

# 厦门乾照光电股份有限公司

## 2024 年半年度报告

2024-073



2024 年 8 月 23 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人金张育、主管会计工作负责人叶惠娟及会计机构负责人(会计主管人员)叶惠娟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述的，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“LED 产业链相关业务”的披露要求：

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任.....	28
第六节 重要事项.....	41
第七节 股份变动及股东情况.....	47
第八节 优先股相关情况.....	54
第九节 债券相关情况.....	55
第十节 财务报告.....	56

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名并加盖公司公章的 2024 年半年度报告文本原件。
- 四、其他资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部、证券交易所

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、厦门乾照、乾照光电	指	厦门乾照光电股份有限公司
海信视像	指	海信视像科技股份有限公司
海信集团财务公司	指	海信集团财务有限公司
扬州乾照、扬州子公司	指	扬州乾照光电有限公司
乾照科技、科技公司	指	厦门乾照光电科技有限公司
乾照照明、照明公司	指	厦门乾照照明有限公司
乾泰坤华	指	厦门乾泰坤华供应链管理有限公司
江西乾照	指	江西乾照光电有限公司
江西半导体	指	江西乾照半导体科技有限公司
乾照半导体	指	厦门乾照半导体科技有限公司
未来显示研究院	指	厦门未来显示技术研究院有限公司
酒泉圣西朗、圣西朗乾照	指	酒泉市圣西朗乾照照明工程有限公司
乾芯投资、乾芯半导体	指	乾芯（平潭）半导体投资合伙企业（有限合伙），本公司作为有限合伙人持有其 99.02% 的份额
康鹏半导体	指	浙江康鹏半导体有限公司，本公司持有其 18.60% 的股权
银科启瑞	指	厦门银科启瑞半导体科技有限公司，本公司持有其 13.46% 的股权
浙江芯胜	指	浙江芯胜半导体有限公司，本公司持有其 20.94% 的股权
和君正德	指	深圳和君正德资产管理有限公司，正德远盛产业创新结构化私募基金、正德鑫盛一号投资私募基金的管理人
正德远盛	指	深圳和君正德资产管理有限公司—正德远盛产业创新结构化私募基金
正德鑫盛	指	深圳和君正德资产管理有限公司—正德鑫盛一号投资私募基金
董事会	指	厦门乾照光电股份有限公司董事会
监事会	指	厦门乾照光电股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《上市公司规范运作》	指	《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》
《公司章程》	指	《厦门乾照光电股份有限公司章程》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
外延片	指	LED 外延生长的产物，用于制造 LED 芯片的基础材料
LED 芯片	指	LED 中实现电-光转化功能的核心单元，由 LED 外延片经特定工艺加工而成
Mini LED	指	尺寸介于 50-200 $\mu\text{m}$ 之间的 LED 芯片
Micro LED	指	尺寸小于 50 $\mu\text{m}$ 的 LED 芯片

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	乾照光电	股票代码	300102
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	厦门乾照光电股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	乾照光电		
公司的外文名称（如有）	Xiamen Changelight Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Changelight		
公司的法定代表人	金张育		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘文辉	张妙春
联系地址	厦门火炬高新区（翔安）产业区翔天路 259-269 号	厦门火炬高新区（翔安）产业区翔天路 259-269 号
电话	0592-7616279	0592-7616258
传真	0592-7616269	0592-7616269
电子信箱	300102@changelight.com.cn	300102@changelight.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,271,791,656.34	1,156,132,620.07	10.00%
归属于上市公司股东的净利润（元）	36,819,576.43	-107,788,387.98	134.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	15,536,095.19	-147,866,965.85	110.51%
经营活动产生的现金流量净额（元）	321,748,563.89	157,837,413.39	103.85%
基本每股收益（元/股）	0.04	-0.12	133.33%
稀释每股收益（元/股）	0.04	-0.12	133.33%
加权平均净资产收益率	0.89%	-2.66%	3.55%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,527,132,318.54	6,607,607,762.93	-1.22%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,028,280,593.83	4,165,431,583.64	-3.29%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	379,711.10	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	16,220,213.79	根据《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（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）相关规定，公司将设备投资政府补助 2,979.69 万元等认定为经常性损益。
除同公司正常经营业务相关的有效套	2,207,811.50	主要系本期新增交易性金融资产公允

期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		价值变动及处置交易性金融资产取得的投资收益影响所致。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	794,768.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,547,983.55	主要系本期处理长账龄且无需支付的应付账款及赔偿款收入影响所致。
减：所得税影响额	4,867,006.77	
合计	21,283,481.24	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）报告期内所处的行业发展情况

##### 1、LED 市场需求回暖，高端化趋势推动行业增长

2024 年上半年，LED 行业整体市场需求呈现回暖态势。受益于全球经济复苏以及显示、照明等领域的广泛应用，LED 产品在市场上的需求量逐渐上升。显示、照明、背光等领域有望在需求复苏的带动下，打开更广阔的市场空间，LED 市场已逐步回到增长轨道。此外，国家“双碳”战略、国内外节能减排政策和绿色经济主题不变的情况下，随着科技进步和技术迭代，LED 产品需求不断升级，市场需求向更高品质、更高效的产品升级，行业发展高端化趋势明显。根据 TrendForce 最新 LED 产业报告显示，2024 年全球 LED 市场将有机会恢复成长，产值预估可达 130 亿美元，年增 3%。主要受惠于车用照明与显示、照明、LED 显示屏、紫外线/红外线 LED 等市场需求回温等因素带动。

##### 2、Mini/Micro LED 细分市场强劲增长，政策支持加速技术创新

LED 技术广泛渗透，Mini/Micro LED 等细分市场增长强劲。随着数字娱乐产业演进，新兴产业如车载显示、裸眼 3D、元宇宙为 LED 带来商机，Mini/Micro LED 作为新一代显示技术的杰出代表，引领着显示技术的革命性变革，更是在智能制造、虚拟现实等领域展现出巨大的应用潜力。根据 GGII 预计，2025 年全球 Mini LED 市场规模将达到 53 亿美元，年复合增长率超过 85%；到 2025 年全球 Micro LED 市场规模将超过 35 亿美元，2027 年全球 Micro LED 市场规模有望突破 100 亿美元大关。当前，我国政府高度重视，出台政策如《推动未来产业创新发展实施意见》等，支持 Mini/Micro LED 技术突破，并设定 2025 年、2027 年发展目标。此外，《电子信息制造业 2023-2024 年稳增长行动方案》等政策为 Micro LED 行业提供财政和技术支持。

##### 3、政策推动商业航天发展，市场前景广阔

2024 年，商业航天被正式定位为“新增长引擎”，首次出现在政府工作报告中，这标志着国家对该领域的高度重视。为了促进商业航天的发展，各地政府纷纷出台了专项规划，例如《北京市加快商业航天创新发展行动方案（2024-2028 年）》《上海市促进商业航天发展打造空间信息产业高地行动计划（2023-2025 年）》和《湖北省突破性发展商业航天行动计划（2024-2028 年）》等。据《中国航天科技活动蓝皮书（2023 年）》数据显示，2023 年我国共实施 67 次航天发射任务，位列世界第二，预计 2024 年将实施 100 次左右发射任务，有望再创新纪录。

在政策的积极推动下，我国商业航天市场展现出巨大的活力，企业数量显著增加，产业链逐步完善，创新能力显著提升。我国传统三大通信运营商持续加大卫星通信产业布局，加速产业下游市场拓展，有望基于庞大用户量，更充分挖掘卫星通信对传统地面通信产业的赋能，加速卫星通信市场的扩容。随着民营火箭企业参与布局卫星星座，我国低轨卫星互联网正式建设进程有望迎来提速。据公开资料显示，我国已申请的卫星数量总数接近 4 万颗，其中包含三个“万卫星星座”级别的项目。G60 星座计划发射 15,000 颗左右卫星，预计 2024 年将发射并运行至少 108 颗卫星；GW 星座计划发射 12,922 颗卫星；Honghu-3 星座计划发射 10,000 颗卫星。

未来，随着各低轨卫星互联网星座正式建设的开始，低轨卫星互联网空间基础设施建设有望迎来发展。在与新一代信息技术的融合发展中，卫星互联、地信测绘、导航定位、应急救援、行业应用等领域细分市场将呈现新一轮快速增长态势。根据泰伯智库测算，我国商业航天市场规模将在 2025 年达到 2.8 万亿元。2030 年，我国商业航天市场规模将接近 10 万亿元。

#### （二）公司从事的主要业务和所处行业地位情况

报告期内，公司主营业务未发生变更，主要从事半导体光电产品的研发、生产和销售业务，为国内领先的 LED 芯片、砷化镓太阳能电池外延片供应商。主要产品包括全色系的从紫外到红外的芯片，砷化镓太阳能电池外延片、Mini LED、Micro LED、VCSEL 等，凭借均匀性、一致性、可靠性等综合性能方面的领先优势，多项产品性能指标达到国际先进水平。公司产品广泛应用于紫外杀菌、背光、显示屏、通用照明、数码显示、红外安防、电子设备指示灯、交通指示灯，夜景工程、车载照明等众多领域。

报告期内，LED 产品关键指标如下：

产品结构	色系	确认波长 (NM)	综合良率 (%)	主要应用领域
正装结构	蓝光	440-470	84%-91%	通用照明，背光，显示屏及数码。
	绿光	510-540		显示屏及数码。
	红光	615-650		显示屏、红外安防、电子设备指示灯、交通指示灯、夜景工程、车载照明等。
	黄光	580-597		
	橙光	595-617		
倒装结构	蓝光	440-470	85%-91%	显示屏及背光。
	绿光	510-540		显示屏、红外安防、电子设备指示灯、交通指示灯、夜景工程、车载照明等。
	红光	620-625		
	红外	835-955		
	黄光	580-595		

