



圆融科技

NEEQ : 832502

圆融光电科技股份有限公司

EpiTop Optoelectronic Co.,Ltd



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人康健、主管会计工作负责人康健及会计机构负责人（会计主管人员）许治飞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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

不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节	财务会计报告	26
附件 I	会计信息调整及差异情况	99
附件 II	融资情况	99

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/圆融科技	指	圆融光电科技股份有限公司
江西圆融	指	江西圆融光电科技有限公司
安徽圆融	指	安徽圆融照明工程有限公司
杰生电气	指	青岛杰生电气有限公司
杰生光电子	指	青岛杰生光电子科技有限公司
圆融健康	指	圆融健康科技（深圳）有限公司
圆融医疗	指	圆融医疗设备（深圳）有限公司
马鞍山杰生	指	马鞍山杰生半导体有限公司
主办券商/华安证券	指	华安证券股份有限公司
会计师事务所/审计机构	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	圆融光电科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	圆融光电科技股份有限公司		
英文名称及缩写	EpiTop Optoelectronic Co., Ltd -		
法定代表人	康建	成立时间	2010年12月30日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-电子器件制造(C396)-光电子器件及其他电子器件制造(C3969)		
主要产品与服务项目	全色系发光二极管外延片、芯片的研发、生产和销售；生产和销售 LED 照明产品、LED 背光源及 LED 显示屏、LED 驱动电源及控制系统；LED 芯片封装及销售、LED 应用技术开发与应用服务，合同能源管理；照明工程、城市亮化、绿化工程、景观工程的设计、安装、维护；生产和销售 LED 工艺品；医疗应用技术开发及应用服务；医疗设备的加工及生产；医疗设备销售；医疗设备外观和功能的设计、上门安装及上门维修；氨水批发。		
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	圆融科技	证券代码	832502
挂牌时间	2015年6月16日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	267,781,364
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市滨湖区紫云路 1018 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	-	联系地址	安徽省马鞍山经济技术开发区宝庆路 399 号
电话	0555-7182299	电子邮箱	stock@epitop.com.cn
传真	0555-7185868		
公司办公地址	安徽省马鞍山经济技术开发区宝庆路 399 号 1 栋	邮政编码	243000
公司网址	www.epitop.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	91340000567517502J		
注册地址	安徽省马鞍山市经济技术开发区宝庆路 399 号 1 栋		
注册资本（元）	267,781,364	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

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

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

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

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

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

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

(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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2021 年 11 月，公司顺利通过高新技术企业复审认定，发证日期：

2021年9月18日，有效期：三年；
2、2022年3月，公司被安徽省经济和信息化厅认定为“2022年度安徽省专精特新冠军企业”。

二、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	73,214,985.00	52,590,778.75	39.22%
毛利率%	32.17%	30.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,885,718.41	-17,746,707.69	89.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,104,750.66	-23,609,131.87	65.67%
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）	-0.55%	-4.66%	-
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）	-2.36%	-6.20%	-
基本每股收益	-0.007	-0.07	90.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	579,907,817.11	571,648,283.68	1.44%
负债总计	237,082,697.60	226,937,445.76	4.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	342,825,119.51	344,710,837.92	0.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.29	-0.55%
资产负债率%（母公司）	23.99%	30.16%	-
资产负债率%（合并）	40.88%	39.70%	-
流动比率	1.61	2.00	-
利息保障倍数	0.48	-4.07	-
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	18,089,841.30	-2,526,627.50	815.97%
应收账款周转率	1.45	1.04	-
存货周转率	0.18	0.19	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.37%	-8.65%	-
营业收入增长率%	39.22%	-27.87%	-
净利润增长率%	89.37%	-1.26%	-

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	37,413,563.87	6.46%	27,638,489.59	4.83%	35.37%
应收票据	210,770.00	0.04%	96,241.67	0.02%	119.00%
应收账款	37,361,980.83	6.45%	33,091,427.93	5.79%	12.91%
应收款项融资	13,701,139.61	2.36%	13,415,094.09	2.35%	2.13%
存货	226,302,276.57	39.05%	212,305,460.77	37.14%	6.59%
固定资产	178,995,589.07	30.89%	199,689,215.74	34.93%	-10.36%
无形资产	36,156,956.31	6.24%	37,748,621.76	6.60%	-4.22%
短期借款	51,612,136.29	8.91%	56,126,826.77	9.82%	-8.04%
应付账款	35,712,808.76	6.16%	22,749,034.33	3.98%	56.99%

项目重大变动原因

上述项目无重大变动。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	73,214,985.00	-	52,590,778.75	-	39.22%
营业成本	49,658,569.65	67.83%	36,621,954.44	69.64%	35.60%
毛利率	32.17%	-	30.36%	-	-
销售费用	1,483,712.48	2.03%	2,482,536.97	4.72%	-40.23%
管理费用	12,158,595.38	16.61%	14,878,821.97	28.29%	-18.28%
研发费用	10,324,776.49	14.10%	9,930,680.31	18.88%	3.97%
财务费用	4,826,744.89	6.59%	1,605,189.46	3.05%	200.70%
信用减值损失	-995,482.79	-1.36%	172,333.64	0.33%	677.65%
资产减值损失	-1,596,665.84	-2.18%	-10,826,873.08	-20.59%	85.25%
其他收益	4,160,543.87	5.68%	5,311,835.91	10.10%	-21.67%
营业利润	-2,466,613.04	-3.37%	-19,155,774.77	-36.42%	87.12%
营业外收入	92.05	0.00%	553,259.92	1.05%	-99.98%
营业外支出	30,500.00	0.04%	105.13	0.00%	28,911.70%
净利润	-1,885,718.41	-2.58%	-17,746,707.69	-33.74%	89.37%
经营活动产生的现金流量净额	18,089,841.30	-	-2,526,627.50	-	815.97%
投资活动产生的现金流量净额	955,628.02	-	1,536,048.67	-	-37.79%

筹资活动产生的现金流量净额	-21,317,990.98	-	-25,689,756.52	-	17.02%
---------------	----------------	---	----------------	---	--------

项目重大变动原因

- 1、营业收入同比增长，主要是深紫外封装产品销售同比增长所致；
- 2、营业成本同比增长，主要是营业收入同比增长造成成本增长所致；
- 3、经营活动产生的现金流量净额增长，主要是本期客户回款同比增加与本期采购付款减少所致；
- 4、投资活动产生的现金流量净额减少，主要是本期收到出售的固定资产金额较小所致。

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
安徽圆融照明工程有限公司	子公司	照明工程、城市亮化、绿化工程、景观工程的设计、安装、维护、节能服务。	3,000,000	90,132.92	-1,679,467.08	-	-11,511.96
圆融医疗设备(深圳)有限公司	子公司	医疗应用技术开发与技术服务；医疗设备外观及功能的设计、上门安装与上门维修。 UV-LED 医疗设备的加	64,500,000	143,993,060.47	143,693,060.47	-	-4,727.82

		工及生产;医疗设备销售;消毒器械的加工、生产、销售					
江西圆融光电科技有限公司	子公司	氮化镓LED外延片、芯片的研发、生产、销售	220,000,000	165,027,251.60	123,516,610.44	61,479,901.38	-1,408,676.12
马鞍山杰生半导体有限公司	子公司	半导体光电器件的技术研发及生产;生产和销售UV-LED光固化模块及设备;UV-LED应用技术研发及应用服务,光固化应用系统的设计、安装及维护	60,000,000	305,492,927.29	125,716,225.33	24,017,177.17	-3,449,867.82
圆融健康科技(深圳)有限公司	子公司	UV-LED芯片封装及销售;生产和销售UV-LED消毒模块、消毒灯具、设备及电	5,000,000	485,498.04	-1,672,280.98	-	-223,972.43

		子产品、UV-LED驱动电源和控制系统；UV-LED应用技术研发与应用服务,消毒系统、工业固化、UV-LED应用系统的设计、安装、维护;生产和销售UV-LED工艺品;LED、UV-LED项目咨询、投资兴办实业及创业投资业					
青岛杰生电气有限公司	子公司	半导体晶体薄膜材料生长技术及设备、化合物半导体光电产品等高科技产品的研究开发、制造、批	158,036,647	46,616,938.34	27,303,965.86	10,593,094.96	-1,402,872.22

		发,以及 技术转让、技术 咨询、技术 服务					
青岛杰 生光电 子科技 有限公 司	参 股 公 司	LED产 业园的 开发建 设	107,092,313.14	549,555,907.78	212,225,304.52	10,904,831.52	6,185,391.45
京皖智 慧装备 研究院 (马鞍 山)股份 有限公 司	参 股 公 司	工程和 技术研究 和试验发 展;自然 科学研究 和试验发 展;集成 电路芯片 设计及服 务;农业 科学研究 和试验发 展;环境 保护监测 ;生态资 源监测; 技术服务 、技术开 发、技术 咨询、技 术交流、 技术转 让、技术 推广; 物联网 技术研 发;业务 培训(不 含教育 培训、职 业技能	7,350,000	5,111,859.04	4,669,878.08	0.00	-898,317.37

