

**圆融科技**

**NEEQ: 832502**

**圆融光电科技股份有限公司**

**EpiTop Optoelectronic Co.,Ltd**



**年度报告**

**2022**

## 公司年度大事记



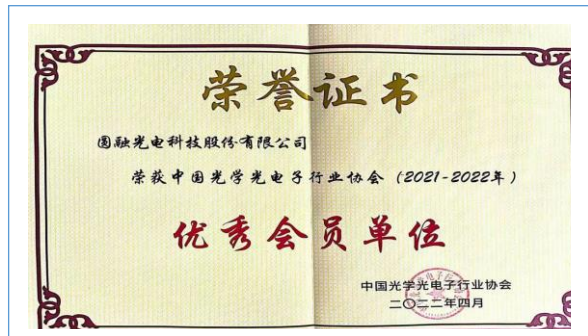
2022年2月，公司荣获马鞍山市经开区管委会颁发的“2021年度科技创新二十强企业”荣誉称号。



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。



2022年8月，公司被中国LED首创大会组委会评为“2021年度中国LED行业知识产权50强企业”。



2022年8月，公司被安徽省经济和信息化厅认定为安徽省第四批专精特新“小巨人”企业。



2022年9月,马鞍山杰生半导体有限公司专利《一种深紫外LED封装结构及其制作方法》获评第九届安徽省专利优秀奖。



2022年11月,公司荣获安徽省人社厅颁发的“安徽省劳动保障诚信示范单位”奖。



2022年12月,行家极光奖组委会授予马鞍山杰生半导体有限公司“2022行家极光奖年度营收十强(UV LED芯片)”、“2022行家极光奖年度营收十强(UV LED封装)”、“2022年度UV LED产业创新产品奖(M212流动水模组)”。



2022年12月,马鞍山杰生半导体有限公司获评为行家说·《2022 UV LED产业调研白皮书》A级参编单位。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	26
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	30
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	35
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	39
第八节	财务会计报告 .....	44
第九节	备查文件目录 .....	137

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人康健、主管会计工作负责人康健及会计机构负责人（会计主管人员）张友娣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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年度报告的真实性、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	重大风险事项描述及分析
客户集中度风险	2020年度、2021年度及2022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35.52%，最近几年公司通过产品结构和销售模式调整，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也在越来越高，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12月31日公司存货净额分别为14,251.13万元、17,525.54万元和18,978.14万元，占当期流动资产比例分别为40.07%、46.53%和56.10%；存货跌价准备余额为7,346.57万元、6,417.13万元和6,905.44万元，占存货余额比重为34.02%、26.80%和26.68%，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。

	<p>2020 年度、2021 年度和 2022 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 2,006.98 万元，占当期利润总额的 226.45%、225.90% 和-23.76%，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 年和 2022 年根据该商誉相关的资产组合评估的可回收金额，分别计提了商誉减值 1,829 万元和 2,527 万元，至此商誉已全额计提了减值准备。</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：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 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12月31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	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	安徽省合肥市合肥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	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	卢娅萍	卓雅心
	4 年	1 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼	

#### 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、经营情况和管理层分析

#### 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	135,317,818.02	188,823,024.96	-28.34%
毛利率%	12.93%	23.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-90,468,967.28	7,570,525.32	-1,295.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-110,893,509.87	-79,404,229.54	-39.66%
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）	-20.80%	1.59%	-
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）	-25.50%	-16.67%	-
基本每股收益	-0.34	0.03	-1,233.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	625,391,187.78	745,870,812.94	-16.15%
负债总计	235,679,775.78	265,690,433.66	-11.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	389,711,412.00	480,180,379.28	-18.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.79	-18.44%
资产负债率%（母公司）	29.70%	20.38%	-
资产负债率%（合并）	37.69%	35.62%	-
流动比率	2.39	2.53	-
利息保障倍数	-8.09	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	-22,393,602.30	35,191,398.04	-163.63%

应收账款周转率	2.24	2.55	-
存货周转率	0.55	0.79	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.15%	-28.58%	-
营业收入增长率%	-28.34%	-29.79%	-
净利润增长率%	-1,295.02%	-30.96%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	267,781,364	267,781,364	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 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	-202,433.58
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）	20,069,837.22
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	470,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,487.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	35,651.93
<b>非经常性损益合计</b>	<b>20,424,542.59</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>20,424,542.59</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

(十) 合并报表范围的变化情况

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，运营态势良好，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

√适用 不适用

“专精特新”认定

国家级 省（市）级

“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 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消息化委员会认定为“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”。

### 行业信息

是否自愿披露

是 否

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## （二） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

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	56,998,286.04	9.11%	92,585,990.59	12.41%	-38.44%
应收票据	-	-	51,222.80	0.01%	-
应收账款	41,019,210.81	6.56%	49,451,530.37	6.63%	-17.05%
存货	189,781,437.27	30.35%	175,255,391.57	23.50%	8.29%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	240,428,255.84	38.44%	284,474,105.31	38.14%	-15.48%
在建工程	541,243.12	0.09%	2,202,420.08	0.30%	-75.43%

无形资产	40,580,923.38	6.49%	43,774,624.02	5.87%	-7.30%
商誉	-	-	25,269,907.69	3.39%	-
短期借款	77,298,745.50	12.36%	69,869,010.07	9.37%	10.63%
长期借款	60,009,375.09	9.60%	75,296,875.05	10.10%	-20.30%
应付账款	32,552,822.33	5.21%	40,345,126.73	5.41%	-19.31%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比下降，主要是因为本期销售额下降致收到的现金减少，以及归还长期贷款所致；
- 2、应收账款同比下降，是因为公司本期销售额下降，从而应收账款减少；
- 3、存货同比增长，主要是因为公司本期销售额下降，成品库存增加所致；
- 4、商誉同比下降，是因为非同一控制下合并收购青岛杰生电气有限公司形成的商誉，本期评估减值所致；
- 5、应付账款同比下降，主要是因为本期销售减少从而产量相应减少，材料采购减少，从而应付材料款减少。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

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	135,317,818.02	-	188,823,024.96	-	-28.34%
营业成本	117,822,731.75	87.07%	143,877,132.15	76.20%	-18.11%
毛利率	12.93%	-	23.80%	-	-
销售费用	5,644,218.16	4.17%	6,697,442.56	3.55%	-15.73%
管理费用	34,609,082.41	25.58%	40,001,299.62	21.18%	-13.48%
研发费用	23,060,864.32	17.04%	27,555,933.01	14.59%	-16.31%
财务费用	8,416,154.62	6.22%	8,657,270.82	4.58%	-2.79%
信用减值损失	716,209.26	0.53%	351,943.08	0.19%	103.50%
资产减值损失	-48,965,896.11	-36.19%	-45,658,854.86	-24.18%	-7.24%
其他收益	20,105,489.15	14.86%	28,225,473.94	14.95%	-28.77%
投资收益	-350,209.93	-0.26%	69,557,268.05	36.84%	-100.50%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-202,433.58	-0.15%	-177,840.93	-0.09%	-13.83%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-84,398,805.73	-62.37%	12,877,910.30	6.82%	-755.38%
营业外收入	123,956.55	0.09%	178,769.88	0.09%	-30.66%
营业外支出	183,736.21	0.14%	571,666.33	0.30%	-67.86%
净利润	-90,468,967.28	-66.86%	7,570,525.32	4.01%	-1,295.02%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比下降，主要是因为 2022 年受疫情反复影响，半导体行业消费市场需求萎缩、供应链受阻，蓝白绿紫芯片销售额减少；同时 UVC-LED 行业产能增加、行业竞争加剧以及出口受限，深紫外产品销售价格下跌幅度较大，从而销售额减少；
- 2、其他收益同比下降，主要是因为公司部分与资产相关的政府补助在 2022 年初摊销完毕，从而当期与资产相关的政府补助减少；
- 3、投资收益同比下降，主要是因为上期公司处置了子公司杰生光电子产生了投资收益 6,974 万元；
- 4、营业利润、净利润同比下降，主要是因为本期销售额减少、深紫外产品售价下跌毛利率下降以及投资收益减少所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	111,738,588.34	167,217,243.81	-33.18%
其他业务收入	23,579,229.68	21,605,781.15	9.13%
主营业务成本	96,286,178.07	122,814,308.30	-21.60%
其他业务成本	21,536,553.68	21,062,823.85	2.25%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
蓝白绿紫芯片、外延片	90,168,928.87	77,669,203.15	13.86%	-28.97%	-21.93%	-7.77%
封装产品	20,491,641.64	17,916,795.74	12.57%	-41.13%	-15.59%	-26.45%
深紫外芯片、外延片	1,078,017.83	700,179.18	35.05%	-80.27%	-66.71%	-26.46%
其他	23,579,229.68	21,536,553.68	8.66%	9.13%	2.25%	6.15%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

- 1、蓝白绿紫芯片，主要是因为 2022 年受疫情反复影响，半导体行业消费市场需求萎缩、供应链受阻，蓝白绿紫芯片销售额减少，从而收入、成本减少；同时因产量下降，产能利用率下降，产品单位成本上升，从而毛利率下降；
- 2、封装产品，主要是因为 2022 年行业产能增加、竞争加剧以及出口受限，导致销售量和销售单价下降，从而收入、成本减少，毛利率下降；
- 3、深紫外芯片，主要是因为下游客户需求减少，高售价的出口业务量减少，导致本期的收入、成本减少，毛利率下降。

