

圆融科技

NEEQ:832502

圆融光电科技股份有限公司

EpiTop Optoelectronic Co.,Ltd



半年度报告

2022

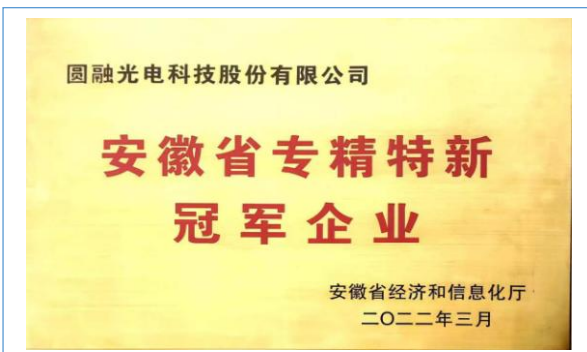
公司半年度大事记



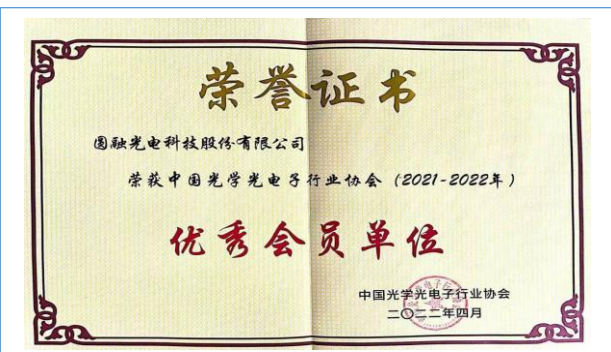
2022年2月，公司荣获马鞍山市经开区管委会颁发的“2021年度科技创新二十强企业”荣誉称号。



2022年2月，公司荣获马鞍山市经开区管委会颁发的“2021年度工业营业收入二十强企业”荣誉称号



2022年3月，公司被安徽省经济和信息化厅认定为“2022年度安徽省专精特新冠军企业”。



2022年4月，公司喜获中国光学光电子行业协会授予的“(2021-2022年)优秀会员单位”称号。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
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	17
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	93

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。

公司负责人康建、主管会计工作负责人康建及会计机构负责人（会计主管人员）张友娣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内容的真实性、准确性和完整性	<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
客户集中度风险	2020 年度、2021 年和 2022 年半年度，公司前五名客户的销售额占当期营业收入的比例分别为 44.72%、35.33%和 38.52%，虽然经过最近几年公司产品结构调整，客户集中度有所下降，但是由于行业特点下游产业的集中度较高，所以仍然存在集中度偏高的风险。
存货减值风险	2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 6 月 30 日公司存货净额分别为 14,251.13 万元、17,525.54 万元和 19,628.48 万元，占当期流动资产比例分别为 40.07%、46.53%和 53.30%；存货跌价准备余额为 7,346.57 万元、6,417.13 万元和 5,947.77 万元，占存货余额比重为 34.02%、26.80%和 23.26%，公司所处 LED 行业技术进步明显，产品更新换代迅速，将使公司面临因存货减值造成损失的风险。
政府补助风险	公司外延片和芯片生产项目取得了多项政府补助。2020 年度、2021 年度和 2022 年半年度，公司计入当期损益的政府补贴金额分别为 3,242.93 万元、2,820.35 万元和 1,271.42 万元，占当期利润总额的 226.45%、225.90%和-76.39%，公司目前核算的政府补助主要是 2012 年收到的固定资产投资政府补助，按照资产折旧进度进行摊销核算，此部分补助将于 2022 年基本摊销

	<p>完毕。公司现阶段新增补助主要为研发投入补助，考虑到行业进入调整期，公司预测国家短期内将不会出台新的产业政策，公司政府补助不具有可持续性。</p>
商誉减值风险	<p>公司于 2015 年 9 月非同一控制下合并收购了青岛杰生电气有限公司，并确认了商誉 4,356 万元。2021 年根据该商誉相关的资产组合评估的可回收金额计提了商誉减值 1,829 万元，2022 年 6 月 30 日商誉金额为 2,527 万元。由于该商誉相关资产组合的可回收金额受市场等因素影响，商誉后期存在减值的风险。</p>
前沿技术推广风险	<p>随着深紫外的市场理性的回归，未来如何提高产品发光效率，改善在不同应用场景的性能，降低成本将是未来深紫外健康业务的关键，该技术处于快速发展期，受到关键技术发展的不稳定性、市场开拓的不稳定性的影响，可能会存在一定的风险。</p>
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		释义
公司/本公司/股份公司/圆融科技	指	圆融光电科技股份有限公司
江西圆融	指	江西圆融光电科技有限公司
安徽圆融	指	安徽圆融照明工程有限公司
杰生电气	指	青岛杰生电气有限公司
杰生光电子	指	青岛杰生光电子科技有限公司
圆融健康	指	圆融健康科技（深圳）有限公司
圆融医疗	指	圆融医疗设备（深圳）有限公司
马鞍山杰生	指	马鞍山杰生半导体有限公司
主办券商/华安证券	指	华安证券股份有限公司
会计师事务所/审计机构	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	圆融光电科技股份有限公司章程
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	圆融光电科技股份有限公司
英文名称及缩写	EpiTop Optoelectronic Co., Ltd -
证券简称	圆融科技
证券代码	832502
法定代表人	康建

二、 联系方式

董事会秘书	杨东
联系地址	安徽省马鞍山经济技术开发区宝庆路 399 号
电话	0555-7182299
传真	0555-7185868
电子邮箱	stock@epitop.com.cn
公司网址	www.epitop.com.cn
办公地址	安徽省马鞍山经济技术开发区宝庆路 399 号 1 栋
邮政编码	243000
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	2010 年 12 月 30 日
挂牌时间	2015 年 6 月 16 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）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子器件制造（C396）-光电子器件及其他电子器件制造（C3969）
主要业务	全色系发光二极管外延片、芯片的研发、生产和销售；生产和销售 LED 照明产品、LED 背光源及 LED 显示屏、LED 驱动电源及控制系统；LED 芯片封装及销售、LED 应用技术开发与应用服务，合同能源管理；照明工程、城市亮化、绿化工程、景观工程的设计、安装、维护；生产和销售 LED 工艺品；医疗应用技术开发及应用服务；医疗设备的加工及生产；医疗设备销售；医疗设备外观和功能的设计、上门安装及上门维修；氨水批发。
主要产品与服务项目	全色系发光二极管外延片、芯片的研发、生产和销售；生产和销售 LED 照明产品、LED 背光源及 LED 显示屏、LED 驱动电源及控制系统；LED 芯片封装及销售、LED 应用技术开发与应用服务，合同能源管理；照明工程、城市亮化、绿化工程、景观工程的设计、

	安装、维护；生产和销售 LED 工艺品；医疗应用技术开发及应用服务；医疗设备的加工及生产；医疗设备销售；医疗设备外观和功能的设计、上门安装及上门维修；氨水批发。
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）	267,781,364
优先股总股本（股）	-
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

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	91340000567517502J	否
注册地址	安徽省马鞍山经济技术开发区宝庆路 399 号 1 栋	否
注册资本（元）	267,781,364	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华安证券

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	72,910,259.94	104,393,763.36	-30.16%
毛利率%	17.97%	32.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-17,526,663.62	45,335,855.39	-138.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-30,077,272.24	-19,406,934.36	-54.98%
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）	-3.72%	9.15%	-
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）	-6.38%	-3.92%	-
基本每股收益	-0.07	0.17	-141.18%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	710,879,009.44	745,870,812.94	-4.69%
负债总计	248,225,293.78	265,690,433.66	-6.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	462,653,715.66	480,180,379.28	-3.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.79	-3.35%
资产负债率%（母公司）	24.55%	20.38%	-
资产负债率%（合并）	34.92%	35.62%	-
流动比率	2.38	2.53	-
利息保障倍数	-6.56	2.33	-

(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	-12,276,740.81	11,423,970.75	-207.46%
应收账款周转率	1.13	1.33	-
存货周转率	0.30	0.46	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.69%	-24.46%	-
营业收入增长率%	-30.16%	-26.14%	-
净利润增长率%	-138.66%	242.64%	-

（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

公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，主营业务包括高亮度 GaN 基 LED 蓝、绿光、紫光外延片及芯片，以及深紫外光外延片、芯片、封装及模组的研发、生产和销售。公司生产的高亮度蓝光、绿光、紫光和紫外外延片及 LED 芯片经下游封装后可广泛应用于照明、显示屏、背光源、工业固化及医疗、健康等中高端应用领域，深紫外业务已与多家国内外多家知名的净水领域、白色家电领域企业建立了研发合作关系。公司盈利主要来自于 LED 芯片、外延片及封装产品的销售利润。

报告期内，公司整体机制健全，公司的主要商业模式未发生重大变化。具体情况如下：

1、采购模式：采购部根据销售计划与生产计划、市场实际需求及供应趋势，结合公司的现有库存情况分析制定采购计划，通过询价、竞价模式进行评估选择执行采购。

2、生产模式：公司分外延生长及芯片制造两个环节组织生产。公司生产部门每月根据销售部制定的销售计划及订单情况，结合公司的产能、库存、人员配备等情况编制生产计划，并根据实际生产情况组织生产。

3、销售模式：公司产品的销售由销售部门负责，使用自主品牌，采取直销与买断式经销相结合模式。客户对象主要是国内外 LED 封装厂商、部分应用厂商以及国内外净水领域、白色家电、医疗领域相关企业，重点分布在国内华南、华东地区以及韩国、台湾地区。主要通过定期参加国内外大型光电展会、产业联盟理事会、国内权威 LED 网站与专业报刊杂志等渠道增加知名度，并借助电话、互联网、展会、现场走访等多种渠道，形成了对下游客户较大范围的覆盖。同时，公司良好的行业品牌形象、客户间的介绍、口碑相传等也是公司获取订单的途径。