	<p>培训等需取得许可的培训); 史料、史志编辑服务;文化场馆管理服务;体育竞赛组织;教育教学检测和评价活动;特种作业人员安全技术培训;招生辅助服务;大数据服务;农业专业及辅助性活动;智能农业管理;智能机器人销售;智能无人飞行器销售;人工智能双创服务平台;人工智能公共服务平台技术咨询服 务;人工智能公共</p>					
--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--

	数据平台;软件开发;人工智能基础软件开发;人工智能应用软件开发;智能机器人的研发;智能水务系统开发;集成电路设计;卫星遥感数据处理;地理遥感信息服务;卫星遥感应用系统集成;卫星技术综合应用系统集成;卫星导航多模增强应用服务系统集成;教育咨询服务					
--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

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

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

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

公司的良好发展一定程度上带动了当地经济的繁荣，公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

六、 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
客户集中度风险	2022 年度、2023 年度和 2024 年半年度，公司前五名客户的销售额占当期营业收入的比例分别为 35.52%、39.64%和 34.50%，由于行业特点，公司下游产业的集中度较高，存在客户集中度偏高的风险。
存货减值风险	2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日和 2024 年 6 月 30 日公司存货净额分别为 18,978.14 万元、21,230.55 万元和 22,630.23 万元，占当期流动资产比例分别为 56.10%、72.93%和 70.45%；存货跌价准备余额为 6,905.44 万元、6,582.85 万元和 5226.57 万元，占存货余额比重为 26.68%、23.67%和 18.76%，公司所处 LED 行业技术进步明显，产品更新换代迅速，将使公司面临因存货减值造成损失的风险。
政府补助风险	公司外延片和芯片生产项目取得了多项政府补助。2022 年度、2023 年度和 2024 年半年度，公司计入当期损益的政府补贴金额分别为 2,006.98 万元、818.02 万元和 416.05 万元，占当期利润总额的-23.76%、-17.88%和 870.22%，公司现阶段新增补助主要为研发投入补助，考虑到行业进入调整期，公司预测国家短期内将不会出台新的产业政策，公司政府补助不具有可持续性。
前沿技术推广风险	随着深紫外的市场理性的回归，未来如何提高产品的性能，降低成本将是未来深紫外健康业务的关键，该技术处于快速发展

	期，受到关键设备的不稳定性、市场开拓的不稳定性的影响，可能会存在一定的风险。
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控制的企业	
1	马鞍山杰生半导体有限公司	100,000,000	0	45,000,000	2017年3月31日	2025年3月30日	连带	否	已事前及时履行
2	江西圆融光电科技有限公司	7,000,000	0	7,000,000	2024年6月2日	2025年6月2日	连带	否	已事前及时履行
3	马鞍山杰生半导体有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2024年2月6日	2025年2月5日	连带	否	已事前及时履行
4	马鞍山杰生半导体有限公司	3,000,000	0	3,000,000	2024年3月24日	2025年3月24日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	115,000,000	0	60,000,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司为上述被担保人提供担保事项均已在事前及时履行审议程序，目前均按照合同中约定履行，未有明显迹象表明公司有可能承担连带清偿责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	115,000,000	60,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 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	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
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	-	-
设备租赁	4,500,000	2,900,000
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

上述关联交易符合公司经营业务的发展需要, 有利于提高公司的综合竞争力, 以市场公允价格定价, 遵循公开、公平、公正的原则, 不存在损害公司及其他股东利益的情形。

本次关联交易对公司经营不存在重大影响, 不影响公司的独立性, 公司主要业务没有因为上述关联交易而对关联方形成依赖。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年6月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	资金占用承诺	2015年6月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	诚信状况承诺	2015年6月16日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

货币资金	流动资产	信用证、承兑汇票保证金	25,761,089.50	4.45%	用于开具信用证、承兑汇票支付保证金
土地	无形资产	抵押	31,458,079.29	5.43%	用于抵押借款
厂房、办公楼及设备	固定资产	抵押	85,862,282.18	14.82%	用于抵押借款
总计	-	-	143,081,450.97	24.70%	-

资产权利受限事项对公司的影响

除可能导致公司面临所持有的相关不动产和动产被处置的风险外，无其他重大风险。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	260,006,114	97.10%	0	260,006,114	97.10%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	2,591,750	0.97%	0	2,591,750	0.97%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,775,250	2.90%	0	7,775,250	2.90%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	7,775,250	2.90%	0	7,775,250	2.90%
	核心员工	0	0.00%	0	0.00	0.00%
总股本		267,781,364	-	0	267,781,364	-
普通股股东人数		359				

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	石河子市和君股权投资合伙	32,985,000	0	32,985,000	12.32%	0	32,985,000	0	32,985,000

	企业 (有 限合 伙)								
2	鼎晖 德莱 (香 港) 有 限 公 司	24,778,136	0	24,778,136	9.25%	0	24,778,136	0	0
3	霍尔 果斯 极锋 股 权 投 资 管 理 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	23,365,000	0	23,365,000	8.73%	0	23,365,000	0	0
4	珠海 庞纳 微半 导 体 科 技 有 限 公 司	20,783,512	0	20,783,512	7.76%	0	20,783,512	0	0
5	越超 有 限 公 司	14,505,000	0	14,505,000	5.42%	0	14,505,000	0	0
6	许丽	13,869,021	0	13,869,021	5.18%	0	13,869,021	0	0
7	宁波 慈鑫 股 权 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	11,168,000	0	11,168,000	4.17%	0	11,168,000	0	0
8	康建	10,367,000	0	10,367,000	3.87%	7,775,250	2,591,750	0	0
9	李雯 雯	10,016,170	0	10,016,170	3.74%	0	10,016,170	0	0

10	深圳市创新投资集团有限公司	9,420,000	0	9,420,000	3.52%	0	9,420,000	0	0
合计		171,256,839	-	171,256,839	63.96%	7,775,250	163,481,589	0	32,985,000

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
康建	董事长兼总经理	男	1963年9月	2021年3月26日	2024年3月25日	10,367,000	0	10,367,000	3.87%
杨天鹏	董事	男	1978年1月	2021年3月26日	2024年3月25日	0	0	0	0.00%
杨磊	董事	男	1974年11月	2021年3月26日	2024年3月25日	0	0	0	0.00%
凌良伟	董事	男	1956年3月	2021年3月26日	2024年3月25日	0	0	0	0.00%
赵政伟	董事	男	1977年1月	2021年3月26日	2024年3月25日	0	0	0	0.00%
WILLIAM SHANG WI HSU	董事	男	1965年11月	2021年3月26日	2024年3月25日	0	0	0	0.00%
李遵喜	监事会主席兼职工监事	男	1982年4月	2021年3月26日	2024年3月25日	0	0	0	0.00%
王永兴	监事	男	1976年12月	2021年3月26日	2024年3月25日	0	0	0	0.00%
王剑儿	监事	女	1963年9月	2021年3月26日	2024年3月25日	0	0	0	0.00%
ZHOU DEBAO	副总经理	男	1966年3月	2021年4月9日	2024年4月8日	0	0	0	0.00%
郑远志	副总经理	男	1981年9月	2021年4月9日	2024年4月8日	0	0	0	0.00%

注：公司第三届董事会、监事会、高级管理人员任期于2024年3月25日届满，由于新一届董事会、监事会候选人及高级管理人员的提名工作尚未完成，公司决定延迟进行换届，具体情况详见公司《关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届的公告》（公告编号：2024-003）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

(二) 变动情况

适用 不适用

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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	37	37
生产人员	247	240
销售人员	11	11
技术人员	44	42
财务人员	9	10
行政人员	18	17
员工总计	366	357

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	37,413,563.87	27,638,489.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	210,770.00	96,241.67
应收账款	五、3	37,361,980.83	33,091,427.93
应收款项融资	五、4	13,701,139.61	13,415,094.09
预付款项	五、5	1,998,329.97	1,930,488.94
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、6	2,418,824.85	1,327,589.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	226,302,276.57	212,305,460.77
其中：数据资源			
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、8	1,827,817.08	1,307,151.78
流动资产合计		321,234,702.78	291,111,944.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、9	650,000.00	650,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、10	178,995,589.07	199,689,215.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	36,156,956.31	37,748,621.76
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、12		
长期待摊费用	五、13	1,609,486.07	1,633,683.86
递延所得税资产	五、14	3,216,214.25	2,769,949.19
其他非流动资产	五、15	38,044,868.63	38,044,868.63
非流动资产合计		258,673,114.33	280,536,339.18
资产总计		579,907,817.11	571,648,283.68
流动负债：			
短期借款	五、17	51,612,136.29	56,126,826.77
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	五、18	37,487,900.00	22,650,000.00
应付账款	五、19	35,712,808.76	22,749,034.33
预收款项	五、20	353,982.30	353,982.30
合同负债	五、21	2,335,305.28	3,747,875.52
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、22	2,848,384.35	3,383,610.28
应交税费	五、23	809,934.95	788,434.90
其他应付款	五、24	9,761,868.02	11,075,489.86
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、25	45,112,500.00	15,112,500.00
其他流动负债	五、26	13,134,002.72	9,737,965.38
流动负债合计		199,168,822.67	145,725,719.34
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、27		45,337,500.00
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	五、28	25,337,349.34	22,362,248.91
递延收益	五、29	8,338,049.37	9,108,463.77
递延所得税负债	五、14	4,238,476.22	4,403,513.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,913,874.93	81,211,726.42
负债合计		237,082,697.60	226,937,445.76
所有者权益：			
股本	五、30	267,781,364.00	267,781,364.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	366,038,400.26	366,038,400.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	9,744,341.27	9,744,341.27
一般风险准备			
未分配利润	五、33	-300,738,986.02	-298,853,267.61
归属于母公司所有者权益合计		342,825,119.51	344,710,837.92
少数股东权益			
所有者权益合计		342,825,119.51	344,710,837.92
负债和所有者权益总计		579,907,817.11	571,648,283.68

