

证券代码：833848

证券简称：光宇股份

主办券商：西部证券



光宇股份

NEEQ: 833848

山西光宇半导体照明股份有限公司

Shanxi Guangyu LED Lighting CO.,LTD.



年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人许福贵、主管会计工作负责人李小霞及会计机构负责人（会计主管人员）李小霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	126

备查文件目录	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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、光宇股份、股份公司	指	山西光宇半导体照明股份有限公司
股东大会	指	山西光宇半导体照明股份有限公司股东大会
董事会	指	山西光宇半导体照明股份有限公司董事会
监事会	指	山西光宇半导体照明股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	山西光宇半导体照明股份有限公司公司章程
光宇投资	指	临汾光宇投资有限公司，公司股东
LED	指	全称为“Light Emitting Diode”，指发光二极管，是一种可以将电能转化为光能的电子器件。
LED 照明	指	采用 LED 作为光源的照明方式。
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期初、本期期初	指	2023 年 1 月 1 日
报告期末、本期期末	指	2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山西光宇半导体照明股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanxi Guangyu LED Lighting CO.,LTD.		
	-		
法定代表人	许福贵	成立时间	2009 年 2 月 20 日
控股股东	控股股东为（许福贵）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许福贵），一致行动人为（光宇投资、许锐、许敏、许慧）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-电气机械和器材制造业（C38）-照明器具制（C387）-照明灯具制造（C3872）		
主要产品与服务项目	路灯、隧道灯、投光灯、泛光灯的制造、销售及安装		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	光宇股份	证券代码	833848
挂牌时间	2015 年 11 月 27 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	58,823,530
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	李小霞	联系地址	山西临汾尧都区尧庙镇光宇工业园
电话	0357-2165088	电子邮箱	gyled@gyled.com.cn
传真	0357-2165003		
公司办公地址	山西临汾尧都区尧庙镇光宇工业园	邮政编码	041000
公司网址	www.gyled.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911400006838328336		
注册地址	山西省临汾市尧都区尧庙镇		

注册资本（元）	58,823,530	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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

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

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

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

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度也未发生变化

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司将技术创新作为提高公司核心竞争力的重要途径，持续进行技术创新的资金与人力资源投入，具备较强的技术创新能力。2023年9月公司通过了山西省“专精特新”中小企业复核，有效期3年； 2022年12月企业再次获得“高新技术企业认定”，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司自通过高新技术企业认定后，连续三年可享受国家关于高新技术企业相关税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。以上创新属性相关的认定契合公司的发

展目标，对公司经营发展产生积极的影响。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	44,077,145.24	55,161,332.48	-20.09%
毛利率%	37.87%	37.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,648,359.37	-6,953,971.05	-139.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-17,259,491.73	-8,213,895.44	-110.13%
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）	-139.07%	-29.25%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-144.17%	-34.55%	-
基本每股收益	-0.28	-0.12	-135.85%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	133,524,107.10	161,998,898.88	-17.58%
负债总计	129,876,942.73	141,703,375.14	-8.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,647,164.37	20,295,523.74	-82.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.06	0.35	-82.03%
资产负债率%（母公司）	88.64%	81.41%	-
资产负债率%（合并）	97.27%	87.47%	-
流动比率	0.42	0.48	-
利息保障倍数	-2.28	-0.28	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,848,777.50	4,998,765.84	17.00%
应收账款周转率	0.63	0.91	-
存货周转率	0.92	1.26	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.58%	9.43%	-
营业收入增长率%	-20.09%	97.85%	-
净利润增长率%	-139.41%	-70.80%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	297,140.64	0.22%	246,493.30	0.15%	20.55%
应收票据	2,471,239.95	1.85%	2,483,106.00	1.53%	-0.48%
应收账款	29,863,291.72	22.37%	35,359,455.91	21.83%	-15.54%
存货	19,165,191.55	14.35%	27,883,312.59	17.21%	-31.27%
固定资产	27,275,237.98	20.43%	31,319,745.21	19.33%	-12.91%
无形资产	44,606,602.30	33.41%	45,967,846.48	28.38%	-2.96%
短期借款	47,042,742.84	35.23%	47,595,906.50	29.38%	-1.16%
应付账款	50,586,798.20	37.89%	57,776,563.21	35.66%	-12.44%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额为 29.71 万元，较去年同期增加 20.55%，主要系年底回款所致；
- 2、应收账款期末净值为 2986.33 万元，较去年同期减少 15.54%，主要系本期收入较去年同期减少所致；
- 3、存货期末净值为 1916.52 万元，较去年同期减少 31.27%，主要系本年订单消耗库存，导致库存减少；

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	44,077,145.24	-	55,161,332.48	-	-20.09%
营业成本	27,386,331.40	62.13%	34,714,339.83	62.93%	-21.11%
毛利率%	37.87%	-	37.07%	-	-
销售费用	5,638,800.72	12.79%	6,435,806.77	11.67%	-12.38%
管理费用	8,034,529.77	18.23%	8,269,005.12	14.99%	-2.84%
研发费用	3,438,493.11	7.80%	2,655,296.53	4.81%	29.50%
财务费用	5,068,644.11	11.50%	5,131,739.37	9.30%	-1.23%
信用减值损失	-9,630,368.13	-21.85%	-5,907,045.57	-10.71%	-63.03%
资产减值损失	-1,153,162.39	-2.62%	-3,243,610.69	-5.88%	64.45%
其他收益	119,192.69	0.27%	357,775.86	0.65%	-66.69%
投资收益	-88,609.40	-0.20%	3,758,829.06	6.81	-102.36%
资产处置收益	9,647.25	0.02%	-4,583.82	-0.01%	310.46%
营业利润	-16,636,973.77	-37.75%	-7,127,563.95	-12.92%	-133.42%
营业外收入	9,141.78	0.02%	242,833.06	0.44%	-96.24%

营业外支出	28,294.38	0.06%	62,113.94	0.11%	-54.45%
净利润	-16,648,359.37	-37.77%	-6,953,971.05	-12.61%	-139.41%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入较去年同期减少了 20.09%，主要系政府基建暂缓，公司本期订单量减少，导致本期收入减少；
- 2、本期营业成本较去年同期减少 21.11%，主要系收入减少，成本随之减少。毛利率增减变动系受销售产品型号及其他业务毛利变动影响，毛利率波动正常。
- 3、本期研发费用较去年同期增加了 29.50%，主要系公司本期增加了路灯和隔爆灯的研发支出；
- 4、本期信用减值损失较去年同期增加 63.03%，主要系依据今年的状况预判，未来资产收回的可能性有所减少，依据谨慎性原则，预计信用减值损失会加大；
- 5、本期资产减值损失较去年同期减少 64.45%，系本期计提较上期较少所致；
- 6、本期投资收益较上期减少，主要系兰州二号湖 BT 项目业主确认给付收益 367.48 万元，上期进行了确认所致；
- 7、本期营业利润、净利润较去年同期亏损增加 133.42%、139.41%，系本期收入减少，且长期应收款信用减值损失增加所致；

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	43,795,836.28	54,807,260.77	-20.09%
其他业务收入	281,308.96	354,071.71	-20.55%
主营业务成本	26,685,010.90	33,777,981.59	-21.00%
其他业务成本	701,320.50	936,358.24	-25.10%

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比
灯具收入	43,795,836.28	26,607,234.27	39.25%	-20.09%	-21.23%	0.88%
其他收入	281,308.96	779,097.13	-176.95%	-20.55%	-16.79%	-12.50%
合计	44,077,145.24	27,386,331.40	37.87%	-20.09%	-21.11%	0.80%

按地区分类分析：

√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比
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

国内收入	43,218,693.77	26,974,985.79	37.58%	-18.17%	-19.00%	0.64%
国外收入	858,451.47	411,345.61	52.08%	-63.39%	-70.84%	12.24%
合计	44,077,145.24	27,386,331.40	37.87%	-20.09%	-21.11%	0.80%

收入构成变动的原因：

按产品分类分析，灯具收入较上年同期减少 20.09%，成本较上年同期减少 21.23%，主要系公司本期订单量减少所致；其他业务收入减少 20.55%，主要系本期房租收入较上年同期较少所致；

按区域分析国内销售较上期收入减少 18.17%，成本减少 19%，主要系国内项目订单减少所致；国外销售较上年同期收入减少 63.39%，主要系公司国外市场萎缩，国外客户减少，收入下降。

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	中国二十冶集团有限公司	12,036,199.97	27.31%	否
2	金昌光宇光电照明设备有限公司	5,689,209.71	12.91%	否
3	苏州华高欣光电科技有限公司	5,130,065.44	11.64%	否
4	中铁二十四局集团有限公司	2,054,632.75	4.66%	否
5	东营诚谦国际贸易有限公司	1,811,336.31	4.11%	否
合计		26,721,444.18	60.62%	-

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	湖南筋斗祥云科技有限公司	1,152,646.01	7.20%	否
2	深圳茂硕电子科技有限公司	1,052,489.78	6.58%	否
3	山东和顺腾达高科技材料有限公司	1,041,410.53	6.51%	否
4	余姚市广华金属制品厂	715,659.78	4.47%	否
5	上海鸣志电器股份有限公司	709,498.28	4.43%	否
合计		4,671,704.38	29.19%	-

(三) 现金流量分析

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	5,848,777.50	4,998,765.84	17.00%
投资活动产生的现金流量净额	-168,222.00	-126,780.00	32.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,772,870.19	-5,912,552.50	-2.36%

现金流量分析：

1、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 32.69%，主要系本期购置固定资产增加所致；
 2、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润存在重大差异，主要原因为：本期减值损失增加 963.04 万元，固定资产折旧、使用权资产折旧及无形资产摊销合计 573 万元，未发生现金流出但减少净利润；财务费用中的利息支出 507.51 万元未在经营活动净现金流体现，但导致净利润减少；以上综合因素导致公司净利润为负，经营活动产生的现金流量净额为正

四、 投资状况分析**(一) 主要控股子公司、参股公司情况**

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海智光慧芯照明科技有限公司	控股子公司	销售及安装	10,000,000	8,049,777.36	3,153,112.01	12,168,125.67	1,137,409.97
兰州光宇半导体照明有限公司	控股子公司	销售及安装	500,000	487,466.46	487,466.46	0	-103.43