4、研发模式：公司研发部门根据市场情况和销售部门提供的产品和客户需求信息，由技术部牵头成立相应跨部门团队，根据公司完善的设计开发管理制度和流程实施新产品及新项目研究开发工作。

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

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级√省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	无 - 无
详细情况	1、公司被安徽省经济和和信息化委员会认定为“安徽省专精特新中小企业”，发证日期：2015年9月； 2、2021年11月，公司顺利通过高新技术企业复审认定，发证日期：2021年9月18日，有效期：三年； 3、2022年3月，公司被安徽省经济和信息化厅认定为“2022年度安徽省专精特新冠军企业”。

（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	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	76,900,147.72	10.82%	92,585,990.59	12.41%	-16.94%
应收账款	48,997,448.08	6.89%	49,451,530.37	6.63%	-0.92%
应收款项融资	3,937,196.05	0.55%	8,548,549.57	1.15%	-53.94%
存货	196,284,827.52	27.61%	175,255,391.57	23.50%	12.00%
持有待售资产	38,044,868.63	5.35%	38,044,868.63	5.10%	0.00%
固定资产	260,972,781.30	36.71%	284,474,105.31	38.14%	-8.26%
在建工程	2,338,636.96	0.33%	2,202,420.08	0.30%	6.18%
无形资产	42,133,127.45	5.93%	43,774,624.02	5.87%	-3.75%
商誉	25,269,907.69	3.55%	25,269,907.69	3.39%	0.00%
短期借款	81,447,264.95	11.46%	69,869,010.07	9.37%	16.57%
应付账款	37,919,834.59	5.33%	40,345,126.73	5.41%	-6.01%
长期借款	59,778,125.07	8.41%	75,296,875.05	10.10%	-20.61%

项目重大变动原因：

- 1、应收款项融资同比下降，是因为公司本期销售额下降，收到的银行承兑汇票减少所致；
- 2、存货同比增长，主要是因为公司本期蓝白绿紫芯片业务销售额下降，蓝白绿紫芯片的半成品及成品库存增加所致。

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	72,910,259.94	-	104,393,763.36	-	-30.16%
营业成本	59,809,621.28	82.03%	70,152,106.55	67.20%	-14.74%
毛利率	17.97%	-	32.80%	-	-
销售费用	2,996,583.88	4.11%	2,937,960.11	2.81%	2.00%
管理费用	15,578,580.10	21.37%	20,180,164.39	19.33%	-22.80%
研发费用	11,528,823.25	15.81%	15,764,736.26	15.10%	-26.87%
财务费用	2,028,756.73	2.78%	1,558,663.75	1.49%	30.16%
信用减值损失	576,692.49	0.79%	-207,667.68	-0.20%	377.70%
资产减值损失	-10,001,589.15	-13.72%	-6,517,346.34	-6.24%	-53.46%
其他收益	12,714,236.25	17.44%	14,453,660.29	13.85%	-12.03%
投资收益	-	-	50,456,850.67	48.33%	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-113,707.04	-0.16%	-130,136.04	-0.12%	12.62%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-16,594,522.42	-22.76%	50,995,651.20	48.85%	-132.54%
营业外收入	11,687.12	0.02%	10,412.24	0.01%	12.24%
营业外支出	61,607.71	0.08%	779.71	0.00%	7,801.36%
净利润	-17,526,663.62	-24.04%	45,335,855.39	43.43%	-138.66%
经营活动产生的现金流量净额	-12,276,740.81	-	11,423,970.75	-	-207.46%
投资活动产生的现金流量净额	-928,968.55	-	8,967,744.17	-	-110.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,292,817.37	-	-25,116,229.93	-	74.95%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比下降，主要是因为市场需求减少从而销售额下降所致；
- 2、资产减值损失变动，是因为本期蓝白绿紫产品库存增加，计提的存货跌价准备增加所致；
- 3、投资收益变动，是因为上期处置子公司杰生光电子股权产生投资收益，本期无此项；
- 4、营业利润及净利润同比下降，主要是因为本期销售额下降，营业收入减少、毛利率下滑；以及本期无投资收益所致；
- 5、经营活动产生的现金流量净额减少，主要是因为本期销售额减少，销售商品收到的现金减少所致；
- 6、投资活动产生的现金流量净额减少，主要是因为上期处置子公司收到现金净额及其他与投资活动有关的现金合计 2,000 万元，本期无此项；
- 7、筹资活动产生的现金流量净额增加，主要是因为本期取得银行借款收到的现金增加所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-113,707.04
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）	12,714,236.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,920.59
非经常性损益合计	12,550,608.62
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	12,550,608.62

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

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
安徽圆融照明工程有限公司	子公司	照明工程、城市亮化、绿化工程、景观工程的设计、安装、维护，节能服务。	3,000,000	1,105,738.91	-332,392.03	-	-176,896.80
圆融医疗设备	子公司	医疗应用技术开发与技术服	64,500,000	144,008,334.48	143,708,334.48	15,094.35	-2,078.13

(深圳)有限公司		务; 医疗设备外观及功能的设计、上门安装与上门维修。 UV-LED 医疗设备的加工及生产; 医疗设备销售; 消毒器械的加工、生产、销售					
江西圆融光电科技有限公司	子公司	氮化镓 LED 外延片、芯片的研发、生产、销售	220,000,000	248,419,958.25	165,423,775.11	70,552,930.80	-2,006,810.10
马鞍山杰生半导体有限公司	子公司	半导体光电器件的技术研发及生产; 生产和销售 UV-LED 光固化模块及设备; UV-LED 应用技术研发及应用服务, 光固化应用系统的设计、安装及维护。	60,000,000	318,878,144.08	154,503,775.07	11,433,725.24	-2,850,046.57
圆融健康科技	子公司	UV-LED 芯片封装及销售;	5,000,000	762,995.77	-1,065,483.99	51,156.94	28,123.24

<p>(深圳)有限公司</p>	<p>生产和销售 UV-LED 消毒模块、消毒 灯具、设备及电子 产品、 UV-LED 驱动电源 和控制系统； UV-LED 应用技术 研发与应用服务， 消毒系 统、工业 固化、 UV-LED 应用系统的 设计、 安装、维 护；生产 和销售 UV-LED 工艺品； LED、 UV-LED 项目咨 询、投资 兴办实业 及创业投 资业。</p>					
<p>青岛杰生电气有限公司</p>	<p>子公司 半导体晶体薄膜材料生长技术及设备、化合物半导体光电产品等高科技产品的研究开发、</p>	<p>158,036,647</p>	<p>55,768,189.11</p>	<p>37,783,787.19</p>	<p>3,371,329.43</p>	<p>-2,230,234.20</p>

		制造、批发，以及技术转让、技术咨询、技术服务。					
青岛杰生光电子科技有限公司	参股公司	LED产业园的开发建设。	107,092,313.14	677,837,533.33	133,914,495.17	2,274,117.58	-3,354,481.42

(二) 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
青岛杰生光电子科技有限公司	杰生电气与青岛巨峰科技创业投资有限公司拟合作开发“杰生LED产业园项目”而设立杰生光电子，主营业务为LED产业园的开发建设，未开展其他业务。	LED产业园的合作开发建设。

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

公司的良好发展一定程度上带动了当地经济的繁荣，公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。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，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	马鞍山杰生	75,000,000	0	75,000,000	2017年3	2027年3	连带	已事前

	半导体有限公司				月 31 日	月 30 日		及时履行
2	马鞍山杰生半导体有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2022年3月24日	2026年3月23日	连带	已事前及时履行
3	马鞍山杰生半导体有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2022年4月7日	2026年4月6日	连带	已事前及时履行
总计	-	85,000,000	0	85,000,000	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	85,000,000	85,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

担保合同履行情况

被担保人马鞍山杰生为公司全资子公司，生产经营正常，担保风险可控。

（三） 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

（四） 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
无	董监高	同业竞争承诺	2015年6月16日	-	正在履行中
无	公司	资金占用承诺	2015年6月16日	-	正在履行中
无	公司	诚信状况承诺	2022年6月16日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

(五) 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
货币资金	流动资产	信用证、承兑汇票保证金	6,286,554.20	0.88%	用于开具信用证、承兑汇票支付保证金
土地	无形资产	抵押	35,290,495.54	4.96%	用于抵押借款
厂房、办公楼及设备	固定资产	抵押	89,249,080.21	12.55%	用于抵押借款
股权	长期股权投资	质押	70,470,036.00	9.91%	马鞍山杰生半导体有限公司持有的青岛杰生电气有限公司49%股权，质押给青岛巨峰创业投资有限公司用于预收购房款担保
总计	-	-	201,296,165.95	28.30%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

除可能导致公司面临所持有的相关不动产和动产被处置的风险外，无其他重大风险。

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	260,006,114	97.10%	0	260,006,114	97.10%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	2,591,750	0.97%	0	2,591,750	0.97%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,775,250	2.90%	0	7,775,250	2.90%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	7,775,250	2.90%	0	7,775,250	2.90%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		267,781,364	-	0	267,781,364	-
普通股股东人数		200				

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%	期末持有无限售股份数量	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	石河子市和君股权投资合伙企业（有限合伙）	32,985,000	0	32,985,000	12.32%	0	32,985,000	0	32,985,000
2	鼎晖德莱（香港）有限公司	26,778,136	-2,000,000	24,778,136	9.25%	0	24,778,136	0	0