法定代表人：康建

主管会计工作负责人：康建

会计机构负责人：许治飞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		26,572,195.47	21,959,972.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	68,683,932.35	150,998,350.45
应收款项融资		10,173,683.17	11,936,922.70
预付款项		37,116,016.97	646,135.53

其他应收款	十五、2	2,347,638.60	2,701,422.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		97,475,045.05	95,660,471.26
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		242,368,511.61	283,903,274.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	284,414,247.50	284,414,247.50
其他权益工具投资		650,000.00	650,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,917,047.93	6,169,327.74
固定资产		92,676,389.39	100,080,137.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		20,983,932.16	21,296,693.33
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			20,642.12
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		404,641,616.98	412,631,048.65
资产总计		647,010,128.59	696,534,323.49
流动负债：			
短期借款		36,585,990.11	43,611,701.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		30,987,900.00	22,650,000.00
应付账款		51,831,210.16	108,076,583.51
预收款项		353,982.30	353,982.30
合同负债		1,482,397.60	393,362.26
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,183,327.46	1,289,001.55
应交税费		469,442.34	347,847.91
其他应付款		19,382,307.74	21,090,234.20
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		10,085,610.28	9,158,378.64
流动负债合计		152,362,167.99	206,971,092.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,880,100.71	3,071,019.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,880,100.71	3,071,019.69
负债合计		155,242,268.70	210,042,111.84
所有者权益：			
股本		267,781,364.00	267,781,364.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		391,247,669.28	391,247,669.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,744,341.27	9,744,341.27
一般风险准备			
未分配利润		-177,005,514.66	-182,281,162.90
所有者权益合计		491,767,859.89	486,492,211.65
负债和所有者权益合计		647,010,128.59	696,534,323.49

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		73,214,985.00	52,590,778.75
其中：营业收入	五、34	73,214,985.00	52,590,778.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,338,889.61	66,401,283.47
其中：营业成本	五、34	49,658,569.65	36,621,954.44
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、35	886,490.72	882,100.32
销售费用	五、36	1,483,712.48	2,482,536.97
管理费用	五、37	12,158,595.38	14,878,821.97
研发费用	五、38	10,324,776.49	9,930,680.31
财务费用	五、39	4,826,744.89	1,605,189.46
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、40	4,160,543.87	5,311,835.91
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-995,482.79	172,333.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-1,596,665.84	-10,826,873.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	2,088,896.33	-2,566.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,466,613.04	-19,155,774.77
加：营业外收入	五、44	92.05	553,259.92
减：营业外支出	五、45	30,500.00	105.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,497,020.99	-18,602,619.98
减：所得税费用	五、46	-611,302.58	-855,912.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,885,718.41	-17,746,707.69
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)		-1,885,718.41	-17,746,707.69
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)		-1,885,718.41	-17,746,707.69
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		-1,885,718.41	-17,746,707.69
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,885,718.41	-17,746,707.69
(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)		-0.007	-0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)			-0.07

法定代表人: 康健

主管会计工作负责人: 康健

会计机构负责人: 许治飞

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十五、4	120,104,805.80	87,022,167.24
减: 营业成本	十五、4	103,080,677.70	77,592,054.57
税金及附加		652,023.31	671,183.05

销售费用		667,534.40	686,792.56
管理费用		5,760,911.10	7,957,027.34
研发费用	十五、5	4,978,566.71	3,302,139.63
财务费用		1,236,934.28	1,080,079.40
其中：利息费用		1,236,658.35	1,112,930.48
利息收入		104,920.65	-105,709.24
加：其他收益		2,142,834.69	1,950,324.52
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-395,052.44	73,413.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-193,645.85	-2,209,469.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,853.54	-2,566.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,286,148.24	-4,455,406.85
加：营业外收入			553,180.27
减：营业外支出		10,500.00	23.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,275,648.24	-3,902,249.96
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,275,648.24	-3,902,249.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,275,648.24	-3,902,249.96
（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		5,275,648.24	-3,902,249.96
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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,276,675.76	55,301,448.41
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		16,717.96	270,058.23
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	13,858,191.95	5,429,168.06
经营活动现金流入小计		71,151,585.67	61,000,674.70
购买商品、接受劳务支付的现金		14,783,455.56	33,736,423.32
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		17,687,176.76	19,938,297.69
支付的各项税费		1,832,166.97	3,221,174.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	18,758,945.08	6,631,407.12
经营活动现金流出小计		53,061,744.37	63,527,302.20
经营活动产生的现金流量净额		18,089,841.30	-2,526,627.50
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		1,029,600.00	1,545,000.00

的现金净额			
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		1,029,600.00	1,545,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,971.98	8,951.33
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		73,971.98	8,951.33
投资活动产生的现金流量净额		955,628.02	1,536,048.67
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		25,079,816.96	29,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,079,816.96	29,500,000.00
偿还债务支付的现金		44,600,000.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,797,807.94	2,189,756.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		46,397,807.94	55,189,756.52
筹资活动产生的现金流量净额		-21,317,990.98	-25,689,756.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		51,506.44	13,882.04
五、现金及现金等价物净增加额		-2,221,015.22	-26,666,453.31
加：期初现金及现金等价物余额		13,873,489.59	54,253,286.04
六、期末现金及现金等价物余额		11,652,474.37	27,586,832.73

法定代表人：康建

主管会计工作负责人：康建

会计机构负责人：许治飞

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,174,566.99	45,386,644.25
收到的税费返还		13,731.46	44,826.36
收到其他与经营活动有关的现金		13,076,934.57	8,166,716.04
经营活动现金流入小计		89,265,233.02	53,598,186.65
购买商品、接受劳务支付的现金		56,670,142.18	31,895,651.19
支付给职工以及为职工支付的现金		7,311,673.17	8,330,290.38

支付的各项税费		957,974.37	2,325,325.02
支付其他与经营活动有关的现金		17,150,791.70	4,435,774.81
经营活动现金流出小计		82,090,581.42	46,987,041.40
经营活动产生的现金流量净额		7,174,651.60	6,611,145.25
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		9,600.00	45,000.00
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		9,600.00	45,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,751.98	5,500.00
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		8,751.98	5,500.00
投资活动产生的现金流量净额		848.02	39,500.00
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		9,919,816.96	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,919,816.96	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,100,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		930,552.38	1,162,284.29
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,030,552.38	25,162,284.29
筹资活动产生的现金流量净额		-8,110,735.42	-8,162,284.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		51,369.02	13,068.48
五、现金及现金等价物净增加额		-883,866.78	-1,498,570.56
加：期初现金及现金等价物余额		8,194,972.75	15,150,095.40
六、期末现金及现金等价物余额		7,311,105.97	13,651,524.84

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

1、2017年3月7日，子公司圆融医疗设备（深圳）有限公司与马鞍山经济技术开发区管理委员会签订《超短波无汞健康芯片研发、生产、销售项目投资协议》及补充协议，协议约定马鞍山经济技术开发区建设投资有限公司对上述项目的研发、生产、销售提供低息借款支持，同月马鞍山经济技术开发区建设投资有限公司委托上海浦东发展银行马鞍山支行向圆融医疗设备子公司马鞍山杰生半导体有限公司发放长期借款，协议约定借款期限为8年，自2017年3月31日起至2025年3月30日止，并约定委托贷款年利率为1%，借款起始日起3年内为免息期，此后每年3月31日支付合同约定的本金及利息。

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

截至2024年6月30日，公司根据2017年至2023年的实际纳税留存金额并结合2023年至2025年的盈利预测情况，认为公司很可能无法满足借款协议约定的纳税条件，需要对利息差额进行补足。基于谨慎性考虑，截至2024年6月30日公司累计确认预计负债25,337,349.34元。

（二） 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

圆融光电科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经马鞍山市市场监督管理局批准，由梁旭东、康建、卢奕、吴文峰发起设立，于2010年12月30日在马鞍山市市场监督管理局登记注册，公司以2014年11月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2015年1月16日在安徽省工商行政管理局登记注册，公司统一社会信用代码为91340000567517502J。经全国中小企业股份转让系统有限公司批准，本公司股票自2015年5月19日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称为“圆融科技”，证券代码为“832502”。