## (3) 主要客户情况



单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳市欣佳卓光电科技有限公司	14,964,166.43	11.06%	否
2	億光電子工業股份有限公司	10,120,728.74	7.48%	否
3	亿光电子(中国)有限公司	7,927,298.27	5.86%	否
4	中山市木林森电子有限公司	7,811,837.41	5.77%	否
5	绍兴市玥腾光电科技有限公司	7,236,928.52	5.35%	否
合计		48,060,959.37	35.52%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	有研亿金新材料有限公司	31,993,433.29	33.67%	否
2	广东中图半导体科技股份有限公司	9,199,450.00	9.68%	否
3	苏州晶熠盛电子科技有限公司	7,336,850.00	7.72%	否
4	浙江水晶光电科技股份有限公司	5,057,315.00	5.32%	否
5	盛品精密气体(上海)有限公司	4,158,209.24	4.38%	否
合计		57,745,257.53	60.77%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-22,393,602.30	35,191,398.04	-163.63
投资活动产生的现金流量净额	-2,296,267.65	-7,461,274.65	69.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,349,584.99	-26,426,346.77	57.05%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比下降，主要是因为本期销售额下降，收到销售商品的现金减少所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增加，主要是因为本期购置固定资产支付的现金减少所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量金额同比增加，主要是因为本期归还银行贷款减少所致；
- 4、经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润差异较大，主要是因为公司非付现成本费用高，其中资产折旧摊销额为4,917万元，商誉减值准备2,527万元。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公	公	主要业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
---	---	-----	------	-----	-----	------	-----

司名称	司类型	务					
安徽圆融照明工程有限公司	控股子公司	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	204,806.01	-1,390,059.16	-	-1,234,563.93
圆融医疗设备(深圳)有限公司	控股子公司	医疗应用技术开发与技术服务;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	64,500,000	143,998,141.91	143,698,141.91	15,094.35	-12,270.70
江西圆融光电科技有限公司	控股子公司	氮化镓 LED 外延片、芯片的研发、生产、销售	220,000,000	253,280,189.41	151,552,551.38	131,232,838.39	-15,878,033.83
马鞍山杰生半	控股子	半导体光电器件的技	50,000,000	305,121,025.99	144,946,787.41	23,632,240.81	-12,407,034.23

导体有限公司	公司	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					
圆融健康科技（深圳）有限公司	控股子公司	UV-LED芯片封装及销售；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	5,000,000	753,704.72	-1,074,565.61	51,156.94	19,041.62

		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					
青岛杰生电气有限公司	控股子公司	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、制造、批发,以及技术转让、技术咨询、技术服务。	158,036,647	50,266,713.83	32,498,709.71	6,528,107.62	-7,515,311.68
青岛杰生光电科技有限公司	参股公司	LED产业园的开发建设	107,092,313.14	643,910,809.71	138,261,747.03	12,375,733.45	992,770.44
京皖智慧装备研究	参股公司	工程和技术研究和试验发展;	8,000,000.00	6,420,702.64	6,320,909.50	-	-379,090.50

院 (马 鞍 山) 股 份 有 限 公 司	自然 科 学 研 究 和 试 验 发 展; 集 成 电 路 芯 片 设 计 及 服 务; 农 业 科 学 研 究 和 试 验 发 展; 环 境 保 护 监 测; 生 态 资 源 监 测; 技 术 服 务、 技 术 开 发、 技 术 咨 询、 技 术 交 流、 技 术 转 让、 技 术 推 广; 物 联 网 技 术 研 发; 业 务 培 训(不 含 教 育 培 训、 职 业 技 能 培 训等 需 取 得 许 可 的 培 训); 史 料、 史 志 编 辑 服 务; 文 化 场 馆 管 理 服 务; 体 育 竞 赛 组 织; 教 育 教 学 检 测 和 评					
--	---	--	--	--	--	--

	<p>价活动; 特种作 业人员 安全技 术培训; 招生辅 助服务; 大数据 服务;农 业专业 及辅助 性活动; 智能农 业管理; 智能机 器人销 售;智能 无人飞 行器销 售;人工 智能双 创服务 平台;人 工智能 公共服 务平台 技术咨 询服务; 人工智 能公共 数据平 台;软件 开发;人 工智能 基础软 件开发; 人工智 能应用 软件开 发;智能 机器人的研 发; 智能水 务系统</p>					
--	---	--	--	--	--	--

	开发;集成电路设计;卫星遥感数据处理;地理遥感信息服务;卫星遥感应用系统集成;卫星技术综合应用系统集成;卫星导航多模增强应用服务系统集成;教育咨询服务					
--	---	--	--	--	--	--

注：上述由公司参股的京皖智慧装备研究院（马鞍山）股份有限公司在截止本报告批准披露日，公司尚未实际出资。

**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。
京皖智慧装备研究院（马鞍山）股份有限公司	开展三代半导体实验产线研发建设，面向集成电路（芯片）、北斗导航、无人系统装备等领域进行深度产业链合作，形成材料生长、器件加工、封装应用和科研创新为一体的研究院。	公司参股后将使公司深度参与到第三代半导体 GaN 功率器件领域的科研与制造中，并为未来在此领域的发展奠定坚实的科研和生产基础。

**公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

## 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

## 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、持续经营评价

报告期内，公司主营业务为高亮度 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。

报告期内，上半年受到疫情影响，整个供应链以及出口受到较大的影响，下半年受到整个市场消费需求萎缩的影响，整年 LED 产业出现了量价齐跌的现象。

根据《2022 年中国半导体照明产业发展蓝皮书》统计，2022 年在复杂严峻的国内外形势和多重超预期因素冲击下，我国半导体照明行业需求不振、成本攀升，行业整体规模呈现下滑态势。预计 2022 年总体产值约 6750 亿元，较去年下滑 13.2%，其中上游外延芯片规模 281 亿元，中游封装规模 778 亿元，下游应用规模 5691 亿元。芯片环节由于需求不振、费用提升，整体营收出现下滑、盈利能力有所减弱。与此同时，龙头企业加速向高附加值业务转型，在细分应用领域深耕细作，不断提升专业度，Mini/Micro-LED、农业光照、车用照明、特种照明、紫外、红外等利基业务规模不断提升。

2022 年我国大陆外延芯片环节产值规模 281 亿元，较 2021 年降低 8%。受国内疫情反复、供应链受阻、消费市场需求萎缩，产品价格下降、传统蓝绿 LED 销售疲软等多重因素叠加，主营 LED 芯片上市公司营收合计 145.39 亿元，较去年同期下滑 2.23%。2022 年前三季度芯片上市企业整体净利润总额较上年同期下降 40.65%。

2022 年是新冠疫情发生后的第三年，三年间，UV LED 产业的发展犹如过山车般跌宕起伏。由于行业整体供应链和产品尚未准备充分，应用场景无法持续击中用户痛点，让本来风头正劲的 UVC-LED 表面杀菌出现“需求泡沫”，价格进入下行通道，导致行业进一步洗牌。UVC-LED 杀菌应用目前主要分成表面杀菌、空气净化和水处理。挑战包括几个方面：UVC-LED 由于光效和成本问题，空气净化和水处理在终端认证和导入速度仍未进入全面爆发期，实际出货量有增但未能消化掉行业产能；消费级表面杀菌则由于安全、体验和缺少确定性的大刚需场景，需求下滑，传导至供应链，导致芯片和器件价格下滑。但也有机会的方



面：可以看到大多数家电、水处理企业开始导入 UV 杀菌功能（部分仍然是汞灯），引导和促进了消费者意识；此外物流冷链的消杀也逐步得到重视和实现部分应用，大型的公共场所的（表面）杀菌设备也开始雨后春笋般地出现。但是由于 2022 年整个消费端的需求疲软，造成了 UVC 在家电等领域导入的速度不如预期。

2022 年受俄乌冲突、全球经济下行、中国大陆疫情反复，2022 年度 UV LED 市场需求继续略微下滑至 20.68 亿（折合 3.1 亿美金），预计 2023 年恢复增长。据行家说 Research 统计，整体 UV LED 产值将从 2021 年 22.55 亿人民币（折合 3.55 亿美金）增长至 2026 年的 56.44 亿人民币（折合 6.18 亿美金），5 年复合增长率为 20.46%。对 UV LED 芯片的需求将从每年 30 万片提升至 90 万片（折合 2 英寸）。

公司积极主动应对行业的严峻形势，根据公司的实际情况从销售模式、产品形式、客户群体等各方面进行了深度整合。

在传统业务板块，公司进一步聚焦了细分市场，突出公司小规模的优势，针对高品质要求、高技术要求、高服务要求的细分市场进行更深范围的突破，减少毛利率低的产品，重点在数码指示、高端显示、交通指示、舞台灯光以及汽车氛围灯等领域进行了布局。公司更加直接的面对客户为客户提供更优质的服务，为客户创造更大的价值。

在深紫外业务方面，虽然发展不如预期，但公司认为该领域未来具有良好发展趋势，报告期内公司继续加大了研发投入并取得了一定的成果。2022 年 UVC-LED 芯片--20W 芯片出光效率获得重大突破，采用封装采用陶瓷 3939 支架，在 40mA（电流密度 16A/cm<sup>2</sup>）和 100mA（电流密度 40A/cm<sup>2</sup>）的驱动电流下，辐射通量分别达到了 22.9mW 和 53.7mW，WPE（墙插效率）分别达到了 10.1%和 8.8%。并且在 UVB-LED 以及流动水模块等产品方面都取得了业界领先的成绩。公司的产品在母婴消毒柜领域、流动水杀菌领域和空气杀菌等领域均进入了行业龙头或标杆企业，成为合格供应商，为后续的发展奠定了良好的基础。