3	霍尔果斯极锋股权投资管理合伙企业（有限合伙）	23,365,000	0	23,365,000	8.73%	0	23,365,000	0	0
4	北京集成电路制造和装备股权投资中心（有限合伙）	16,780,000	0	16,780,000	6.27%	0	16,780,000	0	0
5	越超有限公司	14,505,000	0	14,505,000	5.42%	0	14,505,000	0	0
6	许丽	13,869,021	0	13,869,021	5.18%	0	13,869,021	0	0
7	宁波慈鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	11,168,000	0	11,168,000	4.17%	0	11,168,000	0	0
8	康建	10,367,000	0	10,367,000	3.87%	7,775,250	2,591,750	0	0
9	李雯雯	10,011,170	0	10,011,170	3.74%	0	10,011,170	0	0
10	深圳市创新投资集团有限公司	9,420,000	0	9,420,000	3.52%	0	9,420,000	0	0
合计		169,248,327	-	167,248,327	62.47%	7,775,250	159,473,077	0	32,985,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

康建先生为石河子市和君股权投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，持有其 50.00% 的合伙份额。

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
康健	董事长兼总经理	男	1963年9月	2021年3月26日	2024年3月25日
杨东	董事、董事会秘书兼副总经理	男	1980年3月	2021年3月26日	2024年3月25日
杨天鹏	董事	男	1978年1月	2021年3月26日	2024年3月25日
杨磊	董事	男	1974年11月	2021年3月26日	2024年3月25日
凌良伟	董事	男	1956年3月	2021年3月26日	2024年3月25日
赵政伟	董事	男	1977年1月	2021年3月26日	2024年3月25日
WILLIAM SHANG WI HSU	董事	男	1965年11月	2021年3月26日	2024年3月25日
李遵喜	监事会主席兼职工监事	男	1982年4月	2021年3月26日	2024年3月25日
王永兴	监事	男	1976年12月	2021年3月26日	2024年3月25日
王剑儿	监事	女	1963年9月	2021年3月26日	2024年3月25日
ZHOU DEBAO	副总经理	男	1966年3月	2021年4月9日	2024年4月8日
郑远志	副总经理	男	1981年9月	2021年4月9日	2024年4月8日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，公司无控股股东、实际控制人。

(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

(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	35	41
生产人员	346	339
销售人员	12	12
技术人员	58	55
财务人员	9	10
行政人员	18	20
员工总计	478	477

(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	1	76,900,147.72	92,585,990.59
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	2		51,222.80
应收账款	3	48,997,448.08	49,451,530.37
应收款项融资	4	3,937,196.05	8,548,549.57
预付款项	5	1,556,222.76	3,505,465.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	1,856,923.84	1,454,461.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	196,284,827.52	175,255,391.57
合同资产			
持有待售资产	8	38,044,868.63	38,044,868.63
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	672,818.78	7,743,526.68
流动资产合计		368,250,453.38	376,641,006.90
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			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	10	260,972,781.30	284,474,105.31
在建工程	11	2,338,636.96	2,202,420.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	12	42,133,127.45	43,774,624.02
开发支出			
商誉	13	25,269,907.69	25,269,907.69
长期待摊费用	14	3,563,507.90	4,110,893.81
递延所得税资产	15	8,350,594.76	9,397,855.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		342,628,556.06	369,229,806.04
资产总计		710,879,009.44	745,870,812.94
流动负债：			
短期借款	16	81,447,264.95	69,869,010.07
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	17	3,541,554.20	1,500,000.00
应付账款	18	37,919,834.59	40,345,126.73
预收款项	19		353,982.30
合同负债	20	1,793,680.20	4,108,855.73
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	21	3,627,640.33	6,145,581.98
应交税费	22	1,553,286.35	815,086.55
其他应付款	23	9,039,292.97	9,071,309.04
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	24	15,750,000.00	15,900,000.00
其他流动负债	25		528,604.45
流动负债合计		154,672,553.59	148,637,556.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	26	59,778,125.07	75,296,875.05
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	27	10,461,847.19	10,461,847.19
递延收益	28	17,841,423.28	25,657,770.16
递延所得税负债	15	5,471,344.65	5,636,384.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		93,552,740.19	117,052,876.81
负债合计		248,225,293.78	265,690,433.66
所有者权益：			
股本	29	267,781,364.00	267,781,364.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	30	366,038,400.26	366,038,400.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	31	9,744,341.27	9,744,341.27
一般风险准备			
未分配利润	32	-180,910,389.87	-163,383,726.25
归属于母公司所有者权益合计		462,653,715.66	480,180,379.28
少数股东权益			
所有者权益合计		462,653,715.66	480,180,379.28
负债和所有者权益总计		710,879,009.44	745,870,812.94

法定代表人：康建

主管会计工作负责人：康建

会计机构负责人：张友娣

（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		35,098,298.05	40,169,440.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	126,102,307.87	81,725,514.97
应收款项融资		2,502,605.13	6,350,911.22
预付款项		1,032,911.40	679,717.19
其他应收款	2	2,207,985.83	1,770,713.49
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		78,788,926.28	81,582,932.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		245,733,034.56	212,279,230.12
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	3	366,816,400.00	366,816,400.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,926,167.17	7,175,862.04
固定资产		124,508,795.42	136,624,253.90
在建工程		1,280,732.94	1,118,516.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		22,243,809.92	22,593,656.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		155,253.14	215,541.38
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		521,931,158.59	534,544,230.24
资产总计		767,664,193.15	746,823,460.36
流动负债：			
短期借款		51,767,985.08	50,747,399.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,191,554.20	5,100,000.00
应付账款		98,526,769.38	66,989,397.49
预收款项			353,982.30
合同负债		1,132,313.04	3,107,161.64
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,316,850.07	2,691,292.31
应交税费		1,183,585.49	464,441.00
其他应付款		15,696,359.20	15,739,783.52
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			
其他流动负债			403,584.23
流动负债合计		184,815,416.46	145,597,042.15
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		3,643,776.63	6,599,483.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,643,776.63	6,599,483.79
负债合计		188,459,193.09	152,196,525.94
所有者权益：			
股本		267,781,364.00	267,781,364.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		391,247,669.28	391,247,669.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,744,341.27	9,744,341.27
一般风险准备			
未分配利润		-89,568,374.49	-74,146,440.13
所有者权益合计		579,205,000.06	594,626,934.42
负债和所有者权益合计		767,664,193.15	746,823,460.36

（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		72,910,259.94	104,393,763.36
其中：营业收入	1	72,910,259.94	104,393,763.36
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		92,680,414.91	111,453,473.06
其中：营业成本	1	59,809,621.28	70,152,106.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	738,049.67	859,842.00
销售费用	3	2,996,583.88	2,937,960.11
管理费用	4	15,578,580.10	20,180,164.39
研发费用	5	11,528,823.25	15,764,736.26
财务费用	6	2,028,756.73	1,558,663.75
其中：利息费用		2,200,247.03	1,747,823.68
利息收入		392,848.16	365,197.98
加：其他收益	7	12,714,236.25	14,453,660.29
投资收益（损失以“-”号填列）	8		50,456,850.67
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）	9	576,692.49	-207,667.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-10,001,589.15	-6,517,346.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-113,707.04	-130,136.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,594,522.42	50,995,651.20
加：营业外收入	12	11,687.12	10,412.24
减：营业外支出	13	61,607.71	779.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,644,443.01	51,005,283.73
减：所得税费用	14	882,220.61	5,669,428.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,526,663.62	45,335,855.39
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）		-17,526,663.62	45,335,855.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.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）		-17,526,663.62	45,335,855.39
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		-17,526,663.62	45,335,855.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,526,663.62	45,335,855.39
(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）		-0.07	0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	0.17

法定代表人：康建

主管会计工作负责人：康建

会计机构负责人：张友娣

(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	1	99,027,411.94	152,527,726.95
减：营业成本	1	103,491,105.98	136,244,994.88
税金及附加		526,553.66	563,884.23
销售费用		1,379,271.08	810,697.35
管理费用		9,197,436.82	9,356,147.22
研发费用	2	4,945,727.26	5,288,991.73
财务费用		1,455,513.50	888,353.06
其中：利息费用		1,455,068.33	1,062,801.45
利息收入		147,823.63	151,862.53
加：其他收益		5,594,754.93	9,008,264.44
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）		1,165,796.02	152,543.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-297,907.70	-4,290,973.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		90,380.46	-130,136.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,415,172.65	4,114,357.13
加：营业外收入			
减：营业外支出		6,761.71	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,421,934.36	4,114,357.13
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,421,934.36	4,114,357.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,421,934.36	4,114,357.13
（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		-15,421,934.36	4,114,357.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.02

(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		38,887,301.25	78,561,146.14
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		7,710,144.78	1,913,646.04
收到其他与经营活动有关的现金	1	7,960,292.06	2,649,366.05
经营活动现金流入小计		54,557,738.09	83,124,158.23
购买商品、接受劳务支付的现金		30,058,062.05	34,973,143.10
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		24,280,959.89	26,100,814.09
支付的各项税费		803,460.79	4,525,379.21
支付其他与经营活动有关的现金	2	11,691,996.17	6,100,851.08
经营活动现金流出小计		66,834,478.90	71,700,187.48
经营活动产生的现金流量净额		-12,276,740.81	11,423,970.75
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		158,000.00	200,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			9,236,348.07
收到其他与投资活动有关的现金			10,766,547.84
投资活动现金流入小计		158,000.00	20,202,895.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,086,968.55	11,235,151.74
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		1,086,968.55	11,235,151.74
投资活动产生的现金流量净额		-928,968.55	8,967,744.17
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		53,650,000.00	42,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	3		
筹资活动现金流入小计		53,650,000.00	42,250,000.00
偿还债务支付的现金		57,250,000.00	64,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,692,817.37	3,216,229.93
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		59,942,817.37	67,366,229.93
筹资活动产生的现金流量净额		-6,292,817.37	-25,116,229.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		48,692.89	-7,342.98
五、现金及现金等价物净增加额		-19,449,833.84	-4,731,857.99
加：期初现金及现金等价物余额		90,063,427.36	88,850,037.27
六、期末现金及现金等价物余额		70,613,593.52	84,118,179.28