经过历年的转增股本及增发新股，截止2024年6月30日，本公司累计发行股本总数267,781,364股（每股面值1元），注册资本为267,781,364.00元，注册地址：安徽省马鞍山市雨山区经济技术开发区宝庆路399号1栋，总部地址：安徽省马鞍山市雨山区经济技术开发区宝庆路399号1栋。

（二） 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属光学光电子行业。主要经营活动生产GaN基高亮度蓝、绿和白光外延片及LED芯片，深紫外外延片、芯片及封装产品，包含全色系发光二极管外延片、芯片的研发、生产和销售；生产和销售LED照明产品、LED背光源及LED显示屏、LED驱动电源及控制系统；LED芯片封装及销售、LED应用技术与应用服务；生产和销售LED工艺品；医疗应用技术开发及应用服务等。

（三） 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月8日决议批准报出。

（四） 合并报表范围

本公司2024年度纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变动，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司主营业务包括高亮度 GaN 基 LED 蓝、绿光、紫光外延片及芯片，以及深紫外光外延片、芯片、封装及模组的研发、生产和销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、26“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2024 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资

产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失

控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合

收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产

的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场

中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来

12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过估计违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	

② 应收账款、其他应收款

对于不含重大融资成分的应收款项和其他应收款，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过估计违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
应收账款—账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产—客户类型组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—关联交易形成的应收款项、员工备用金、应收出口退税、押金和保证金	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过估计违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
其他应收款—账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收款项账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	应收款项 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

12、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、11、金融资产减值。

14、持有待售资产和终止经营

（1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项

交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的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。

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

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、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独立的主营经营地区；（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计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利

益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当

期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

20、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命（年）
土地使用权	50
专利权	10
非专利技术	10
软件使用权	5-10

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的可收回金额。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可

销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括广告设施、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，

除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、收入

（1）一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体方法

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

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

27、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专

门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

30、租赁

(1) 本公司作为承租人

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

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

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

①使用权资产

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

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

②租赁负债

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

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

(2) 本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	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	金额≥500万元

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程	金额 \geq 300 万元
重要的投资活动	单项投资活动现金流占投资活动现金流入或流出总额的比例 \geq 20%且金额 \geq 300 万元
重要的预计负债	金额 \geq 500 万元

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 其他重要的会计政策

无。

(2) 重要会计估计和判断

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型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。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括

贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司在本期无重要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

公司在本期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

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

不同纳税主体企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
马鞍山杰生半导体有限公司	15%
江西圆融光电科技有限公司	15%
青岛杰生电气有限公司	15%
圆融健康科技（深圳）有限公司	20%
安徽圆融照明工程有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠及批文

（1）高新技术企业所得税优惠

2021年9月18日，本公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局下发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202134002144，有效期3年），自2021年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。2024年实际执行所得税税率为15%。

2021年9月18日，马鞍山杰生半导体有限公司首次取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局下发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202134000828，有效期3年），从2021年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。2024年实际执行所得税税率为15%。

2023年11月22日，江西圆融光电科技有限公司通过复审，取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局下发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202336000031，有效期为3年），自2023年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

2023年12月7日，青岛杰生电气有限公司取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局下发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR2023371032246，有效期3年），自2023年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。2024年实际执行所得税税率为15%。

（2）小型微利企业所得税优惠

根据财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告（财政部 税务总局公告

2023年第6号)，2023年1月1日至2024年12月31日，小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。圆融健康科技（深圳）有限公司、安徽圆融照明工程有限公司属于小型微利企业，2024年实际执行所得税税率为5%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”系指2024年6月30日，“上年年末”系指2023年12月31日，“本期”系指2024年1-6月份，“上期”系指2023年1-6月份。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	7,026.01	10,069.61
银行存款	11,645,448.36	13,863,419.98
其他货币资金	25,761,089.50	13,765,000.00
合计	37,413,563.87	27,638,489.59
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金-信用证保证金	9,500,000.00	3,745,000.00
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	16,261,089.50	10,020,000.00
合计	25,761,089.50	13,765,000.00

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	210,770.00	96,241.67
小计	210,770.00	96,241.67
减：坏账准备		
合计	210,770.00	96,241.67

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
组合计提坏账准备的应收票据	210,770.00	100.00			210,770.00
1.银行承兑汇票					

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
2.商业承兑汇票	210,770.00	100.00			
合计	210,770.00	100.00			210,770.00

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
组合计提坏账准备的应收票据	96,241.67	100.00			96,241.67
1.银行承兑汇票					
2.商业承兑汇票	96,241.67	100.00			96,241.67
合计	96,241.67	100.00			96,241.67

坏账准备计提的具体说明：于各期末，本公司按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备，本公司认为所持有的商业承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因承兑人违约而产生重大损失。

(6) 本期未发生坏账准备的变动。

(7) 本公司本期无实际核销的应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	37,201,700.91	31,630,143.83
1至2年	960,473.02	2,197,008.20
2至3年	962,968.87	551,645.86
3至4年	610,777.61	1,080,806.78
4至5年	915,652.36	609,379.34
5年以上	12,425,556.98	11,808,618.66
小计	53,077,129.75	47,877,602.67
减：坏账准备	15,715,148.92	14,786,174.74
合计	37,361,980.83	33,091,427.93

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,208,793.43	19.23	10,208,793.43	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	42,868,336.32	80.77	5,506,355.49	12.84	37,361,980.83
其中：账龄组合	42,868,336.32	80.77	5,506,355.49	12.84	37,361,980.83

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合并范围内关联往来组合					
合计	53,077,129.75	100.00	15,715,148.92	29.61	37,361,980.83

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,208,793.43	21.32	10,208,793.43	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	37,668,809.24	78.68	4,577,381.31	12.15	33,091,427.93
其中：账龄组合	37,668,809.24	78.68	4,577,381.31	12.15	33,091,427.93
合并范围内关联往来组合					
合计	47,877,602.67	100.00	14,786,174.74	30.88	33,091,427.93

①期末单项计提坏账准备的应收账款

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

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	37,201,700.91	1,860,085.04	5.00
1至2年	960,473.02	96,047.30	10.00
2至3年	929,956.63	278,986.99	30.00
3至4年	643,603.85	321,801.93	50.00
4至5年	915,838.36	732,670.68	80.00
5年以上	2,216,763.55	2,216,763.55	100.00
合计	42,868,336.32	5,506,355.49	12.84

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	31,971,194.71	1,598,559.73	5.00

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	1,855,957.32	185,595.73	10.00
2至3年	551,645.86	165,493.76	30.00
3至4年	1,080,806.78	540,403.39	50.00
4至5年	609,379.34	487,503.47	80.00
5年以上	1,599,825.23	1,599,825.23	100.00
合计	37,668,809.24	4,577,381.31	12.15

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	10,208,793.43				10,208,793.43
账龄组合	4,577,381.31	928,974.18			5,506,355.49
合计	14,786,174.74	928,974.18			15,715,148.92

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中山宇泰电子科技有限公司	9,211,266.86	17.35	9,211,266.86
億光電子工業股份有限公司	6,662,915.53	12.55	333,145.78
福建辉伦婴童用品有限公司	3,814,223.59	7.19	190,711.18
深圳市惠普德科技有限公司	3,671,351.80	6.92	183,567.59
绍兴市玥腾光电科技有限公司	2,397,750.74	4.52	119,887.54
合计	25,757,508.52	48.53	10,038,578.94

注：億光電子工業股份有限公司与亿光电子(中国)有限公司同受同一最终控制方控制，本财务报表附注披露的应收账款为以上两家公司的合计数，下同。

4、 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	13,701,139.61	13,415,094.09
合计	13,701,139.61	13,415,094.09

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	785,156.44	39.00	840,006.64	43.51
1至2年	270,596.24	14.00	55,574.70	2.88
2至3年	17,416.83	1.00	701,798.30	36.35
3年以上	925,160.46	46.00	333,109.30	17.26

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	1,998,329.97	100.00	1,930,488.94	100.00

(2) 截止期末无账龄超过一年以上的大额预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
京瓷 (中国) 商贸有限公司上海分公司	435,000.00	21.77
WEI MIN INDUSTRIAL CO.,LTD(维明企业)	95,257.92	4.77
CHARMING TRADING LIMITED	69,310.80	3.47
苏州醇蓝环保科技有限公司	62,150.00	3.11
矽电半导体设备 (深圳) 股份有限公司	58,500.00	2.93
合计	720,218.72	36.04

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,418,824.85	1,327,589.73
合计	2,418,824.85	1,327,589.73

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,227,018.10	700,696.69
1至2年	29,760.03	184,712.79
2至3年	29,290.00	309,906.00
3至4年	86,473.02	33,500.00
4至5年	37,410.82	77,351.69
5年以上	354,037.05	300,078.12
小计	2,763,989.02	1,606,245.29
减：坏账准备	345,164.17	278,655.56
合计	2,418,824.85	1,327,589.73

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金保证金	931,180.66	435,850.82
应收暂付款	1,585,931.56	592,907.90
代扣代交款	114,937.80	382,319.57
备用金	131,939.00	195,167.00