公司业务发展目标与现有主营业务一致，公司制定的未来业务发展方向将会促进公司对现有主营业务加大投入，增强公司的持续经营能力。公司制定了技术开发与创新计划、生产与供应计划、市场与业务开拓计划、产品服务与质量保障计划、自有技术与品牌建设计划人才培养与人员扩充计划等，这些计划与公司现有的商业模式一致。公司充分认识到未来发展可能存在的各种风险因素，并采取了相应的风险管理和防范机制，为公司持续经营和发展提供重要保障。

## 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通过的收购、出售资产、对外投资事项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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	江西圆融光电科技有限公司	8,000,000.00	0	8,000,000.00	2022年6月16日	2023年6月16日	连带	已事前及履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	马鞍山杰生半导体有限公司	100,000,000.00	25,000,000.00	75,000,000.00	2017年3月31日	2025年3月30日	连带	已事前及履行	不涉及	不涉及	不涉及
3	马鞍山杰生半导体有限公司	5,000,000.00	4,000,000.00	1,000,000.00	2022年3月24日	2023年3月23日	连带	已事前及履行	不涉及	不涉及	不涉及
4	马鞍山杰生半导体有限公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2022年4月7日	2023年4月6日	连带	已事前及履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	118,000,000.00	29,000,000.00	89,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-

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

担保合同履行情况

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）	181,150,000.00	152,150,000.00
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	-	-
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	-	-
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

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

预计担保及执行情况

适用 不适用

(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

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年6月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司高级管理人员未在公司关联企业双重任职或领取报酬	正在履行中
公司	2015年6月16日	-	挂牌	资金占用承诺	严格按照公司章程、《关联交易管理办法》等制度规定，杜绝控股股东及关联方	正在履行中

					的非经营性占用资金的情况发生	
公司	2015年6月16日	-	挂牌	诚信状况承诺	公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任	正在履行中

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

-

### (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	信用证保证金	2,745,000.00	0.44%	信用证保证金
土地	无形资产	抵押	33,017,710.42	5.28%	用于抵押借款
厂房、办公楼及设备	固定资产	抵押	96,938,427.78	15.50%	用于抵押借款
总计	-	-	132,701,138.20	21.22%	-

### 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、融资和利润分配

### 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		202				

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	32,985,000	0	32,985,000	12.32%	0	32,985,000	0	32,985,000

	投资合伙企业（有限合伙）								
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	11,168,000	0	11,168,000	4.17%	0	11,168,000	0	0

	企业 (有 限合 伙)								
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
<b>合计</b>		169,248,327	-2,000,000	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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用



六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	抵押	建设银行马鞍山开发区支行	银行	9,500,000.00	2022年10月31日	2023年10月30日	4.20
2	抵押	建设银行马鞍山开发区支行	银行	18,000,000.00	2022年10月31日	2023年10月30日	4.20
3	抵押	建设银行马鞍山开发区支行	银行	9,000,000.00	2022年6月14日	2023年6月13日	4.20
4	保证	建设银行马鞍山开发区支行	银行	1,000,000.00	2022年3月24日	2023年3月23日	4.20
5	抵押	徽商银行马鞍山幸福路支行	银行	3,000,000.00	2022年4月15日	2023年4月15日	4.50
6	抵押	徽商银行马鞍山幸福路支行	银行	3,200,000.00	2022年4月28日	2023年4月28日	4.50
7	抵押	徽商银行马鞍山幸福路支行	银行	3,800,000.00	2022年5月27日	2023年5月27日	4.50
8	保证	徽商银行马鞍山幸福路支行	银行	5,000,000.00	2022年4月22日	2023年4月22日	3.90
9	抵押	徽商银行马鞍山幸福路支行	银行	8,000,000.00	2022年6月16日	2023年6月16日	4.05
10	委托贷款	马鞍山经济技术开发区	马鞍山经济技	75,000,000.00	2017年3月31日	2025年3月30日	1.00

		建设投资有 限公司	术开发 区建设 投资有 限公司				
11	保证	光大银行马 鞍山湖西路 支行	银行	5,000,000.00	2022年4月7日	2023年4月6日	3.80
合计	-	-	-	140,500,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
康建	董事长兼总经理	男	否	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	否	1980年3月	2021年3月26日	2024年3月25日
杨天鹏	董事	男	否	1978年1月	2021年3月26日	2024年3月25日
杨磊	董事	男	否	1974年11月	2021年3月26日	2024年3月25日
凌良伟	董事	男	否	1956年3月	2021年3月26日	2024年3月25日
赵政伟	董事	男	否	1977年1月	2021年3月26日	2024年3月25日
WILLIAM SHANG WIH SU	董事	男	否	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	否	1982年4月	2021年3月26日	2024年3月25日
王永兴	监事	男	否	1976年12月	2021年3月26日	2024年3月25日
王剑儿	监事	女	否	1963年9月	2021年3月26日	2024年3月25日
ZHOU DEBAO	副总经理	男	否	1966年3月	2021年4月9日	2024年4月8日
郑远志	副总经理	男	否	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

适用 不适用  
 关键岗位变动情况  
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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	不存在相关情形
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	不存在相关情形
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	不存在相关情形
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不存在相关情形
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	不存在相关情形
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	不存在相关情形
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	不存在相关情形
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	不存在相关情形
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不存在相关情形
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	不存在相关情形
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	不存在相关情形

(六) 独立董事任职履职情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	35	4	-	39
生产人员	346	-	49	297
销售人员	12	-	-	12
技术人员	58	-	8	50
财务人员	9	1	-	10
行政人员	18	3	-	21
<b>员工总计</b>	<b>478</b>	<b>8</b>	<b>57</b>	<b>429</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	6	5
本科	66	66
专科	86	122
专科以下	318	234
<b>员工总计</b>	<b>478</b>	<b>429</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、员工薪酬政策

公司全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案，同时根据年度经营指标，制定指标绩效考核方案，密切员工收入与企业经营绩效关联度。

#### 2、员工培训

公司重视员工的培训和发展工作,制定年度滚动培训计划。员工培训包括新员工入职培训、公司文化理念培训、岗位提升培训以及在职学历提升、在职研究生鼓励政策，以不断提高公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司发展目标的实现提供保障。

#### 3、退休职工

公司执行国家和地方的社会保险制度，同时给予退休员工退休津贴，报告期内需要公司承担费用的退休职工返聘人员有 11 人。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司新建立了《圆融光电科技股份有限公司内幕信息知情人登记制度》，现有的相关制度在公司能得到有效执行。

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，就重要事项建

立起相应的内控管理制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

根据 2022 年 4 月 18 日圆融光电科技股份有限公司第三届董事会第八次会议决议（公告号：2022-005）以及 2022 年 5 月 9 日公司 2021 年年度股东大会会议决议（公告号：2022-012），公司对《公司章程》进行修订。修订如下：

修订前：

第一百九十三条 公司与投资者沟通方式应尽可能便捷、有效，便于投资者参与，沟通的主要方式包括但不限于：

- （一）定期报告和临时报告；
- （二）股东大会；
- （三）网络沟通平台；
- （四）投资者咨询电话和传真；
- （五）现场参观和座谈及一对一沟通；
- （六）业绩说明会和路演；
- （七）媒体采访或报道；
- （八）邮寄资料；
- （九）其他符合中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的方式。

公司与投资者之间发生的纠纷，可以自行协商解决、提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解、向公司所在地仲裁机构申请仲裁或者向公司所在地人民法院提起诉讼。

修订后：

第一百九十三条 公司与投资者沟通方式应尽可能便捷、有效，便于投资者参与，沟通的主要方式包括但不限于：

- （一）定期报告和临时报告；
- （二）股东大会；



- (三) 网络沟通平台；
- (四) 投资者咨询电话和传真；
- (五) 现场参观和座谈及一对一沟通；
- (六) 业绩说明会和路演；
- (七) 媒体采访或报道；
- (八) 邮寄资料；
- (九) 其他符合中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的方式。

公司与投资者之间发生的纠纷，可以自行协商解决、提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解、向公司所在地仲裁机构申请仲裁或者向公司所在地人民法院提起诉讼。

若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应充分考虑股东合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司终止挂牌过程中应制定合理的投资者保护措施，其中，公司主动终止挂牌的，应当制定合理的投资者保护措施，通过提供现金选择权、回购安排等方式为其他股东的权益提供保护；公司被强制终止挂牌的，应该与其他股东主动、积极协商解决方案，可以通过设立专门基金等方式对投资者损失进行合理的补偿。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	6	2

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	不存在相关情况
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	不存在相关情况
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	不存在相关情况
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	不存在相关情况
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	不存在相关情况
股东大会是否实施过征集投票权	否	不存在相关情况
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	不存在相关情况

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
1、关于会计核算体系：公司严格按照国家法律法规及《企业会计准则》中关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，遵守公司现行的财务管理制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。	
2、关于财务管理体系：公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制	