### （三）主要经营模式

#### 1、采购模式

公司采购依据销售计划与生产计划，按年、季、月的实际需求及供应趋势分析制定详细的采购方案。由采购部统一负责，选择多家实力雄厚、交货及时、服务意识好的供应商作为供货渠道，保证材料的正常供给。

#### 2、研发模式

经过多年发展，公司已建立起以半导体理论为基础，以提高产品性能为目标，以自动化控制系统为平台，以质量控制体系为保障的技术发展模式。瞄准国内外市场和潜在市场，组织研究、攻关和创新，使企业不断地造就一批推广应用的新技术和新产品，从而形成新的经济增长点，使公司具备强劲的发展后劲。公司已制定了符合 ISO9001 及 IATF16949 标准的产品设计开发管理程序、产品质量手册、技术资料管理办法、研发人员奖励标准、研发人员教育培训及考核管理办法、专利申请奖励办法等一系列完备的标准和管理制度，基本涵盖了技术管理的各个方面，构建了健全的产品开发与技术创新体系。

#### 3、生产模式

公司以制定生产计划的方式，根据生产计划安排物料计划与采购，生产下单、产品的生产制造，在生产过程中严格执行流程规范，对生产过程中的产品质量进行全过程质量监控及检测验证，确定产品的生产过程严格遵照公司的操作指导文件，并最终验收入库。最后根据合同订单期限备货、出货。

#### 4、销售模式

公司市场营销主要采取直销模式。公司培养了一支强有力的销售团队，设立国内、国际市场部，在长三角、珠三角等区域设立办事处，并安排常驻业务员跟进区域内封装客户订单，做好生产端与客户端的沟通工作。同时，公司设立完备的市场调研和研发、客户服务体系，从产品研发、技术指导、售后服务各环节深度服务客户为客户提供深度服务和综合解决方案，用优质的产品来满足客户的需求。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“LED 产业链相关业务”的披露要求

### （四）主要业绩驱动因素

报告期内，公司营业收入实现 12.72 亿元，同比增长 10%；其中，主营业务收入为 9.47 亿元，同比增长 25.87%，主营毛利率同比提升了 8.5 个百分点；归属于上市公司股东的净利润为 3,681.96 万元，同比增长 134.16%。公司积极推进管理变革和精益化管理，产能利用率达到 97.39%，同比提升 23.46 个百分点；公司亦致力于产品结构转型，积极发展第二增长曲线，中、高端产品的收入占比持续提升，同比增加了 6 个百分点。主要的业绩驱动因素如下：

#### 1、稳健经营见成效，核心业务持续增长

##### （1）显示领域，持续引领市场

2024 年上半年，公司坚持品质优先，积极寻求与客户的战略合作，以在激烈的市场竞争中实现突破。通过内部研发和外部合作，公司不断升级产品，较 2023 年末整体性能提升超过 6%，RGB 直显整体营收同比增长 38%。除此之外，在 Mini RGB 显示领域，公司准确捕捉市场趋势，与下游客户合作更紧密，Mini RGB 产品为业绩增长做出了较大贡献，收入同比增长 249%。

#### （2）照明领域，产品结构优化

公司不断优化产品结构，打造了涵盖智能球泡、高效面板灯、户外路灯、高端商业照明及投光灯在内的多元化照明产品矩阵，产品性能优越，跻身行业第一阵营。此外，公司已成功服务于众多国内上市公司及海外客户，多款高光效产品已在客户端实现大规模投产出货。2024 年上半年，照明领域营收稳定增长，其中高光效照明产品收入同比增长超 30%。

#### 2、新业务驱动增长，产业结构逐步优化

报告期内，公司在新业务领域方面积极布局新产品、储备新技术以适应行业发展需要，伴随市场需求的释放，新业务收入同比增长 32%。

背光产品领域，得益于控股股东的资源支持，公司加大了对新技术研发和产品推广的投入。背光芯片的光效、抗静电能力和可靠性得到了显著提升，尤其是倒装高压芯片的 EOS 性能已达到行业领先水平。背光芯片产品可应用在车载背光、TV 背光、MNT 背光、NB 背光及手机背光等五个细分市场，并已成功导入头部电视整机厂。随着下游 Mini LED 电视的渗透率提升，背光芯片产品需求有望持续增长，2024 年上半年，公司背光芯片收入同比增长 178%，背光产品线将成为公司未来发展的重要方向。

太阳能电池领域，得益于商业航天产业的发展，低轨卫星发射数量有望持续上升，公司产品需求旺盛。报告期内，砷化镓太阳能电池外延片产品出货量同比增长 39%，公司新开发的柔性薄膜电池外延片产品实现大批量交付，聚光带隙匹配三结电池 CPV 性能不断提升，已经在客户的聚光光伏新能源项目中使用。

### （五）同行业公司情况

1、三安光电：公司主要从事化合物半导体材料与器件的研发、生产及销售，以氮化镓、砷化镓、碳化硅、磷化铟、氮化铝、蓝宝石等化合物半导体新材料所涉及的外延片、芯片为核心主业。根据其 2023 年年度报告显示，实现营业收入约 1,405,275.20 万元，实现归属于上市公司股东净利润约 36,656.00 万元。

2、聚灿光电：公司主要从事化合物光电半导体材料的研发、生产和销售业务，主要产品为 GaN 基高亮度 LED 外延片、芯片。根据其 2024 年半年度报告显示，实现营业收入约 133,384.99 万元，实现归属于上市公司股东净利润约 11,308.55 万元。

3、华灿光电：公司是全球领先的 LED 芯片及先进半导体解决方案供应商，主要业务为 LED 芯片、LED 外延片、蓝宝石衬底及第三代半导体化合物 GaN 电力电子器件的研发、生产和销售。根据其 2023 年年度报告显示，实现营业收入约 290,330.79 万元，实现归属于上市公司股东净利润约 84,569.20 万元。

## 二、核心竞争力分析

### （一）技术与研发优势

公司拥有国家企业技术中心、国家博士后科研工作站、微纳光电子材料与器件教育部工程研究中心半导体光源工程化基地、微纳光电子材料与器件教育部工程研究中心高效太阳能电池工程化基地等研发平台，此外，公司积极构建与产业链上下游企业以及国内高等院校和科研机构的紧密合作关系，深入进行技术交流与合作。借助这些外部资源，公司加速了新产品的研发进程，提升了产品的市场竞争力，也为公司带来了良好的经济效益。

报告期内，公司及子公司获得多项荣誉称号，包括国家级标准创新型企业（初级）、福建省“科创中国”博士创新站、江苏省智能制造工厂、江西省数字经济重点企业、福建省电子信息新产品、2023 年度厦门市科学技术进步奖（二等奖）等荣誉称号。

公司注重持续的技术研发投入和技术创新，建立并不断完善知识产权体系。报告期内，公司及全资子公司共获得 33 项发明专利授权、8 项实用新型授权，同时新增申请 29 项发明专利，5 项实用新型。

#### 1、RGB 显示领域

报告期内，公司持续专注于传统 LED 高端显示领域的市场深耕，依托于多年积累的显示芯片技术底蕴和不断的技术创新，推出了高光效和卓越可靠性的户内外显示产品，使得公司在该市场的占有率稳步提升。公司针对行业痛点，着重提升了户内户外产品的性能。户内产品 05 系列在保证光电性能和可靠性的同时，成功实现了尺寸的缩小，推出了性价比更高的户内产品，并已成功导入客户端。户外产品则从 06 至 14 系列，实现了亮度的显著提升，增强了在户外显示市场的竞争力。在高端显示领域，公司凭借领先行业的高色纯度产品特性，赢得了业内主流高端显示封装企业的认可，并形成了持续的订单。

期间，公司始终坚持重视人才培养和技术创新，通过提升产品性能，进一步增强了产品竞争力，与业内大多数龙头企业建立了深度合作关系，紧跟市场趋势，引领了 Mini 显示芯片产品的发展方向。Mini 0407、0306 等尺寸产品凭借卓越的光色一致性、广泛的色域和高的性价比，赢得了大量销售订单。公司与业内高端 Mini 显示客户达成合作，开发了适用于微安级别 COG 应用的定制产品，产品性能同样得到了客户认可，并形成了订单。

## 2、照明领域

报告期内，公司专注于提升芯片外量子效率，通过透明导电层优化、外延表层粗化等工艺显著提升了芯片光萃取效率，照明产品亮度得到全面提升。其中 2639、2645、2851 等超大尺寸芯片光电转换效率达到行业领先水平，并成功通过国际照明品牌大厂评估认证。另外公司加大在 A 级能效等高附加值领域的产品布局，不断提升产品市场渗透率。

## 3、背光领域

报告期内，公司在背光产品上取得重大突破，产品的各项性能已达行业领先水平。在 Mini POB 方面，导入高致密钝化层五面包覆工艺，全面提升了芯片防水能力；在 Mini COB 方面，研发了双 DBR 调光工艺，实现了芯片发光角度可调，提升了应用端视效水平；在传统背光方面，开发了适用于大功率倒装芯片的外延结构，使芯片 EOS 能力处于行业领先水平，多款芯片通过国内外客户认证，并已开始批量供货。

## 4、Micro LED 领域

公司在 Micro LED 领域持续深耕技术，开发产品，推进产业化进程。在大屏产品方面，与国内客户持续推进玻璃基用 30~60um 级别的 Micro LED 产品，并小批量产供货，其中红光产品良率提升 0.5% 以上，光效提升超过 10%；针对车载产品，开发 10~30um 级别 Micro LED 芯片并小批量产；针对投影式产品，开发出 10um 以下 Micro LED 阵列芯片，客户试样中。在巨量转移方面，产品良率可达 99.99%，进展可观。同时，公司积极开拓国际市场，并建立了稳定的合作伙伴关系，以期在后续的市场爆发时把握先机。