款项性质	期末余额	上年年末余额
小计	2,763,989.02	1,606,245.29
减：坏账准备	345,164.17	278,655.56
合计	2,418,824.85	1,327,589.73

③按坏账准备计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,763,989.02	100.00	345,164.17	12.49	2,418,824.85
其中：员工备用金、应收出口退税、押金和保证金	1,178,057.46	42.62			1,178,057.46
账龄组合	1,585,931.56	57.38	345,164.17	21.76	1,240,767.39
合计	2,763,989.02	100.00	345,164.17	12.49	2,418,824.85

(续)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,606,245.29	100.00	278,655.56	17.35	1,327,589.73
其中：员工备用金、应收出口退税、押金和保证金	1,079,974.54	67.24			1,079,974.54
账龄组合	526,270.75	32.76	278,655.56	52.95	247,615.19
合计	1,606,245.29	100.00	278,655.56	17.35	1,327,589.73

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,262,201.66	63,110.09	5.00
1至2年	29,760.03	2,976.02	10.00
2至3年	6,190.00	1,857.00	30.00
3至4年	9,105.00	4,552.50	50.00
4至5年	30,031.53	24,025.22	80.00
5年以上	248,643.34	248,643.34	100.00
合计	1,585,931.56	345,164.17	21.76

(续)

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	191,962.77	9,598.13	5.00
1 至 2 年	26,528.11	2,652.81	10.00
2 至 3 年	13,105.00	3,931.50	30.00
3 至 4 年	33,500.00	16,750.00	50.00
4 至 5 年	77,256.75	61,805.00	80.00
5 年以上	183,918.12	183,918.12	100.00
合计	526,270.75	278,655.56	52.95

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	9,598.13	2,652.81	266,404.62	278,655.56
上年年末其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段	-9,598.13	9,598.13		
——转入第三阶段		-2,652.81	2,652.81	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	63,110.09	-6,622.11	10,020.63	66,508.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	63,110.09	2,976.02	279,078.06	345,164.17

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备	是否存在关联方关系
					期末余额	
苏州晶湛半导体有限公司	出售固定资产未回款	1,000,000.00	1 年以内	36.18%	50,000.00	否
职工备用金	备用金	131,939.00	1 年以内/1-2 年/2-3 年	4.77%		否
个人社保	代扣代交款	75,307.30	1 年以内	2.72%		否
赛孚思(上海)化学材料有限公司	保证金	60,000.00	5 年以上	2.17%		否
个人公积金	代扣代交款	39,630.50	1 年以内	1.43%		否
合计		1,306,876.80		47.28%	50,000.00	

⑦本公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑧本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,946,355.24	201,767.40	13,744,587.84
在产品	29,340,888.79	3,509,110.44	25,831,778.35
库存商品	230,168,387.08	47,645,516.54	182,522,870.54
发出商品	4,215,688.16	12,648.32	4,203,039.84
委托加工物资			0.00
合同履约成本	896,633.40	896,633.40	0.00
合计	278,567,952.67	52,265,676.10	226,302,276.57

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,200,447.80	661,581.38	16,538,866.42
在产品	23,305,927.46	3,310,707.24	19,995,220.22
库存商品	231,869,645.52	60,920,115.02	170,949,530.50
发出商品	4,861,329.71	39,486.08	4,821,843.63
委托加工物资			
合同履约成本	896,633.40	896,633.40	
合计	278,133,983.89	65,828,523.12	212,305,460.77

(2) 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	661,581.38	97,317.39		557,131.37		201,767.40
在产品	3,310,707.24	442,230.05		243,826.85		3,509,110.44
库存商品	60,920,115.02	1,044,470.08		14,319,068.56		47,645,516.54
发出商品	39,486.08	12,648.32		39,486.08		12,648.32
合同履约成本	896,633.40					896,633.40
合计	65,828,523.12	1,596,665.84		15,159,512.86		52,265,676.10

(3) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工	本期影响减值因素已经消失	本期已将期初计提存货

在产品	估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		跌价准备的存货售出或使用
库存商品			
发出商品			
委托加工物资			

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	1,598,149.14	1,077,483.84
预缴的企业所得税	229,667.94	229,667.94
合计	1,827,817.08	1,307,151.78

9、其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
京皖智慧装备研究院(马鞍山)股份有限公司股权投资	650,000.00	650,000.00
合计	650,000.00	650,000.00

注：公司第三届董事会第十一次会议决议，京皖公司注册资本为 800 万元。其中：北斗遨翔时空信息技术研究院（北京）有限公司以其拥有的计算机软件著作权评估作价出资 410 万元，占注册资本的 51.25%，东科半导体（安徽）股份有限公司、安徽大鹏半导体有限公司与本公司各以货币出资 130 万元，各占注册资本的 16.25%。本公司实际出资 65 万元，实际出资占比 8.84%。

10、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	178,995,589.07	197,343,235.27
固定资产清理		2,345,980.47
合计	178,995,589.07	199,689,215.74

(1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	111,036,292.54	741,128,799.99	3,696,833.81	8,080,386.82	1,434,454.20	865,376,767.36
2、本期增加金额		149,060.71		8,067.12		157,127.83
(1) 购置		149,060.71		8,067.12		157,127.83
(2) 在建工程转入						
3、本期减少金额		381,811.22	113,974.00			495,785.22
(1) 处置或报废		381,811.22	113,974.00			495,785.22
4、期末余额	111,036,292.54	740,896,049.48	3,582,859.81	8,088,453.94	1,434,454.20	865,038,109.97
二、累计折旧						
1、上年年末余额	48,421,204.60	564,715,748.47	2,975,586.60	5,048,041.46	1,302,340.50	622,462,921.63
2、本期增加金额	2,574,335.82	15,811,496.71	80,716.74	14,556.64	6,514.80	18,487,620.71
(1) 计提	2,574,335.82	15,811,496.71	80,716.74	14,556.64	6,514.80	18,487,620.71

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
3、本期减少金额		370,356.60	108,275.30			478,631.90
（1）处置或报废		370,356.60	108,275.30			478,631.90
4、期末余额	50,995,540.42	580,156,888.58	2,948,028.04	5,062,598.10	1,308,855.30	640,471,910.44
三、减值准备						0.00
1、上年年末余额		45,570,610.46				45,570,610.46
2、本期增加金额						0.00
3、本期减少金额						0.00
（1）处置						0.00
4、期末余额		45,570,610.46				45,570,610.46
四、账面价值						0.00
1、期末账面价值	60,040,752.12	115,168,550.44	634,831.77	3,025,855.84	125,598.90	178,995,589.07
2、上年年末账面价值	62,615,087.94	130,842,441.06	721,247.21	3,032,345.36	132,113.70	197,343,235.27

注：固定资产使用受限情况详见本附注五、16。

（2）本公司无未办妥权证的固定资产情况。

（3）固定资产清理

项目	期末账面价值	上年年末账面价值	转入清理的原因
金属有机气相沉积设备	0	2,345,980.47	出售
合计	0	2,345,980.47	

11、 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	44,167,073.91	21,203,742.15	75,007,701.00	1,487,818.81	141,466,335.87
2、本期增加金额					
（1）在建工程转入					
3、本期减少金额					
（1）处置					
4、期末余额	44,167,073.91	21,203,742.15	75,007,701.00	1,487,818.81	141,466,335.87
二、累计摊销					
1、上年年末余额	10,353,588.33	18,097,357.70		659,067.08	29,110,013.11
2、本期增加金额	448,890.72	1,078,608.63		64,166.10	1,591,665.45
（1）计提	448,890.72	1,078,608.63		64,166.10	1,591,665.45
3、本期减少金额					0.00
（1）处置					0.00
4、期末余额	10,802,479.05	19,175,966.33	0.00	723,233.18	30,701,678.56
三、减值准备					0.00

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
1、上年年末余额			75,007,701.00		75,007,701.00
2、本期增加金额					0.00
3、本期减少金额					0.00
4、期末余额			75,007,701.00		75,007,701.00
四、账面价值					0.00
1、期末账面价值	33,364,594.86	2,027,775.82	0.00	764,585.63	36,156,956.31
2、上年年末账面价值	33,813,485.58	3,106,384.45		828,751.73	37,748,621.76

注：无形资产使用受限情况详见本附注五、16。

(2) 本公司无未办妥权证的无形资产情况。

12、 商誉

(1) 商誉账面原值

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

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
青岛杰生电气有限公司	43,559,950.98					43,559,950.98
合计	43,559,950.98					43,559,950.98

13、 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,613,041.74	110,091.74	327,408.98		1,395,724.50
其他	20,642.12	213,761.57	20,642.12		213,761.57
合计	1,633,683.86	323,853.31	348,051.10		1,609,486.07

14、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	975,327.25	4,145,795.23	975,327.25	4,145,795.23
预计负债	2,028,650.76	13,524,338.46	1,582,385.70	10,549,238.03
递延收益	212,236.24	1,414,908.21	212,236.24	1,414,908.21
合计	3,216,214.25	3,216,214.25	2,769,949.19	16,109,941.47