度的指引下，做到有序工作、严格管理，今后会根据业务开展及自身发展情况进一步建立健全公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司建立健全了年度报告编制和披露相关的内部约束和责任追究机制，促进公司信息披露责任人及管理层恪尽职守，提高年报信息披露的质量。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审【2023】1941号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼	
审计报告日期	2023年4月14日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	卢娅萍 4年	卓雅心 1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4年	
会计师事务所审计报酬	37万元	

### 审 计 报 告

天健审（2023）1941号

圆融光电科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了圆融光电科技股份有限公司（以下简称圆融光电公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了圆融光电公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于圆融光电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

圆融光电公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估圆融光电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

圆融光电公司治理层（以下简称治理层）负责监督圆融光电公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的

有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对圆融光电公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致圆融光电公司不能持续经营。

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

(六) 就圆融光电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：卢娅萍

中国注册会计师：卓雅心

二〇二三年四月十四日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	56,998,286.04	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	41,019,210.81	49,451,530.37
应收款项融资	4	9,269,772.50	8,548,549.57
预付款项	5	1,493,058.64	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	1,342,127.49	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	189,781,437.27	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	360,372.21	7,743,526.68
<b>流动资产合计</b>		<b>338,309,133.59</b>	<b>376,641,006.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	240,428,255.84	284,474,105.31
在建工程	11	541,243.12	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	40,580,923.38	43,774,624.02
开发支出			
商誉	13		25,269,907.69
长期待摊费用	14	2,761,682.66	4,110,893.81
递延所得税资产	15	2,769,949.19	9,397,855.13
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>287,082,054.19</b>	<b>369,229,806.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>625,391,187.78</b>	<b>745,870,812.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	16	77,298,745.50	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		1,500,000.00
应付账款	18	32,552,822.33	40,345,126.73
预收款项	19	353,982.30	353,982.30
合同负债	20	1,338,075.52	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	3,347,506.67	6,145,581.98
应交税费	22	1,403,383.18	815,086.55
其他应付款	23	9,242,778.28	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	162,333.92	528,604.45
<b>流动负债合计</b>		<b>141,449,627.70</b>	<b>148,637,556.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	26	60,009,375.09	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	16,412,048.05	10,461,847.19
递延收益	28	12,789,864.58	25,657,770.16
递延所得税负债	15	5,018,860.36	5,636,384.41
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>94,230,148.08</b>	<b>117,052,876.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>235,679,775.78</b>	<b>265,690,433.66</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	-253,852,693.53	-163,383,726.25
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		389,711,412.00	480,180,379.28
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		389,711,412.00	480,180,379.28
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		625,391,187.78	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12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		17,895,095.40	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	150,785,277.53	81,725,514.97
应收款项融资		3,982,156.24	6,350,911.22
预付款项		1,338,649.22	679,717.19
其他应收款	2	2,372,291.10	1,770,713.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		78,143,618.68	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			
<b>流动资产合计</b>		254,517,088.17	212,279,230.12
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	3	284,414,247.50	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		6,673,887.36	7,175,862.04
固定资产		116,795,682.35	136,624,253.90
在建工程		49,500.00	1,118,516.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,929,298.72	22,593,656.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		94,964.90	215,541.38
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		429,957,580.83	534,544,230.24
<b>资产总计</b>		684,474,669.00	746,823,460.36
<b>流动负债：</b>			
短期借款		51,612,521.20	50,747,399.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		11,650,000.00	5,100,000.00
应付账款		117,478,813.17	66,989,397.49
预收款项		353,982.30	353,982.30
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,273,535.30	2,691,292.31
应交税费		717,897.73	464,441.00
其他应付款		15,905,590.20	15,739,783.52
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		760,516.26	3,107,161.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		93,857.75	403,584.23
<b>流动负债合计</b>		199,846,713.91	145,597,042.15
<b>非流动负债：</b>			
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		3,452,857.65	6,599,483.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,452,857.65	6,599,483.79
<b>负债合计</b>		203,299,571.56	152,196,525.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		-187,598,277.11	-74,146,440.13
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		481,175,097.44	594,626,934.42
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		684,474,669.00	746,823,460.36

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		135,317,818.02	188,823,024.96
其中：营业收入	1	135,317,818.02	188,823,024.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		191,019,782.54	228,243,103.94
其中：营业成本	1	117,822,731.75	143,877,132.15
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	1,466,731.28	1,454,025.78
销售费用	3	5,644,218.16	6,697,442.56
管理费用	4	34,609,082.41	40,001,299.62
研发费用	5	23,060,864.32	27,555,933.01
财务费用	6	8,416,154.62	8,657,270.82
其中：利息费用	6	9,292,021.32	9,419,731.75
利息收入	6	832,197.15	922,184.85
加：其他收益	7	20,105,489.15	28,225,473.94
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-350,209.93	69,557,268.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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	716,209.26	351,943.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-48,965,896.11	-45,658,854.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-202,433.58	-177,840.93
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-84,398,805.73	12,877,910.30
加：营业外收入	12	123,956.55	178,769.88
减：营业外支出	13	183,736.21	571,666.33
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-84,458,585.39	12,485,013.85
减：所得税费用	14	6,010,381.89	4,914,488.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-90,468,967.28	7,570,525.32
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）		-90,468,967.28	7,841,458.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-270,933.17
（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）		-90,468,967.28	7,570,525.32
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-90,468,967.28	7,570,525.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-90,468,967.28	7,570,525.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.34	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.34	0.03

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	2021年
<b>一、营业收入</b>	1	182,441,817.16	293,533,745.85
减：营业成本	1	184,465,426.18	277,560,830.07
税金及附加		1,055,553.44	883,959.77
销售费用		2,222,099.36	1,895,346.14
管理费用		17,504,765.89	17,827,051.59
研发费用	2	10,206,065.94	10,674,202.93
财务费用		1,667,773.55	1,951,653.21
其中：利息费用		2,145,054.46	2,180,075.32
利息收入		311,609.75	362,697.58
加：其他收益		5,889,963.91	17,803,348.22
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（损失以“-”号填列）			
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）		1,127,258.48	425,944.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-85,851,558.06	-11,297,098.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		90,380.46	-216,431.52
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-113,423,822.41	-10,543,535.16
加：营业外收入		77,932.85	1,228.90
减：营业外支出		105,947.42	178,424.88
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-113,451,836.98	-10,720,731.14
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-113,451,836.98	-10,720,731.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-” 号填列）		-113,451,836.98	-10,720,731.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-” 号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-113,451,836.98	-10,720,731.14
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,774,128.14	160,375,680.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
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		8,126,460.40	3,607,221.89
收到其他与经营活动有关的现金	1	18,420,590.32	16,301,021.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>102,321,178.86</b>	<b>180,283,924.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		49,733,449.36	67,444,232.20
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		46,823,916.80	51,548,094.27
支付的各项税费		3,042,919.90	5,606,699.96
支付其他与经营活动有关的现金	2	25,114,495.10	20,493,499.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>124,714,781.16</b>	<b>145,092,525.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,393,602.30</b>	<b>35,191,398.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		171,074.81	6,492,056.04
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>171,074.81</b>	<b>15,728,404.11</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,467,342.46	23,189,678.76
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,467,342.46	23,189,678.76
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,296,267.65	-7,461,274.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		73,150,000.00	69,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		73,150,000.00	69,750,000.00
偿还债务支付的现金		80,750,000.00	91,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,749,584.99	4,526,346.77
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		84,499,584.99	96,176,346.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,349,584.99	-26,426,346.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		229,313.62	-90,386.53
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-35,810,141.32	1,213,390.09
加：期初现金及现金等价物余额		90,063,427.36	88,850,037.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		54,253,286.04	90,063,427.36

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	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,081,366.39	145,420,359.49
收到的税费返还		718,127.42	964,527.47
收到其他与经营活动有关的现金		17,216,910.33	1,196,704.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		78,016,404.14	147,581,591.86
购买商品、接受劳务支付的现金		61,362,440.56	89,087,841.80
支付给职工以及为职工支付的现金		19,292,530.70	20,553,702.81



支付的各项税费		1,942,679.04	2,435,307.81
支付其他与经营活动有关的现金		17,683,039.18	12,585,663.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		100,280,689.48	124,662,516.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-22,264,285.34	22,919,075.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		104,357.81	487,202.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		104,357.81	487,202.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		788,389.10	14,245,026.77
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		788,389.10	14,245,026.77
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-684,031.29	-13,757,824.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		51,500,000.00	50,650,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		51,500,000.00	50,650,000.00
偿还债务支付的现金		50,650,000.00	50,661,933.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,129,932.92	2,180,075.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		52,779,932.92	52,842,008.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,279,932.92	-2,192,008.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		228,904.28	-93,555.82
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-23,999,345.27	6,875,686.63
加：期初现金及现金等价物余额		39,149,440.67	32,273,754.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,150,095.40	39,149,440.67

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	267,781,364.00				366,038,400.26				9,744,341.27		-163,383,726.25		480,180,379.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	267,781,364.00				366,038,400.26				9,744,341.27		-163,383,726.25		480,180,379.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-90,468,967.28		-90,468,967.28
（一）综合收益总额											-90,468,967.28		-90,468,967.28
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	267,781,364.00				366,038,400.26				9,744,341.27		-253,852,693.53		389,711,412.00