## 5、车载领域

公司已获得 IATF16949 汽车行业质量管理体系认证，其车载产品线覆盖 0.2W 至 5W 全系列，广泛应用于车内的氛围灯到车外的头灯等多种车用场景。所有产品均严格按照 AEC-Q102 标准开发，经过严格测试，品质卓越，获得国内外客户的广泛认可，并已实现批量生产。尤其，公司的倒装车载产品已导入应用于 HUD 抬头显示领域，其亮度高达 30 万 nits，技术水平领先业界。

## 6、植物照明领域

随着极端气候加剧和都市农业兴起，室内种植正在快速发展，LED 以高光效、节能、长寿命等优势已逐渐取代传统汞灯成为新一代植物照明光源。公司开发出满足不同应用场景的植物照明芯片，包括匹配光合作用红区需求的 660nm UR 波段芯片：尺寸 10-20mil、功率 0.1-0.5W 芯片以及尺寸 45-75mil、功率 1-2W 芯片；符合植物生长叶绿素吸收红区需求的 730nm FR 波段芯片：尺寸 10-26mil、功率 0.1-0.6W 芯片。公司在 LED 植物照明领域的布局已获成效，被国内外多家植物照明下游厂商认证通过，未来将继续加大研发投入和市场推广力度，提供多样性产品以满足不同应用场景的需求。

## 7、太阳能电池领域

公司是国内领先的砷化镓太阳能电池外延片供应商。随着商业航天的快速发展，砷化镓太阳能电池外延片将继续扩大产能，满足行业的需求；新开发的柔性薄膜电池外延片产品持续提升产品竞争力。在消费电子领域与客户紧密配合，为批量进入民用市场提供可行性方案；地面聚光光伏产品，聚光带隙匹配的三结电池 CPV 性能不断提升，与客户战略协同，已经实现多个聚光光伏新能源项目的试样，力争率先提供光伏新能源解决方案。

## 8、VCSEL 激光领域

公司激光产品可应用于消费类电子、工业感测、人脸识别、医美、数据通信、车载等领域，8mW、28mW、200mW 等系列产品稳定出货。随着新能源汽车在安全性和智能驾驶领域的不断创新和突破，对激光芯片需求逐步增加，公司车载领

域的 DMS 监控产品和辅助雷达通过车规和车企认证，预计年内实现商用；同时，公司已立项开发用于自动驾驶的激光雷达多结 VCSEL 芯片，5 结、6 结将同步开发。在数据通信领域，随着 AI 带来的数据中心巨量扩容，VCSEL 芯片在该领域的需求将极大的增加，公司布局 10G、25G 产品，同步研发 50G 及以上产品。

## （二）RGB 显示领域规模效应优势

公司秉持产业为本理念，深耕 LED 主业，已成为国内领先的 LED 芯片企业，整体产能跻身国内领先行列。在众多 LED 芯片企业中，公司专注于 RGB 显示市场，并在该领域取得了市场份额的领先优势。得益于产品的高亮度、高均匀性、高可靠性和卓越的耐逆压性能，以及公司稳定的供货能力，公司与 RGB 显示封装领域的领先企业建立了长期、稳固且互利的战略合作伙伴关系。

这种合作关系彰显了规模效应的优势，不仅体现在成本降低和销量增长上，更在于赢得了下游客户的深度信赖和广泛合作。在技术创新和下一代产品开发方面，公司与行业下游的领先企业紧密合作，通过高频互动和深度合作，共同研发出多款领先市场的新产品。这种合作加速了技术更新的步伐，进一步强化了公司在 RGB 显示领域的市场地位和竞争优势。

## （三）公司精益化管理优势

LED 行业竞争剧烈，企业向管理要效益势在必行，公司积极推动管理变革，全面实施数字化转型和精益化管理。公司致力于通过技术创新提高生产效率，缩短生产周期，从而提升产能。全年产能利用率保持高位，人均效能稳步增长。同时，公司加强与战略客户的合作，实施双赢战略，确保产销比率保持在高水平。在成本控制方面，公司强化了“端到端”的成本管理体系，深入挖掘整个价值链的降本潜力，不仅降低了产品成本，也有效减少了期间费用。

此外，为了实现“降本增效”，公司围绕培养精益人才、提高生产良率、减少工时损失、消除浪费和标准化作业等关键领域，开展了精益生产的持续改进。结合先进的自动化技术和信息技术，公司优化了生产、运营和管理流程，建立了一套覆盖从原材料采购到产品出货的全链条精益管理体系。这些措施大幅提升了人均工效，降低了单位能耗，持续提高了产品良率，显著提升了现场管理水平与制造能力，有力地支撑了公司“加快周转、降低费用”的运营目标。报告期内，子公司分获得“2024 年度江苏省智能制造工厂”“江西省数字经济重点企业”等荣誉称号。

## （四）品牌影响力及销售渠道优势

公司恪守“以人为本、市场导向、客户至上、品质为基”的服务宗旨，依托产品的高均匀性、稳定性和可靠性，在业界树立了坚实的口碑，并聚集了一批优质稳定的客户群。在保持客户稳定性的同时，公司致力于为客户创造更大价值，并持续通过技术创新推动产业进步。在合作过程中，公司赢得了众多重要客户的认可与信赖，构建了互惠共赢的战略合作伙伴关系。得益于品牌和销售渠道的优势，为公司的持续发展和市场扩张提供了坚实的基础，并在激烈的市场竞争中形成了显著的竞争优势。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,271,791,656.34	1,156,132,620.07	10.00%	
营业成本	1,084,310,325.64	1,069,060,628.92	1.43%	
销售费用	13,857,514.76	10,874,055.44	27.44%	
管理费用	76,927,990.62	58,353,621.78	31.83%	主要系本期运营费增加影响所致。
财务费用	26,098,957.24	37,077,617.72	-29.61%	

所得税费用	-4,287,314.84	11,128,872.06	-138.52%	主要系本期可抵扣亏损确认的递延所得税费用影响所致。
研发投入	76,502,269.93	61,501,551.30	24.39%	
经营活动产生的现金流量净额	321,748,563.89	157,837,413.39	103.85%	主要系本期营业收入增加致使回款增加。
投资活动产生的现金流量净额	-94,852,091.45	-38,779,853.76	-144.59%	主要系本期支付的募投项目设备款增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-366,253,599.18	-498,284,152.12	26.50%	
现金及现金等价物净增加额	-139,111,940.62	-378,912,772.84	63.29%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
外延片及芯片	946,874,305.50	793,266,023.32	16.22%	25.87%	14.27%	8.50%
其他	324,917,350.84	291,044,302.32	10.43%	-19.55%	-22.36%	3.25%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“LED 产业链相关业务”的披露要求：

对主要收入来源地的销售情况

主要收入来源地	产品名称	销售量	销售收入	当地行业政策、汇率或贸易政策发生的重大不利变化及其对公司当期和未来经营业绩的影响情况

不同销售模式类别的销售情况

销售模式类别	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
直销	1,271,791,656.34	100.00%	1,156,132,620.07	100.00%	10.00%

报告期内销售收入占公司营业收入 10%以上的产品的销售情况

产品名称	项目	单位	本报告期	上年同期	同比增减
外延片及芯片	销售量	片	10,991,742.82	8,873,133.55	23.88%
	销售收入	元	946,874,305.50	752,256,458.03	25.87%
	销售毛利率	%	16.22	7.72	8.50%

报告期内销售收入占公司营业收入 10%以上的产品的产能情况

适用 不适用

产品名称	产能	产量	产能利用率	在建产能

外延片及芯片	11,502,913 <sup>(1)</sup>	11,202,618	97.39%	6,360,000 <sup>(2)</sup>
--------	---------------------------	------------	--------	--------------------------

注：（1）产能、产量数据分别为 1-6 月产能、产量。（2）该数据为年在建产能。

公司以 LED 显示屏换取广告权益

是 否

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-3,010,607.57	-9.25%	主要系本期处置交易性金融资产影响所致。	否
公允价值变动损益	1,871,166.37	5.75%	主要系本期交易性金融资产公允价值变动影响所致。	否
资产减值	-23,421,018.10	-71.99%	主要系本期计提存货跌价准备影响所致。	否
营业外收入	7,814,303.10	24.02%	主要系本期处理长账龄且无需支付款项影响所致。	否
营业外支出	1,354,747.17	4.16%	主要系本期处理长账龄且无需支付的应付账款及赔偿款收入影响所致。	否
其他收益	60,846,421.01	187.03%	主要系政府补助影响所致。	根据《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（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）相关规定，公司将设备投资政府补助 2,979.69 万元认定为经常性损益，具有可持续性。

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	510,545,903.70	7.82%	670,680,200.68	10.15%	-2.33%	无重大变动
应收账款	911,118,430.85	13.96%	845,747,678.90	12.80%	1.16%	无重大变动
存货	485,238,778.54	7.43%	478,403,833.59	7.24%	0.19%	无重大变动
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	无重大变动
长期股权投资	109,283,048.63	1.67%	109,646,269.11	1.66%	0.01%	无重大变动
固定资产	2,779,660,706.71	42.59%	2,823,869,832.13	42.74%	-0.15%	无重大变动
在建工程	349,473,657.17	5.35%	203,894,504.34	3.09%	2.26%	无重大变动
使用权资产	26,475,222.75	0.41%	6,516,902.52	0.10%	0.31%	无重大变动
短期借款	489,247,788.89	7.50%	459,904,748.96	6.96%	0.54%	无重大变动
合同负债	3,661,722.53	0.06%	1,680,108.88	0.03%	0.03%	无重大变动

长期借款	618,559,552.61	9.48%	637,769,030.68	9.65%	-0.17%	无重大变动
租赁负债	16,664,866.33	0.26%	4,054,604.24	0.06%	0.20%	无重大变动
一年内到期的非流动负债	204,891,534.50	3.14%	359,918,297.69	5.45%	-2.31%	无重大变动
交易性金融资产	456,706,131.81	7.00%	420,967,795.64	6.37%	0.63%	无重大变动