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款余额较高的风险	<p>在报告期内，公司应收账款余额较高，期末余额为 6756.27 万元。公司提供的户外照明产品及综合解决方案通常需要经过投标、建设和客户验收几个阶段，周期相对较长，而且部分政府路灯采购工程具有较强的季节性，使得公司应收账款余额较大。如果发生无法及时收回货款的情况，公司将面临坏账损失的风险。应对措施：针对应收账款余额较高的风险，在投标前对业主的财务报表进行分析，分析其偿债能力和持续经营能力，对项目资金来源进行评估，防止承接烂尾工程。在项目投标过程中，对合同约定付款进度和方式进行了认真评审，将收款风险控制项目承接前。在合同完成后，公司一方面积极与客户沟通，加快款项回收速度，减少或避免产生坏账风险；另一方面关注涉及采购公司产品工程的工程进度，根据合同约定商讨回款事宜；研究并制订、实施营销考核新办法。通过对营销人员考核标准及奖金兑现方式的规定，与公司各项工程尾款催讨效果挂钩。</p>
市场竞争风险	<p>随着半导体照明行业的发展和半导体照明应用技术的普及，LED 照明产品进入市场化竞争阶段，未来市场竞争程度加剧，将会导致产品价格下降，产品毛利率亦将进一步降低，对公司盈利造成负面影响；同时，由于国内外一些实力雄厚的传统照明企业的进入该领域，导致 LED 行业出现较大的市场竞争风险。应对措施：针对 LED 行业竞争从而对公司未来盈利能力可能带来重大不利影响，公司将加强自主创新，不断开发新产品，并对原有产品进行升级换代；同时，维护好现有客户并满足其以的需求。公司将致力提高产品及服务的质量，拓展业务范围，为客户创造更大的价值。</p>
核心技术人员流失风险	<p>专业人才是公司技术发展、创新的关键，经过多年的发展和技术积累，光宇形成较强的自主创新能力并拥有一系列自主知识产权的核心技术，而技术研发工作不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。虽然报告期内公司核心技术人员稳定，但如果发生核心技术人员的离职，而公司又不能及时安排适当人选接替或补充，将会对公司的生产经营造成重大不利影响。应对措施：公司将更加注重人力资源的科学管理，制定合理的员工薪酬方案和公正的绩效评估体系，对主要技术人员签订具有法律约束力的劳动和保密合同，逐步降低对个别核心技术人员的依赖程度，丰富技术人员的人才储备，降低技术人员流失风险。</p>
税收优惠政策变化风险	<p>经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局和山西省地方税务局联合下发的晋科高发[2023]6 号文批准，公司被认定为高新技术企业，获得享受高新技术企业税收优惠的资格。2022 年 12 月，公司继续被认定为“高新技术企业。但如果</p>

	<p>公司在未来不能继续被认定为高新技术企业，则将无法继续享受所得税优惠政策，未来公司经营业绩将受到影响。应对措施：针对该政策风险，公司要按照山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局和山西省地方税务局的要求在高新技术企业证书到期前继续向上述机关进行材料申报，以后会计年度严格按照高新技术企业的要求进行生产管理及财务核算，避免出现不符合高新技术企业的情况出现。</p>
控股股东、实际控制人不当控制风险	<p>报告期内，许福贵持有公司 54.59%的股权，其一致行动人光宇投资、许锐、许慧、许敏合计持有公司 26.16%的股权，许福贵家族合计持有公司 80.75%的股权，许福贵能在公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。虽然公司现有的治理机制在保护中小股东利益方面制定了相关规章制度，但是因股权的高度集中，公司存在被控股股东不当控制的风险。应对措施：一方面，公司制定了三会议事规则，制定了《关联交易制度》、《对外担保管理办法》等内部控制制度。以防止实际控制人损害挂牌公司或小股东的利益。另一方面，公司未来将通过引入独立董事等方式，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范控股股东、实际控制人侵害公司及其他股东利益。</p>
资金短缺的风险	<p>报告期内，公司收入减少，但应收账款回收较慢。未来如果公司不能加强应收款项的及时催收，同时适当拓宽融资规模，将会对公司的业务发展产生不利影响。应对措施：针对该风险，公司积极采取措施加大应收账款催收工作，同时适当拓宽融资渠道，解决资金短缺问题。</p>
应收款项发生坏账的风险	<p>公司根据与客户的合作时间、客户业务规模、行业地位等因素给予客户一定的信用期，由于公司提供的户外照明产品及综合解决方案通常需要经过投标、建设和客户验收几个阶段，周期相对较长，导致公司应收账款回收周期较长，且 BT 项目应收账款规模相对较大，且公司盈利规模较小，未来若宏观经济波动，客户出现经营困难，公司将面临因应收款项余额较大导致的坏账损失风险。应对措施，针对该风险，公司控制客户的信用期，减少承接款项回收时间较长的工程垫资项目，并积极采取诉讼措施加大应收款项催收工作。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)

是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	132,364.00	3.63%
作为被告/被申请人	442,946.10	12.14%
作为第三人	0	
合计	575,310.10	15.77%

2

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

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

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		

销售产品、商品，提供劳务	20,000	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	20,000	6,095.41
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 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
实际控制人或控股股东	2015年6月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
自有土地	无形资产-土地使用权	抵押	27,552,127.84	20.63%	银行贷款抵押
自有厂房	固定资产-	抵押	8,265,397.51	6.19%	银行贷款抵押

	房屋及建筑物				
应收票据	应收票据- 银承承兑汇 票	质押	1,331,239.95	1.00%	票据贴现
银行存款	货币资金	冻结	137,478.60	0.10%	法院冻结款 136,978.6 元, ETC 冻 结 500 元
总计	-	-	37,286,243.90	27.92%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

抵押对公司经营活动无不利影响；资金冻结金额较小，对公司经营活动影响较微。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	34,966,030	59.44%	0	34,966,030	59.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,297,400	14.11%	0	8,297,400	14.11%	
	董事、监事、高管	7,500	0.01%	0	7,500	0.01%	
	核心员工			0			
有限售条件股份	有限售股份总数	23,857,500	40.56%	0	23,857,500	40.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,812,500	40.48%	0	23,812,500	40.48%	
	董事、监事、高管	22,500	0.04%	0	22,500	0.04%	
	核心员工			0			
总股本		58,823,530	-	0	58,823,530	-	
普通股股东人数							8

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	许福贵	32,109,900	0	32,109,900	54.59%	23,812,500	8,297,400	0	0
2	临汾光宇投资有限	15,000,000	0	15,000,000	25.50%		15,000,000	0	0

	公司								
3	PALLIETER RENEFF HK LIMITED	8,823,530	0	8,823,530	15.00%		8,823,530	0	0
4	杜金成	2,500,000	0	2,500,000	4.25%		2,500,000	0	0
5	许敏	30,000	0	30,000	0.05%	22,500	7,500	0	0
6	许慧	330,000	0	330,000	0.56%		330,000	0	0
7	许锐	30,000	0	30,000	0.05%	22,500	7,500	0	0
8	王方洋	100	0	100			100	0	0
	合计	58,823,530	0	58,823,530	100.00%	23,857,500	34,966,030	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 控股股东、实际控制人情况

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。

公司控股股东及实际控制人为自然人许福贵。截止 2023 年 12 月 31 日，许福贵先生持有公司 54.59% 的股权，其自公司成立时起，一直担任公司董事长，报告期内未发生变动；其一致行动人光宇投资、许锐、许慧、许敏合计持有公司 26.16% 的股权，许福贵家族合计持有公司 80.75% 的股权。

公司控股股东及实际控制人基本情况：

许福贵，男，出生于 1955 年，中国籍，无境外永久居留权，本科学历 1974 年 3 月至 1986 年 6 月，就职于原临汾地区水利局；1986 年 7 月至 1993 年 12 月，就职于临汾吉祥矿灯厂，任厂长；1993 年 12 月至 2009 年 2 月，就职于山西光宇电源有限公司，任总经理；2009 年 2 月至 2012 年 6 月，就职于山西光宇半导体照明有限公司，任董事长、总经理；2012 年 6 月至今，就职于本公司，现任董事长。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
许福贵	董事长	男	1955年3月	2021年6月15日	2024年6月14日	32,109,900	0	32,109,900	54.59%
Cornelius Antonius Maria Collart	董事	男	1964年6月	2021年6月15日	2024年6月14日				
贾兰凤	董事	女	1955年4月	2021年6月15日	2024年6月14日				
许锐	董事、总经理	男	1984年2月	2021年6月15日	2024年6月14日	30,000	0	30,000	0.05%
贺延胜	监事会主席、职工代表监事	男	1973年5月	2021年6月15日	2024年6月14日				
彭师贞	监事	女	1965年9月	2021年6月15日	2024年6月14日				
张志远	监事	男	1981年9月	2021年6月15日	2024年6月14日				
李小霞	董事、董事会秘书、	女	1978年8月	2021年6月15日	2024年6月14日				
李小霞	财务负责人	女	1978年8月	2023年4月18日	2024年6月14日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，公司董事长许福贵为公司控股股东及实际控制人，系董事贾兰凤的配偶、董事许锐的父亲；董事贾兰凤系股东光宇投资公司的股东之一，董事及高级管理人员许锐系股东；董事 Cornelius Antonius Maria Collart 系股东 PALLIETER RENEFF HK LIMITED 的执行董事，除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间无关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李小霞	代履行财务总监职务	新任	财务总监	任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	5	0	0	5
生产人员	52	75	87	40
销售人员	18	3	2	19
技术人员	23	1	1	23
财务人员	5	1	2	4
行政人员	17	1	4	14
员工总计	120	81	96	105

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	19	19
专科	35	36
专科以下	66	50
员工总计	120	105

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：公司实施灵活的薪酬政策，公司员工薪酬结合岗位性质、工作年限、贡献程度、工作表现、市场水平等不定期进行调整。公司严格按照国家政策要求为员工购买社会保险和住房公积金，

使员工享受较好的福利待遇。

2、培养计划：公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训，在职员工进行业务及管理技能培训、技术员工进行现场操作业务技术及安全培训，公司定期对不同岗位培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、报告期内，公司不存在需由公司承担的离退休职工费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《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制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人的治理结构、建立现代企业制度。公司三会召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动未发现挂牌公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议，具体意见如下：

