,537.26

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
大连九久光电制造有限公司	股权转让款	805,018.00	5年以上	13.67	805,018.00
长治市华光照明有限公司	往来款	432,079.02	5年以上	7.34	432,079.02
长沙市绿康环保科技有限公司	往来款	250,000.00	5年以上	4.25	250,000.00
深圳欧盛达投资发展有限公司	押金及保证金	200,000.00	2-3年	3.4	40,000.00
石家庄凌耀贸易有限公司	往来款	200,000.00	5年以上	3.4	200,000.00

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	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
合计	—	1,887,097.02	—	32.06	1,727,097.02

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	10,500,000.00		10,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00
合计	10,500,000.00		10,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海智光慧芯照明科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
兰州光宇半导体照明有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	10,500,000.00			10,500,000.00		

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年06月30日 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示）

4. 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	16,261,384.58	9,409,257.28	12,873,912.95	9,482,445.84
其他业务收入	118,091.70	33,371.94	228,243.01	1,574,090.28
合计	16,379,476.28	9,442,629.22	13,102,155.96	11,056,536.12

十五、 财务报告批准

本财务报告于2022年8月22日由本公司董事会批准报出。

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-4,583.82	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	27,143.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	271,018.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	293,577.64	
减：所得税影响额	44,036.65	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	249,540.99	

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2.49	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	1.59	0.01	0.01

山西光宇半导体照明股份有限公司

2022年8月22日

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

第八节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件(如有)。

(三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

董事会秘书办公室