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	420,967,795.64	1,871,166.37			335,000,000.00	301,132,830.20		456,706,131.81
5. 其他非流动金融资产	60,535,028.68							60,535,028.68
金融资产小计	481,502,824.32	1,871,166.37			335,000,000.00	301,132,830.20		517,241,160.49
上述合计	481,502,824.32	1,871,166.37			335,000,000.00	301,132,830.20		517,241,160.49
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	220,367,829.12	票据、信用证保证金以及大额存单质押
固定资产	1,115,222,303.62	主要系银行贷款抵押
无形资产	48,605,769.61	主要系银行贷款抵押、质押
应收款项融资	61,602,010.28	主要系票据质押
合计	1,445,797,912.63	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
185,182,901.15	864,727,605.65	-78.58%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
VCSEL、高端 LED 芯片等半导体研发生产项目	自建	是	半导体光电	2,744,555.83	201,992,605.18	自筹	13.90%			目前处于建设期	2018年11月08日	http://www.cninfo.com.cn
Mini/Micro、高光效 LED 芯片研发及制造项目	自建	是	半导体光电	44,144,292.05	140,284,499.49	募股资金、自筹	11.75%			目前处于建设期	2021年08月19日	http://www.cninfo.com.cn
海信乾照江西半导体基地项目（一期）	自建	是	半导体光电	125,456,031.95	180,531,097.75	募股资金、自筹	46.15%			目前处于建设期	2023年09月07日	http://www.cninfo.com.cn
合计	--	--	--	172,344,879.83	522,808,202.42	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	49,028,393.88					12,510,046.67		60,535,028.68	自有资金
其他	420,000,000.00	1,871,166.37		335,000,000.00	301,132,830.20	3,175,607.14		456,706,131.81	募集资金
合计	469,028,393.88	1,871,166.37	0.00	335,000,000.00	301,132,830.20	15,685,653.81	0.00	517,241,160.49	--

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	150,000
报告期投入募集资金总额	15,898.17
已累计投入募集资金总额	62,333.5
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	40,000
累计变更用途的募集资金总额比例	26.67%

##### 募集资金总体使用情况说明

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意厦门乾照光电股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕4070号），公司获准向特定对象发行人民币普通股（A股）187,500,000股，每股面值为人民币1.00元，发行价格为人民币8.00元/股，募集资金总额1,500,000,000.00元，扣除不含税的发行费用人民币20,763,769.45元，实际募集资金净额为人民币1,479,236,230.55元。上述募集资金已于2022年3月9日划转至公司本次向特定对象发行开立的募集资金专项存储账户中，由容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于2022年3月9日出具的《验资报告》（容诚验字[2022]361Z0016号）予以验证。

截至2024年6月30日，累计投入募集资金人民币62,333.50万元（其中：直接投入募投项目29,409.88万元，补充流动资金32,923.62万元），银行手续费1.17万元，累计收到结算银行利息3,616.31万元，购买结构性存款11,500.00万元，券商理财产品34,000.00万元，闲置募集资金暂时补充流动资金28,000万元，募集资金专户余额为15,705.27万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
Mini/Micro、高光效 LED 芯片研发及制造项目	是	115,000	115,000	75,000	4,529.84	12,534.04	16.71%	2025 年 12 月 31 日			不适用	否
海信乾照江西半导体基地项目(一期)	否	0	0	40,000	11,368.33	16,875.84	42.19%	2025 年 08 月 31 日			不适用	否
补充流动资金	否	32,923.62	32,923.62	32,923.62	0	32,923.62	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	147,923.62	147,923.62	147,923.62	15,898.17	62,333.5	--	--			--	--
超募资金投向												
无												
合计	--	147,923.62	147,923.62	147,923.62	15,898.17	62,333.5	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>因受行业下行等客观因素的影响，Mini/Micro、高光效 LED 芯片研发及制造项目整体进度放缓，无法在计划的时间内完成。2023 年 4 月 19 日，公司召开第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十五次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目重新论证并延期的议案》，同意公司对上述募投项目达到预定可使用状态的时间延期至 2025 年 12 月 31 日。</p> <p>自募集资金到位以来，公司董事会和管理层密切关注项目建设情况，结合实际需要，审慎规划募集资金使用。鉴于国内外经济发展放缓、市场环境变化等多因素影响，为提升募集资金使用效率与项目实施质量，本着审慎原则，公司适度放缓投资节奏，以期最大程度规避投资风险，故本项目整体进度放缓。后续公司将根据市场情况统筹加快推进募投项目建设。目前募投项目正处于建设期，未达到预定可使用状态，无对应期间的承诺效益。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用											

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 公司第五届董事会第二十一次会议及第五届监事会第十七次会议、2023 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目用途及新增募投项目的议案》，变更部分募集资金（共计 40,000.00 万元）用于新项目“海信乾照江西半导体基地项目（一期）”的实施。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2022 年 4 月 6 日，本公司第五届董事会第六次会议及第五届监事会第五次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金人民币 1,536.14 万元，自筹资金支付发行费用金额为人民币 547.88 万元（不含增值税），共计人民币 2,084.02 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2024 年 2 月 1 日，本公司第五届董事会第二十五次会议和第五届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。公司拟使用人民币 50,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。截止 2024 年 6 月 30 日，闲置募集资金暂时补充流动资金 28,000 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金中 15,705.27 万元存放于募集资金专户，11,500.00 万元用于购买结构性存款，34,000.00 万元用于购买券商理财产品。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
海信乾照江西半导体基地项目（一期）	Mini/Micro、高光效 LED 芯片研发及制造项目	40,000	11,368.33	16,875.84	42.19%	2025 年 08 月 31 日		不适用	否
合计	--	40,000	11,368.33	16,875.84	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			为提高募集资金使用效率，公司拟变更“Mini/Micro、高光效 LED 芯片研发及制造项目”的部分募						

	集资金（共计 40,000 万元）用途，用于新项目“海信乾照江西半导体基地项目（一期）”的实施。公司第五届董事会第二十一次会议及第五届监事会第十七次会议、2023 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目用途及新增募投项目的议案》。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的《关于变更部分募集资金投资项目用途及新增募投项目的公告》（公告编号：2023-092）。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### （3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
扬州乾照光电有限公司	子公司	一般项目：半导体照明器件制造；半导体照明器件销售；光电子器件制造；光电子器件销售；集成电路制造；集成电路销售；半导体分立器件制造；半导体分立器件销售；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；进出口代理；货物进出口；技术进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子专用材料研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；金属材料销	582,000,000.00	1,713,854,719.02	1,366,419,039.95	439,261,163.56	43,846,070.05	39,998,389.32

		售；合成材料销售；机械设备租赁；非居住房地产租赁(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)							
江西乾照光电有限公司	子公司	一般项目:进出口代理,货物进出口,技术进出口,半导体照明器件制造,半导体照明器件销售,光电子器件制造,光电子器件销售,集成电路制造,集成电路销售,半导体分立器件制造,半导体分立器件销售,技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广,电子专用材料制造,电子专用材料销售,电子专用材料研发,金属材料销售,合成材料销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)	2,000,000,000.00	2,779,235,828.34	1,065,831,094.46	511,385,872.96	-10,435,653.83	-5,871,989.36	
厦门未来显示技术研究院有限公司	子公司	工程和技术研究和试验发展;集成电路设计;新材料技术推广服务;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;专业化设计服务;科技中介服务;半导体分立器件制造;光电子器件及其他电子器件制造;通信终端设备制造;通信系统设备制造;集成电路制造;电子元件及组件制造;软件开发;知识产权服务(不含专利代	10,550,000.00	111,651,278.06	-7,487,717.84	1,419,556.45	-12,387,325.64	-6,666,161.28	

		理事务); 汽车零部件及配件制造; 其他未列明科技推广和应用服务业						
厦门乾照光电科技有限公司	子公司	批发、零售发光二极管(LED)及LED显示、照明及其他应用产品; 光电、光伏产品的技术咨询及服务; 合同能源管理; 经营各类商品和技术的进出口(不另附进出口商品目录), 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外	100,000,000.00	1,524,473,811.00	69,999,303.90	1,089,704,614.10	27,035,056.51	20,434,759.27

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场竞争的风险

随着我国 LED 行业的产业升级步伐加快, 以及终端应用领域对高能效、高性能的 LED 芯片需求不断增加, 新形势、新业态可能逐步改变行业竞争格局, 给行业发展带来更多不确定性。若公司不能在新产品研发、技术创新、产业链延伸、品牌打造等方面取得突破, 将可能导致公司产品竞争力下降, 从而影响公司盈利能力。

应对措施: 为保持市场领先优势、提升技术实力和核心竞争力, 公司不断进行新技术创新和新产品研发, 不断改进产品性能、丰富产品功能, 迎合客户多元化的使用需求促进生产成本进一步降低, 提高产品毛利率, 继续在生产管理、质量管理、客户管理等方面采取有效措施, 扩大营销网络, 开拓新客户群体。同时, 高度重视技术研发对公司业务发展的驱动作用, 不断提高自主创新能力, 实现创新驱动发展。

### 2、芯片价格的下降风险

随着 LED 产品应用领域的加速推广, 需求量迅速增长, 这一增长也带来了 LED 产业投资规模快速扩张的挑战, 可能导致产能过剩和市场竞争加剧, 与此同时, LED 行业的技术进步正推动着生产成本的持续下降, 进而影响到 LED 芯片的市场价格。

应对措施：公司需要更加注重技术创新和产品质量的提升，以实现差异化竞争，避免陷入价格战的泥潭。同时，加强市场研究，合理规划产能布局，以适应市场变化，确保供需平衡。此外，行业内的合作与整合也显得尤为重要，通过资源共享和优势互补，可以提高整体产业的竞争力，共同应对市场的挑战，实现可持续发展。