(1) 公司依法运作的情况报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理，其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

(2) 检查公司财务情况报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好会计无重大遗漏和虚假记载，能够真实、准确、完整的反映公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

(3) 监事会对定期报告的审核意见董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持完全独立，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任和风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定合法产生；公司的总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、非专利技术、发明专利、实用新型专利、外观设计专利等无形资产。

4、机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与控股股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。因此公司机构具有独立性。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据全国股转系统相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，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

报告期内，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，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，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、 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

第六节 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	XYZH/2024XAAA2B0043	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	卫婵	吴铃静
	1 年	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	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

审计报告

XYZH/2024XAAA2B0043

山西光宇半导体照明股份有限公司

山西光宇半导体照明股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西光宇半导体照明股份有限公司（以下简称“光宇股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了光宇股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于光宇股份，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

光宇股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括光宇股份 2023 年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，管理层负责评估光宇股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算光宇股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光宇股份的财务报告过程。

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：

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

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

性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对光宇股份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光宇股份不能持续经营。

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

(6) 就光宇股份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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	297,140.64	246,493.30
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	五、2	2,471,239.95	2,483,106.00
应收账款	五、3	29,863,291.72	35,359,455.91
应收款项融资			
预付款项	五、4	162,326.66	366,927.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,777,174.29	1,056,584.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	19,165,191.55	27,883,312.59
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	五、7	693,079.54	350,994.84
流动资产合计		54,429,444.35	67,746,875.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、8	6,500,239.06	16,650,597.68
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、9	150,000.00	150,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	27,275,237.98	31,319,745.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	561,333.41	152,034.33
无形资产	五、12	44,606,602.30	45,967,846.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	五、13		
其他非流动资产	五、14	1,250.00	11,800.00
非流动资产合计		79,094,662.75	94,252,023.70
资产总计		133,524,107.10	161,998,898.88
流动负债：			
短期借款	五、16	47,042,742.84	47,595,906.50
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	50,586,798.20	57,776,563.21
预收款项			
合同负债	五、18	1,812,643.95	1,824,958.10
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	五、19	3,156,094.15	3,993,487.02
应交税费	五、20	3,246,155.01	4,034,819.48
其他应付款	五、21	10,468,501.00	13,835,642.10
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	五、22	11,891,573.52	11,658,517.18
其他流动负债	五、23	1,375,643.71	983,481.55
流动负债合计		129,580,152.38	141,703,375.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	296,790.35	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		296,790.35	
负债合计		129,876,942.73	141,703,375.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	58,823,530.00	58,823,530.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	104,404,606.99	104,404,606.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-159,580,972.62	-142,932,613.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,647,164.37	20,295,523.74
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		3,647,164.37	20,295,523.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		133,524,107.10	161,998,898.88

法定代表人：许福贵

主管会计工作负责人：李小霞

会计机构负责人：李小霞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		291,790.19	41,676.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,471,239.95	2,483,106.00
应收账款	十六、1	27,645,064.66	35,017,615.02
应收款项融资			
预付款项		162,326.66	366,598.99
其他应收款	十六、2	6,932,786.89	2,947,491.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,165,191.55	27,883,312.59
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		356,901.01	341,438.07
流动资产合计		57,025,300.91	69,081,238.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		6,500,239.06	16,650,597.68
长期股权投资	十六、3	10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具投资		150,000.00	150,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		27,274,718.32	31,319,225.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		44,606,602.30	45,967,846.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,250.00	11,800.00
非流动资产合计		89,032,809.68	104,599,469.71
资产总计		146,058,110.59	173,680,708.70
流动负债：			
短期借款		47,042,742.84	47,595,906.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		50,593,722.36	57,737,924.22
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,803,254.20	3,442,733.22
应交税费		3,232,144.41	4,011,322.39
其他应付款		10,953,332.12	14,295,278.10
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,810,254.57	1,822,568.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,656,399.95	11,500,000.00
其他流动负债		1,375,333.09	983,170.93

流动负债合计		129,467,183.54	141,388,904.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		129,467,183.54	141,388,904.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本		58,823,530.00	58,823,530.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		104,412,278.59	104,412,278.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-146,644,881.54	-130,944,003.97
所有者权益（或股东权益）合计		16,590,927.05	32,291,804.62
负债和所有者权益（或股东权益）合计		146,058,110.59	173,680,708.70

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、27	44,077,145.24	55,161,332.48
其中：营业收入	五、27	44,077,145.24	55,161,332.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		49,970,819.03	57,250,261.27
其中：营业成本	五、27	27,386,331.40	34,714,339.83
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	五、28	404,019.92	44,073.65
销售费用	五、29	5,638,800.72	6,435,806.77
管理费用	五、30	8,034,529.77	8,269,005.12
研发费用	五、31	3,438,493.11	2,655,296.53
财务费用	五、32	5,068,644.11	5,131,739.37
其中：利息费用		5,075,111.20	5,442,388.21
利息收入		3,469.68	4,450.76
加：其他收益	五、33	119,192.69	357,775.86
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-88,609.40	3,758,829.06
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）	五、35	-9,630,368.13	-5,907,045.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-1,153,162.39	-3,243,610.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	9,647.25	-4,583.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,636,973.77	-7,127,563.95
加：营业外收入	五、38	9,141.78	242,833.06
减：营业外支出		28,294.38	62,113.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,656,126.37	-6,946,844.83
减：所得税费用	五、39	-7,767.00	7,126.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,648,359.37	-6,953,971.05
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）		-16,648,359.37	-6,953,971.05
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,648,359.37	-6,953,971.05

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-16,648,359.37	-6,953,971.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,648,359.37	-6,953,971.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.28	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.28	-0.12

法定代表人：许福贵

主管会计工作负责人：李小霞

会计机构负责人：李小霞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、4	42,845,206.23	54,910,744.89
减：营业成本	十六、4	27,393,255.56	34,714,339.83
税金及附加		379,531.01	42,708.80
销售费用		4,435,582.52	5,268,457.94
管理费用		7,611,294.83	7,823,787.84
研发费用		3,056,842.09	2,346,432.69
财务费用		4,992,723.46	5,120,648.47
其中：利息费用		5,012,422.20	5,433,340.89

利息收入		1,659.18	3,481.14
加：其他收益		118,259.06	106,822.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-88,609.40	3,758,829.06
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）		-9,551,603.24	-5,914,111.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,153,162.39	-3,243,610.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,647.25	-4,583.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,689,491.96	-5,702,284.79
加：营业外收入		9,141.77	242,833.06
减：营业外支出		28,294.38	62,113.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,708,644.57	-5,521,565.67
减：所得税费用		-7,767.00	7,126.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,700,877.57	-5,528,691.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,700,877.57	-5,528,691.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-15,700,877.57	-5,528,691.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,222,705.15	45,050,103.59
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		52,662.77	57,434.03
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	1,675,577.86	3,117,581.09
经营活动现金流入小计		49,950,945.78	48,225,118.71
购买商品、接受劳务支付的现金		20,743,645.07	25,251,254.46
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		9,123,816.82	8,101,183.38
支付的各项税费		4,133,499.83	1,646,954.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	10,101,206.56	8,226,960.84
经营活动现金流出小计		44,102,168.28	43,226,352.87
经营活动产生的现金流量净额		5,848,777.50	4,998,765.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,688.00	8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		85,688.00	8,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		253,910.00	134,780.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		253,910.00	134,780.00
投资活动产生的现金流量净额		-168,222.00	-126,780.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		45,600,000.00	45,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42	3,189,741.13	8,000,000.00
筹资活动现金流入小计		48,789,741.13	53,750,000.00
偿还债务支付的现金		45,750,000.00	48,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,969,190.32	4,543,800.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	3,843,421.00	6,818,752.00
筹资活动现金流出小计		54,562,611.32	59,662,552.50
筹资活动产生的现金流量净额		-5,772,870.19	-5,912,552.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,983.43	42,531.96
五、现金及现金等价物净增加额		-86,331.26	-998,034.70
加：期初现金及现金等价物余额		245,993.30	1,244,028.00
六、期末现金及现金等价物余额		159,662.04	245,993.30

法定代表人：许福贵

主管会计工作负责人：李小霞

会计机构负责人：李小霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,232,193.48	44,995,183.59
收到的税费返还		52,662.77	22,497.05
收到其他与经营活动有关的现金		4,396,228.71	8,723,629.69
经营活动现金流入小计		52,681,084.96	53,741,310.33
购买商品、接受劳务支付的现金		20,638,252.58	25,200,850.86
支付给职工以及为职工支付的现金		7,344,834.94	6,685,278.19
支付的各项税费		3,668,213.27	1,618,749.02
支付其他与经营活动有关的现金		15,233,899.43	15,570,580.88

经营活动现金流出小计		46,885,200.22	49,075,458.95
经营活动产生的现金流量净额		5,795,884.74	4,665,851.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,688.00	8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		85,688.00	8,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		253,910.00	134,780.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		253,910.00	134,780.00
投资活动产生的现金流量净额		-168,222.00	-126,780.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		45,600,000.00	45,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,189,741.13	8,000,000.00
筹资活动现金流入小计		48,789,741.13	53,750,000.00
偿还债务支付的现金		45,750,000.00	48,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,969,190.32	4,543,800.50
支付其他与筹资活动有关的现金		3,591,062.00	6,677,980.00
筹资活动现金流出小计		54,310,252.32	59,521,780.50
筹资活动产生的现金流量净额		-5,520,511.19	-5,771,780.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,983.43	42,531.96
五、现金及现金等价物净增加额		113,134.98	-1,190,177.16
加：期初现金及现金等价物余额		41,176.61	1,231,353.77
六、期末现金及现金等价物余额		154,311.59	41,176.61

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	58,823,530.00				104,404,606.99				0.00		- 142,932,613.25		20,295,523.74
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	58,823,530.00				104,404,606.99				0.00		- 142,932,613.25		20,295,523.74
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-16,648,359.37		- 16,648,359.37
（一）综合收益总额											-16,648,359.37		- 16,648,359.37
（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												
四、本期末余额	58,823,530.00				104,404,606.99						-	3,647,164.37
											159,580,972.62	