法定代表人：康建

主管会计工作负责人：康建

会计机构负责人：张友娣

（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		28,467,100.87	93,697,422.60
收到的税费返还		458,121.24	357,281.17
收到其他与经营活动有关的现金		3,934,875.82	1,340,159.04
经营活动现金流入小计		32,860,097.93	95,394,862.81
购买商品、接受劳务支付的现金		22,188,665.72	73,565,097.43
支付给职工以及为职工支付的现金		9,784,926.65	11,177,216.32
支付的各项税费		550,018.23	1,959,643.55
支付其他与经营活动有关的现金		9,842,754.94	3,533,266.35
经营活动现金流出小计		42,366,365.54	90,235,223.65
经营活动产生的现金流量净额		-9,506,267.61	5,159,639.16
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		92,000.00	200,000.00
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		92,000.00	200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		538,588.00	2,364,819.54
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		538,588.00	2,364,819.54
投资活动产生的现金流量净额		-446,588.00	-2,164,819.54
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		24,000,000.00	23,150,000.00
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		24,000,000.00	23,150,000.00
偿还债务支付的现金		23,150,000.00	23,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,284,482.91	1,080,725.06
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,434,482.91	24,230,725.06
筹资活动产生的现金流量净额		-434,482.91	-1,080,725.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		49,641.70	-7,279.64
五、现金及现金等价物净增加额		-10,337,696.82	1,906,814.92
加：期初现金及现金等价物余额		39,149,440.67	32,273,754.04
六、期末现金及现金等价物余额		28,811,743.85	34,180,568.96

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三(一)1

附注事项索引说明:

1、预计负债			
项 目	期末数	期初数	形成原因
长期借款差额利息	10,461,847.19	10,461,847.19	企业预计不能达到长期借款合同规定的目标,按原利率计提利息[注]
合 计	10,461,847.19	10,461,847.19	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3(1)1之说明

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

圆融光电科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经马鞍山市市场监督管理局批准,由梁旭东、康建、卢奕、吴文峰发起设立,于2010年12月30日在马鞍山市市场监督管理局登记注册,公司以2014年11月30日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2015年1月16日在安徽省工商行政管理局登记注册,总部位于安徽省马鞍山市。公司现持有统一社会信用代码为91340000567517502J的营业执照,注册资本267,781,364元,股份总数267,781,364股(每股面值1元)。其中,有限售条件的

流通股份：A股 7,775,250 股；无限售条件的流通股份：A股 260,006,114 股。公司股票于 2015 年 6 月 16 日在全国中小企业股份转让中心挂牌交易。

本公司属光学光电子行业。主要经营活动全色系发光二极管外延片、芯片的研发、生产和销售；生产和销售 LED 照明产品、LED 背光源及 LED 显示屏、LED 驱动电源及控制系统；LED 芯片封装及销售、LED 应用技术开发与应用服务，合同能源管理；照明工程、城市亮化、绿化工程、景观工程的设计、安装、维护；生产和销售 LED 工艺品；医疗应用技术开发及应用服务；医疗设备的加工及生产；医疗设备销售；医疗设备外观和功能的设计、上门安装及上门维修；氨水批发。（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）。产品主要有：GaN 基高亮度蓝、绿和白光外延片及 LED 芯片，深紫外外延片、芯片及封装产品。

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 26 日第三届第九次董事会批准对外报出。

本公司将江西圆融光电科技有限公司、安徽圆融照明工程有限公司、圆融医疗设备（深圳）有限公司、马鞍山杰生半导体有限公司、圆融健康科技（深圳）有限公司、青岛杰生电气有限公司 6 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述

(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级, 并依次使用:

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表

中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——关联交易形成的应收款项、员工备用金、应收出口退税、押金和保证金	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过估计违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过估计违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过估计违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄组合的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
合同资产——客户类型组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，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。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和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。

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

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，再根据处置组中的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。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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。

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。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十五）投资性房地产

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

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

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	0-5	4.75-10.00
机器设备	年限平均法	2-10	5	9.50-47.50
电子设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33

（十七）在建工程

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

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

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10
非专利技术	10
软件	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）部分长期资产减值

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

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

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表

日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

（1）销售商品

内销：公司芯片销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在商品已发送至客户并经客户签收确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

外销：公司按照客户订单要求发货，办妥报关手续并在货物装船交由海运承运人后，凭提单、报关单等确认收入。

(2) 提供劳务

公司提供照明工程安装服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十八）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

（2）租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁

付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际流转税税额	7%
教育费附加	实际流转税税额	3%
地方教育附加	实际流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	2.5%、15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
圆融光电科技股份有限公司	15%
马鞍山杰生半导体有限公司	15%
江西圆融光电科技有限公司	15%

青岛杰生电气有限公司	25%
圆融医疗设备（深圳）有限公司	2.5%
圆融健康科技（深圳）有限公司	
安徽圆融照明工程有限公司	25%

（二）税收优惠

1. 高新技术企业所得税优惠

2021年9月18日，圆融光电科技股份有限公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局下发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202134002144，有效期3年），自2021年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。2022年实际执行所得税税率为15%。

2021年9月18日，马鞍山杰生半导体有限公司首次取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局下发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202134000828，有效期3年），从2021年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。2022年实际执行所得税税率为15%。

2020年9月14日，江西圆融光电科技有限公司取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局下发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202036001463，有效期为3年），从2020年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。2022年实际执行所得税税率为15%。

2. 小型微利企业所得税优惠

根据根据财政部、税务总局于2021年4月2日下发的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号）规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。圆融医疗设备（深圳）有限公司、圆融健康科技（深圳）有限公司2022年实际执行所得税税率为2.5%。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	25,644.81	14,358.11
银行存款	70,587,948.71	90,049,069.25
其他货币资金	6,286,554.20	2,522,563.23
合 计	76,900,147.72	92,585,990.59

（2）其他说明

期末其他货币资金中 6,286,554.20 元为信用证保证金及银行承兑汇票保证金，使用受到限制。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票					
合 计					

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	53,918.74	100.00	2,695.94	5.00	51,222.80
其中：商业承兑汇票	53,918.74	100.00	2,695.94	5.00	51,222.80
合 计	53,918.74	100.00	2,695.94	5.00	51,222.80

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合			
小 计			

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	2,695.94	-2,695.94						
合 计	2,695.94	-2,695.94						

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	10,208,793.43	15.94	10,208,793.43	100.00	
按组合计提坏账准备	53,852,061.38	84.06	4,854,613.30	9.01	48,997,448.08
合计	64,060,854.81	100.00	15,063,406.73	23.51	48,997,448.08

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	10,678,793.43	16.39	10,678,793.43	100.00	
按组合计提坏账准备	54,458,080.08	83.61	5,006,549.71	9.19	49,451,530.37
合计	65,136,873.51	100.00	15,685,343.14	24.08	49,451,530.37

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中山宇泰电子科技有限公司	9,211,266.86	9,211,266.86	100.00	无偿还能力
江西通创新光源科技有限公司	393,371.43	393,371.43	100.00	预计难以收回
江西吉源光电科技有限公司	134,862.42	134,862.42	100.00	预计难以收回
四川柏狮光电技术有限公司	469,292.72	469,292.72	100.00	预计难以收回
小计	10,208,793.43	10,208,793.43	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	48,142,561.85	2,407,128.09	5.00
1-2年	2,668,814.89	266,881.49	10.00
2-3年	315,948.56	94,784.57	30.00
3-4年	1,142,094.72	571,047.36	50.00
4-5年	339,347.83	271,478.26	80.00
5年以上	1,243,293.53	1,243,293.53	100.00
小计	53,852,061.38	4,854,613.30	9.01

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	48,142,561.85
1-2 年	2,668,814.89
2-3 年	315,948.56
3-4 年	1,142,094.72
4-5 年	339,347.83
5 年以上	11,452,086.96
合 计	64,060,854.81

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏 账准备	10,678,793.43	-470,000.00						10,208,793.43
按组合计提 坏账准备	5,006,549.71	-151,936.41						4,854,613.30
合 计	15,685,343.14	-621,936.41						15,063,406.73

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
中山宇泰电子科技有限公司	9,211,266.86	14.38	9,211,266.86
億光電子(中國)有限公司[注]	7,728,879.75	12.06	386,443.99
中山市木林森电子有限公司	6,228,492.65	9.72	311,424.63
深圳市欣佳桌光电科技有限公司	6,089,808.82	9.51	304,490.44
绍兴市玥腾光电科技有限公司	3,787,035.59	5.91	189,351.78
小 计	33,045,483.67	51.58	10,402,977.70

[注] 億光電子(中國)有限公司与億光電子工業股份有限公司同受同一最终控制方控制，本财务报表附注披露的应收账款为以上两家公司的合计数

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	3,937,196.05		8,548,549.57	

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
合 计	3,937,196.05		8,548,549.57	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	35,278,495.09
小 计	35,278,495.09

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

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	927,643.48	59.61		927,643.48	2,774,584.79	79.16		2,774,584.79
1-2 年	169,207.05	10.87		169,207.05	267,631.04	7.63		267,631.04
2-3 年	148,805.33	9.56		148,805.33	105,921.66	3.02		105,921.66
3 年以上	310,566.90	19.96		310,566.90	357,327.76	10.19		357,327.76
合 计	1,556,222.76	100.00		1,556,222.76	3,505,465.25	100.00		3,505,465.25