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	267,781,364.00				366,038,400.26				9,744,341.27		-170,954,251.57		472,609,853.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	267,781,364.00				366,038,400.26				9,744,341.27		-170,954,251.57		472,609,853.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											7,570,525.32		7,570,525.32
（一）综合收益总额											7,570,525.32		7,570,525.32
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	267,781,364.00				366,038,400.26				9,744,341.27		-163,383,726.25	480,180,379.28

法定代表人：康健

主管会计工作负责人：康健

会计机构负责人：张友娣

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	267,781,364.00				391,247,669.28				9,744,341.27		-74,146,440.13	594,626,934.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	267,781,364.00				391,247,669.28				9,744,341.27		-74,146,440.13	594,626,934.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-113,451,836.98	-113,451,836.98
（一）综合收益总额											-113,451,836.98	-113,451,836.98
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	267,781,364.00			391,247,669.28				9,744,341.27		-187,598,277.11	481,175,097.44

项目	2021年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他	专项	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		股	综 合 收 益	储 备				
一、上年期末余额	267,781,364.00				391,247,669.28				9,744,341.27		-63,425,708.99	605,347,665.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	267,781,364.00				391,247,669.28				9,744,341.27		-63,425,708.99	605,347,665.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-10,720,731.14	-10,720,731.14
(一) 综合收益总额											-10,720,731.14	-10,720,731.14
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配												
4. 其他												



(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
<b>四、本年期末余额</b>	267,781,364.00			391,247,669.28				9,744,341.27		-74,146,440.13	594,626,934.42

## 财务报表附注

金额单位：人民币元

### 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）。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2023年4月14日第三届第十三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

#### （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) 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。

## (八) 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。

## **(九) 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	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

**(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

**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
5 年以上	100

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

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十一) 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。

## （十二）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。

## **(十三) 长期股权投资**

### **1. 共同控制、重大影响的判断**

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

### **2. 投资成本的确定**

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

调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (十四) 投资性房地产

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

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

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率(%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	0-5	4.75-10.00
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
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

#### (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

### (十七) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

### (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
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。

#### (十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、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) 长期待摊费用

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

#### (二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十二) 预计负债

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

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

### (二十三) 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。

## (二十四) 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。

### (二十五) 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。

### (二十六) 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。

## **(二十七) 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**

在租赁期开始日,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。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## (二十八) 重要会计政策变更

#### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	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	15%、20%、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
本公司	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%
圆融健康科技（深圳）有限公司	20%

安徽圆融照明工程有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠

### 1. 高新技术企业所得税优惠

2021年9月18日，本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

根据财政部、税务总局相关规定，2021年1月1日至2022年12月31日，小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2022年1月1日至2024年12月31日，小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。圆融健康科技（深圳）有限公司、安徽圆融照明工程有限公司属于小型微利企业，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	25,069.61	14,358.11
银行存款	54,228,216.43	90,049,069.25
其他货币资金	2,745,000.00	2,522,563.23

合 计	56,998,286.04	92,585,990.59
-----	---------------	---------------

(2) 其他说明

期末其他货币资金中 2,745,000.00 元为信用证保证金，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				
	账面余额		坏账准备		账面价 值
	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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,695.94	-2,695.94						
合 计	2,695.94	-2,695.94						

(3) 期末公司无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	18.25	10,208,793.43	100.00	
按组合计提坏账准备	45,743,352.11	81.75	4,724,141.30	10.33	41,019,210.81
合 计	55,952,145.54	100.00	14,932,934.73	26.69	41,019,210.81

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	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
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
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
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



项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,648,664.04	2,032,433.20	5.00
1-2 年	843,463.66	84,346.36	10.00
2-3 年	1,459,064.92	437,719.47	30.00
3-4 年	1,013,168.21	506,584.12	50.00
4-5 年	579,665.65	463,732.52	80.00
5 年以上	1,199,325.63	1,199,325.63	100.00
小 计	45,743,352.11	4,724,141.30	10.33

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	40,648,664.04
1-2 年	843,463.66
2-3 年	1,459,064.92
3-4 年	1,013,168.21
4-5 年	579,665.65
5 年以上	11,408,119.06
合 计	55,952,145.54

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	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	-282,408.41						4,724,141.30
合 计	15,685,343.14	-282,408.41			470,000.00			14,932,934.73

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
中山宇泰电子科技有限公司[注]	470,000.00	银行转账

小 计	470,000.00	
-----	------------	--

[注]根据公司与中山市古镇灯依工艺品厂、钟淡柔（以下简称灯依饰品）签订的和解协议，公司代中山宇泰电子科技有限公司（以下简称中山宇泰）行使对灯依饰品的债权，由灯依饰品支付公司 47 万元，双方基于（2021）粤 2072 民初 10932 号及相关联的生效判决书所确认的权利、义务均消灭。故本期公司对中山宇泰的应收账款坏账准备转回 47 万元。

#### (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	16.47	9,211,266.86
億光電子工業股份有限公司[注]	8,610,632.38	15.39	430,531.62
绍兴市玥腾光电科技有限公司	2,798,913.21	5.00	139,945.66
江苏国中芯半导体科技有限公司	2,176,696.39	3.89	108,834.82
湖北协进半导体科技有限公司	1,943,524.86	3.47	97,176.24
小 计	24,741,033.70	44.22	9,987,755.20

[注]億光電子工業股份有限公司与億光電子(中國)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，下同

#### 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	9,269,772.50		8,548,549.57	
合 计	9,269,772.50		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	62,629,927.45
小 计	62,629,927.45

#### 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	439,075.22	29.41		439,075.22	2,774,584.79	79.16		2,774,584.79
1-2 年	715,800.48	47.94		715,800.48	267,631.04	7.63		267,631.04
2-3 年	117,889.06	7.90		117,889.06	105,921.66	3.02		105,921.66
3 年以上	220,293.88	14.75		220,293.88	357,327.76	10.19		357,327.76
合计	1,493,058.64	100.00		1,493,058.64	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 TRADLNG LIMITE	67,904.85	4.55
无锡市净水行业协会	50,000.00	3.35
厦门触点云科智能制造系统有限公司	50,000.00	3.35
北大方正人寿保险有限公司	43,870.00	2.93
安徽省高速公路联网运营有限公司	41,749.58	2.80
小 计	253,524.43	16.98

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	1,470,308.03	100.00	128,180.54	8.72	1,342,127.49
合 计	1,470,308.03	100.00	128,180.54	8.72	1,342,127.49

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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——员工备用金、应收出口退税、押金和保证金	1,037,335.24		
其他应收款——账龄组合	432,972.79	128,180.54	29.60
其中：1年以内	240,704.34	12,035.23	5.00
1-2年	13,105.00	1,310.50	10.00
2-3年	36,526.40	10,957.92	30.00
3-4年	58,718.93	29,359.47	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	1,470,308.03	128,180.54	8.72

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	730,898.76
1-2年	322,775.00
2-3年	36,526.40
3-4年	80,029.75

4-5 年	147,003.52
5 年以上	153,074.60
合 计	1,470,308.03

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	9,316.27	3,652.64	76,316.54	89,285.45
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-9,316.27	9,316.27		
--转入第三阶段		-3,652.64	3,652.64	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,035.23	-8,005.77	34,865.63	38,895.09
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	12,035.23	1,310.50	114,834.81	128,180.54

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,037,335.24	1,178,255.07
应收暂付款	432,972.79	365,491.82
合 计	1,470,308.03	1,543,746.89

(5) 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
金蝶云科技有限公 司	应收暂付款	135,400.00	1 年以内	9.21	6,770.00
赛孚思(上海)化	押金	60,000.00	5 年以上	4.08	

学材料有限公司					
马鞍山市雨山区非 税收收入管理局	押金	56,064.00	1年以内	3.81	
德盛(马鞍山)时 装有限公司	押金	40,000.00	5年以上	2.72	
上海天翔进修学院 学杂费存取专户	应收暂付款	36,800.00	4-5年	2.50	29,440.00
小 计		328,264.00		22.33	36,210.00

## 7. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准 备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准 备	账面价值
原材料	20,116,904.66	4,496,070.22	15,620,834.44	20,975,194.50	4,893,392.59	16,081,801.91
在产品	22,997,099.64	5,316,483.83	17,680,615.81	22,041,612.92	4,984,868.39	17,056,744.53
库存商 品	210,118,437.80	58,245,402.04	151,873,035.76	186,495,515.33	52,552,833.04	133,942,682.29
发出商 品	4,541,674.46	99,782.98	4,441,891.48	8,959,889.53	1,740,208.20	7,219,681.33
委托加 工物资	165,059.78		165,059.78	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	258,835,809.74	69,054,372.47	189,781,437.27	239,426,693.79	64,171,302.22	175,255,391.57

### (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

#### 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	47,318.64		444,641.01		4,496,070.22
在产品	4,984,868.39	3,197,948.44		2,866,333.00		5,316,483.83
库存商品	52,552,833.04	19,477,813.46		13,785,244.46		58,245,402.04
发出商品	1,740,208.20	76,274.48		1,716,699.70		99,782.98
合同履约成本		896,633.40				896,633.40

合 计	64,171,302.22	23,695,988.42		18,812,918.17		69,054,372.47
-----	---------------	---------------	--	---------------	--	---------------

**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 在产品 库存商品 发出商品 委托加工物 资	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

**(3) 合同履约成本**

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
青岛杰生光电子科技有限公司资产组	38,044,868.63		38,044,868.63	38,044,868.63		38,044,868.63
合 计	38,044,868.63		38,044,868.63	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
青岛杰生光电子科技有限公司资产组	38,044,868.63	38,044,868.63		股权转让	2023年下半年
小 计	38,044,868.63	38,044,868.63			