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	58,823,530.00				104,404,606.99				7,478,174.24		-	27,249,494.79	
加：会计政策变更											143,456,816.44		
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,823,530.00				104,404,606.99				7,478,174.24		-	27,249,494.79	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-		524,203.19	-6,953,971.05	
（一）综合收益总额									7,478,174.24		-6,953,971.05	-6,953,971.05	
（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								-			7,478,174.24		
1. 资本公积转增资本(或股本)								7,478,174.24					
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损								-			7,478,174.24		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	58,823,530.00				104,404,606.99				0.00		-	20,295,523.74
											142,932,613.25	

法定代表人：许福贵

主管会计工作负责人：李小霞

会计机构负责人：李小霞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	58,823,530.00				104,412,278.59				0.00		- 130,944,003.97	32,291,804.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,823,530.00				104,412,278.59				0.00		- 130,944,003.97	32,291,804.62
三、本期增减变动金额											-15,700,877.57	-

(减少以“-”号填列)												15,700,877.57
(一) 综合收益总额											-15,700,877.57	- 15,700,877.57
(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													
四、本年期末余额	58,823,530.00				104,412,278.59							-	16,590,927.05
												146,644,881.54	

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	58,823,530.00				104,412,278.59				7,478,174.24		-	37,820,496.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,823,530.00				104,412,278.59				7,478,174.24		-	37,820,496.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									-		1,949,482.35	-5,528,691.89
（一）综合收益总额									7,478,174.24		-5,528,691.89	-5,528,691.89

(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								-		7,478,174.24		
1. 资本公积转增资本（或股本）								7,478,174.24				
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损								-		7,478,174.24		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期未余额	58,823,530.00				104,412,278.59				0.00		- 130,944,003.97	32,291,804.62

一、公司的基本情况

山西光宇半导体照明股份有限公司（以下简称“本公司”或“光宇股份”，在包含子公司时统称“本集团”）是一家在中华人民共和国山西省注册的股份有限公司，成立于2012年6月，前身为山西光宇半导体照明有限公司。

本公司取得山西省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为911400006838328336营业执照；法人代表：许福贵；住所：山西省临汾市尧庙镇光宇工业园；注册资本58,823,530.00元。公司于2015年11月27日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

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

本财务报表于2024年4月17日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货的计量及跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的5%以上且金额大于200万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的5%以上或金额大于200万元
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	金额超过资产总额的5%

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

10. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定

日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资、其他债权投资等。

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

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简

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。

本集团将面临特殊信用风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款、长期应收款与合同资产的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款与合同资产的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款与合同资产，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

应收账款、长期应收款与合同资产确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据
组合一	应收 BT 项目款
组合二	账龄组合

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 商业承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

③其他应收款的组合类别及确定依据

组合	确定组合的依据
组合一	关联方组合
组合二	账龄组合

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的

金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露详见附注十、1。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

12. 合同资产与合同负债

（1）合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见附注三、10 金融资产减值相关内容。

（2）合同负债

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

13. 与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生

的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项

交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	5-20	5.00	9.50-4.75
2	专用设备	5-10	5.00	19.00-9.50
3	通用设备	3-5	5.00	31.67-19.00
4	运输设备	5-8	5.00	19.00-11.88

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

16. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

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

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、检验检测费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益；对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

（1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（2）商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括软件使用及服务费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

21. 收入确认原则和计量方法

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 5) 客户已接受该商品或服务。

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

债列示。收入确认具体方法：

本集团的营业收入主要包括LED系列产品销售收入、城市及道路照明工程收入，收入确认的具体政策和方法如下：

1) LED系列产品销售

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

2) 城市及道路照明工程

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

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（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本集团提供贷款的，本集团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本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款

费用。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

24. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进

行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，本集团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。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

25. 持有待售

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）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。

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

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。

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。

26. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

27. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资等。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

28. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司未提前施行该事项相关的会计处理；本公司自2023年1月1日起执行该事项相关的会计处理。	无

本公司执行该规定对上期和本期报表项目无重大影响。

（2）重要会计估计变更

本年度，本集团无重要的会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。	13%、9%、6%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实际应缴纳的流转税	7%、5%
教育费附加	实际应缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际应缴纳的流转税	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
山西光宇半导体照明股份有限公司	15%
兰州光宇半导体照明有限公司	25%
上海智光慧芯照明科技有限公司	15%

2. 税收优惠

（1）2022年度，本公司再次通过高新技术资格审核，继续被认定为国家高新技术企业，证书编号：GR202214000298，有效期为3年。根据企业所得税法的规定，本公司从2022年起三年内适用高新技术企业15%的企业所得税税率。

（2）2021年12月31日，子公司上海智光慧芯照明科技有限公司被认定为国家高新技术企业，证书编号：GR202131004859，有效期为3年。根据企业所得税法的规定，从2021年起三年内适用高新技术企业15%的企业所得税税率。

（3）根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》（中华人民共和国国务院令 第483号）第七条：除本条例第六条规定外，纳税人缴纳土地使用税确有困难需要定期减免的，由省、自治区、直辖市税务机关审核后，报国家税务局批准。

根据《中华人民共和国房产税暂行条例》（中发[1986]第90号）第六条：纳税人确有困难的，可由省、自治区、直辖市人民政府确定，定期减征或免征房产税。

根据《国家税务总局山西省税务局关于城镇土地使用税和房产税困难减免税有关事项的公告》国家税务总局山西省税务局公告2021年第3号：困难减免税由县级税务机关（含各市税务分局）核准。国家税务总局山西省税务局第二税务分局和国家税务总局山西转型综合改革示范区税务局负责所辖企业困难减免税的核准。未按规定申请或虽申请但未经有核准权的税务机关核准的，纳税人不得享受困难减免税。

公司符合相关减免的规定，减免征收100%的2022年度城镇土地使用税、房产税。

（4）子公司上海智光慧芯照明科技有限公司为小型微利企业，2023年《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》第12号第二条：自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	3,207.98	1,928.64
银行存款	293,932.66	244,564.66
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合计	297,140.64	246,493.30
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
法院冻结资金	136,978.60	
ETC冻结款	500.00	500.00
合计	137,478.60	500.00

注：本集团货币资金受限情况详见附注五、15。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,271,239.95	100,000.00
商业承兑汇票	200,000.00	2,383,106.00
合计	2,471,239.95	2,483,106.00

(2) 年末已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	1,331,239.95
商业承兑汇票	
合计	1,331,239.95

注：本集团应收票据受限情况详见附注五、15。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,777,756.85	2,271,239.95
商业承兑汇票	2,490,728.60	200,000.00
合计	19,268,485.45	2,471,239.95

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	21,685,272.49	31,387,231.17
其中：0-6个月	14,895,550.13	28,525,984.44
7-12个月	6,789,722.36	2,861,246.73
1-2年	7,232,460.28	1,458,294.05
2-3年	1,190,748.29	3,712,651.27
3年以上	37,454,263.19	36,299,690.58
其中：3-4年	3,091,413.80	1,699,777.43
4-5年	1,281,242.46	477,706.06
5年以上	33,081,606.93	34,122,207.09
合计	67,562,744.25	72,857,867.07

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	28,506,153.17	42.19	28,506,153.17	100.00		22,243,938.42	30.53	22,243,938.42	100.00	
按组合计提坏账准备	39,056,591.08	57.81	9,193,299.36	23.54	29,863,291.72	50,613,928.65	69.47	15,254,472.74	30.14	35,359,455.91
其中：账龄组合	39,056,591.08	57.81	9,193,299.36	23.54	29,863,291.72	50,613,928.65	69.47	15,254,472.74	30.14	35,359,455.91
合计	67,562,744.25	100.00	37,699,452.53	55.80	29,863,291.72	72,857,867.07	100.00	37,498,411.16	51.47	35,359,455.91

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
慈溪市交通运输局（慈溪市交通运输行政执法队）	3,464,064.83	3,464,064.83	3,464,064.83	3,464,064.83	100.00	预计无法收回
中国有色金属工业第十四冶金建设有限公司	3,461,892.57	3,461,892.57	9,343,135.54	9,343,135.54	100.00	预计无法收回
延庆县市政市容管理委员会	2,464,187.00	2,464,187.00	2,464,187.00	2,464,187.00	100.00	预计无法收回
西安光宇半导体科技有限公司	1,379,107.00	1,379,107.00	1,379,107.00	1,379,107.00	100.00	预计无法收回
苏发照明工程集团有限公司	1,306,600.00	1,306,600.00	1,306,600.00	1,306,600.00	100.00	预计无法收回
湖北弗能输变电工程有限公司	1,302,260.00	1,302,260.00	1,302,260.00	1,302,260.00	100.00	预计无法收回
四川鼎合能源科技有限公司	1,239,200.00	1,239,200.00	1,239,200.00	1,239,200.00	100.00	预计无法收回

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川格兰德科技有限公司	845,014.40	845,014.40			100.00	预计无法收回
中外合资江苏苏发实业照明有限公司	764,916.00	764,916.00	764,916.00	764,916.00	100.00	预计无法收回
上海豫申新能源科技有限公司	749,961.01	749,961.01	749,961.01	749,961.01	100.00	预计无法收回
扬州劲贝光电科技有限公司	564,190.00	564,190.00	564,190.00	564,190.00	100.00	预计无法收回
LING LONG COM. DE IMP. E EXP. EIRELL	597,562.68	597,562.68	607,695.66	607,695.66	100.00	预计无法收回
沈阳市凡宇矿用电力设备有限公司	463,931.00	463,931.00	463,931.00	463,931.00	100.00	预计无法收回
长沙市绿康环保科技有限公司	397,804.80	397,804.80	397,804.80	397,804.80	100.00	预计无法收回
其他	3,243,247.13	3,243,247.13	4,459,100.33	4,459,100.33	100.00	预计无法收回
合计	22,243,938.42	22,243,938.42	28,506,153.17	28,506,153.17	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0-6个月	14,885,417.15	148,854.17	1.00
7-12个月	6,789,722.36	339,486.12	5.00
1-2年	7,129,920.19	712,992.02	10.00
2-3年	1,190,748.29	357,224.49	30.00
3-4年	2,541,068.14	1,270,534.07	50.00
4-5年	777,532.30	622,025.84	80.00
5年以上	5,742,182.65	5,742,182.65	100.00
合计	39,056,591.08	9,193,299.36	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	37,498,411.16	257,499.37		56,458.00		37,699,452.53
合计	37,498,411.16	257,499.37		56,458.00		37,699,452.53