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
CHARMING TRADING LIMITED	65,436.15	4.20
无锡市净水行业协会	50,000.00	3.21
厦门触点云科智能制造系统有限公司	50,000.00	3.21
上海渝彭真空设备有限公司	42,000.00	2.70
江西赣安检测技术有限公司	40,000.00	2.57
小 计	247,436.15	15.89

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,994,149.15	100.00	137,225.31	6.88	1,856,923.84
合 计	1,994,149.15	100.00	137,225.31	6.88	1,856,923.84

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,543,746.89	100.00	89,285.45	5.78	1,454,461.44
合 计	1,543,746.89	100.00	89,285.45	5.78	1,454,461.44

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他应收款——关联交易形成的应收款项、员工备用金、应收出口退税、押金和保证金	1,320,238.99		
其他应收款——账龄组合	673,910.16	137,225.31	20.36
其中：1年以内	480,777.93	24,038.90	5.00
1-2年	27,195.18	2,719.52	10.00
2-3年	25,300.00	7,590.00	30.00
3-4年	56,718.93	28,359.47	50.00
4-5年	47,003.52	37,602.82	80.00
5年以上	36,914.60	36,914.60	100.00
小 计	1,994,149.15	137,225.31	6.88

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	1,201,744.10
1-2年	305,344.18
2-3年	113,613.00

账 龄	期末账面余额
3-4 年	78, 529. 75
4-5 年	147, 003. 52
5 年以上	147, 914. 60
合计	1, 994, 149. 15

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金、备用金	1, 320, 238. 99	1, 178, 255. 07
应收暂付款	673, 910. 16	365, 491. 82
合 计	1, 994, 149. 15	1, 543, 746. 89

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
马鞍山市中大申众汽车销售服务有限公司	应收暂付款	198, 900. 00	1 年以内	9. 97	9, 945. 00
孙春娟	备用金	190, 000. 00	1 年以内	9. 53	
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	100, 000. 00	4-5 年	5. 01	
赛孚思(上海)化学材料有限公司	押金保证金	60, 000. 00	5 年以上	3. 01	
马鞍山市雨山区非税收入管理局	应收暂付款	56, 064. 00	1 年以内	2. 81	2, 803. 20
小 计		604, 964. 00		30. 33	12, 748. 20

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21, 822, 406. 33	5, 069, 891. 13	16, 752, 515. 20	20, 975, 194. 50	4, 893, 392. 59	16, 081, 801. 91
在产品	18, 677, 698. 99	3, 090, 884. 14	15, 586, 814. 85	22, 041, 612. 92	4, 984, 868. 39	17, 056, 744. 53
库存商品	205, 318, 706. 68	48, 301, 228. 96	157, 017, 477. 72	186, 495, 515. 33	52, 552, 833. 04	133, 942, 682. 29
发出商品	9, 001, 524. 17	3, 015, 657. 98	5, 985, 866. 19	8, 959, 889. 53	1, 740, 208. 20	7, 219, 681. 33
委托加工物资	45, 520. 16		45, 520. 16	57, 848. 11		57, 848. 11
合同履约成本	896, 633. 40		896, 633. 40	896, 633. 40		896, 633. 40
合 计	255, 762, 489. 73	59, 477, 662. 21	196, 284, 827. 52	239, 426, 693. 79	64, 171, 302. 22	175, 255, 391. 57

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,893,392.59	253,765.38		77,266.84		5,069,891.13
在产品	4,984,868.39			1,893,984.25		3,090,884.14
库存商品	52,552,833.04	7,952,833.74		12,204,437.82		48,301,228.96
发出商品	1,740,208.20	1,794,990.03		519,540.25		3,015,657.98
合 计	64,171,302.22	10,001,589.15		14,695,229.16		59,477,662.21

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期不存在存货跌价准备转回情况	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出或使用
在产品			
库存商品			
发出商品			

(3) 合同履行成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
河南商地实业有限公司项目	285,353.21				285,353.21
蚌埠湖上升明月迎宾亮化工程	611,280.19				611,280.19
小 计	896,633.40				896,633.40

8. 持有待售资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青岛杰生光电科技有限公司资产组	38,044,868.63		38,044,868.63			
合 计	38,044,868.63		38,044,868.63			

(2) 期末持有待售资产情况

持有待售的非流动资产

项 目	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间
青岛杰生光电科技有限公司资产组	38,044,868.63	38,044,868.63		股权转让	2022年下半年
小 计	38,044,868.63	38,044,868.63			

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	443,150.84		443,150.84	7,513,858.74		7,513,858.74
预缴企业所得税	229,667.94		229,667.94	229,667.94		229,667.94
合 计	672,818.78		672,818.78	7,743,526.68		7,743,526.68

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
账面原值						
期初数	109,765,650.33	773,063,729.65	3,493,530.75	8,044,066.75	1,703,731.78	896,070,709.26
本期增加金额		1,918,930.43	528,389.38	99,663.17	3,624.34	2,550,607.32
1) 购置		1,918,930.43	528,389.38	99,663.17	3,624.34	2,550,607.32
2) 在建工程转入						
本期减少金额		12,015,679.01	325,086.32	2,452.99	284,450.60	12,627,668.92
1) 处置或报废		12,015,679.01	325,086.32	2,452.99	284,450.60	12,627,668.92
期末数	109,765,650.33	762,966,981.07	3,696,833.81	8,141,276.93	1,422,905.52	885,993,647.66
累计折旧						
期初数	38,157,127.65	511,309,683.75	2,982,465.30	4,708,469.34	1,516,918.67	558,674,664.71
本期增加金额	2,544,957.18	21,106,049.57	59,803.08	186,544.29	25,776.18	23,923,130.30
1) 计提	2,544,957.18	21,106,049.57	59,803.08	186,544.29	25,776.18	23,923,130.30
本期减少金额		9,828,385.57	308,832.00	2,330.34	276,065.45	10,415,613.36
1) 处置或报废		9,828,385.57	308,832.00	2,330.34	276,065.45	10,415,613.36
期末数	40,702,084.83	522,587,347.75	2,733,436.38	4,892,683.29	1,266,629.40	572,182,181.65
减值准备						
期初数		52,921,939.24				52,921,939.24
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额		83,254.53				83,254.53
1) 处置或报废		83,254.53				83,254.53
期末数		52,838,684.71				52,838,684.71
账面价值						
期末账面价值	69,063,565.50	187,540,948.61	963,397.43	3,248,593.64	156,276.12	260,972,781.30
期初账面价值	71,608,522.68	208,832,106.66	511,065.45	3,335,597.41	186,813.11	284,474,105.31

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机器设备	235,226,307.17	152,773,323.63	46,989,265.71	35,463,717.83	
小 计	235,226,307.17	152,773,323.63	46,989,265.71	35,463,717.83	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	400,000.00		400,000.00	511,489.54		511,489.54
江西圆融-二期工程	657,904.02		657,904.02	657,904.02		657,904.02
二期工程3号生产厂房项目	233,943.94		233,943.94	233,943.94		233,943.94
500m ³ 事故废水收集池工程项目	1,046,789.00		1,046,789.00	799,082.58		799,082.58
合 计	2,338,636.96		2,338,636.96	2,202,420.08		2,202,420.08

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
预付设备款		511,489.54		111,489.54	400,000.00
江西圆融-二期工程	5.67 亿元	657,904.02			657,904.02
二期工程3号生产厂房项目	2900 万元	233,943.94			233,943.94
500m ³ 事故废水收集池工程项目	128 万元	799,082.58	247,706.42		1,046,789.00
小 计		2,202,420.08	247,706.42	111,489.54	2,338,636.96

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
预付设备款						
江西圆融-二期工程	0.37	0.37				自有资金
二期工程3号生产厂房项目	0.81	0.81				自有资金
500m ³ 事故废水收集池工程项目	81.78	81.78				自有资金

12. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
账面原值					
期初数	44,167,073.91	21,203,742.15	75,007,701.00	1,087,818.81	141,466,335.87
本期增加金额					
1) 购置					
本期减少金额					

1) 处置					
期末数	44,167,073.91	21,203,742.15	75,007,701.00	1,087,818.81	141,466,335.87
累计摊销					
期初数	8,527,759.44	13,707,938.56		448,312.85	22,684,010.85
本期增加金额	479,156.73	1,117,417.27		44,922.57	1,641,496.57
1) 计提	479,156.73	1,117,417.27		44,922.57	1,641,496.57
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	9,006,916.17	14,825,355.83		493,235.42	24,325,507.42
减值准备					
期初数			75,007,701.00		75,007,701.00
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数			75,007,701.00		75,007,701.00
账面价值					
期末账面价值	35,160,157.74	6,378,386.32		594,583.39	42,133,127.45
期初账面价值	35,639,314.47	7,495,803.59		639,505.96	43,774,624.02

13. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青岛杰生电气有限公司	43,559,950.98	18,290,043.29	25,269,907.69	43,559,950.98	18,290,043.29	25,269,907.69
合计	43,559,950.98	18,290,043.29	25,269,907.69	43,559,950.98	18,290,043.29	25,269,907.69

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
青岛杰生电气有限公司	43,559,950.98				43,559,950.98
合计	43,559,950.98				43,559,950.98

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
青岛杰生电气有限公司	18,290,043.29					18,290,043.29
合计	18,290,043.29					18,290,043.29

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,832,221.08	622,935.78	985,033.47		3,470,123.39
其他	278,672.73		185,288.22		93,384.51
合 计	4,110,893.81	622,935.78	1,170,321.69		3,563,507.90