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	564,107.08	3,760,713.87	564,107.08	3,760,713.87
持有的剩余青岛杰生光电子股权按公允价值持续计量增值部分	2,810,436.36	18,736,242.40	2,810,436.36	18,736,242.40
固定资产加速折旧	863,932.78	5,759,551.89	1,028,970.30	6,859,802.00
合计	4,238,476.22	28,256,508.16	4,403,513.74	29,356,758.27

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异—减值准备	188,904,300.65	197,325,869.65
可抵扣亏损	285,158,468.18	290,800,447.00
预计负债	14,788,111.31	11,813,010.88
内部交易未实现利润	15,684,978.09	15,851,940.79
合计	504,535,858.23	515,791,268.32

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	上年年末数
2024年		9,614,771.82
2025年	5,743,700.30	5,743,700.30
2026年	400,042.84	400,042.84
2027年	5,617,787.51	5,617,787.51
2028年	394,133.18	394,133.18
2029年	51,802,662.67	51,802,662.67
2030年	58,144,573.85	58,144,573.85
2031年	44,179,033.75	44,179,033.75
2032年	71,768,764.40	71,768,764.40
2033年	43,134,976.68	43,134,976.68
2034年	3,972,793.00	
合计	285,158,468.18	290,800,447.00

15、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
持有待售资产	38,044,868.63	38,044,868.63
合计	38,044,868.63	38,044,868.63

16、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,761,089.50	银行承兑汇票、国内信用证保证金

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	85,862,282.18	抵押借款
无形资产	31,458,079.29	抵押借款
合计	143,081,450.97	

17、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	27,500,000.00	43,500,000.00
保证借款	16,829,816.96	5,000,000.00
抵押及保证借款	7,000,000.00	7,500,000.00
借款利息	282,319.33	126,826.77
合计	51,612,136.29	56,126,826.77

18、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
国内信用证	24,000,000.00	12,630,000.00
银行承兑汇票	13,487,900.00	10,020,000.00
合计	37,487,900.00	22,650,000.00

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	34,764,722.28	20,330,478.47
工程设备款	772,597.27	1,251,378.54
费用类款项	175,489.21	1,167,177.32
合计	35,712,808.76	22,749,034.33

(2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

20、预收账款

项目	期末余额	上年年末余额
租金	353,982.30	353,982.30
合计	353,982.30	353,982.30

21、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售商品款	2,335,305.28	3,747,875.52
合计	2,335,305.28	3,747,875.52

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,184,750.43	15,890,123.41	16,418,352.48	2,656,521.36
二、离职后福利-设定提存计划	198,859.85	1,366,872.74	1,373,869.60	191,862.99
三、辞退福利		232,547.00	232,547.00	0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合计	3,383,610.28	17,489,543.15	18,024,769.08	2,848,384.35

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,864,312.07	13,908,066.65	14,426,993.16	2,345,385.56
2、职工福利费		662,830.82	662,830.82	0.00
3、社会保险费	153,771.82	673,513.09	667,594.14	159,690.77
其中：医疗保险费及生育保险费	59,809.50	621,330.28	622,375.38	58,764.40
工伤保险费	93,962.32	52,182.81	45,218.76	100,926.37
其他				0.00
4、住房公积金	72,463.00	636,018.40	635,868.40	72,613.00
5、工会经费和职工教育经费	94,203.54	9,694.45	25,065.96	78,832.03
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
合计	3,184,750.43	15,890,123.41	16,418,352.48	2,656,521.36

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	126,452.90	1,324,222.72	1,335,584.50	115,091.12
2、失业保险费	72,406.95	42,650.02	38,285.10	76,771.87
合计	198,859.85	1,366,872.74	1,373,869.60	191,862.99

23、 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	300,202.16	318,939.08
企业所得税		
城市维护建设税	35,230.78	2,691.57
房产税	117,451.82	117,599.09
土地使用税	143,900.05	143,900.05
个人所得税	89,225.23	106,359.34
教育费附加（含地方教育费附加）	25,164.84	1,922.55
其他税费	98,760.07	97,023.22
合计	809,934.95	788,434.90

24、 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	6,737,461.81	6,737,461.81
其他应付款	3,024,406.21	4,338,028.05
合计	9,761,868.02	11,075,489.86

(1) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
企业债务利息	6,737,461.81	6,737,461.81

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	1,024,488.83	1,093,688.83
应付暂收款	1,853,710.71	3,123,979.19
代收代付款	115,803.00	110,803.00
代扣代缴款	30,403.67	9,557.03
合计	3,024,406.21	4,338,028.05

②期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

25、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款	45,000,000.00	15,000,000.00
借款利息	112,500.00	112,500.00
合计	45,112,500.00	15,112,500.00

26、 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
转销项税额	213,125.82	480,723.83
未终止确认的应收票据	12,920,876.90	9,257,241.55
合计	13,134,002.72	9,737,965.38

27、 长期借款

贷款类别	期末余额	上年年末余额
保证借款		45,000,000.00
借款利息		337,500.00
合计		45,337,500.00

注：子公司马鞍山杰生半导体有限公司（甲方）、马鞍山经济技术开发区建设投资有限公司（乙方）和上海浦东发展银行马鞍山支行（丙方）签订《委托贷款合同》，乙方委托丙方向甲方贷款1亿元，期限8年，自2017年3月31日至2025年3月30日，年利率1%。本期重分类至“一年内到期的非流动负债”。

28、 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
长期借款差额利息	25,337,349.34	22,362,248.91	企业预计不能达到长期借款合同规定的目标，按原利率计提利息
合计	25,337,349.34	22,362,248.91	

注：长期借款差额利息计入预计负债的具体情况详见附注十二、承诺及或有事项。

29、 递延收益

项目/类别	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	9,108,463.77		770,414.40	8,338,049.37
合计	9,108,463.77		770,414.40	8,338,049.37

其中，涉及政府补助的项目：

项目	种类	上年年末余额	本期增加	本期计入当期损益	期末余额
芯片扩建固定资产投资补助	财政拨款	2,310,000.00		82,500.00	2,227,500.00
购置研发仪器设备补助	财政拨款	761,019.69		108,418.98	652,600.71
八一街道 2017 年第一批设备补贴款	财政拨款	2,773,419.55		354,053.58	2,419,365.97
二期第一笔基建及装修补贴	财政拨款	2,150,000.00		75,000.00	2,075,000.00
马鞍山经济技术开发区研发设备补助	财政拨款	779,285.19		105,725.22	673,559.97
省购置研发仪器设备补助 2018 年	财政拨款	334,739.34		44,716.62	290,022.72
合计		9,108,463.77	0.00	770,414.40	8,338,049.37

30、 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
石河子市和君股权投资合伙企业(有限合伙)	32,985,000.00						32,985,000.00
鼎晖德莱(香港)有限公司	24,778,136.00						24,778,136.00
霍尔果斯极锋股权投资管理合伙企业(有限合伙)	23,365,000.00						23,365,000.00
珠海庞纳微半导体科技有限公司	20,783,512.00						20,783,512.00
越超有限公司	14,505,000.00						14,505,000.00
许丽	13,869,021.00						13,869,021.00
宁波慈鑫股权投资合伙企业(有限合伙)	11,168,000.00						11,168,000.00
康建	10,367,000.00						10,367,000.00
李雯雯	10,016,170.00						10,016,170.00
深圳市创新投资集团有限公司	9,420,000.00						9,420,000.00
其他股东合计	96,524,525.00						96,524,525.00

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	267,781,364.00						267,781,364.00

31、 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	366,038,400.26			366,038,400.26
合计	366,038,400.26			366,038,400.26

32、 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,744,341.27			9,744,341.27
合计	9,744,341.27			9,744,341.27

33、 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-298,853,267.61	-253,852,693.53
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-298,853,267.61	-253,852,693.53
加: 本期归属于母公司股东的净利润	643,116.96	-45,000,574.08
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		
本期分配现金股利数		
期末未分配利润	-298,210,150.65	-298,853,267.61

34、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	55,445,357.12	38,625,996.67	44,724,854.64	31,621,435.10
其他业务收入	17,769,627.88	11,032,572.98	7,865,924.11	5,000,519.34
合计	73,214,985.00	49,658,569.65	52,590,778.75	36,621,954.44

(2) 收入分解信息

①与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
蓝白绿紫芯片、外延片	40,800,850.44	26,895,383.79	36,104,419.74	24,083,834.14
封装产品	14,325,681.28	11,408,082.19	8,095,822.72	7,316,356.14

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
深紫外芯片、外延片	318,825.40	322,530.69	375,057.39	372,497.84
其他	17,769,627.88	11,032,572.98	8,015,478.90	4,849,266.32
合计	73,214,985.00	49,658,569.65	52,590,778.75	36,621,954.44

②与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期金额	上期金额
在某一时点确认收入	73,214,985.00	52,590,778.75
合计	73,214,985.00	52,590,778.75

35、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	96,007.18	132,170.08
房产税	235,562.86	232,318.22
土地使用税	287,800.10	287,800.08
教育费附加	67,073.84	94,407.22
印花税	116,576.50	75,392.92
车船税	2,580.00	2,580.00
环保税	4,595.55	2,938.27
其他	76,294.69	54,493.53
合计	886,490.72	882,100.32