### 3、产品技术的更新风险

随着 LED 行业技术的提升和需求的升级，LED 产品不断推陈出新，应用格局持续优化。若公司不能保持技术创新，不能敏锐地捕捉行业、产品的发展趋势并实现技术和产品升级、适时开发出符合市场需求的产品，进而削弱公司的竞争力，对公司的发展造成不利的影响。

应对措施：公司将加强自主创新实力，在坚持自主研发的同时，注重产学研合作、上下游协同合作，及时研究开发具有较大市场潜力的新技术、新工艺及新产品，持续推进公司科技创新能力研发体系建设，不断提高综合竞争实力、提升公司行业地位。

### 4、人力资源风险

随着公司生产业务规模的扩大，对相关专业技术人才及综合管理人才的需求也将进一步增长。如果未来公司自身水平、发展平台和人才稳定机制不能与公司发展相匹配，将面临人员流失的风险。

应对措施：一方面，公司将注重外部人才的招聘与吸纳，长期开展外部高端人才引进的工作，通过校招、社招、推荐等方式，保持公司与各类人才的联系，为企业引进外部人才预留良好的通道。另一方面，公司将加强对内部人才的培养，建立健全的人力资源制度，采用用、留、选、育机制，为员工提供技术和管理双通道晋升路线，同时发展企业文化，营造激发团队活力和凝聚力的组织氛围，保证人员的稳定性。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 05 月 09 日-05 月 10 日	成都	其他	机构	长江电子、信达澳亚基金、博时基金、华夏基金、永赢基金、华商基金、汇添富基金等	2023 年度及 2024 年第一季度经营及市场相关情况、砷化镓太阳能电池相关情况、海信赋能情况、回购进展等相关情况	2024 年 5 月 13 日于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《乾照光电投资者关系管理信息》
2024 年 05 月 16 日	线上会议	网络平台线上交流	个人	投资者	2023 年度及 2024 年第一季度经营相关情况	2024 年 5 月 16 日于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《乾照光电投资者关系活动记录表》

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	年度股东大会	36.92%	2024 年 04 月 18 日	2024 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2024-033
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	34.04%	2024 年 06 月 27 日	2024 年 06 月 27 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2024-057

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

## 1、股权激励

### （1）2021 年限制性股票激励计划

①2024 年 3 月 25 日公司召开第五届董事会第二十六次会议和第五届监事会第二十二次会议审议通过了《关于作废 2021 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，因 36 名激励对象离职不再具备激励对象资格，合计作废限制性股票 166.0780 万股。

②2024 年 3 月 25 日公司召开第五届董事会第二十六次会议和第五届监事会第二十二次会议审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期归属条件成就的议案》《关于 2021 年限制性股票激励计划第二次预留授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》，公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期及第二次预留授予部分第二个归属期规定的归属条件已经成就，拟为符合条件的 151 名激励对象办理归属限制性股票合计 633.0600 万股。前述归属的限制性股票上市流通日期为 2024 年 5 月 16 日。

### （2）2024 年限制性股票激励计划

①2024 年 3 月 25 日召开的公司第五届董事会第二十六次会议和第五届监事会第二十二次会议及 2024 年 4 月 18 日召开的公司 2023 年度股东大会审议通过了《关于〈厦门乾照光电股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等，拟向激励对象授予 3,200 万股第二类限制性股票，其中首次授予 2,965 万股，预留授予 235 万股。

②2024 年 4 月 18 日公司召开第五届董事会第二十七次会议和第五届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定向 186 名激励对象授予 2,965 万股限制性股票，首次授予日为 2024 年 4 月 18 日。

前述股权激励相关进展的具体内容详见公司刊载于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上的相关公告。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司及子公司建有环境保护法规、政策及行业标准的台账，每月识别获取本公司及子公司新增或修订的环保相关法律法规，更新法律法规清单，对公司执行情况进行符合性评价，编制合规性评价报告。具体情况如下：

#### 1、厦门乾照光电股份有限公司

2024 年上半年识别环保相关法律法规及其他要求共 105 项。其中新增识别 2 项法律法规、修订 1 项及废止 2 项法律法规。在日常生产中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法（修正）》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《福建省生态环境保护条例》《福建省土壤污染防治条例》《厦门市环境保护条例》等环境保护相关法律法规，严格执行《污水综合排放标准（GB8978-1996）》《电子工业水污染物排放标准》《恶臭污染物排放标准（GB14554-93）》《厦门市大气污染物排放标准（DB35/ 323-2018）》《工业企业挥发性有机物排放标准 DB35/1782-2018》《挥发性有机物无组织排放控制标准（GB 37822-2019）》《工业企业厂界环境噪声排放标准（GB12348-2008）》等排放标准。

#### 2、江西乾照光电有限公司

2024 年上半年识别环保相关法律法规及其他要求共 121 项。其中新增识别 1 项法律法规、删除 1 项。在日常生产中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《江西省环境污染防治条例》《江西省大气污染防治条例》《江西省土壤污染防治条例》等环境保护相关法律法规，严格执行《污水综合排放标准（GB8978-1996）》《电子工业水污染物排放标准 GB39731-2020》《恶臭污染物排放标准（GB14554-93）》《大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）》《工业企业厂界环境噪声排放标准（GB12348-2008）》以及《江西洪城水业环保有限公司红谷滩分公司纳管标准》等排放标准。

#### 3、扬州乾照光电有限公司

2024 年半年识别环保相关法律法规及其他要求共 125 项。在日常生产中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法（修正）》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《江苏省生态环境保护条例》《江苏省土壤污染防治条例》等环境保护相关法律法规，严格执行《污水综合排放标准（GB8978-1996）》《污水排入城镇下水道水质标准》《恶臭污染物排放标准（GB14554-93）》《江苏省大气污染物排放标准（DB32/4041-2021）》《工业企业厂界环境噪声排放标准（GB12348-2008）》等排放标准。

环境保护行政许可情况

公司或子公司名称	项目名称	环评审批日期/文号/有效期
厦门乾照光电股份有限公司	关于厦门乾照光电股份有限公司 LED 蓝绿光外延芯片产业化项目环境影响报告书的批复	2014 年 12 月 24 日, 厦环翔监 [2014] 125 号
	关于厦门乾照光电股份有限公司 LED 蓝绿光外延芯片产业化项目竣工环境保护验收的批复	2016 年 9 月 5 日, 厦环翔监 [2016] 051 号
	排污许可证	编号:91350200784153733J001V 有效期限:2023 年 11 月 30 日-2028 年 11 月 29 日
	关于厦门乾照光电股份有限公司氮化镓基第三代半导体照明用材料及高光效白光 LED 器件产业化项目环境影响报告表的批复	2020 年 4 月 28 日, 厦翔环审 [2020] 056 号
	厦门乾照光电股份有限公司氮化镓基第三代半导体照明用材料及高光效白光 LED 器件产业化项目竣工环境保护现场验收意见 (自主验收)	2021 年 4 月 20 日
江西乾照光电有限公司	关于乾照光电南昌基地项目环境影响报告书的批复	2018 年 1 月 26 日, 新环审批[2018]8 号
	建设项目环境影响登记表 (有机废气处理设施升级改造)	2021 年 10 月 11 日, 备案号: 202136012200000315
	关于江西乾照光电 110kV 变电站项目环境影响报告表的批复	2023 年 11 月 1 日, 洪环环评[2023]147 号
	排污许可证	证书编号: 91360122MA364QJ1X4001U 有效期限: 自 2023-11-16 至 2028-11-15
扬州乾照光电有限公司	高亮度四元系 (InGaAlP) LED 外延片及芯片项目	2009 年 3 月 10 日, 扬环审批[2009]17 号
	超高亮度及功率型 InGaAlP LED 外延及芯片项目	2010 年 10 月 19 日, 扬环审批[2010]95 号
	高效三结砷化镓太阳能电池外延片及芯片产业化项目	2012 年 4 月 25 日, 扬环审批[2012]44 号
	四元系 LED 芯片扩产项目一期工程	2015 年 6 月 24 日, 扬环审批[2015]45 号
	四元系 LED 外延片及砷化镓太阳能电池外延片扩产项目	2017 年 10 月 13 日, 扬环审批[2017]104 号
	年产 360 亿粒红黄光 LED 芯片项目	2018 年 11 月 21 日, 扬开管环审[2018]53 号
	年产 150 万片红黄光 LED 外延片项目	2019 年 6 月 10 日, 扬开管环审[2019]15 号
	排污登记 (下圩河路厂区)	登记编号: 913210916853225890001Z 有效期: 2023 年 5 月 31 日-2028 年 5 月 30 日
	排污许可证 (东风河路厂区)	证书编号: 913210916853225890004R 有效期: 2021 年 6 月 29 日-2026 年 6 月 28 日