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	24,649,667.39	3,697,450.11	24,649,667.39	3,697,450.11
预计负债	10,461,847.19	1,569,277.08	10,461,847.19	1,569,277.08
内部交易未实现利润	14,887,034.35	2,233,055.15	21,850,902.93	3,277,635.44
递延收益	1,715,791.89	257,368.78	1,715,791.89	257,368.78
资产减值准备	3,949,777.79	593,443.64	3,967,648.49	596,123.72
合 计	55,664,118.61	8,350,594.76	62,645,857.89	9,397,855.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	7,108,560.34	1,066,284.05	8,208,825.40	1,231,323.81
持有的剩余青岛杰生光电子股权按公允价值持续计量增值部分	18,736,242.40	2,810,436.36	18,736,242.40	2,810,436.36
固定资产加速折旧	10,630,828.27	1,594,624.24	10,630,828.27	1,594,624.24
合 计	36,475,631.01	5,471,344.65	37,575,896.07	5,636,384.41

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	121,113,252.44	124,790,511.26
可抵扣亏损	196,620,125.69	177,055,680.42
合 计	317,733,378.13	301,846,191.68

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数

年 份	期末数	期初数
2021 年		2,961,538.00
2022 年	1,433,037.24	1,433,037.24
2023 年	320,436.81	320,436.81
2024 年	1,162,781.02	1,162,781.02
2025 年	471,927.16	471,927.16
2026 年	398,423.79	398,423.79
2028 年	394,133.18	394,133.18
2029 年	65,217,986.64	65,217,986.64
2030 年	58,132,585.66	58,132,585.66
2031 年	46,562,830.92	46,562,830.92
2032 年	22,525,983.27	
合 计	196,620,125.69	177,055,680.42

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	59,778,110.08	55,847,399.66
保证借款	10,019,154.87	5,007,310.41
抵押及保证借款	1,1650,000.00	9,014,300.00
合 计	81,447,264.95	69,869,010.07

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,541,554.20	1,500,000.00
合 计	3,541,554.20	1,500,000.00

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	33,753,759.84	35,680,640.41
工程设备款	3,070,506.20	3,532,797.39
费用类款项	1,095,568.55	1,131,688.93

项 目	期末数	期初数
合 计	37,919,834.59	40,345,126.73

19. 预收款项

项 目	期末数	期初数
租金		353,982.30
合 计		353,982.30

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收账款	1,793,680.20	4,108,855.73
合 计	1,793,680.20	4,108,855.73

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,918,019.20	20,321,346.57	22,800,896.65	3,438,469.12
离职后福利—设定提存计划	227,562.78	1,642,122.07	1,680,513.64	189,171.21
合 计	6,145,581.98	21,963,468.64	24,481,410.29	3,627,640.33

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,641,388.88	17,593,288.51	20,096,123.34	3,138,554.05
职工福利费		1,074,963.22	1,074,963.22	
社会保险费	146,101.72	851,887.75	849,918.58	148,070.89
其中：医疗、生育保险费	76,462.47	811,103.74	812,801.82	74,764.39
工伤保险费	69,639.25	40,784.01	37,116.76	73,306.50
住房公积金	44,800.80	700,334.40	701,162.40	43,972.80
工会经费和职工教育经费	85,727.80	100,872.69	78,729.11	107,871.38
小 计	5,918,019.20	20,321,346.57	22,800,896.65	3,438,469.12

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	174,108.90	1,591,005.93	1,632,862.53	132,252.30
失业保险费	53,453.88	51,116.14	47,651.11	56,918.91
小 计	227,562.78	1,642,122.07	1,680,513.64	189,171.21

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	882,557.92	104,380.68
企业所得税	261,301.05	294,584.73
代扣代缴个人所得税	92,634.06	119,991.67
房产税	101,292.73	101,292.75
土地使用税	143,900.06	143,900.05
资源税	2,478.69	2,478.69
水利建设专项基金	10,888.65	20,799.93
印花税	22,011.11	27,658.05
城市维护建设税	21,129.53	
教育费附加及地方教育费附加	15,092.55	
合 计	1,553,286.35	815,086.55

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	6,737,461.81	6,737,461.81
其他应付款	2,301,831.16	2,333,847.23
合 计	9,039,292.97	9,071,309.04

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
企业债务利息	6,737,461.81	6,737,461.81
小 计	6,737,461.81	6,737,461.81

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,034,497.94	1,044,887.83
应付暂收款	1,267,333.22	1,288,959.40
小计	2,301,831.16	2,333,847.23

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	15,750,000.00	15,900,000.00
合 计	15,750,000.00	15,900,000.00

25. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待转销项税额		528,604.45
合 计		528,604.45

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	59,778,125.07	75,296,875.05
合 计	59,778,125.07	75,296,875.05

27. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
长期借款差额利息	10,461,847.19	10,461,847.19	企业预计不能达到长期借款合同规定的目标，按原利率计提利息[注]
合 计	10,461,847.19	10,461,847.19	

28. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	25,657,770.16		7,816,346.88	17,841,423.28	与资产相关的政府补助

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
合计	25,657,770.16		7,816,346.88	17,841,423.28	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收益相关
LED 外延和芯片生产项目工业发展基金	10,702,860.61		4,281,144.30	6,421,716.31	与资产相关
LED 外延片和芯片项目补助	2,546,626.66		2,546,626.66		与资产相关
收到八一街道 2017 年第一批设备补贴款	4,189,633.87		354,053.58	3,835,580.29	与资产相关
芯片扩建固定资产投资补助	2,640,000.00		82,500.00	2,557,500.00	与资产相关
二期第一笔基建及装修补贴	2,450,000.00		75,000.00	2,375,000.00	与资产相关
马鞍山经济技术开发区研发设备补助	1,202,186.07		105,725.22	1,096,460.85	与资产相关
购置研发仪器设备补助	1,194,695.61		108,418.98	1,086,276.63	与资产相关
LED 芯片生产线用关键成套设备工艺开发及产业化补助	197,753.20		197,753.20		与资产相关
省购置研发仪器设备补助 2018 年	513,605.82		44,716.62	468,889.20	与资产相关
高光效 LED 室内照明产品的研发与产业化补助	20,408.32		20,408.32		与资产相关
小计	25,657,770.16		7,816,346.88	17,841,423.28	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3(1)1)之说明

29. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	267,781,364.00						267,781,364.00

30. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	366,038,400.26			366,038,400.26
合计	366,038,400.26			366,038,400.26

31. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,744,341.27			9,744,341.27
合计	9,744,341.27			9,744,341.27

32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-163,383,726.25	-170,954,251.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,526,663.62	45,335,855.39
期末未分配利润	-180,910,389.87	-125,618,396.18

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	59,577,504.89	46,518,744.04	96,584,538.76	66,515,343.05
其他业务收入	13,332,755.05	13,290,877.24	7,809,224.60	3,636,763.50
合 计	72,910,259.94	59,809,621.28	104,393,763.36	70,152,106.55

(2) 收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
蓝白绿紫芯片、 外延片	49,680,793.32	39,401,268.15	70,654,283.13	52,131,238.19
封装产品	9,576,758.10	6,962,282.85	19,236,737.71	10,980,095.38
深紫外芯片、外 延片	319,953.47	155,193.04	6,693,517.92	3,404,009.48
其他	13,332,755.05	13,290,877.24	7,809,224.60	3,636,763.50
小 计	72,910,259.94	59,809,621.28	104,393,763.36	70,152,106.55

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	72,910,259.94	104,393,763.36
小 计	72,910,259.94	104,393,763.36

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	287,800.11	287,800.12
房产税	276,917.18	202,585.50
印花税	56,185.66	85,875.21
城市维护建设税	30,293.57	115,332.51
教育费附加	12,665.45	28,440.99
地方教育附加	8,443.62	18,960.66
其他	65,744.08	120,847.01
合 计	738,049.67	859,842.00

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及工资性支出	1,452,633.32	1,747,053.33
样品及推广费	548,794.52	243,220.61
快递、运输费	17,729.36	326,152.92
差旅费	105,726.23	168,073.88
折旧与物料消耗	15,588.01	15,530.29
其他费用	856,112.44	437,929.08
合 计	2,996,583.88	2,937,960.11

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及工资性支出	5,880,414.69	7,251,574.39
折旧和摊销	5,408,963.13	6,904,094.38
办公费	215,454.55	403,197.08
咨询服务费	1,525,873.28	1,071,230.17
业务招待费	56,699.67	292,625.66
差旅费	82,421.41	174,284.85
物料消耗	13,539.18	345,008.12
维修费	135,943.35	1,063,373.51

项 目	本期数	上年同期数
税费		357.50
其他	2,259,270.84	2,674,418.73
合 计	15,578,580.10	20,180,164.39

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及工资性支出	4,176,415.57	5,997,498.29
原材料	2,332,102.98	4,123,873.08
折旧和摊销费	4,065,767.80	4,173,770.80
水电和燃料	927,443.92	1,459,256.37
外部研究投入		9,075.46
其他	27,092.98	1,262.26
合 计	11,528,823.25	15,764,736.26

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,200,247.03	1,747,823.68
减：利息收入	392,848.16	365,197.98
国内信用证贴息		179,987.50
汇兑损益	60,191.45	-59,515.69
其他（手续费）	161,166.41	55,566.24
合 计	2,028,756.73	1,558,663.75

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	7,816,346.88	13,345,924.62	7,816,346.88
与收益相关的政府补助[注]	4,873,844.84	1,085,981.35	4,873,844.84
代扣个人所得税手续费返还	24,044.53	21,754.32	24,044.53

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	12,714,236.25	14,453,660.29	12,714,236.25

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		50,456,850.67
合 计		50,456,850.67

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	576,692.49	-207,667.68
合 计	576,692.49	-207,667.68

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-10,001,589.15	-6,517,346.34
合 计	-10,001,589.15	-6,517,346.34

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-113,707.04	-130,136.04	-113,707.04
合 计	-113,707.04	-130,136.04	-113,707.04