**(3) 其他说明**

期末公司将拟处置的青岛杰生光电子科技有限公司的剩余股权列报于持有待售资产科目，具体情况详见本财务报表附注十三(三)之说明。

## 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	130,704.27		130,704.27	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	360,372.21		360,372.21	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	1,270,642.21	450,701.96	528,389.38	38,773.06	3,624.34	2,292,130.95
1) 购置		339,212.42	528,389.38	38,773.06	3,624.34	909,999.20
2) 在建工程转入	1,270,642.21	111,489.54				1,382,131.75
本期减少金额		9,485,488.25	325,086.32	2,452.99	284,450.60	10,097,478.16
1) 处置或报废		9,485,488.25	325,086.32	2,452.99	284,450.60	10,097,478.16
期末数	111,036,292.54	764,028,943.36	3,696,833.81	8,080,386.82	1,422,905.52	888,265,362.05
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	5,114,696.51	40,420,932.00	140,519.82	259,835.61	42,437.05	45,978,420.99
1) 计提	5,114,696.51	40,420,932.00	140,519.82	259,835.61	42,437.05	45,978,420.99
本期减少金额		9,067,436.41	308,832.00	2,330.34	276,065.45	9,654,664.20
1) 处置或报废		9,067,436.41	308,832.00	2,330.34	276,065.45	9,654,664.20
期末数	43,271,824.16	542,663,179.34	2,814,153.12	4,965,974.61	1,283,290.27	594,998,421.50
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	67,764,468.38	168,527,079.31	882,680.69	3,114,412.21	139,615.25	240,428,255.84
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
机器设备	124,677,821.12	84,848,525.44	25,650,003.46	14,179,292.22
小 计	124,677,821.12	84,848,525.44	25,650,003.46	14,179,292.22

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
设备安装工程	449,500.00		449,500.00	511,489.54		511,489.54
江西圆融-二期工程				657,904.02		657,904.02
二期工程3号生产厂房项目				233,943.94		233,943.94
500m3 事故废水收集池工程项目				799,082.58		799,082.58
扩建实验室	91,743.12		91,743.12			
合 计	541,243.12		541,243.12	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	其他减少 [注]	期末数
设备安装工程		511,489.54	49,500.00	111,489.54		449,500.00
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	8,737.86		242,681.80	
500m3事故废水收集池工程项目	128万元	799,082.58	471,559.63	1,270,642.21		
扩建实验室	10万元		91,743.12			91,743.12
小计		2,202,420.08	621,540.61	1,382,131.75	900,585.82	541,243.12

(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
设备安装工程						
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	0.84	0.84				自有资金
500m3事故废水收集池工程项目	100.00	100.00				自有资金
扩建实验室	91.74	91.74				自有资金
小计						

[注]公司目前对相关在建工程项目无进一步建设计划，故转入费用

## 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					

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	928,047.45	2,176,564.50		89,088.69	3,193,700.64
1) 计提	928,047.45	2,176,564.50		89,088.69	3,193,700.64
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	9,455,806.89	15,884,503.06		537,401.54	25,877,711.49
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	34,711,267.02	5,319,239.09		550,417.27	40,580,923.38
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	43,559,950.98		43,559,950.98	18,290,043.29	25,269,907.69
合 计	43,559,950.98	43,559,950.98		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	25,269,907.69				43,559,950.98
合 计	18,290,043.29	25,269,907.69				43,559,950.98

(4) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	马鞍山杰生半导体有限公司及其子公司[注 1]
资产组或资产组组合的账面价值	84,619,613.72
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	29,517,471.90/全额分摊[注 2]
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	114,137,085.62
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时确定的资产组或资产组组合一致	是

[注 1] 圆融光电科技股份有限公司于 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。为了便于管理层的监控和决策，圆融光电于 2016 年 12 月间接成立了全资子公司马鞍山杰生半导体有限公司，然后将青岛杰生电气有限公司股权转让给马

鞍山杰生半导体有限公司，并对青岛杰生电气有限公司的经营业务进行了重组，由此，业务资产组构成发生了变动，故本次资产组组合为马鞍山杰生半导体有限公司及其子公司

[注 2]圆融光电科技股份有限公司于 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 85.61%股份，并确认商誉 43,559,950.98 元。根据坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2022）174 号），公司 2021 年确认商誉减值损失 18,290,043.29 元，商誉账面价值 25,269,907.69 元。商誉减值测试时，将其还原成完整商誉 29,517,471.90 元分摊至资产组组合

## 2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 10.81%（2021 年度：12.02%），由预测期以后的现金流量增长率 0%（2021 年度：0%）推断得出，该增长率和光学光电子行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2023）216 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 84,200,000.00 元，账面价值 114,137,085.62 元，本期应确认商誉减值损失 29,517,471.90 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 25,269,907.69 元。

## 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	1,788,439.10		2,666,717.76
其他	278,672.73		183,707.83		94,964.90
合 计	4,110,893.81	622,935.78	1,972,146.93		2,761,682.66

## 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

内部交易未实现利润			21,850,902.93	3,277,635.44
预计负债	10,549,238.03	1,582,385.70	10,461,847.19	1,569,277.08
资产减值准备	4,145,795.23	975,327.25	3,967,648.49	596,123.72
递延收益	1,414,908.21	212,236.24	1,715,791.89	257,368.78
合 计	16,109,941.47	2,769,949.19	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	5,944,910.20	891,736.53	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	8,777,916.44	1,316,687.47	10,630,828.27	1,594,624.24
合 计	33,459,069.04	5,018,860.36	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
可抵扣亏损	259,013,463.89	160,678,818.45
资产减值准备	207,816,078.22	124,790,511.26
预计负债	5,862,810.02	
内部交易未实现利润	14,025,619.40	
合 计	486,717,971.53	285,469,329.71

**(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
2022 年		1,433,037.24
2023 年	11,347,993.57	320,436.81
2024 年	9,614,771.82	1,162,781.02
2025 年	5,743,700.30	471,927.16
2026 年	400,042.84	398,423.79
2027 年	5,617,787.51	

2028年	394,133.18	394,133.18
2029年	51,802,662.67	51,802,662.67
2030年	58,144,573.85	58,132,585.66
2031年	44,179,033.75	46,562,830.92
2032年	71,768,764.40	
合 计	259,013,463.89	160,678,818.45

#### 16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	58,240,051.17	55,847,399.66
保证借款	11,048,794.33	5,007,310.41
抵押及保证借款借款	8,009,900.00	9,014,300.00
合 计	77,298,745.50	69,869,010.07

#### 17. 应付票据

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

#### 18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	29,133,972.94	35,680,640.41
工程设备款	1,450,624.41	3,532,797.39
费用类款项	1,968,224.98	1,131,688.93
合 计	32,552,822.33	40,345,126.73

#### 19. 预收款项

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

## 20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收账款	1,338,075.52	4,108,855.73
合 计	1,338,075.52	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	40,571,248.20	43,385,284.21	3,103,983.19
离职后福利—设定提存计划	227,562.78	3,438,351.75	3,422,391.05	243,523.48
辞退福利		11,622.35	11,622.35	
合 计	6,145,581.98	44,021,222.30	46,819,297.61	3,347,506.67

### (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	34,026,727.77	36,860,870.46	2,807,246.19
职工福利费		3,418,331.69	3,418,331.69	
社会保险费	146,101.72	1,651,052.16	1,648,836.18	148,317.70
其中：医疗保险费	75,664.27	1,565,465.43	1,569,210.14	71,919.56
工伤保险费	69,639.25	86,384.93	79,626.04	76,398.14
生育保险费	798.20	-798.20		
住房公积金	44,800.80	1,341,963.80	1,362,194.60	24,570.00
工会经费和职工教育经费	85,727.80	133,172.78	95,051.28	123,849.30
小 计	5,918,019.20	40,571,248.20	43,385,284.21	3,103,983.19

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	174,108.90	3,334,339.84	3,327,259.03	181,189.71
失业保险费	53,453.88	104,011.91	95,132.02	62,333.77



小 计	227,562.78	3,438,351.75	3,422,391.05	243,523.48
-----	------------	--------------	--------------	------------

## 22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	665,994.04	104,380.68
企业所得税	261,301.05	294,584.73
代扣代缴个人所得税	115,372.49	119,991.67
城市维护建设税	27,876.95	
房产税	116,159.09	101,292.75
土地使用税	143,900.05	143,900.05
印花税	37,896.20	27,658.05
教育费附加	11,947.29	
地方教育附加	7,964.86	
其他	14,971.16	23,278.62
合 计	1,403,383.18	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	2,505,316.47	2,333,847.23
合 计	9,242,778.28	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
押金保证金	1,601,054.20	1,044,887.83
应付暂收款	904,262.27	1,288,959.40

小 计	2,505,316.47	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

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	162,333.92	528,604.45
合 计	162,333.92	528,604.45

#### 26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	60,009,375.09	75,296,875.05
合 计	60,009,375.09	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	6,412,048.05	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	16,412,048.05	10,461,847.19	

[注]长期借款差额利息计入预计负债的具体情况详见本财务报表附注十一(二)之说明

#### 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		12,867,905.58	12,789,864.58	与资产相关的政府补助

合 计	25,657,770.16		12,867,905.58	12,789,864.58	
-----	---------------	--	---------------	---------------	--