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

36、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	891,811.50	1,293,234.34
样品及推广费	233,675.02	690,851.62
差旅费	94,169.54	199,730.44
业务招待费	76,676.68	62,315.28
服务费		75,471.70
质量赔偿费	11,428.00	21,595.64
其他	175,951.74	139,337.95
合计	1,483,712.48	2,482,536.97

37、管理费用

项目	本期金额	上期金额
折旧和摊销	4,143,695.76	5,874,829.57
职工薪酬	4,986,476.19	6,433,268.81
咨询服务费	809,696.40	670,668.04

项目	本期金额	上期金额
物料消耗	23,106.88	80,780.16
差旅费	80,947.82	136,842.93
办公费	99,287.22	82,388.43
业务招待费	161,860.42	103,608.56
维修费	15,504.17	19,055.58
其他	1,838,020.52	1,477,379.89
合计	12,158,595.38	14,878,821.97

38、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,077,438.81	3,130,165.61
直接投入	3,058,313.55	2,560,260.95
折旧和摊销费	3,430,275.39	3,510,899.75
水电和燃料	753,913.64	719,962.29
其他	4,835.10	9,391.71
合计	10,324,776.49	9,930,680.31

39、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,829,918.43	1,788,464.73
减：利息收入	142,776.06	270,464.43
汇兑损益	-67,722.09	-30,045.11
手续费	232,224.18	117,234.27
合计	1,851,644.46	1,605,189.46

40、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	1,110,518.80	5,293,353.20	1,110,518.80
个税手续费	1,043.72	18,482.71	1,043.72
进项税加计扣除	3,048,981.35		3,048,981.35
合计	4,160,543.87	5,311,835.91	4,160,543.87

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
八一街道 2017 年第一批设备补贴款	354,053.58	354,053.58	与资产相关
区级产业政策兑现	254,630.00	243,540.00	与收益相关
购置研发仪器设备补助	153,135.60	153,135.60	与资产相关
马鞍山经济技术开发区研发设备补助	105,725.22	105,725.22	与资产相关
芯片扩建固定资产投资补助	82,500.00	82,500.00	与资产相关

二期第一笔基建及装修补贴	75,000.00	75,000.00	与资产相关
博士后工作站经费	70,000.00	90,000.00	与收益相关
其他零星政府补助	15,474.40	6,066.79	与收益相关
工业园发展基金		2,140,572.01	与资产相关
省级制造强省、民营经济政策资金		1,000,000.00	与收益相关
市科技创新认定类政策兑现奖补资金		242,000.00	与收益相关
产业扶持政策资金		385,000.00	与收益相关
市级产业政策兑现		205,260.00	与收益相关
一次性留工补助		100,500.00	与收益相关
新兴产业用电成本扶持计划		60,000.00	与收益相关
科技创新奖		50,000.00	与收益相关
合计	1,110,518.80	5,293,353.20	

41、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-995,482.79	172,333.64
合计	-995,482.79	172,333.64

42、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-1,596,665.84	-10,826,873.08
合计	-1,596,665.84	-10,826,873.08

43、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	2,088,896.33	-2,566.52	2,088,896.33
合计	2,088,896.33	-2,566.52	2,088,896.33

44、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	92.05	30,122.58	92.05
无法支付的应付款项		523,137.34	
合计	92.05	553,259.92	92.05

45、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚没支出	30,500.00		30,500.00
其他		105.13	
合计	30,500.00	105.13	30,500.00

46、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-611,302.58	-855,912.29
其他（调整以前期间所得税）		
合计	-611,302.58	-855,912.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-2,497,020.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	-374,553.15
子公司适用不同税率的影响	-4,804.24
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,312.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,076,817.29
其他（研发加计扣除的影响）	-2,323,074.71
所得税费用	-611,302.58

47、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府补助	340,104.40	2,400,744.12
收到信用证、承兑汇票保证金		1,266,830.73
收到其他往来款	13,375,311.49	
收到银行存款利息及其他	142,776.06	1,761,593.21
合计	13,858,191.95	5,429,168.06

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付付现费用	1,123,379.47	1,147,676.05
支付其他往来款	5,181,130.22	123,418.54
支付银行手续费及其他	458,345.89	89,812.53
信用证、承兑汇票保证金	11,996,089.50	5,270,500.00
合计	18,758,945.08	6,631,407.12

48、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	643,116.96	-17,746,707.69
加：资产减值准备	1,596,665.84	-10,826,873.08
信用减值损失	995,482.79	172,333.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,487,620.71	21,192,088.47
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,591,665.45	521,876.10
长期待摊费用摊销	348,051.10	658,562.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,088,896.33	2,566.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,829,918.43	1,605,189.46
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-165,037.52	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-433,968.78	-8,868,770.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,175,255.90	10,565,433.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,717,314.11	1,053,585.82
其他		-855,912.29
经营活动产生的现金流量净额	18,089,841.30	-2,526,627.50
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,652,474.37	27,586,832.73
减：现金的期初余额	13,873,489.59	54,253,286.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,221,015.22	-26,666,453.31

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	11,652,474.37	13,873,489.59
其中：库存现金	7,026.01	10,069.61
可随时用于支付的银行存款	11,645,448.36	13,863,419.98
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	上年年末余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	11,652,474.37	13,873,489.59
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		

49、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			111,072.68
其中：美元	6,704.41	7.1268	47,780.99
欧元	8,260.79	7.6617	63,291.69
应收账款			3,676,714.27
其中：美元	515,899.74	7.1268	3,676,714.27
应付账款			653,109.93
其中：美元	91,641.40	7.1268	653,109.93

50、 租赁

(1) 本公司作为出租人

①与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	营业收入	1,496,295.78
合计		1,496,295.78

六、合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西圆融光电科技有限公司	江西萍乡	江西萍乡	半导体光电产品生产与销售	100.00		投资设立
安徽圆融照明工程有限公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	照明工程设计、安装及维护	100.00		投资设立
青岛杰生电气有限公司	山东青岛	山东青岛	半导体光电产品生产与销售		100.00	非同一控制下合并
圆融健康科技(深圳)有限公司	广东深圳	广东深圳	半导体光电产品生产与销售		100.00	投资设立
圆融医疗设备(深圳)有限公司	广东深圳	广东深圳	半导体光电产品生产与销售	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
马鞍山杰生半导体有限公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	半导体光电产品生产与销售		100.00	投资设立

八、政府补助

1. 期末按应收金额确认的政府补助

本公司不存在按应收金额确认的政府补助。

2. 涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关 与资产相关
递延收益	9,108,463.77			770,414.40		8,338,049.37	
合计	9,108,463.77			770,414.40		8,338,049.37	

3. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	本期金额	上期金额
其他收益	1,110,518.80	5,293,353.20
合计	1,110,518.80	5,293,353.20

九、与金融工具相关的风险

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

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

（一）风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 48.53%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2、流动性风险

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

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数			
	账面价值	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	96,724,636.29	96,724,636.29		
应付账款	35,712,808.76	35,712,808.76		
其他应付款	9,761,868.02	9,761,868.02		
合计	142,199,313.07	142,199,313.07		

(续)

项目	上年年末数			
	账面价值	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	116,576,826.77	71,576,826.77	45,000,000.00	
应付账款	22,749,034.33	22,749,034.33		
其他应付款	11,075,489.86	11,075,489.86		
合计	150,401,350.96	105,401,350.96	45,000,000.00	

3、市场风险

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

(1) 利率风险

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

截至2024年6月30日，本公司银行借款本金人民币9632.98万元，在其他变量不变的假设下，假定利率上下变动5%，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 外汇风险

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

(二) 金融资产转移

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			13,701,139.61	13,701,139.61
持续以公允价值计量的资产总额			13,701,139.61	13,701,139.61

（二）持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
应收款项融资：对于持有的银行承兑汇票，期限较短，采用票面金额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东和实际控制人

截至 2024 年 6 月 30 日，公司无控股股东、实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
京皖智慧装备研究院(马鞍山)股份有限公司	公司持有其 8.84% 股权
青岛杰生光电子科技有限公司	公司持有其 18.19% 股权

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
珠海庞纳微半导体科技有限公司	设备租赁	1,100,000.00	
京皖智慧装备研究院(马鞍山)股份有限公司	设备租赁	1,800,000.00	
合 计		2,900,000.00	

（2）关键管理人员报酬

项 目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	1,538,534.72	1,670,655.51

6、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预收款项:				
珠海庞纳半导体科技有限公司	900,000.00			
应收款项:				
京皖智慧装备研究院(马鞍山)股份有限公司	1,800,000.00	90,000.00		
合计	2,700,000.00	90,000.00		

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

2017 年 3 月 7 日，子公司圆融医疗设备（深圳）有限公司与马鞍山经济技术开发区管理委员会签订《超短波无汞健康芯片研发、生产、销售项目投资协议》及补充协议，协议约定马鞍山经济技术开发区建设投资有限公司对上述项目的研发、生产、销售提供低息借款支持，同月马鞍山经济技术开发区建设投资有限公司委托上海浦东发展银行马鞍山支行向圆融医疗设备子公司马鞍山杰生半导体有限公司发放长期借款，协议约定借款期限为 8 年，自 2017 年 3 月 31 日起至 2025 年 3 月 30 日止，并约定委托贷款年利率为 1%，借款起始日起 3 年内为免息期，此后每年 3 月 31 日支付合同约定的本金及利息。