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	11,687.12	10,412.24	11,687.12
合 计	11,687.12	10,412.24	11,687.12

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	60,000.00		60,000.00
其他	1,607.71	779.71	1,607.71
合 计	61,607.71	779.71	61,607.71

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		28,224.12
递延所得税费用	882,220.61	5,641,204.22
合 计	882,220.61	5,669,428.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-16,644,443.01	51,005,283.74
按母公司适用税率计算的所得税费用	-2,496,666.45	7,650,792.56
子公司适用不同税率的影响		5,715.61
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		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-763,907.29
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	3,378,887.06	
研发加计扣除的影响		-1,223,172.54
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	882,220.61	5,669,428.34

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	4,897,889.37	1,173,264.16
收到信用证、承兑汇票保证金	2,520,000.00	391,294.48
收到往来款净额		527,114.00
收到银行存款利息及其他	542,402.69	557,693.41

合计	7,960,292.06	2,649,366.05
----	--------------	--------------

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付付现费用	4,432,799.67	3,117,713.74
支付往来款净额	616,973.40	1,738,050.23
支付银行手续费及其他	355,668.90	225,087.11
信用证、承兑汇票保证金	6,286,554.20	1,020,000.00
合计	11,691,996.17	6,100,851.08

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回杰生光电子的往来款		10,766,547.84
合 计		10,766,547.84

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-17,526,663.62	45,335,855.39
加: 资产减值准备	9,424,896.66	6,517,346.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,923,130.30	31,256,324.22
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,641,496.57	544,307.76
长期待摊费用摊销	1,170,321.69	1,213,384.36
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)	113,707.04	130,136.04
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,260,438.48	1,688,307.99
投资损失(收益以“-”号填列)		-50,456,850.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,047,260.37	10,928,190.78

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-165,039.76	-5,286,986.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,031,554.48	-15,154,661.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,734,212.58	-421,660.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,868,946.64	-14,869,723.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,276,740.81	11,423,970.75
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	70,613,593.52	84,118,179.28
减：现金的期初余额	90,063,427.36	88,850,037.27
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	-19,449,833.84	-4,731,857.99

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	70,613,593.52	90,063,427.36
其中：库存现金	25,644.81	14,358.11
可随时用于支付的银行存款	70,587,948.71	90,049,069.25
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	70,613,593.52	90,063,427.36

项 目	期末数	期初数
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,286,554.20	信用证保证金
固定资产	89,249,080.21	借款抵押
无形资产	35,290,495.54	借款抵押
合 计	130,826,129.95	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			134,796.76
其中：美元	12,727.16	6.7114	85,417.05
欧元	7,045.79	7.0084	49,379.71
应收账款			3,891,478.18
其中：美元	579,831.06	6.7114	3,891,478.18
应付账款			615,037.79
其中：美元	91,640.76	6.7114	615,037.79

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
LED 外延和芯片生产项目工业发展基金	10,702,860.61		4,281,144.30	6,421,716.31	其他收益	萍乡市安源区人民政府 《关于拨付江西圆融光电科技有限公司工业发展基金的说明》(安府办抄(2014)23号)
LED 外延片和芯片项目补助	2,546,626.66		2,546,626.66		其他收益	马鞍山经济技术开发区管理委员会 《关于给予马鞍山圆融光电科技有限公司项目投资补助的通知》(马开管(2011)317号)
收到八一街道 2017 年第一批设备补贴款	4,189,633.87		354,053.58	3,835,580.29	其他收益	八一街道 2017 年第一批设备补贴
芯片扩建固定资产	2,640,000.00		82,500.00	2,557,500.00	其他收益	马鞍山经济技术开发区管理委员

投资补助						会 《芯片扩建固定资产投资补助》 (马开管〔2008〕56号)
二期第一笔基建及 装修补贴	2,450,000.00		75,000.00	2,375,000.00	其他收益	安源区人民政府 《圆融光电二期 LED 外延片和芯片生产扩建项目落 户协议》
马鞍山经济技术开 发区研发设备补助	1,202,186.07		105,725.22	1,096,460.85	其他收益	马鞍山市财政局 《马鞍山市扶持 产业发展若干政策》(马政〔2017〕 51号)
购置研发仪器设备 补助	1,194,695.61		108,418.98	1,086,276.63	其他收益	购置研发仪器设备补助
LED 芯片生产线用 关键成套设备工艺 开发及产业化补助	197,753.20		197,753.20		其他收益	LED 芯片生产线用关键成套设备工 艺开发及产业化补助
省购置研发仪器设 备补助 2018 年	513,605.82		44,716.62	468,889.20	其他收益	马鞍山经济技术开发区管理委员 会《购置研发仪器设备补助》(马 财〔2018〕543号)
高光效 LED 室内照 明产品的研发与产 业化补助	20,408.32		20,408.32		其他收益	高光效 LED 室内照明产品的研发与 产业化补助
小 计	25,657,770.16		7,816,346.88	17,841,423.28		

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
中共萍乡市安源区委组织部收到 2020 年第二批省级“双千计划”专 项资金	2,000,000.00	其他收益	《江西省引进培养创新创业高层次人 才“千人计划”实施办法(试行)》 (赣才发[2017]2号)文件
收取 2022 年人才政策资金	100,000.00	其他收益	关于印发《青岛市崂山区“企业家 培养计划”实施细则》的通知 (青崂工信发〔2019〕28号)
收马鞍山经济技术开发区管理委员 会财政局非税收入专户,省中小企 业(民营经济)发展专项资金	500,000.00	其他收益	2021 年省中小企业(民营经济)发 展专项资金支持项目表
收马鞍山市经济技术开发区管理委员 会 2022 年制造强省建设系列政 策、民营经济政策资金兑现	800,000.00	其他收益	马鞍山市经济和信息化局,关于组 织申报 2022 年度安徽 身专精特新冠军企业的通知
收马鞍山经济技术开发区管理委员 会,2022 年市级知识产权资助奖励 (第二批)	143,000.00	其他收益	中共马鞍山市委办公室文件,党办 (2020)26 号,关于印发 马鞍山市扶持产业发展若干政策的 通知;马鞍山市市场 监督管理局文件,马市监(2021) 49 号,关于组织开展 2020 年度市知识产权资助奖励
收 2020 年市级制造业政策第二批 (其他县区集群资金)收入	110,000.00	其他收益	党办(2020)26 号,关于印发 马鞍山市扶持产业发展若干政策的 通知;马经信综合(2021)3 号 关于申报 2020 年度 促进制造业升级产业扶持政策的 通知
收安徽省科学技术厅,2022 年省关 键核心技术攻关计划资金	1,000,000.00	其他收益	关于组织申报 2022 年省科技重大 专项项目的通知,皖科 资秘(2021)437 号
收马鞍山经济技术开发区管理委员 会科技创新政策奖励资金	55,000.00	其他收益	马鞍山市科学技术局文件马科 (2021)10 号,关于组织开 展 2021 年市科技创新政策兑现 工作的通知
收马鞍山经济技术开发区管理委员 会 2020 年市级制造业政策兑现	34,377.00	其他收益	马鞍山市经济和信息化局文件 马经信综合(2021)3 号, 关于申报 2020 年度 促进制造业升级产业扶持政策的 通知
收马鞍山经济技术开发区管理委员 会 2020 年度市级知识产权资助奖 励	22,000.00	其他收益	中共马鞍山市委办公室文件党办 (2020)26 号,中共马 鞍山市委办公室 马鞍山市人民 政府办公室关于印发 马鞍山市扶持产业发展若干政策的 通知
马鞍山经济技术开发区管理委员 会财政局非税收入专户-省研发投 入补助资金	9,300.00	其他收益	市财政局 2022 年 3 月 14 日下 发的《关于下达省支持企业 加大研发投入补助资金的通知》
其他	124,212.37	其他收益	
小计	4,897,889.37		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 12,714,236.25 元。

六、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

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	
江西圆融光电科技有限公司	江西萍乡	江西萍乡	半导体光电产品生产与销售	100.00		投资设立
安徽圆融照明工程有限公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	照明工程设计、安装及维护	100.00		投资设立
青岛杰生电气有限公司	山东青岛	山东青岛	半导体光电产品生产与销售		100.00	非同一控制下合并
圆融健康科技(深圳)有限公司	广东深圳	广东深圳	半导体光电产品生产与销售		100.00	投资设立
圆融医疗设备(深圳)有限公司	广东深圳	广东深圳	半导体光电产品生产与销售	100.00		投资设立
马鞍山杰生半导体有限公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	半导体光电产品生产与销售		100.00	投资设立

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1.信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的51.58%（2021年12月31日：51.12%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	156,975,390.02	159,315,394.37	98,506,019.44	60,809,374.93	
应付票据	3,541,554.20	3,541,554.20	3,541,554.20		
应付账款	37,919,834.59	37,919,834.59	37,919,834.59		
其他应付款	9,039,292.97	9,039,292.97	9,039,292.97		
小 计	207,476,071.78	209,816,076.13	149,006,701.20	60,809,374.93	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	161,065,885.12	164,020,226.18	87,220,226.18	31,350,000.00	45,450,000.00
应付票据	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00		
应付账款	40,345,126.73	40,345,126.73	40,345,126.73		
其他应付款	9,071,309.04	9,071,309.04	9,071,309.04		
小 计	211,982,320.89	214,936,661.95	138,136,661.95	31,350,000.00	45,450,000.00

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2022年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币156,150,000.00元（2021年12月31日：人民币159,750,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			3,937,196.05	3,937,196.05
持续以公允价值计量的资产总额			3,937,196.05	3,937,196.05

(二) 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
 应收款项融资：对于持有的银行承兑汇票，期限较短，采用票面金额确定其公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东和实际控制人

截至2022年6月30日，公司无控股股东、实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本报告期内，本公司无合营企业和联营企业。