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况

	种类									
厦门乾照光电股份有限公司	废水	COD、氨氮、总氮	有组织排放	1	厂区外西面	COD: 107.83mg/L; 氨氮: 13.25mg/L; 总氮: 21.3mg/L	《污水综合排放标准》GB8978-1996 表 2 三级标准;《电子工业水污染物排放标准》GB39731-2020;	COD: 13.32t/a; 氨氮: 1.64t/a; 总氮: 2.63t/a	COD: 172.889t/a; 氨氮: 15.56t/a; 总氮: 24.2045t/a	无
厦门乾照光电股份有限公司	废气	氨气、非甲烷总烃、硫酸雾、氯化氢、氟化物、氯气、氮氧化物	有组织排放	4	生产厂房屋顶 4 个	氨气: 2.24kg/h; 非甲烷总烃: 12.47mg/m <sup>3</sup> ; 硫酸雾: 0.5mg/m <sup>3</sup> ; 氯化氢: 2.77mg/m <sup>3</sup> ; 氟化物: 0.1mg/m <sup>3</sup> ; 氯气: 0.4mg/m <sup>3</sup> ; 氮氧化物: 0.5mg/m <sup>3</sup>	非甲烷总烃、硫酸雾、氯化氢、氟化物、氯气执行《厦门市大气污染物排放标准》; DB35/323-2018 表 1 标准; 氨排放执行《恶臭污染物排放标准》GB14554-1993 二级标准	/	/	无
厦门乾照光电股份有限公司	噪声	厂界噪声	达标排放	/	/	东厂界: 昼间 60 夜间 51; 南厂界: 昼间 59 夜间 49; 西厂界: 昼间 59 夜间 49; 北厂界: 昼间 56 夜间 50; 单位: dB(A)	GB12348-2008《工业企业厂界环境噪声排放标准》3 类区昼间 65 夜间 55	/	/	无
江西乾照光电有限公司	废水	化学需氧量, 总磷(以 P 计), 氟化物(以 F-计), 氨氮(NH <sub>3</sub> -N), 总氮(以 N 计), pH 值, 悬浮物, 阴离子表面活性剂, 五日生化需氧量, 总有机碳, 石油类	处理后达标排放	1	厂区东南角	化学需氧量: 109mg/L; 总磷: 0.29mg/L; 氟化物: 4.80mg/L; 氨氮: 11.3mg/L; 总氮: 7.59mg/L; PH 值: 7.3; 悬浮物: 12mg/L; 阴离子表面活性剂: 0.34mg/L; 五日生化需氧量: 26.3mg/L; 总有机碳: 26.8mg/L; 石油类: 0.29mg/L	氟化物、阴离子表面活性剂、石油类、总有机碳执行《电子工业水污染物排放标准 GB 39731-2020》; 其他执行《江西洪城水业环保有限公司红谷滩分公司纳管标准》	COD: 50.04t/a; 氨氮: 2.53t/a	COD: 309.28t/a; 氨氮: 34t/a	无
江西乾照光电有限公司	废气	氨(氨气), 硫酸雾, 氟化物, 二氧化硫, 氮氧化物, 颗粒物, 氯化氢,	处理后达标排放	7	生产厂房屋顶 4 个、污水处理站 1 个、制氢	氨气: 12.1kg/h; 氯化氢: 0.34mg/m <sup>3</sup> ; 硫酸雾: 0.66mg/m <sup>3</sup> ; 氮氧化物: ND、氯气: 0.5mg/m <sup>3</sup> ; 氟化物:	氨气、硫化氢、臭气浓度执行《恶臭污染物排放标准 GB 14554-93》; 制氢系统的转化炉的颗粒物、氮氧化	二氧化硫 0t/a; 氮氧化物 0.78t/a	二氧化硫 4.38t/a; 氮氧化物 20.48t/a	无

		氯（氯气），挥发性有机物，硫化氢，臭气浓度			站 2 个	0.08mg/m <sup>3</sup> ；颗粒物：27.8mg/m <sup>3</sup> 、二氧化硫：ND、氮氧化物：52mg/m <sup>3</sup> ；硫化氢：ND、氨气：0.00424kg/h、臭气浓度：525；挥发性有机物：2.67mg/m <sup>3</sup> 、颗粒物：1.5mg/m <sup>3</sup> 、二氧化硫：ND、氮氧化物：ND；氯气：0.6mg/m <sup>3</sup> 备注：ND 表示未检出	物、二氧化硫执行《无机化学工业污染物排放标准 GB 31573-2015》；氯化氢、硫酸雾、氮氧化物、氯气、氟化物、挥发性有机物、颗粒物、二氧化硫执行《大气污染物综合排放标准 GB16297-1996》			
江西乾照光电有限公司	噪声	厂界噪声	达标排放	/	/	东厂界：昼间 57、夜间 46；南厂界：昼间 46 夜间 47；西厂界：昼间 54 夜间 50；北厂界：昼间 60 夜间 47；单位：dB(A)	《工业企业厂界环境噪声排放标准 GB12348-2008》3 类区	/	/	无
扬州乾照光电有限公司（下圩河路厂区）	废水	COD、氨氮、总磷、总氮	处理后达标排放	1	污水站西北角	COD：20mg/L；氨氮：4.76mg/L；总磷：0.0048mg/L；总氮：1.22mg/L；总氮：11.2mg/L	COD、悬浮物、总磷执行 GB8978-1996《污水综合排放标准》；氨氮、总磷、总氮执行《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T 31962-2015	COD：0.00974t/a；氨氮：0.0023t/a；总磷：0.000023t/a；总氮：0.0005941t/a；总氮：0.0054544t/a	COD：7.685t/a；氨氮：0.402t/a；总磷：0.00507t/a；总氮：0.1932t/a；总氮：0.685t/a	无
扬州乾照光电有限公司（下圩河路厂区）	废气	砷烷、磷烷、氮氧化物、氯化氢	处理后达标排放	12	生产厂房屋顶 12 个	砷烷：NDmg/m <sup>3</sup> ；磷烷：0.17mg/m <sup>3</sup> ；氮氧化物：NDmg/m <sup>3</sup> ；氯化氢：1.8mg/m <sup>3</sup>	砷化氢、磷化氢排放限值参照上海市地方标准《大气污染物综合排放标准》GB31/933-2015；氮氧化物执行 GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》；氨气执行 GB14554-1993《恶臭污染物排放标准》	/	/	无
扬州乾照	噪声	厂界噪声	达标排	/	/	东厂界：昼间 53.4 夜	GB12348-2008《工业	/	/	无

光电有限公司（下圩河路厂区）			放			间 49.8；南厂界：昼间 59.3 夜间 48.3；西厂界：昼间 55.7 夜间 52.3；北厂界：昼间 59.2 夜间 52.1；单位：dB(A)	企业厂界环境噪声排放标准》3 类区			
扬州乾照光电有限公司（东风河西路厂区）	废水	COD、氨氮、总砷、总磷、总氮	处理后达标排放	1	厂区西南角	COD: 66mg/L; 氨氮: 13.3mg/L; 总砷: 0.0852mg/L; 总磷: 0.1mg/L; 总氮: 15.1mg/L	COD、悬浮物、总砷执行 GB8978-1996《污水综合排放标准》; 氨氮、总磷、总氮执行《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T 31962-2015	COD: 20.293t/a; 氨氮: 1.9 t/a; 总砷: 0.0037t/a; 总磷: 0.071t/a; 总氮: 10.72 t/a	COD: 93.682t/a; 氨氮: 3.483t/a; 总砷: 0.0091t/a; 总磷: 1.101t/a; 总氮: 43.81t/a	无
扬州乾照光电有限公司（东风河西路厂区）	废气	丙酮、异丙醇、氮氧化物、氟化物、硫酸雾、氨气、氯化氢、溴化氢、颗粒物、氯气、乙酸、磷酸、砷及其化合物	处理后达标排放	4	生产厂房屋顶 3 个; 污水站 1 个	丙酮: 1.32mg/m <sup>3</sup> ; 异丙醇 0.369mg/m <sup>3</sup> ; 氨气: 0.9mg/m <sup>3</sup> ; 氮氧化物: /mg/m <sup>3</sup> ; 硫酸雾: 0.54mg/m <sup>3</sup> ; 氟化物: 1.11 mg/m <sup>3</sup> ; 颗粒物: 1.6mg/m <sup>3</sup> ; 氯化氢 2.77mg/m <sup>3</sup> ; 溴化氢/mg/m <sup>3</sup> ; 氯气 / mg/m <sup>3</sup> ; 乙酸/mg/m <sup>3</sup> ; 磷酸 0.01mg/m <sup>3</sup> ; 砷及其化合物 /mg/m <sup>3</sup>	氮氧化物执行 GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》; 氨气执行 GB14554-1993《恶臭污染物排放标准》	/	/	无
扬州乾照光电有限公司（东风河西路厂区）	噪声	厂界噪声	达标排放	/	/	东厂界：昼间 54.5 夜间 48.7；南厂界：昼间 54.5 夜间 52.2；西厂界：昼间 54.5 夜间 53.5；北厂界：昼间 58.5 夜间 51.8；单位：dB(A)	GB12348-2008《工业企业厂界环境噪声排放标准》3 类区	/	/	无

对污染物的处理

1、厦门乾照光电股份有限公司建于厦门火炬高新区翔安产业区，项目产生的污染物主要有废水、废气、噪声、固废四类。

废水：

废水包括生产废水和职工的生活污水。生产废水包括酸碱废水、有机废水。生产废水经厂区污水处理站处理达标接入市政污水管网进入翔安水质净化厂集中处理。生活污水经过三级化粪池后接入市政污水管网进入翔安水质净化厂集中处理。

污水处理总排口所排废水 PH、COD、SS、氟化物、氨氮、总磷、总氮执行《电子工业水污染物排放标准》GB 39731-2020；即 PH6-9、COD：500mg/L、SS：400mg/L、氟化物：20 mg/L、氨氮：45mg/L、总磷：8mg/L、总氮：70mg/L。BOD 执行《污水综合排放标准》GB8978-1996 表 2 三级标准，即 BOD：300mg/L。2024 年上半年排放口各项监测值均达标，无超标现象。

废气：

废气主要为外延片生产产生的氨气，芯片清洗、光刻等工序产生的有机废气、酸碱废气。氨气经过 5 级氨气吸收膜组吸收后通过 30 米高排气筒排放；有机废气经活性炭纤维吸附后通过 30 米高排气筒排放；酸性废气经碱液喷淋吸收装置处理后通过 30 米高排气筒排放。

氨排放执行《恶臭污染物排放标准》GB14554-1993 二级标准，排放速率为 20kg/h；非甲烷总烃（TVOC）、硫酸雾、氯化氢、氟化物、氯气、氮氧化物执行《厦门市大气污染物排放标准》DB35/323-2018；排放浓度分别为：非甲烷总烃（TVOC）60 mg/ m<sup>3</sup>、硫酸雾 10 mg/ m<sup>3</sup>、氯化氢 30 mg/ m<sup>3</sup>、氟化物 5mg/ m<sup>3</sup>、氯气 25mg/ m<sup>3</sup>、氮氧化物 200 mg/ m<sup>3</sup>。2024 年上半年废气排放口各项监测值均达标，无超标现象。