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

截至 2024 年 6 月 30 日，公司根据 2017 年至 2023 年的实际纳税留存金额并结合 2023 年至 2025 年的盈利预测情况，认为公司很可能无法满足借款协议约定的纳税条件，需要对利息差额进行补足。基于谨慎性考虑，截至 2024 年 6 月 30 日公司累计确认预计负债 25,337,349.34 元。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至资产负债表日止，本公司无需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	49,856,282.13	122,576,943.21

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	17,164,224.04	15,686,394.95
2至3年	3,054,540.76	13,808,873.85
3至4年	240,798.44	321,611.77
4至5年	153,827.90	591,938.08
5年以上	11,628,580.46	11,026,262.44
小计	82,098,253.73	164,012,024.30
减：坏账准备	13,414,321.38	13,013,673.85
合计	68,683,932.35	150,998,350.45

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,208,793.43	12.43	10,208,793.43	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	71,889,460.30	87.57	3,205,527.95	4.46	68,683,932.35
其中：账龄组合	29,507,050.97	35.94	3,205,527.95	10.86	26,301,523.02
合并范围内关联往来组合	42,382,409.33	51.62		0.00	42,382,409.33
合计	82,098,253.73	100.00	13,414,321.38	16.34	68,683,932.35

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,208,793.43	6.22	10,208,793.43	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	153,803,230.87	93.78	2,804,880.42	1.82	150,998,350.45
其中：账龄组合	26,751,372.70	16.31	2,804,880.42	10.48	23,946,492.28
合并范围内关联往来组合	127,051,858.17	77.46			127,051,858.17
合计	164,012,024.30	100.00	13,013,673.85	7.93	150,998,350.45

①期末单项计提坏账准备的应收账款

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

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	26,375,078.02	1,318,753.90	5.00
1至2年	858,711.96	85,871.20	10.00
2至3年	458,847.62	137,654.29	30.00
3至4年	240,798.44	120,399.22	50.00
4至5年	153,827.90	123,062.32	80.00
5年以上	1,419,787.03	1,419,787.03	100.00
合计	29,507,050.97	3,205,527.95	10.86

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	23,572,990.26	1,178,649.51	5.00
1至2年	1,299,017.62	129,901.76	10.00
2至3年	148,345.96	44,503.79	30.00
3至4年	321,611.77	160,805.89	50.00
4至5年	591,938.08	473,550.46	80.00
5年以上	817,469.01	817,469.01	100.00
合计	26,751,372.70	2,804,880.42	10.48

③组合中，按合并范围内关联往来组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	42,382,409.33			127,051,858.17		
合计	42,382,409.33			127,051,858.17		

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	10,208,793.43				10,208,793.43
账龄组合	2,804,880.42	400,647.53			3,205,527.95
合计	13,013,673.85	400,647.53			13,414,321.38

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
马鞍山杰生半导体有限公司	42,356,603.45	51.59	
中山宇泰电子科技有限公司	9,211,266.86	11.22	9,211,266.86
億光電子工業股份有限公司	6,662,915.53	8.12	333,145.78
深圳市惠普德科技有限公司	3,671,351.80	4.47	183,567.59

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
绍兴市玥腾光电科技有限公司	2,397,750.74	2.92	119,887.54
合计	64,299,888.38	78.32	9,847,867.77

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,347,638.60	2,701,422.15
合计	2,347,638.60	2,701,422.15

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年期末余额
1年以内	581,660.33	643,728.10
1至2年	267,431.85	782,027.80
2至3年	328,100.00	161,928.00
3至4年	77,368.02	16,800.00
4至5年	1,000,400.00	1,000,000.00
5年以上	181,525.08	191,380.02
小计	2,436,485.28	2,795,863.92
减：坏账准备	88,846.68	94,441.77
合计	2,347,638.60	2,701,422.15

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	104,428.02	104,428.00
代扣代交个人社保	286,532.20	286,178.20
往来款	1,651,000.00	1,915,625.00
押金	106,000.00	106,000.00
暂付款	288,525.06	383,632.72
小计	2,436,485.28	2,795,863.92
减：坏账准备	88,846.68	94,441.77
合计	2,347,638.60	2,701,422.15

③按坏账准备计提方法分类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,436,485.28	100.00	88,846.68	3.65	2,347,638.60
其中：关联交易形成的应收款项、员工备用金、应收出口退税、押金和保证金	2,147,960.22	88.16			2,147,960.22
账龄组合	288,525.06	11.84	88,846.68	30.79	199,678.38
合计	2,436,485.28	100.00	88,846.68	3.65	2,347,638.60

(续)

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,795,863.92	100.00	94,441.77	3.38	2,701,422.15
其中：关联交易形成的应收款项、员工备用金、应收出口退税、押金和保证金	2,526,207.75	90.36			2,526,207.75
账龄组合	269,656.17	9.64	94,441.77	35.02	175,214.40
合计	2,795,863.92	100.00	94,441.77	3.38	2,701,422.15

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	189,168.13	9,458.41	5.00
1 至 2 年	17,431.85	1,743.19	10.00
2 至 3 年	6,000.00	1,800.00	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	400.00	320.00	80.00
5 年以上	75,525.08	75,525.08	100.00
合计	288,525.06	88,846.68	30.79

(续)

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	153,128.29	7,656.41	5.00
1 至 2 年	20,602.80	2,060.28	10.00
2 至 3 年	4,000.00	1,200.00	30.00
3 至 4 年	16,800.00	8,400.00	50.00

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4至5年			
5年以上	75,125.08	75,125.08	100.00
合计	269,656.17	94,441.77	35.02

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	94,441.77			94,441.77
上年年末余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-5,595.09			-5,595.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	88,846.68			88,846.68

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否存在关联方关系
安徽圆融照明工程有限公司	往来款	1,651,000.00	5年以内	67.72%		是
个人社保	代扣代交	286,532.20	1年以内	11.76%		否
职工备用金	备用金	104,428.02	1年以内/1-2年/2-3年	4.29%		否
赛孚思(上海)化学材料有限公司	押金	60,000.00	5年以内	2.46%		否
北京德恒(合肥)律师事务所	应收暂付款	50,000.00	1-2年	2.05%	2,100.00	否
合计		2,151,960.22		88.28%	2,100.00	否

⑦本公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑧本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	366,816,400.00			366,816,400.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小 计	366,816,400.00			366,816,400.00
减：长期股权投资减值准备	82,402,152.50			82,402,152.50
合 计	284,414,247.50			284,414,247.50

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	上年年末余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合 计	366,816,400.00	366,816,400.00				
一、子企业	366,816,400.00	366,816,400.00				
江西圆融光电科技有限公司	220,000,000.00	220,000,000.00				
安徽圆融照明工程有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00				
圆融医疗设备（深圳）有限公司	143,816,400.00	143,816,400.00				
二、联营企业						

(续)

被投资	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计					366,816,400.00	82,402,152.50
一、子企业					366,816,400.00	82,402,152.50
江西圆融光电科技有限公司					220,000,000.00	
安徽圆融照明工程有限公司					3,000,000.00	
圆融医疗设备（深圳）有限公司					143,816,400.00	82,402,152.50
二、联营企业						

4、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,914,847.75	72,131,963.54	70,497,287.51	63,521,333.30
其他业务	38,189,958.05	30,948,714.16	16,524,879.73	14,070,721.27
合计	120,104,805.80	103,080,677.70	87,022,167.24	77,592,054.57

(2) 收入分解信息

①与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
深紫紫外延片、芯片	72,375,595.88	62,453,907.95	62,746,506.27	55,291,978.71
深紫外封装产品	129,848.92	116,452.44	336,559.31	327,783.48
蓝白绿紫外延片、芯片	9,353,385.37	9,439,269.70	7,290,180.53	7,966,407.47
原材料及其他	38,245,975.63	31,071,047.61	16,648,921.13	14,005,884.91
合计	120,104,805.80	103,080,677.70	87,022,167.24	77,592,054.57

②与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期金额	上期金额
在某一时点确认收入	120,104,805.80	87,022,167.24
合计	120,104,805.80	87,022,167.24

5、研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	1,351,137.66	924,264.02
折旧费	1,253,827.97	978,137.39
职工薪酬	1,991,418.08	1,111,752.45
动力费用	377,347.90	283,150.67
其他	4,835.10	4,835.10
合计	4,978,566.71	3,302,139.63

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,088,896.33	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,160,543.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,407.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,219,032.25	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,219,032.25	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.55	0.0070	0.0070
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.36	-0.0303	-0.0303

圆融光电科技股份有限公司

2024年8月8日

附件 I 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

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	2,088,896.33
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,160,543.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,407.95
非经常性损益合计	6,219,032.25
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	6,219,032.25

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用