(二) 关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,765,316.21	1,872,483.85

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2022年6月30日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

2017年3月7日圆融医疗设备(深圳)有限公司与马鞍山经济技术开发区建设投资有限公司签订《超短波无汞健康芯片研发、生产、销售项目投资协议》及补充协议。协议约定马鞍山经济技术开发区建设投资有限公司对上述项目的研发、生产、销售提供低息借款支持。同月马鞍山经济技术开发区建设投资有限公司

有限公司委托上海浦东发展银行马鞍山支行向马鞍山杰生半导体有限公司发放长期借款，协议约定借款期限为 8 年，自 2017 年 3 月 31 日起至 2025 年 3 月 30 日止，并约定委托贷款年利率为 1%，借款起始日起 3 年内为免息期，此后每年 3 月 31 日支付合同约定的本金及利息。

同时协议约定圆融医疗设备（深圳）有限公司的项目公司自 2017 年至 2024 年的纳税总额中马鞍山经济技术开发区实际留存部分应不低于 3,650 万元，如未能满足上述条件则须按照 5% 年利率补足利息差额。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司根据 2017 年至 2021 年的实际纳税留存金额并结合 2022 年至 2025 年的盈利预测情况，认为公司很可能无法满足借款协议约定的纳税条件，需要对利息差额进行补足。基于谨慎性考虑，截至 2022 年 6 月 30 日公司累计确认预计负债 10,461,847.19 元。

十一、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为生产和销售芯片及外延片产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

（二）其他事项

2020 年 12 月 31 日子公司青岛杰生电气有限公司（以下简称杰生电气）与青岛巨峰创业投资有限公司（以下简称巨峰科创）签订股权转让协议及相关补充协议，约定杰生电气向巨峰科创转让其持有的全资子公司青岛杰生光电科技有限公司（以下简称杰生光电）共计 81.8% 的股权，股权转让总价款为 17,099.29 万元（参照评估定价），16,140 万元以预收的股权转让款抵付，剩余 959.29 万元以银行存款支付。上述股权转让协议已于 2021 年股东大会表决通过后（2021 年 5 月 8 日）生效。

根据准则规定，子公司杰生电气对持有的杰生光电剩余 18.2% 股权按丧失控制权之日（2021 年 5 月 8 日）的公允价值重新计量后的账面价值为 38,044,868.63 元。

基于杰生电气与巨峰科创签订的《关于杰生 LED 产业园股权及资产重组框架协议》，协议约定双方合作开发建设杰生 LED 产业园项目，在适当节点，巨峰科创有权分阶段收购杰生电气持有杰生光电的全部股权。待该产业园竣工验收并办妥权属证书后，杰生电气出售其持有的杰生光电剩余股权。

截至本财务报告报出日，杰生 LED 产业园业已验收并办妥权属证书，公司持有的杰生光电剩余 18.2% 股权预计将于一年内出售完毕，期末将其账面价值计入持有待售资产。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	10,208,793.43	7.34	10,208,793.43	100	
按组合计提坏账准备	128,860,928.33	92.66	2,758,620.46	2.14	126,102,307.87
合 计	139,069,721.76	100	12,967,413.89	9.32	126,102,307.87

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	10,678,793.43	11.14	10,678,793.43	100.00	
按组合计提坏账准备	85,215,577.72	88.86	3,490,062.75	4.10	81,725,514.97
合 计	95,894,371.15	100.00	14,168,856.18	14.78	81,725,514.97

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中山宇泰电子科技有限公司	9,211,266.86	9,211,266.86	100.00	无偿还能力
江西通创新光源科技有限公司	393,371.43	393,371.43	100.00	预计难以收回
江西吉源光电科技有限公司	134,862.42	134,862.42	100.00	预计难以收回
四川柏狮光电技术有限公司	469,292.72	469,292.72	100.00	预计难以收回
小 计	10,208,793.43	10,208,793.43	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	30,021,364.14	2,758,620.46	9.19
合并范围内关联往来组合	98,839,564.19		
小 计	128,860,928.33	2,758,620.46	2.14

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,614,804.78	1,380,740.24	5.00
1-2 年	306,747.08	30,674.71	10.00
2-3 年	174,873.65	52,462.10	30.00
3-4 年	1,124,653.49	562,326.74	50.00
4-5 年	339,342.32	271,473.85	80.00
5 年以上	460,942.82	460,942.82	100.00
小 计	30,021,364.14	2,758,620.46	9.19

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	99,806,388.04
1-2 年	26,954,728.01
2-3 年	174,873.65
3-4 年	1,124,653.49
4-5 年	339,342.32
5 年以上	10,669,736.25
合 计	139,069,721.76

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏 账准备	10,678,793.43	-470,000.00						10,208,793.43
按组合计提 坏账准备	3,490,062.75	-731,442.29						2,758,620.46
合 计	14,168,856.18	-1,201,442.29						12,967,413.89

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
马鞍山杰生半导体有限公司	49,968,567.45	35.93	
江西圆融光电科技有限公司	48,858,093.80	35.13	
中山宇泰电子科技有限公司	9,211,266.86	6.62	9,211,266.86
億光電子(中國)有限公司[注]	7,728,879.75	5.56	386,443.99
绍兴市玥腾光电科技有限公司	3,787,035.59	2.72	189,351.78

小 计	119,553,843.45	85.96	9,787,062.63
-----	----------------	-------	--------------

[注]億光電子(中國)有限公司与億光電子工業股份有限公司同受同一最终控制方控制，本财务报表附注披露的应收账款为以上两家公司的合计数

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,297,960.87	100.00	89,975.04	3.92	2,207,985.83
合 计	2,297,960.87	100.00	89,975.04	3.92	2,207,985.83

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,825,042.26	100.00	54,328.77	2.98	1,770,713.49
合 计	1,825,042.26	100.00	54,328.77	2.98	1,770,713.49

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他应收款——关联交易形成的应收款项、员工备用金、应收出口退税、押金和保证金	1,826,636.58		
其他应收款——账龄组合	471,324.29	89,975.04	19.09
其中：1年以内	375,399.21	18,769.96	5.00
1-2年	4,000.00	400.00	10.00
2-3年	16,800.00	5,040.00	30.00
3-4年			
4-5年	46,800.00	37,440.00	80.00
5年以上	28,325.08	28,325.08	100.00
小 计	2,297,960.87	89,975.04	3.92

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1, 002, 567. 79
1-2 年	97, 468. 00
2-3 年	1, 016, 800. 00
3-4 年	
4-5 年	46, 800. 00
5 年以上	134, 325. 08
合计	2, 297, 960. 87

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	276, 568. 00	107, 000. 00
应收暂付款	2, 021, 392. 87	1, 718, 042. 26
合 计	2, 297, 960. 87	1, 825, 042. 26

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
安徽圆融照明工程有限公司	应收暂付款	1, 300, 000. 00	1-3 年	56. 57	
马鞍山市中大申众汽车销售服务有限公司	应收暂付款	198, 900. 00	1 年以内	8. 66	9, 945. 00
赛孚思(上海)化学材料有限公司	押金保证金	60, 000. 00	5 年以上	2. 61	
马鞍山市雨山区非税收入管理局	应收暂付款	56, 064. 00	1 年内	2. 44	2, 803. 20
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	应收暂付款	50, 000. 00	1 年以内	2. 18	2, 500. 00
小 计		1, 664, 964. 00		72. 46	15, 248. 20

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	366, 816, 400. 00		366, 816, 400. 00	366, 816, 400. 00		366, 816, 400. 00
合 计	366, 816, 400. 00		366, 816, 400. 00	366, 816, 400. 00		366, 816, 400. 00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江西圆融光电科技有限公司	220,000,000.00			220,000,000.00		
圆融医疗设备(深圳)有限公司	143,816,400.00			143,816,400.00		
安徽圆融照明工程有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
小 计	366,816,400.00			366,816,400.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	69,389,980.96	74,096,971.90	122,696,046.87	108,712,894.59
其他业务收入	29,637,430.98	29,394,134.08	29,831,680.08	27,532,100.29
合 计	99,027,411.94	103,491,105.98	152,527,726.95	136,244,994.88

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
蓝白绿紫芯片、外延片	63,696,291.62	63,325,548.19	95,863,904.23	87,768,611.59
封装产品	152,784.07	130,148.46	418,972.10	358,212.61
深紫外芯片、外延片	5,540,905.27	10,641,275.25	26,413,170.54	20,586,070.39
原材料及其他	29,637,430.98	29,394,134.08	29,831,680.08	27,532,100.29
小 计	99,027,411.94	103,491,105.98	152,527,726.95	136,244,994.88

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	99,027,411.94	152,527,726.95
小 计	99,027,411.94	152,527,726.95

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

工资及工资性支出	1,560,927.15	1,727,680.70
折旧和摊销费	1,466,004.51	1,226,889.16
原材料	1,455,817.76	1,987,757.97
水电和燃料	458,968.83	346,663.90
其他	4,009.01	
合 计	4,945,727.26	5,288,991.73

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-113,707.04	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,714,236.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次 性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,920.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	12,550,608.62	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	12,550,608.62	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.72	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-6.38	-0.11	-0.11

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	-17,526,663.62
非经常性损益		B	12,550,608.62
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	-30,077,272.24
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	480,180,379.28
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净 资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净 资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	事项一	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
报告期月份数		K	6.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	471,417,047.47
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	-3.72%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	-6.38%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-17,526,663.62
非经常性损益	B	12,550,608.62
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-30,077,272.24
期初股份总数	D	267,781,364.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	267,781,364.00
基本每股收益	M=A/L	-0.07
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.11

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

圆融光电科技股份有限公司

二〇二二年八月二十六日

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：

董事会办公室