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	56,458.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
四川格兰德科技有限公司	货款	56,458.00	无法收回	总经理审批	否
合计	—	56,458.00	—	—	—

注：公司与四川格兰德科技有限公司在成都高新技术产业开发区人民法院执行局达成和解协议：1. 各方共同确认共欠货款 788,609.40 元；2. 2023 年 4 月 17 日起 10 个工作日内如果格兰德公司能够一次性支付公司 700,000.00 元，公司愿意放弃其他金额；3. 公司收到上述款项后向成都高新技术产业开发区人民法院申请结案，双方不存在其他任何争议。

根据和解协议及总经理审批，公司收回与四川格兰德科技有限公司货款 700,000.00 元，确认债务重组损失 88,609.40 元，核销 56,458.00 元。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
中国有色金属工业第十四冶金建设有限公司	9,343,135.54		9,343,135.54	13.83	9,343,135.54
江苏华高欣光电科技有限公司	8,857,248.10		8,857,248.10	13.11	538,697.14
中国二十冶集团有限公司	7,244,208.60		7,244,208.60	10.72	157,435.51
慈溪市交通运输局（慈溪市交通运输行政执法队）	3,464,064.83		3,464,064.83	5.13	3,464,064.83
上海鹰族实业发展有限公司	2,888,096.69		2,888,096.69	4.27	180,845.21
合计	31,796,753.76		31,796,753.76	47.06	13,684,178.23

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	152,890.51	94.19	362,626.24	98.83
1—2年	9,436.15	5.81	4,301.75	1.17
合计	162,326.66	100.00	366,927.99	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例（%）
河南华东电缆股份有限公司	64,021.94	1年以内	39.44
江阴诺信金属制品有限公司	28,331.43	1年以内	17.45
河南圣华原铝业有限公司	19,561.53	1年以内	12.05
山东和顺腾达高科技材料有限公司	16,396.80	1年以内	10.10
深圳高力特通用电气有限公司	9,213.02	1年以内	5.68
合计	137,524.72		84.72

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,777,174.29	1,056,584.55
合计	1,777,174.29	1,056,584.55

5.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	3,266,108.32	3,220,746.22
应收股权转让款	805,018.00	805,018.00
备用金	293,854.68	317,869.25
应收租金	5,719.20	317,726.80
保证金及押金	1,126,394.95	103,835.00
合计	5,497,095.15	4,765,195.27

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	1,377,763.13	847,019.41
其中：0-6个月	1,359,944.26	731,734.05
7-12个月	17,818.87	115,285.36
1-2年	412,005.65	203,815.96
2-3年	61,444.83	56,017.70
3年以上	3,645,881.54	3,658,342.20
其中：3-4年		94,264.77
4-5年	93,728.46	287,229.30
5年以上	3,552,153.08	3,276,848.13
合计	5,497,095.15	4,765,195.27

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	5,497,095.15	100.00	3,719,920.86	67.67	1,777,174.29	4,765,195.27	100.00	3,708,610.72	77.83	1,056,584.55
其中：关联方组合	5,719.20	0.10	57.19	1.00	5,662.01	317,726.80	6.67	3,177.27	1.00	314,549.53
账龄组合	5,491,375.95	99.90	3,719,863.67	67.74	1,771,512.28	4,447,468.47	93.33	3,705,433.45	83.32	742,035.02
合计	5,497,095.15	100.00	3,719,920.86	67.67	1,777,174.29	4,765,195.27	100.00	3,708,610.72	77.83	1,056,584.55

1) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月	1,354,225.06	13,542.26	1.00
7-12 个月	17,818.87	890.94	5.00
1-2 年	412,005.65	41,115.48	9.98
2-3 年	61,444.83	18,433.45	30.00
3-4 年			
4-5 年	93,728.46	93,728.46	100.00
5 年以上	3,552,153.08	3,552,153.08	100.00
合计	5,491,375.95	3,719,863.67	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生 信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,708,610.72			3,708,610.72
2023 年 1 月 1 日余额在 本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	22,510.14			22,510.14
本年转回				
本年转销				
本年核销	11,200.00			11,200.00
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	3,719,920.86			3,719,920.86

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	3,708,610.72	22,510.14		11,200.00		3,719,920.86
合计	3,708,610.72	22,510.14		11,200.00		3,719,920.86

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	11,200.00

其中重要的其他应收账款核销情况：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
济南宇冠包装设备有限公司	货款	11,200.00	公司吊销	总经理审批	否
合计	—	11,200.00	—	—	—

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
苏州中鑫新能源科技有限公司	押金及保证金	1,057,343.95	1-2年	19.23	105,734.40
大连九久光电制造有限公司	应收股权转让款	805,018.00	5年以上	14.64	805,018.00
长治市华光照明有限公司	往来款	427,791.92	5年以上	7.78	427,791.92
长沙市绿康环保科技有限公司	往来款	250,000.00	5年以上	4.55	250,000.00
龚松炳	往来款	220,000.00	5年以上	4.00	220,000.00
合计	—	2,760,153.87	—	50.20	1,808,544.32

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,491,221.12	1,548,355.45	10,942,865.67	15,707,312.72	2,755,446.09	12,951,866.63
在产品	2,927,823.41	343,292.54	2,584,530.87	4,182,905.84	336,235.17	3,846,670.67
库存商品	6,688,345.67	4,096,894.89	2,591,450.78	7,169,798.56	3,269,102.73	3,900,695.83
发出商品	3,046,344.23		3,046,344.23	7,184,079.46		7,184,079.46
合计	25,153,734.43	5,988,542.88	19,165,191.55	34,244,096.58	6,360,783.99	27,883,312.59

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,755,446.09	77,674.32		1,284,764.96		1,548,355.45
在产品	336,235.17	12,622.01		5,564.64		343,292.54
库存商品	3,269,102.73	1,062,866.06		235,073.90		4,096,894.89
合计	6,360,783.99	1,153,162.39		1,525,403.50		5,988,542.88

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴税款	591,387.29	249,302.59
待摊费用	101,395.44	101,395.44
待抵扣增值税	296.81	296.81
合计	693,079.54	350,994.84

8. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收BT项目款	44,699,349.98	38,199,110.92	6,500,239.06	45,499,349.98	28,848,752.30	16,650,597.68
合计	44,699,349.98	38,199,110.92	6,500,239.06	45,499,349.98	28,848,752.30	16,650,597.68

(2) 长期应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	44,699,349.98	100.00	38,199,110.92	85.46	6,500,239.06	45,499,349.98	100.00	28,848,752.30	63.40	16,650,597.68
按组合计提坏账准备										

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：应收BT项目款										
合计	44,699,349.98	100.00	38,199,110.92	85.46	6,500,239.06	45,499,349.98	100.00	28,848,752.30	63.40	16,650,597.68

1) 长期应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
兰州新区城市发展投资有限公司	45,499,349.98	28,848,752.30	44,699,349.98	38,199,110.92	85.46	预计收回风险较高
合计	45,499,349.98	28,848,752.30	44,699,349.98	38,199,110.92	—	—

2) 长期应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		28,848,752.30		28,848,752.30
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		9,350,358.62		9,350,358.62
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		38,199,110.92		38,199,110.92

(3) 长期应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	28,848,752.30	9,350,358.62				38,199,110.92
合计	28,848,752.30	9,350,358.62				38,199,110.92

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他					
中关村半导体照明联合创新重点实验室	150,000.00						150,000.00				
合计	150,000.00						150,000.00				—

10. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	27,275,237.98	31,319,745.21
固定资产清理		
合计	27,275,237.98	31,319,745.21

10.1 固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	71,704,533.74	30,985,051.93	4,197,525.68	3,847,228.79	110,734,340.14
2. 本年增加金额		51,667.35	10,342.36	132,566.37	194,576.08
(1) 购置		51,667.35	10,342.36	132,566.37	194,576.08
3. 本年减少金额		78,570.35	531,303.66	728,687.65	1,338,561.66
(1) 处置或报废		78,570.35	531,303.66	728,687.65	1,338,561.66
4. 年末余额	71,704,533.74	30,958,148.93	3,676,564.38	3,251,107.51	109,590,354.56
二、累计折旧					
1. 年初余额	43,780,598.68	28,400,399.05	3,967,310.70	3,266,286.50	79,414,594.93
2. 本年增加金额	3,393,017.16	607,559.00	14,020.19	135,828.27	4,150,424.62
(1) 计提	3,393,017.16	607,559.00	14,020.19	135,828.27	4,150,424.62
3. 本年减少金额		50,714.24	506,935.46	692,253.27	1,249,902.97
(1) 处置或报废		50,714.24	506,935.46	692,253.27	1,249,902.97
4. 年末余额	47,173,615.84	28,957,243.81	3,474,395.43	2,709,861.50	82,315,116.58
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	24,530,917.90	2,000,905.12	202,168.95	541,246.01	27,275,237.98
2. 年初账面价值	27,923,935.06	2,584,652.88	230,214.98	580,942.29	31,319,745.21

注：本集团固定资产受限情况详见附注五、15。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	24,608,738.42	16,322,458.78		8,286,279.64	
专用设备	5,885,095.18	5,573,951.33		311,143.85	
通用设备	62,114.88	58,918.22		3,196.66	
合计	30,555,948.48	21,955,328.33		8,600,620.15	

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
7号车间	701,843.58	车间闲置后未办理

11. 使用权资产**(1) 使用权资产情况**

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	405,424.88	405,424.88
2. 本年增加金额	631,500.09	631,500.09
(1) 租入	631,500.09	631,500.09
3. 本年减少金额	405,424.88	405,424.88
(1) 处置	405,424.88	405,424.88
4. 年末余额	631,500.09	631,500.09
二、累计折旧		
1. 年初余额	253,390.55	253,390.55
2. 本年增加金额	222,201.01	222,201.01
(1) 计提	222,201.01	222,201.01
3. 本年减少金额	405,424.88	405,424.88
(1) 处置	405,424.88	405,424.88
4. 年末余额	70,166.68	70,166.68
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		

项目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值		
1. 年末账面价值	561,333.41	561,333.41
2. 年初账面价值	152,034.33	152,034.33

12. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用费	专利权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	63,647,652.15	1,200,254.82	280,460.00	65,128,366.97
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	63,647,652.15	1,200,254.82	280,460.00	65,128,366.97
二、累计摊销				
1. 年初余额	17,707,661.22	1,200,254.82	252,604.45	19,160,520.49
2. 本年增加金额	1,339,393.44		21,850.74	1,361,244.18
(1) 计提	1,339,393.44		21,850.74	1,361,244.18
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	19,047,054.66	1,200,254.82	274,455.19	20,521,764.67
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	44,600,597.49		6,004.81	44,606,602.30
2. 年初账面价值	45,939,990.93		27,855.55	45,967,846.48

注：本集团无形资产受限情况详见附注五、15。

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	85,607,027.19	76,416,558.17
可抵扣亏损	148,916,233.74	142,133,983.55

项目	年末余额	年初余额
内部交易未实现利润	-114,698.56	
合计	234,408,562.37	218,550,541.72

(2) 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	年末金额	年初金额	备注
2023		486.90	
2024	488.34	488.34	
2025	489.77	489.77	
2026	985,035.87	985,035.87	
2027	46,688,945.80	46,688,945.80	
2028	33,861,276.62	33,861,276.62	
2029	17,023,413.61	17,023,413.61	
2030	12,417,822.09	12,417,822.09	
2031	18,879,059.12	18,879,059.12	
2032	12,276,965.43	12,276,965.43	
2033	6,782,737.09		
合计	148,916,233.74	142,133,983.55	—

14. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,250.00		1,250.00	11,800.00		11,800.00
合计	1,250.00		1,250.00	11,800.00		11,800.00

15. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	136,978.60	136,978.60	冻结	法院冻结资金				
货币资金	500.00	500.00	冻结	ETC冻结款	500.00	500.00	冻结	ETC冻结款
应收票据	1,331,239.95	1,331,239.95	质押	已贴现尚未到期				
固定资产	23,723,894.22	8,265,397.51	抵押	借款抵押	23,723,894.22	9,396,664.55	抵押	借款抵押
无形资产	39,321,519.50	27,552,127.84	抵押	借款抵押	39,321,519.50	28,380,826.12	抵押	借款抵押
合计	64,514,132.27	37,286,243.90	—	—	63,045,913.72	37,777,990.67	—	—

注：银行存款中人民币 136,978.60 元为法院冻结资金，2024 年 3 月 18 日山东省潍坊高新技术产业开发区人民法院民事判决书(2023)鲁 0791 民初 5116 号判决如下：一、被告山西光宇半导体照明股份有限公司于本判决生效之日起十日内向原告山东三晶照明科技有限公司支付货款 136,978.60 元及利息。山东三晶照明科技有限公司在诉讼中申请财产保全，公司银行存款被司法冻结 136,978.60 元。

16. 短期借款**(1) 短期借款分类**

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	1,331,239.95	1,736,869.00
抵押借款	45,600,000.00	45,750,000.00
短期借款应付利息	111,502.89	109,037.50
合计	47,042,742.84	47,595,906.50

注1：本公司质押借款系应收票据贴现未到期的金额。

注2：本公司以房产、土地使用权为抵押物向山西尧都农村商业银行借款4,560万元，同时将尚未到结息日之利息111,502.89元列报于短期借款应付利息。

17. 应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	9,697,816.91	25,240,257.68
1-2年（含2年）	9,459,148.31	1,394,927.87
2-3年（含3年）	588,767.16	1,193,791.31
3年以上	30,841,065.82	29,947,586.35
合计	50,586,798.20	57,776,563.21

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳欧盛达投资发展有限公司	10,440,638.70	尚未结算
南京正腾通信工程有限公司	6,254,360.00	尚未结算
南京中电熊猫照明有限公司	3,950,000.00	尚未结算
鸣志电器（太仓）有限公司	2,795,391.22	尚未结算
金乐伟业（北京）商贸有限公司	2,256,584.46	尚未结算
合计	25,696,974.38	—

18. 合同负债**(1) 合同负债情况**

项目	年末余额	年初余额
预收商品款	1,812,643.95	1,824,958.10
合计	1,812,643.95	1,824,958.10

19. 应付职工薪酬**（1）应付职工薪酬分类**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,737,676.32	7,784,398.66	8,804,592.55	2,717,482.43
离职后福利-设定提存计划	255,810.70	704,070.51	521,269.49	438,611.72
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,993,487.02	8,488,469.17	9,325,862.04	3,156,094.15

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,674,135.62	7,060,537.35	8,062,659.53	2,672,013.44
职工福利费		204,590.43	204,590.43	
社会保险费	32,823.60	362,923.79	389,121.04	6,626.35
其中：医疗保险费	32,689.30	340,030.62	366,229.27	6,490.65
工伤保险费	134.30	22,893.17	22,891.77	135.70
生育保险费				
住房公积金	15,257.22	102,131.62	90,961.24	26,427.60
工会经费和职工教育经费	15,459.88	54,215.47	57,260.31	12,415.04
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	3,737,676.32	7,784,398.66	8,804,592.55	2,717,482.43

（3）设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	255,391.00	677,228.34	494,431.58	438,187.76
失业保险费	419.70	26,842.17	26,837.91	423.96
企业年金缴费				
合计	255,810.70	704,070.51	521,269.49	438,611.72

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,716,787.09	2,422,179.80

项目	年末余额	年初余额
房产税	753,342.64	739,166.31
土地使用税	549,845.80	549,845.80
城市维护建设税	121,124.13	170,568.46
教育费附加	48,357.54	69,620.03
地方教育费附加	32,238.34	46,413.34
其他税费	24,459.47	31,074.30
个人所得税		5,951.44
合计	3,246,155.01	4,034,819.48

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,468,501.00	13,835,642.10
合计	10,468,501.00	13,835,642.10

21.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
暂借款	6,205,294.76	8,092,205.56
往来款	3,782,773.61	5,593,403.17
费用类款项	11,161.38	100,262.12
押金及保证金	469,271.25	49,771.25
合计	10,468,501.00	13,835,642.10

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
山西中贝科技有限公司	3,162,600.00	借款尚未偿还
临汾同盛实验中学	2,000,000.00	未到结算期
山西国控集团资产管理有限公司	1,000,000.00	借款尚未偿还
合计	6,162,600.00	—

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	11,656,399.95	11,500,000.00
一年内到期的租赁负债	235,173.57	158,517.18
合计	11,891,573.52	11,658,517.18

注：本公司根据《临汾市财政局关于下达 2015 年电力需求侧管理专项资金预算指标的通知》临财绩[2016]申请的负责电力需求侧管理专项基金借款，借款期间为 2016 年 9 月 13 日至 2019 年 9 月 12 日，期限 3 年，年利率为 3.50%。截至 2023 年 12 月 31 日，余本金 11,500,000.00 元及利息 156,399.95 元尚未偿还。

23. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	235,643.71	237,244.55
不符合终止确认条件的背书票据	1,140,000.00	746,237.00
合计	1,375,643.71	983,481.55

24. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
经营租赁	531,963.92	158,517.18
减：一年内到期的租赁负债	235,173.57	158,517.18
合计	296,790.35	

25. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	58,823,530.00						58,823,530.00

26. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	104,404,606.99			104,404,606.99
合计	104,404,606.99			104,404,606.99

27. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-142,932,613.25	-143,456,816.44
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	-142,932,613.25	-143,456,816.44
加：盈余公积弥补亏损		7,478,174.24
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-16,648,359.37	-6,953,971.05
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	-159,580,972.62	-142,932,613.25

28. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,795,836.28	26,685,010.90	54,807,260.77	33,777,981.59
其他业务	281,308.96	701,320.50	354,071.71	936,358.24
合计	44,077,145.24	27,386,331.40	55,161,332.48	34,714,339.83

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按业务类型分类		
其中：LED系列产品销售	43,795,836.28	26,607,234.27
城市及道路照明工程		77,776.63
其他	281,308.96	701,320.50
按经营地区分类		
其中：国内	43,218,693.77	26,974,985.79

国外	858,451.47	411,345.61
按合同类型分类		
其中：固定造价合同	44,077,145.24	27,386,331.40
成本加成合同		
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	44,077,145.24	27,386,331.40
某一时段内转让		
按合同期限分类		
其中：长期合同		
短期合同	44,077,145.24	27,386,331.40
按销售渠道分类		
其中：直接销售	44,077,145.24	27,386,331.40
通过经销商销售		
合计	44,077,145.24	27,386,331.40

（3）与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
LED 系列产品销售	国内销售：产品已发出，并取得客户相关签收手续	①货到现场验收合格后付款。②款到发货。③预付部分款项后待验收后再付清剩余款项。	货物	是	无	服务类质保
LED 系列产品销售	国外销售：产品在合同规定的装运港越过船舷并完成报关离岸相关手续	①款到发货。②货到 30 日内付款。	货物	是	无	服务类质保

（4）与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 7,246,408.86 元，预计将于 2024 年度确认收入。

（5）合同中可变对价相关信息

无。

（6）重大合同变更或重大交易价格调整

无。

（7）属于日常活动的试运行销售的收入和成本

无。

29. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	191,270.03	181,106.33
教育费附加（含地方教育费附加）	139,595.05	130,514.56
房产税	29,386.08	13,885.67
车船使用税	10,740.00	5,820.00
印花税	23,684.76	32,750.69
营业税		-323,769.70
其他	9,344.00	3,766.10
合计	404,019.92	44,073.65

30. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,448,098.40	2,325,140.27
市场推广及咨询服务费	1,313,049.27	2,415,424.13
差旅费、业务招待费、车辆交通费等	1,282,205.26	807,893.82
办公费、会议费、水电费等	334,070.54	455,699.89
折旧摊销	133,320.61	1,358.42
维修及保养费	84,300.68	279,248.18
租赁费	43,708.40	151,042.06
其他	47.56	
合计	5,638,800.72	6,435,806.77

31. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,044,892.45	2,124,536.33
折旧费用	3,136,863.47	3,207,622.94
摊销费用	1,177,230.69	1,177,230.69
专业机构费	651,091.37	810,856.80
其他	1,024,451.79	948,758.36
合计	8,034,529.77	8,269,005.12

32. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,653,464.97	1,607,244.17

项目	本年发生额	上年发生额
检验检测费	1,492,244.39	489,459.51
试验试制费		176,991.17
租赁费	86,982.00	74,561.38
直接材料	80,586.72	168,496.22
差旅费	57,841.02	17,347.11
折旧费用	44,459.06	45,300.64
其他	22,914.95	75,896.33
合计	3,438,493.11	2,655,296.53

33. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	5,075,111.20	5,442,388.21
减：利息收入	3,469.68	4,450.76
加：汇兑损失	-32,701.83	-370,464.57
其他支出	29,704.42	64,266.49
合计	5,068,644.11	5,131,739.37

34. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
高新企业补贴款	100,000.00	250,000.00
临汾市失业保险稳岗补贴	17,094.00	27,143.00
代扣代缴个人所得税手续费	2,098.69	3,632.86
市场监督管理局奖励资金		77,000.00
合计	119,192.69	357,775.86

35. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
债务重组收益	-88,609.40	84,003.39
BT项目的利息收入		3,674,825.67
合计	-88,609.40	3,758,829.06

36. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-257,499.37	1,131,916.65
其他应收款坏账损失	-22,510.14	178,534.74

项目	本年发生额	上年发生额
长期应收款坏账损失	-9,350,358.62	-7,217,496.96
合计	-9,630,368.13	-5,907,045.57

37. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,153,162.39	-3,243,610.69
合计	-1,153,162.39	-3,243,610.69

38. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	9,647.25	-4,583.82
其中：固定资产处置收益	9,647.25	-4,583.82
合计	9,647.25	-4,583.82

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无需支付的应付款项	8,396.90	234,833.06	8,396.90
非流动资产毁损报废利得		8,000.00	
其他	744.88		744.88
合计	9,141.78	242,833.06	9,141.78

40. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	27,564.84	2,498.55	27,564.84
对外捐赠		1,520.00	
罚款支出	327.21		327.21
其他	402.33	58,095.39	402.33
合计	28,294.38	62,113.94	28,294.38

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	-7,767.00	7,126.22
递延所得税费用		
合计	-7,767.00	7,126.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-16,656,126.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,498,418.96
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-7,767.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	119,715.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	2,378,703.10
所得税费用	-7,767.00

42. 现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金****1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
收到的保证金、往来款	1,373,579.93	2,755,354.47
收到政府补助	119,192.69	357,775.86
代收代付款	106,790.13	
利息收入	3,469.68	4,450.76
其他	72,545.43	
合计	1,675,577.86	3,117,581.09

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	5,330,071.11	6,566,168.05
支付的保证金、往来款项	4,643,442.12	1,591,200.00
代收代付款	86,167.06	
其他	41,526.27	69,592.79

项目	本年发生额	上年发生额
合计	10,101,206.56	8,226,960.84

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据贴现	1,317,739.95	
收个人借款	1,402,001.18	500,000.00
收中贝科技借款	470,000.00	7,500,000.00
合计	3,189,741.13	8,000,000.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还中贝科技借款	3,420,000.00	1,595,432.01
偿还山西国控集团资产管理有限公司借款		60,000.00
偿还其他借款	171,062.00	273,630.00
偿还 PALLIETERRENEFFHKLIMITED 借款		4,748,917.99
应付租赁负债租金	252,359.00	140,772.00
合计	3,843,421.00	6,818,752.00

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	47,595,906.50	46,917,739.95	125,002.89	45,859,037.50	1,736,869.00	47,042,742.84
应付利息			3,655,929.48	3,655,929.48		
其他应付款-拆借款	8,092,205.56	1,872,001.18	1,036,373.36	4,795,285.34		6,205,294.76
一年内到期的非流动负债	11,500,000.00		156,399.95			11,656,399.95
租赁负债-经营租赁	158,517.18		643,831.74	252,359.00	18,026.00	531,963.92
合计	67,346,629.24	48,789,741.13	5,617,537.42	54,562,611.32	1,754,895.00	65,436,401.47

(3) 以净额列报现金流量的说明

无。

(4) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

43. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-16,648,359.37	-6,953,971.05
加: 资产减值准备	1,153,162.39	3,243,610.69
信用减值损失	9,630,368.13	5,907,045.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,150,424.62	4,349,204.74
使用权资产折旧	222,201.01	202,712.44
无形资产摊销	1,361,244.18	1,367,439.48
长期待摊费用摊销		101,395.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-9,647.25	4,583.82
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	27,564.84	-5,501.45
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	5,075,111.20	5,399,856.25
投资损失(收益以“-”填列)	88,609.40	-3,758,829.06
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	9,090,362.15	-10,144,992.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	5,579,690.32	-13,830,212.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-13,871,954.12	19,116,423.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,848,777.50	4,998,765.84
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:		

项目	本年金额	上年金额
现金的年末余额	159,662.04	245,993.30
减：现金的年初余额	245,993.30	1,244,028.00
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-86,331.26	-998,034.70

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	159,662.04	245,993.30
其中：库存现金	3,207.98	1,928.64
可随时用于支付的银行存款	156,454.06	244,064.66
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	159,662.04	245,993.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
法院冻结资金	136,978.60		持有期限超过3个月、流动性弱
ETC冻结款	500.00	500.00	
合计	137,478.60	500.00	—

44. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	14,358.39	7.0827	101,696.17
港币	5.80	0.9062	5.26
应收账款	—	—	

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	248,257.27	7.0827	1,758,331.77

45. 租赁

（1）本集团作为承租方

项目	本年发生额
租赁负债利息费用	12,331.65
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	21,500.00
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	252,359.00
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

1) 使用权资产相关信息详见附注五、11之说明。

2) 公司对租赁的会计政策详见附注三、24之说明。

（2）本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
临汾市尧都区新光明纸箱厂	32,110.09	
临汾华策新光宇电源有限公司	6,095.41	
深圳市柯迈尔矿用设备有限公司	7,405.50	
合计	45,611.00	

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
2023RD03 高隔爆等级煤安防爆灯系列	805,822.42	
2023RD02 间接式隧道灯系列	707,283.78	
2023RD01 低眩光大距高比路灯系列	685,551.12	
2022RD02 航空障碍灯具研发	606,197.33	240,564.82
2022RD03 储能设备的开发	528,817.50	576,530.72

项目	本年发生额	上年发生额
2022RD01 新型 LED 隧道灯具研发（150 系列）	104,820.96	1,355,321.01
2020RD03 基于光谱调制技术的植物补光照明系统技术推广应用		482,879.98
合计	3,438,493.11	2,655,296.53
其中：费用化研发支出	3,438,493.11	2,655,296.53
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本报告期不存在合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
兰州光宇半导体照明有限公司	50 万元人民币	甘肃兰州	甘肃兰州	LED 产品	100.00		设立
上海智光慧芯照明科技有限公司	1000 万元人民币	上海浦东	上海浦东	LED 产品	100.00		设立

九、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	119,192.69	357,775.86

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

（1）市场风险

1）利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为61,250,000.00元（2022年12月31日：64,350,000.00元）

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

（2）信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

为降低信用风险，本集团安排专人确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：31,796,753.76元，占本公司应收账款及合同资产总额的47.06%。

1）信用风险显著增加判断标准

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

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2）已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能

是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 信用风险敞口

于2023年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）其他权益工具投资			150,000.00	150,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			150,000.00	150,000.00

注：对于不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得的股权投资，对该部分股权公允价值取成本价。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
许福贵	-	-	-	54.59	54.59

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
临汾华策新光宇电源有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员投资的企业
临汾市中贝新材料有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员投资的企业
山西中贝科技有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员投资的企业
许慧	本公司实际控制人关系密切的家庭成员
许敏	本公司实际控制人关系密切的家庭成员
许锐	本公司实际控制人关系密切的家庭成员

2. 关联交易**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易****1) 采购商品/接受劳务**

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
临汾华策新光宇电源有限公司	采购商品		176.99
合计			176.99

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
临汾华策新光宇电源有限公司	销售商品		13,069.03
合计			13,069.03

(2) 关联租赁情况**1) 出租情况**

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
临汾华策新光宇电源有限公司	房屋建筑物	6,095.41	123,495.49
临汾市中贝新材料有限公司	房屋建筑物		23,719.14
合计		6,095.41	147,214.63

3. 关联方应收应付余额**(1) 应收项目**

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	临汾华策新光宇电源有限公司	5,719.20	57.19	317,726.80	3,177.27

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	临汾华策新光宇电源有限公司		171,628.00
其他应付款	山西中贝科技有限公司	3,162,600.00	6,124,050.00
其他应付款	许敏	1,200,000.00	
其他应付款	许慧	226,039.02	
其他应付款	许锐	5,794.84	

十三、承诺及或有事项**1. 重要承诺事项**

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至资产负债表日，本集团不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本集团不存在需要披露重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 本公司根据《临汾市财政局关于下达 2015 年电力需求侧管理专项资金预算指标的通知》临财绩[2016]申请的负责电力需求侧管理专项基金借款，借款期间为 2016 年 9 月 13 日至 2019 年 9 月 12 日，期限 3 年，年利率为 3.50%。截至 2023 年 12 月 31 日，相关借款延期手续尚未办理。

2. 截止 2023 年 12 月 31 日，除上述所述事项外，本集团不存在其他需要披露的重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释**1. 应收账款****(1) 应收账款按账龄列示**

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	19,358,787.15	31,041,937.34
其中：0-6 个月	14,693,900.34	28,180,690.61
7-12 个月	4,664,886.81	2,861,246.73
1-2 年	7,232,460.28	1,458,294.05
2-3 年	1,190,748.29	3,712,651.27

账龄	年末账面余额	年初账面余额
3年以上	37,454,263.19	36,299,690.58
其中：3-4年	3,091,413.80	1,699,777.43
4-5年	1,281,242.46	477,706.06
5年以上	33,081,606.93	34,122,207.09
合计	65,236,258.91	72,512,573.24

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	28,506,153.17	43.70	28,506,153.17	100.00		22,243,938.42	30.68	22,243,938.42	100.00	
按组合计提坏账准备	36,730,105.74	56.30	9,085,041.08	24.73	27,645,064.66	50,268,634.82	69.32	15,251,019.80	30.34	35,017,615.02
其中：账龄组合	36,730,105.74	56.30	9,085,041.08	24.73	27,645,064.66	50,268,634.82	69.32	15,251,019.80	30.34	35,017,615.02
合计	65,236,258.91	100.00	37,591,194.25	57.62	27,645,064.66	72,512,573.24	100.00	37,494,958.22	51.71	35,017,615.02