噪声：

噪声主要来源于空压机、中央空调机组等生产辅助设备，其噪声源强范围在 75~90dB(A) 之间。

公司东、南、西、北厂界测点昼、夜噪声等效声级监测值均符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中 3 类区标准要求，即昼间排放标准为 65dB(A)，夜间排放标准为 55 dB(A)。2024 年上半年厂界各项监测值均达标，无超标现象。

固废：

本项目产生的危险废物主要是废 BOE 蚀刻液、废显影液、有机废液、废碳纤维、废抛光液、危化品废包装物。用桶收集后存放于公司危废贮存仓库，定期由有处置资质的厂家（三明吉福化工有限公司、福建钰融科技有限公司、福建兴业东江环保科技有限公司、福建省储鑫环保科技有限公司等）进行接收处置，无发生泄漏事故。

2、江西乾照光电有限公司系厦门乾照光电股份有限公司子公司，位于江西新建经济开发区，项目产生的污染物主要有废水、废气、噪声、固废四类。

废水：

废水包括生产废水和职工的生活污水。生产废水包括酸性废水、有机废水、研磨废水及酸性气体喷淋处理废水。生产废水与生活污水经厂区污水处理站处理达标后接入市政污水管网进入九龙湖污水处理厂（江西洪城水业环保有限公司红谷滩分公司）集中处理。

污水总排口所排废水中 PH 值、化学需氧量、悬浮物、氨氮、总磷、总氮、五日生化需氧量符合环评报告书中所列的九龙湖污水处理厂（江西洪城水业环保有限公司红谷滩分公司）纳管标准（PH 值：6-9、化学需氧量：220mg/L、悬浮物：200mg/L、氨氮：25mg/L、总磷：3mg/L、总氮：35mg/L、五日生化需氧量：120mg/L），氟化物、阴离子表面活性剂、总有机碳、石油类符合《电子工业水污染物排放标准 GB 39731-2020》（氟化物：20 mg/L、阴离子表面活性剂：20 mg/L、总有机碳：200mg/L、石油类：20mg/L）。2024 年上半年排放口各项监测值均达标，无超标现象。

废气：

废气主要为外延片生产产生的氨气，清洗、光刻、蚀刻等工序产生的有机废气、酸性废气，废水处理站产生的恶臭气体，制氢系统的转化炉产生的燃天然气废气。氨气经过 6 级氨气吸收膜组吸收后通过 30 米高排气筒排放；有机废气经沸石转轮浓缩+蓄热式热力焚化炉处理后通过 34 米高排气筒排放；酸性废气经碱液喷淋吸收装置处理后通过 26 米高排气筒排放；废水站恶臭经过楼顶的光催化装置处理达标后通过 23 米高排气筒排放；制氢系统的转化炉燃天然气废气通过 25 米高排气筒排放。

氨气、硫化氢、臭气浓度执行《恶臭污染物排放标准 GB14554-93》（氨气：20kg/h、硫化氢：0.9kg/h、臭气浓度：6000、氨气：14kg/h）；氯化氢、硫酸雾、氮氧化物、氯气、氟化物、挥发性有机物、二氧化硫、颗粒物执行《大气污染物综合排放标准 GB16297-1996》（氯化氢：100mg/m<sup>3</sup> & 1.012kg/h、硫酸雾：45mg/m<sup>3</sup> & 6.32kg/h、氮氧化物：240mg/m<sup>3</sup> & 3.16kg/h、氯气：65mg/m<sup>3</sup> & 0.59kg/h、氟化物：9mg/m<sup>3</sup> & 0.422kg/h、挥发性有机物：120mg/m<sup>3</sup> & 71.8kg/h、二氧化硫：550mg/m<sup>3</sup> & 19kg/h、颗粒物：120mg/m<sup>3</sup> & 29.4kg/h、氮氧化物：240mg/m<sup>3</sup> & 5.62kg/h）；制氢系统的转化炉的颗粒物、氮氧化物、二氧化硫执行《无机化学工业污染物排放标准 GB 31573-2015》（颗粒物：30mg/m<sup>3</sup>、二氧化硫 100mg/m<sup>3</sup>、氮氧化物：200mg/m<sup>3</sup>）。2024 年上半年各排放口各项监测值均达标，无超标现象。

#### 噪声：

噪声主要来源于空压机、风机、水泵和中央空调机组等生产辅助设备，其噪声源强范围在 75~90dB(A)之间。公司东、南、西、北厂界测点昼、夜噪声等效声级监测值均符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中 3 类区标准要求，即昼间排放标准为 65dB(A)，夜间排放标准为 55 dB(A)，夜间频发噪声的最大声级超过限值的幅度不得高于 10dB(A)，夜间偶发噪声的最大声级超过限值的幅度不得高于 15dB(A)。2024 年上半年厂界各项监测值均达标，无超标现象。

#### 固废：

产生的危险废物主要是废 BOE 蚀刻液、废显影液、废丙酮、废异丙醇、研磨废液、废酸、废去胶液、废去蜡液等。集中存放于符合环保要求的危险废物暂存库内，定期由有处置资质的危险废物公司（江西东江环保技术有限公司、弋阳海螺环保科技有限公司、江西德孚环保科技发展有限公司、江西睿锋环保有限公司、九江星河环境技术有限公司）进行处置，无环境污染事故。

3、扬州乾照光电有限公司系厦门乾照光电股份有限公司子公司，位于扬州市经济技术开发区，项目产生的污染物主要有废水、废气、噪声、固废四类。

#### 废水：

废水包括生产废水和职工的生活污水。生产废水包括外延砷烷和磷烷废气洗涤塔排水、清洗间废水、芯片清洗产生的酸性废水、有机废水、研磨和切割含砷废水。生产废水经厂区污水处理站处理达标后与生活污水一起接入市政污水管网送六圩污水处理厂处理。

含砷废水单独排口所排废水总砷符合环评报告书中所述的污水接管要求；污水处理站总排口所排废水中 COD、SS、氨氮、总磷等符合环评报告书中所述的污水处理厂污水接管要求。六圩污水处理厂的相关接管标准分别为：总砷：0.5mg/L，COD：500mg/L，SS：400mg/L，氨氮：45mg/L，总磷：8mg/L，氟化物：20 mg/L，动植物油：100 mg/L。2024 年上半年排口内各项监测值均达标，无超标现象。

#### 废气：

废气主要为外延片生产产生的特殊气体废气，芯片清洗、光刻等工序产生的有机废气、酸碱废气。特殊气体废气经喷淋系统及活性炭纤维吸附后通过 20 米高排气筒排放；有机废气经水喷淋+活性炭纤维吸附后通过 25 米高排气筒排放；酸性废气经干式酸雾净化器处理后通过 25 米高排气筒排放。

外延片生产过程中产生的特殊气体砷化氢、磷化氢排放限值参照上海市地方标准《大气污染物综合排放标准》GB31/933-2015 的相应标准要求（砷化氢排放浓度限值 1.0mg/m<sup>3</sup>，排放速率 0.022kg/h，磷化氢排放浓度限值 1.0mg/m<sup>3</sup>，排放速率 0.0036kg/h）；氨气最高排放速率符合《恶臭污染物排放标准》（GB14554-1993）中的相应标准要求（氨气排放速率 14kg/h，无排放浓度标准限值）；氮氧化物执行 GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》中的相应标准要求（排放浓度限值 240mg/m<sup>3</sup>，排放速率 2.85kg/h）。2024 年上半年排放排口各项监测值均达标，无超标现象。

芯片生产过程中产生的丙酮、异丙醇根据 GB/T13201 中推荐公式计算（丙酮排放浓度限值 1173mg/m<sup>3</sup>，排放速率 17.6kg/h；异丙醇排放浓度限值 880mg/m<sup>3</sup>，排放速率 13.2kg/h）、氨气最高排放速率符合《恶臭污染物排放标准》（GB14554-1993）中的相应标准要求（氨气排放浓度限值 1166mg/m<sup>3</sup>，排放速率 14kg/h）、氮氧化物、硫酸雾、氟

化物执行 GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》中的相应标准要求（氮氧化物排放浓度限值 240mg/m<sup>3</sup>，排放速率 2.85kg/h；硫酸雾排放浓度限值 40mg/m<sup>3</sup>，排放速率 5.7kg/h，氟化物排放浓度限值 9mg/m<sup>3</sup>，排放速率 0.38kg/h）。2024 年上半年排放排口各项监测值均达标，无超标现象。

噪声：

噪声主要来源于空压机、风机、水泵和中央空调机组等生产辅助设备，其噪声源强范围在 75~90dB(A) 之间。

公司东、南、西、北厂界测点昼、夜噪声等效声级监测值均符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) 中 3 类区标准要求，即昼间排放标准为 65dB(A)，夜间排放标准为 55 dB(A)。2023 年全年排放排口各项监测值均达标，无超标现象。

固废：

本项目产生的危险废物主要是废氟化铵腐蚀液、废异丙醇、废丙酮、化学品废包装、废活性炭纤维、废抹布和手套等等。用吨桶收集后存放于公司危废仓库，定期由有处置资质的厂家（盐城常林环保有限公司、瑞环（苏州）环境有限公司、江苏和合环保集团有限公司、扬州贝尔新环境科技有限公司等）进行接收处置，无发生泄漏事故。