(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		8,562,288.60	2,140,572.01	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		708,107.16	3,481,526.71	与资产相关
芯片扩建固定资 产投资补助	2,640,000.00		165,000.00	2,475,000.00	与资产相关
二期第一笔基建 及装修补贴	2,450,000.00		150,000.00	2,300,000.00	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		211,450.44	990,735.63	与资产相关
购置研发仪器设 备补助	1,194,695.61		216,837.96	977,857.65	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		89,433.24	424,172.58	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		12,867,905.58	12,789,864.58	

[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						267,781,364

## 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	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	-90,468,967.28	7,570,525.32
期末未分配利润	-253,852,693.53	-163,383,726.25

## (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	111,738,588.34	96,286,178.07	167,217,243.81	122,814,308.30
其他业务收入	23,579,229.68	21,536,553.68	21,605,781.15	21,062,823.85
合 计	135,317,818.02	117,822,731.75	188,823,024.96	143,877,132.15

其中：与客户之间的合同产生的收入	135,317,818.02	117,822,731.75	188,586,309.07	143,820,118.23
------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

**(2) 收入分解信息**

1) 与客户之间的合同产生的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	90,168,928.87	77,669,203.15	126,946,287.92	99,486,151.88
封装产品	20,491,641.64	17,916,795.74	34,807,934.17	21,225,176.53
深紫外芯片、外延片	1,078,017.83	700,179.18	5,463,021.72	2,102,979.89
其他	23,579,229.68	21,536,553.68	21,369,065.26	21,005,809.93
小 计	135,317,818.02	117,822,731.75	188,586,309.07	143,820,118.23

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	135,317,818.02	188,586,309.07
小 计	135,317,818.02	188,586,309.07

**2. 税金及附加**

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	575,600.20	617,767.02
房产税	524,101.72	405,171.00
印花税	131,957.17	165,300.91
城市维护建设税	129,444.93	148,316.79
教育费附加	55,158.89	63,564.34
地方教育附加	36,772.59	42,376.23
其他	13,695.78	11,529.49
合 计	1,466,731.28	1,454,025.78

**3. 销售费用**

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

工资及工资性支出	3,000,006.53	4,056,961.52
样品及推广费	833,776.42	1,360,681.25
差旅费	361,328.13	495,272.66
业务招待费	159,650.80	234,439.69
质量赔偿费	534,167.65	
其他费用	755,288.63	550,087.44
合 计	5,644,218.16	6,697,442.56

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及工资性支出	12,536,243.17	16,013,763.59
折旧和摊销	12,951,351.06	15,967,911.59
办公费	3,044,036.75	2,331,751.88
咨询服务费	2,820,157.14	2,222,259.28
业务招待费	280,505.37	502,190.64
差旅费	316,728.52	450,998.05
物料消耗	142,149.51	423,009.35
维修费	307,971.75	254,881.15
税费	73,808.11	101,650.00
其他	2,136,131.03	1,732,884.09
合 计	34,609,082.41	40,001,299.62

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及工资性支出	7,717,476.89	8,541,422.24
折旧和摊销费	7,887,846.27	8,063,273.57
直接投入	5,413,906.96	8,496,149.49
水电和燃料	1,982,345.46	2,434,861.03
其他	59,288.74	20,226.68
合 计	23,060,864.32	27,555,933.01

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	9,292,021.32	9,419,731.75
减：利息收入	832,197.15	922,184.85
汇兑损益	-217,036.57	90,386.53
其他	173,367.02	69,337.39
合 计	8,416,154.62	8,657,270.82

## 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]	12,867,905.58	26,691,849.24	12,867,905.58
与收益相关的政府补助[注]	7,201,931.64	1,511,678.76	7,201,931.64
代扣个人所得税手续费返还	35,651.93	21,945.94	35,651.93
合 计	20,105,489.15	28,225,473.94	20,105,489.15

[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		69,737,255.55
应收款项融资贴现损失	-350,209.93	-179,987.50
合 计	-350,209.93	69,557,268.05

## 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	716,209.26	351,943.08
合 计	716,209.26	351,943.08

## 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-23,695,988.42	-27,368,811.57
商誉减值损失	-25,269,907.69	-18,290,043.29
合 计	-48,965,896.11	-45,658,854.86

#### 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	-202,433.58	-177,840.93	-202,433.58
合 计	-202,433.58	-177,840.93	-202,433.58

#### 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
无需支付的款项		1,230.90	
其他	123,956.55	177,538.98	123,956.55
合 计	123,956.55	178,769.88	123,956.55

#### 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	14,548.34	60,000.00
非流动资产毁损报废损失		279,035.53	
罚没支出	7,465.69		7,465.69
地方水利建设基金	111,266.68	211,905.14	
其他	5,003.84	66,177.32	5,003.84
合 计	183,736.21	571,666.33	72,469.53

#### 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		149,133.67
递延所得税费用	6,010,381.89	4,765,354.86
合 计	6,010,381.89	4,914,488.53

**(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	-84,458,585.39	12,485,013.85
按母公司适用税率计算的所得税费用	-12,668,787.81	1,872,752.08
子公司适用不同税率的影响	-265,790.90	-26,010.03
调整以前期间所得税的影响	3,350,270.50	141,009.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,582.37	77,811.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-391.64	
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	19,104,426.93	7,466,891.91
研发加计扣除的影响	-3,550,927.56	-4,133,224.35
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		-484,742.81
所得税费用	6,010,381.89	4,914,488.53

**(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	7,201,931.64	1,511,678.76
收到信用证、承兑汇票保证金	6,940,312.43	306,048.60
收到往来款净额	3,286,540.62	13,360,393.42
收到银行存款利息及其他	991,805.63	1,122,900.67
合 计	18,420,590.32	16,301,021.45

**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	14,664,276.83	17,214,133.37

支付往来款净额	3,041,632.52	2,109,303.12
支付银行手续费及其他	245,836.55	150,063.05
信用证、承兑汇票保证金	7,162,749.20	1,020,000.00
合计	25,114,495.10	20,493,499.54

### 3. 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	-90,468,967.28	7,570,525.32
加: 资产减值准备	48,249,686.85	45,306,911.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,978,420.99	63,516,735.36
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,193,700.64	3,491,336.98
长期待摊费用摊销	1,972,146.93	1,781,441.24
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)	202,433.58	177,840.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		279,035.53
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	9,074,984.75	9,510,118.28
投资损失(收益以“-”号填列)		-69,557,268.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,627,905.94	9,072,654.06
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-617,524.05	-4,307,299.20
存货的减少(增加以“-”号填列)	-38,222,034.13	-60,112,897.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	17,662,744.92	37,780,045.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-26,047,101.44	-9,317,782.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,393,602.30	35,191,398.04
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	54,253,286.04	90,063,427.36
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	-35,810,141.32	1,213,390.09

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项 目	期末数	期初数
1) 现金	54,253,286.04	90,063,427.36
其中: 库存现金	25,069.61	14,358.11
可随时用于支付的银行存款	54,228,216.43	90,049,069.25
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	54,253,286.04	90,063,427.36
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		

**(3) 现金流量表补充资料的说明**

期末其他货币资金 2,745,000.00 元为信用证保证金, 不属于现金及现金等价物。

期初其他货币资金 2,522,563.23 元为信用证保证金及银行承兑汇票保证金, 不属于现金及现金等价物。

**(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	2,745,000.00	信用证保证金
固定资产	96,938,427.78	借款抵押

无形资产	33,017,710.42	借款抵押
合计	132,701,138.20	

## 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			236,784.66
其中：美元	25,193.93	6.9646	175,465.64
欧元	8,260.79	7.4229	61,319.02
应收账款			5,001,804.11
其中：美元	718,175.36	6.9646	5,001,804.11
应付账款			638,245.69
其中：美元	91,641.40	6.9646	638,245.69

## 3. 政府补助

### (1) 明细情况

#### 1) 与资产相关的政府补助

##### ① 总额法

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		8,562,288.60	2,140,572.01	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	4,189,633.87		708,107.16	3,481,526.71	其他收益	八一街道2017年第一批设备补贴

设备补贴款						
芯片扩建固定资产投资补助	2,640,000.00		165,000.00	2,475,000.00	其他收益	马鞍山经济技术开发区管理委员会《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		150,000.00	2,300,000.00	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		211,450.44	990,735.63	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		216,837.96	977,857.65	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		89,433.24	424,172.58	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		12,867,905.58	12,789,864.58		

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 2020年第二批省级“双千计划”专项资金	3,000,000.00	其他收益	中共萍乡市安源区委组织部《关于印发第二批江西省“双千计划”人选名单的通知》（赣才字〔2020〕1号）
安徽省科学技术厅, 2022年省科技重大专项项目补助	1,000,000.00	其他收益	安徽省科学技术厅《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〕434号）
收马鞍山市经济技术开发区管理委员会 2022年	800,000.00	其他收益	安徽省经济和信息化厅《关于组织申报2022年度安徽省专精特新冠军企业的