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
慈溪市交通局	3,464,064.83	3,464,064.83	3,464,064.83	3,464,064.83	100.00	预计无法收回
中国有色金属工业第十四冶金建设有限公司	3,461,892.57	3,461,892.57	9,343,135.54	9,343,135.54	100.00	预计无法收回
延庆县市政市容管理委员会	2,464,187.00	2,464,187.00	2,464,187.00	2,464,187.00	100.00	预计无法收回
西安光宇半导体科技有限公司	1,379,107.00	1,379,107.00	1,379,107.00	1,379,107.00	100.00	预计无法收回
苏发照明工程集团有限公司	1,306,600.00	1,306,600.00	1,306,600.00	1,306,600.00	100.00	预计无法收回
湖北鼎能输变电工程有限公司	1,302,260.00	1,302,260.00	1,302,260.00	1,302,260.00	100.00	预计无法收回

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川鼎合能源科技有限公司	1,239,200.00	1,239,200.00	1,239,200.00	1,239,200.00	100.00	预计无法收回
四川格兰德科技有限公司	845,014.40	845,014.40			100.00	预计无法收回
中外合资江苏苏发实业照明有限公司	764,916.00	764,916.00	764,916.00	764,916.00	100.00	预计无法收回
上海豫邦新能源科技有限公司	749,961.01	749,961.01	749,961.01	749,961.01	100.00	预计无法收回
扬州劲贝光电科技有限公司	564,190.00	564,190.00	564,190.00	564,190.00	100.00	预计无法收回
LINGLONGCOM DEIMP. EEXP. EIRELL	597,562.68	597,562.68	607,695.66	607,695.66	100.00	预计无法收回
沈阳市凡宇矿用电力设备有限公司	463,931.00	463,931.00	463,931.00	463,931.00	100.00	预计无法收回
长沙市绿康环保科技有限公司	397,804.80	397,804.80	397,804.80	397,804.80	100.00	预计无法收回
其他	3,243,247.13	3,243,247.13	4,459,100.33	4,459,100.33	100.00	预计无法收回
合计	22,243,938.42	22,243,938.42	28,506,153.17	28,506,153.17	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0-6个月	14,683,767.36	146,837.67	1.00
7-12个月	4,664,886.81	233,244.34	5.00
1-2年	7,129,920.19	712,992.02	10.00
2-3年	1,190,748.29	357,224.49	30.00
3-4年	2,541,068.14	1,270,534.07	50.00
4-5年	777,532.30	622,025.84	80.00
5年以上	5,742,182.65	5,742,182.65	100.00
合计	36,730,105.74	9,085,041.08	—

(6) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	37,494,958.22	152,694.03		56,458.00		37,591,194.25
合计	37,494,958.22	152,694.03		56,458.00		37,591,194.25

(7) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	56,458.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
四川格兰德科技有限公司	货款	56,458.00	无法收回	总经理审批	否
合计	—	56,458.00	—	—	—

注：公司与四川格兰德科技有限公司在成都高新技术产业开发区人民法院执行局达成和解协议：1. 各方共同确认共欠货款 788,609.40 元；2. 2023 年 4 月 17 日起 10 个工作日内如果格兰德公司能够一次性支付公司 700,000.00 元，公司愿意放弃其他金额；3. 公司收到上述款项后向成都高新技术产业开发区人民法院申请结案，双方不存在其他任何争议。

根据和解协议及总经理审批，公司收回与四川格兰德科技有限公司货款 700,000.00 元，确认债务重组损失 88,609.40 元，核销 56,458.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
中国有色金属工业第十四冶金建设有限公司	9,343,135.54		9,343,135.54	14.32	9,343,135.54
江苏华高欣光电科技有限公司	8,857,248.10		8,857,248.10	13.58	538,697.14
上海智光慧芯照明科技有限公司	4,917,723.26		4,917,723.26	7.54	49,177.23
慈溪市交通运输局（慈溪市交通运输综合行政执法队）	3,464,064.83		3,464,064.83	5.31	3,464,064.83
上海鹰族实业发展有限公司	2,888,096.69		2,888,096.69	4.43	180,845.21
合计	29,470,268.42		29,470,268.42	45.17	13,575,919.95

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,932,786.89	2,947,491.71
合计	6,932,786.89	2,947,491.71

2.1 其他应收款**(1) 其他应收款按款项性质分类**

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	8,359,791.08	5,278,533.29
应收股权转让款	805,018.00	805,018.00
应收租金	5,719.20	317,726.80
备用金	433,854.68	201,303.05
保证金及押金	1,060,343.95	39,500.00
合计	10,664,726.91	6,642,081.14

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	5,552,385.94	2,788,240.28
其中：0-6个月	5,534,567.07	2,672,954.92
7-12个月	17,818.87	115,285.36
1-2年	1,469,349.60	169,480.96
2-3年	27,109.83	56,017.70
3年以上	3,615,881.54	3,628,342.20
其中：3-4年		94,264.77
4-5年	93,728.46	287,229.30
5年以上	3,522,153.08	3,246,848.13
合计	10,664,726.91	6,642,081.14

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	10,664,726.91	100.00	3,731,940.02	34.99	6,932,786.89	6,642,081.14	100.00	3,694,589.43	55.62	2,947,491.71
其中：关联方组合	5,275,927.56	49.47	52,759.28	1.00	5,223,168.28	2,315,558.61	34.86	23,155.59	1.00	2,292,403.02
账龄组合	5,388,799.35	50.53	3,679,180.74	68.27	1,709,618.61	4,326,522.53	65.14	3,671,433.84	84.86	655,088.69
合计	10,664,726.91	100.00	3,731,940.02	34.99	6,932,786.89	6,642,081.14	100.00	3,694,589.43	55.62	2,947,491.71

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月	1,315,983.46	13,159.83	1.00
7-12 个月	17,818.87	890.94	5.00
1-2 年	412,005.65	41,115.48	9.98
2-3 年	27,109.83	8,132.95	30.00
3-4 年			
4-5 年	93,728.46	93,728.46	100.00
5 年以上	3,522,153.08	3,522,153.08	100.00
合计	5,388,799.35	3,679,180.74	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日 余额	3,694,589.43			3,694,589.43
2023 年 1 月 1 日 余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	48,550.59			48,550.59
本年转回				
本年转销				
本年核销	11,200.00			11,200.00
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	3,731,940.02			3,731,940.02

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	3,694,589.43	48,550.59		11,200.00		3,731,940.02
合计	3,694,589.43	48,550.59		11,200.00		3,731,940.02

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	11,200.00

其中重要的其他应收账款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
济南宇冠包装设备有限公司	货款	11,200.00	公司吊销	总经理审批	否
合计	—	11,200.00	—	—	—

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海智光慧芯照明科技有限公司	往来款	5,270,208.36	1-6个月	49.42	52,702.08
苏州中鑫新能源科技有限公司	押金及保证金	1,057,343.95	1-2年	9.91	105,734.40
大连九久光电制造有限公司	应收股权转让款	805,018.00	5年以上	7.55	805,018.00
长治华光顺达物资贸易有限公司	往来款	427,791.92	5年以上	4.01	427,791.92
长沙市绿康环保科技有限公司	往来款	250,000.00	5年以上	2.34	250,000.00
合计	—	7,810,362.23	—	73.23	1,641,246.40

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,500,000.00		10,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00
合计	10,500,000.00		10,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00

山西光宇半导体照明股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准 备年初 余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准 备年末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海智光慧芯照明科技有限公 司	10,000,000.00						10,000,000.00	
兰州光宇半导体照明有限公司	500,000.00						500,000.00	
合计	10,500,000.00						10,500,000.00	

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,563,897.27	26,691,935.06	54,556,673.18	33,777,981.59
其他业务	281,308.96	701,320.50	354,071.71	936,358.24
合计	42,845,206.23	27,393,255.56	54,910,744.89	34,714,339.83

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按业务类型分类		
其中：LED 系列产品销售	42,563,897.27	26,614,158.43
城市及道路照明工程		77,776.63
其他	281,308.96	701,320.50
按经营地区分类		
其中：国内	41,986,754.76	26,981,909.95
国外	858,451.47	411,345.61
按合同类型分类		
其中：固定造价合同	42,845,206.23	27,393,255.56
成本加成合同		
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	42,845,206.23	27,393,255.56
某一时段内转让		
按合同期限分类		
其中：长期合同		
短期合同	42,845,206.23	27,393,255.56
按销售渠道分类		
其中：直接销售	42,845,206.23	27,393,255.56
通过经销商销售		
合计	42,845,206.23	27,393,255.56

（3）与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
LED 系列产品销售	国内销售：产品已发出，并取得客户相关签收手续	①货到现场验收合格后付款。②款到发货。③预付部分款项后待验收后再付清剩余款项。	货物	是	无	服务类质保
LED 系列产品销售	国外销售：产品在合同规定的装运港越过船舷并完成报关离岸相关手续	①款到发货。②货到30日内付款。	货物	是	无	服务类质保

（4）与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 6,960,437.36 元，预计将于 2024 年度确认收入。

（5）合同中可变对价相关信息

无。

（6）重大合同变更或重大交易价格调整

无。

（7）属于日常活动的试运行销售的收入和成本

无。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
债务重组收益	-88,609.40	84,003.39
BT 项目的利息收入		3,674,825.67
合计	-88,609.40	3,758,829.06

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	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）	-17,917.59	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	117,094.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	700,000.00	
债务重组收益	-88,609.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,412.24	
小计	718,979.25	
减：所得税影响额	107,846.89	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	611,132.36	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于母公司普通股股东的净利润	-139.07	-0.2830	-0.2830
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	-144.17	-0.2934	-0.2934

山西光宇半导体照明股份有限公司

二〇二四年四月十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司未提前施行该事项相关的会计处理；本公司自2023年1月1日起执行该事项相关的会计处理。

二、 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）	-17,917.59
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	117,094.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	700,000.00
债务重组收益	-88,609.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,412.24
非经常性损益合计	718,979.25
减：所得税影响数	107,846.89
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	611,132.36

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用