制造强省建设系列政策、 民营经济政策资金兑现			通知》
收马鞍山经济技术开发区 管理委员会、马鞍山经 济技术开发区 2020 年扶 持产业发展若干政策补 助资金	715,000.00	其他收 益	马鞍山经济技术开发区管委会《关于申 报马鞍经济技术开发区扶持产业发展 若干政策的通知》（马开管办（2021） 121 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	500,000.00	其他收 益	安徽省人民政府皖《关于印发支持制造 强省建设若干政策的通知》（政（2017） 53 号）
收马鞍山经济技术开发 区管理委员会，马鞍山经 开区 2020 年扶持产业发 展若干政策	145,090.00	其他收 益	中共马鞍山市委办公室党办（2020）26 号关于印发马鞍山市扶持产业发展若 干政策的通知
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	中共马鞍山市委办公室 马鞍山市人民 政府办公室党办（2020）26 号关于印 发马鞍山市扶持产业发展若干政策的 通知
博士后建站资助经费— 安徽省人力资源和社会保障厅	100,000.00	其他收 益	安徽省人力资源和社会保障厅皖人社 秘（2022）164 号关于划拨 2022 年安 徽省博士后进站补助和生活补助经费 的通知
支持企业加大研发投入 补助资金	60,265.03	其他收 益	马鞍山经济技术开发区关于拟发放省 支持企业加大研发投入补助资金的公 示
萍乡市安源区工业和信 息化局 五一期间重点企 业不停产补贴	56,600.00	其他收 益	中共安源区委办公室关于全力保障“五 一”期间全区重大项目不停工、重点工 业企业不停产、促进商贸文旅消费的若 干措施
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
马鞍山经济技术开发区	34,377.00	其他收	马鞍山市经济和信息化局马经信综合

管理委员会		益	(2021) 3 号关于申报 2020 年度促进制造业升级产业扶持政策资金的通知
萍乡市安源区工业和信息化局 2021 年会计创新奖	30,000.00	其他收益	萍乡市安源区工业和信息化局安发(2021) 16 号中共萍乡市安源区委文件
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
其他	573,599.61		
小 计	7,201,931.64		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 20,069,837.22 元。

## 六、合并范围的变更

本期公司无合并范围的变更。

## 七、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

## 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			9,269,772.50	9,269,772.50
持续以公允价值计量的资产总 额			9,269,772.50	9,269,772.50

(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、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)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

本公司定期/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 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 44.22%（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	153,058,120.59	154,928,133.33	93,713,133.33	61,215,000.00	
应付账款	32,552,822.33	32,552,822.33	32,552,822.33		
其他应付款	9,242,778.28	9,242,778.28	9,242,778.28		
小 计	194,853,721.20	196,723,733.94	135,508,733.94	61,215,000.00	

(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12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币15,215.00万元（2021年12月31日：人民币15,975.00万元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，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。

## 十、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12月31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七之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本期无与本公司发生关联交易的联营企业。

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛杰生光电科技有限公司	公司持有其18.19%股权

## (二) 关联交易情况

### 1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
青岛杰生光电子科技有限公司	水电费	124,093.41	
合计		124,093.41	

### 2. 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	3,741,433.10	3,725,682.17

## (三) 关联方应收应付款项

### 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预付账款	青岛杰生光电子科技有限公司	16,110.97	
合计		16,110.97	

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

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 12 月 31 日，公司根据 2017 年至 2022 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 12 月 31 日公司累计确认预计负债

16,412,048.05 元。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十三、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) 租赁

#### 1. 公司作为承租人

(1) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	267,068.85	232,550.04
合 计	267,068.85	232,550.04

#### (2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	293,585.37	239,784.07

#### 2. 公司作为出租人

##### (1) 经营租赁

##### 1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入		236,715.89
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

##### 2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产		850,028.87

小 计		850,028.87
-----	--	------------

### (三) 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电子科技有限公司（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。

截至本财务报告批准报出日，杰生LED产业园业已验收并办妥权属证书（2022年3月办好大证，2023年2月办好产权证分割），公司待取得框架协议约定的杰生LED产业园2号楼房产（4,942.19平方米）后（产权过户），将持有的杰生光电剩余18.2%股权出售，预计将于一年内完成，期末将其账面价值计入持有待售资产。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	10,208,793.43	6.23	10,208,793.43	100.00	
按组合计提坏账准备	153,592,890.08	93.77	2,807,612.55	1.83	150,785,277.53

合 计	163,801,683.51	100.00	13,016,405.98	7.95	150,785,277.53
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	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
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
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
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	29,662,503.30	2,807,612.55	9.47
合并范围内关联往来组合	123,930,386.78		
小 计	153,592,890.08	2,807,612.55	1.83

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	27,179,119.45	1,358,955.97	5.00
1-2年	271,422.44	27,142.24	10.00
2-3年	334,259.31	100,277.79	30.00
3-4年	881,067.04	440,533.52	50.00
4-5年	579,660.14	463,728.11	80.00
5年以上	416,974.92	416,974.92	100.00
小计	29,662,503.30	2,807,612.55	9.47

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	121,977,519.34
1-2年	27,107,854.10
2-3年	2,629,814.54
3-4年	881,067.04
4-5年	579,660.14
5年以上	10,625,768.35
合计	163,801,683.51

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	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	-682,450.20						2,807,612.55
合计	14,168,856.18	-682,450.20			470,000.00			13,016,405.98

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
中山宇泰电子科技有限公司	470,000.00	银行转账
小计	470,000.00	

(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
江西圆融光电科技有限公司	80,411,022.56	49.09	
马鞍山杰生半导体有限公司	43,493,558.34	26.55	
中山宇泰电子科技有限公司	9,211,266.86	5.62	9,211,266.86
億光電子工業股份有限公司	8,610,632.38	5.26	430,531.62
绍兴市玥腾光电科技有限公司	2,798,913.21	1.71	139,945.66
小 计	144,525,393.35	88.23	9,781,744.14

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,451,811.59	100.00	79,520.49	3.24	2,372,291.10
合 计	2,451,811.59	100.00	79,520.49	3.24	2,372,291.10

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	2,189,578.38		
其他应收款——账龄组 合	262,233.21	79,520.49	30.32
其中：1年以内	166,308.13	8,315.41	5.00
1-2年	4,000.00	400.00	10.00
2-3年	16,800.00	5,040.00	30.00
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	2,451,811.59	79,520.49	3.24

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	1,074,958.51
1-2年	73,768.00
2-3年	1,116,800.00
4-5年	46,800.00
5年以上	139,485.08
合计	2,451,811.59

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	921.29	1,680.00	51,727.48	54,328.77
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-921.29	921.29		
--转入第三阶段		-1,680.00	1,680.00	
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	8,315.41	-521.29	17,397.60	25,191.72
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	8,315.41	400.00	70,805.08	79,520.49

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	166,354.00	107,000.00
应收暂付款	2,285,457.59	1,718,042.26
合 计	2,451,811.59	1,825,042.26

(5) 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	1,450,000.00	1-3 年	59.14	
马鞍山杰生半导 体有限公司	应收暂付款	265,625.00	1 年以内	10.83	
金蝶云科技有限 公司	应收暂付款	135,400.00	1 年以内	5.52	6,770.00
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	2.45	
马鞍山市雨山区 非税收入管理局	押金保证金	56,064.00	1 年以内	2.29	
小 计		1,967,089.00		80.23	6,770.00

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	82,402,152.50	284,414,247.50	366,816,400.00		366,816,400.00
合 计	366,816,400.00	82,402,152.50	284,414,247.50	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	82,402,152.50	82,402,152.50
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	82,402,152.50	82,402,152.50

(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	134,708,318.68	137,477,033.49	220,831,460.33	209,632,330.39
其他业务收入	47,733,498.48	46,988,392.69	72,702,285.52	67,928,499.68
合 计	182,441,817.16	184,465,426.18	293,533,745.85	277,560,830.07
其中：与客户之间的合同产生的收入	177,206,611.96	180,129,140.26	280,942,946.93	269,275,397.43

(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	124,389,865.58	121,560,148.08	184,995,171.64	177,582,643.64
封装产品	263,867.13	225,014.21	1,588,917.01	1,359,197.42
深紫外芯片、外延片	9,989,652.25	15,728,079.79	34,247,371.68	30,690,489.33

原材料及其他	42,563,227.00	42,615,898.18	60,111,486.60	59,643,067.04
小 计	177,206,611.96	180,129,140.26	280,942,946.93	269,275,397.43

**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
在某一时点确认收入	177,206,611.96	280,942,946.93
小 计	177,206,611.96	280,942,946.93

**2. 研发费用**

项 目	本期数	上年同期数
工资及工资性支出	3,075,111.06	3,550,404.06
折旧和摊销费	2,941,779.84	2,679,170.09
直接投入	3,119,132.72	3,757,960.41
水电和燃料	1,047,898.29	686,668.37
其他	22,144.03	
合 计	10,206,065.94	10,674,202.93

**十五、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	-202,433.58	
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）	20,069,837.22	
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	470,000.00	
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	51,487.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	35,651.93	
小 计	20,424,542.59	
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	20,424,542.59	

(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	-20.80	-0.34	-0.34
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净利润	-25.50	-0.41	-0.41

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	-90,468,967.28
非经常性损益	B	20,424,542.59
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	-110,893,509.87
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	
	增减净资产次月起至报告期期末的累 计月数	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	434,945,895.64
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-20.80%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-25.50%

### 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	-90,468,967.28
非经常性损益	B	20,424,542.59
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	-110,893,509.87
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	267,781,364.00
基本每股收益	M=A/L	-0.34
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.41

#### (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

二〇二三年四月十四日



## 第九节 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。

(三) 年度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:

公司董事会办公室