环境自行监测方案

1、厦门乾照光电股份有限公司

污染物类别	监测点位	自行检测项目	检测频次	检测仪器
废水	污水排放口	pH	连续	PH 在线监测
		流量	连续	流量计
		COD	连续	COD 在线监测
		氨氮	连续	氨氮在线监测
		(委外) 氟化物、BOD5、SS、总氮、总磷	1 次/1 月	离子色谱计、生化培养箱、实验室溶氧仪、电热恒温鼓风干燥箱、电子天平、紫外可见分光光度计
厂区地下水	厂区地下井	(委外) pH、氨氮、高锰酸盐指数、硫酸盐、氯化物、总硬度	1 次/年	便携 PH 计、紫外可见分光光度计、具塞滴定管、离子色谱仪
废气（有组织）	含氨废气排放口	(委外) 氨气、	1 次/半年	紫外可见分光光度计
	酸性废气排放口 2	(委外) 氯化氢、硫酸雾、氟化物、氯气、氮氧化物	1 次/半年	离子色谱仪、离子计、紫外可见分光光度计
	有机废气排放口	(委外) 非甲烷总烃	1 次/半年	气相色谱仪
	酸性废气排放口 1	(委外) 硫酸雾	1 次/半年	离子色谱仪
废气（无组织）	氨罐区周边	(委外) 氨气	1 次/年	紫外可见分光光度计
	厂界	(委外) 氨气、非甲烷总烃	1 次/半年	紫外可见分光光度计、气相色谱仪
	厂界	(委外) 氯化氢、硫酸雾、氟化物、氯气、氮氧化物	1 次/年	离子色谱仪、离子计、紫外可见分光光度计
	上庄村最近民宅	(委外) 氨气、非甲烷总烃、氯化氢	1 次/年	紫外可见分光光度计、气相色谱仪、离子色谱仪

	西坂村	(委外) 氨气、非甲烷总烃、氯化氢	1 次/年	紫外可见分光光度计、气相色谱仪、离子色谱仪
噪声	厂界	(委外) 厂界噪声	1 次/3 月	多功能声级计

2、江西乾照光电有限公司

污染物类别	排污口编号	自行检测项目	检测频次	检测仪器
废水	DW001	(委外) 总氮、悬浮物、总磷、氟化物、氨氮、化学需氧量、PH 值、五日生化需氧量、阴离子表面活性剂、总有机碳、石油类	1 次/年	便携式 pH 计 SX811 天平十万分之一 AUW220D 红外分光测油仪 JLBG-126U 紫外可见分光光度计(UV)UV3100PC 紫外可见分光光度计(UV)UV7504 数字滴定器 Continuous RS 台式溶解氧测量仪 4010-1W 总有机碳分析仪 TOC-LCPH 台式多参数测量仪 S220-K
废气(有组织)	DA003	(委外) 氨气	1 次/年	紫外可见分光光度计 UV-7504
	DA004	(委外) 氯化氢、硫酸雾、氮氧化物、氯气、氟化物	1 次/年	离子色谱仪 IC Aquion 台式多参数测量仪 S220-K 紫外可见分光光度计 UV-7504
	DA009、DA012	(委外) 颗粒物、二氧化硫、氮氧化物	1 次/年	紫外可见分光光度计 UV-7504 电子天平 SECURA125-1-CN
	DA011	(委外) 氯气	1 次/年	紫外可见分光光度计 UV-7504
	DA008	(委外) 氨气、硫化氢、臭气浓度	1 次/年	紫外可见分光光度计 UV-7504
	DA010	(委外) 挥发性有机物、氮氧化物、二氧化硫、颗粒物	1 次/年	气相色谱仪 GC-2014 紫外可见分光光度计 UV-7504 电子天平 SECURA125-1-CN
废气(无组织)	/	(委外) 氨、挥发性有机物、硫化氢、氯化氢、硫酸雾、氟化物、氯气、臭气浓度	1 次/年	气相色谱仪 GC-2014 紫外可见分光光度计 UV-7504 离子色谱仪 IC Aquion 台式多参数测量仪 S220-K
噪声	/	(委外) 厂界噪声	1 次/季	多功能声级计 AWA5688

3、扬州乾照光电有限公司

3.1 扬州乾照光电有限公司(下圩河路厂区)

(1) 废气监测

1) 有组织废气监测点位、项目和频次

监测点位	监测项目	监测频次	监测设施
------	------	------	------

DA001	砷化氢、磷化氢	1 次/半年	手工监测
DA002	砷化氢、磷化氢	1 次/半年	手工监测
DA003	砷化氢、磷化氢	1 次/半年	手工监测
DA004	砷化氢、磷化氢	1 次/半年	手工监测
DA005	砷化氢、磷化氢	1 次/半年	手工监测
DA006	砷化氢、磷化氢	1 次/半年	手工监测
DA007	砷化氢、磷化氢	1 次/半年	手工监测
DA008	砷化氢、磷化氢	1 次/半年	手工监测
DA009	氯化氢、氮氧化物	1 次/半年	手工监测
DA010	砷化氢、磷化氢	1 次/半年	手工监测
DA011	砷化氢、磷化氢	1 次/半年	手工监测
DA012	砷化氢、磷化氢	1 次/半年	手工监测

2) 无组织废气监测点位、项目和频次

监测点位	监测项目	监测频次	监测设施
上风向	氯化氢、氮氧化物	1 次/半年	手工监测
下风向 (3 个点)	氯化氢、氮氧化物	1 次/半年	手工监测

(2) 废水监测

本厂污水采取手工监测+自动监测手段监测，手工监测委托第三方监测机构进行监测；对废水总排口的流量、化学需氧量进行自动监测，其他污染因子委托第三方监测机构进行监测。

序号	污染源名称	监测点位	监测项目	监测频次
1	总排口	出水口	流量、COD、氨氮	4 次/日
			总砷	1 次/日
			总磷	1 次/月
			SS、总氮	1 次/季
			PH	1 次/半年
2	车间排口	出水口	流量	4 次/日
			总砷	1 次/日

注：1. 监测污染物浓度时应同步监测流量。

(3) 雨水监测

序号	污染源名称	监测点位	监测项目	监测频次
1	雨水排口	出水口	PH、COD、总砷	1 次/半年

(4) 土壤和地下水监测

序号	污染源名称	监测点位	监测项目	监测频次
1	土壤	污水站东北侧	pH 值、砷、铅、镉、铬（六价）、镍、铜、汞、氟化物、四氯化碳、氯仿、氯甲烷、1,1-二氯乙烷、1,2-二氯乙烷、1,1-二氯乙烯、顺 1,2-二氯乙烯、反 1,2-二氯乙烯、二氯甲烷、1,2-二氯丙烷、1,1,1,2-四氯乙烷、1,1,2,2-四氯乙烷、四氯乙烯、1,1,1-三氯乙烷、1,1,2-三氯乙烷、三氯乙烯、1,2,3-三氯丙烷、氯乙烯、苯、氯苯、1,2-二氯苯、1,4-二氯苯、乙苯、苯乙烯、甲苯、间二甲苯+对二甲苯、邻二甲苯、硝基苯、苯胺、2-苯酚、苯并[a]蒽、苯并[a]芘、苯并[b]荧蒽、苯并[k]荧蒽、蒽、二苯并[a,h]蒽、茚并[1,2,3-cd]芘、萘、硝基苯类	1 次/年
2	地下水	污水站东北侧	pH、氨氮、总硬度、高锰酸盐指数、砷、氟化物、色度、浑浊度、溴和味、溶解性总固体、肉眼可见物、总大肠菌群、细菌总数、阴离子表面活性剂、砷、铅、镉、铬（六价）、镍、铜、汞、锌、锰、铁、硒、氨氮 亚硝酸盐、硝酸盐、氰化物、碘化物、氯化物、硫酸盐、挥发酚、钠、硫化物、三氯甲烷、四氯甲烷、苯、甲苯、铝砷	1 次/年

3.2 扬州乾照光电有限公司（东风河西路厂区）

(1) 废气监测

1) 有组织废气监测点位、项目和频次

监测点位	监测项目	监测频次	监测设施
DA001	丙酮、异丙醇、挥发性有机物	1 次/半年	手工监测
DA003	丙酮、异丙醇、挥发性有机物	1 次/半年	手工监测
DA004	氨气、硫酸雾、磷酸雾、乙酸、氯化氢、颗粒物、溴化氢、氯气、氮氧化物、氟化物	1 次/半年	手工监测
DA005	颗粒物、砷及其化合物	1 次/半年	手工监测

2) 无组织废气监测点位、项目和频次

监测点位	监测项目	监测频次	监测设施
上风向	丙酮、异丙醇、挥发性有机物、氨气、硫酸雾、磷酸雾、乙酸、氟化物、氯化氢、颗粒物	1 次/年	手工监测
下风向（3 个点）	丙酮、异丙醇、挥发性有机物、氨气、硫酸雾、磷酸雾、乙酸、氟化物、氯化氢、颗粒物	1 次/年	手工监测
厂区内	非甲烷总烃	1 次/年	手工监测

(2) 废水监测

序号	污染源名称	监测点位	监测项目	监测频次
1	总排口	出水口	流量、COD、氨氮	4 次/日
			总砷	1 次/日
			总磷、氟化物	1 次/月
			PH、SS、总氮、动植物油	1 次/半年
2	车间排口 1	出水口	总砷（设施暂停使用）	1 次/日
3	车间排口 2	出水口	总砷	1 次/日
注：1、监测污染物浓度时应同步监测流量。				

(3) 雨水监测

序号	污染源名称	监测点位	监测项目	监测频次
1	雨水排口	出水口	PH、COD、总砷、氟化物	1 次/半年

(4) 土壤和地下水监测

序号	污染源名称	监测点位	监测项目	监测频次
1	土壤	污水站东北侧	pH 值、砷、铅、镉、铬（六价）、镍、铜、汞、氟化物、四氟化碳、氯仿、氯甲烷、1,1-二氯乙烷、1,2-二氯乙烷、1,1-二氯乙烯、顺 1,2-二氯乙烯、反 1,2-二氯乙烯、二氯甲烷、1,2-二氯丙烷、1,1,1,2-四氯乙烷、1,1,1,2,2-四氯乙烷、四氯乙烯、1,1,1-三氯乙烷、1,1,2-三氯乙烷、三氯乙烯、1,2,3-三氯丙烷、氯乙烯、苯、氯苯、1,2-二氯苯、1,4-二氯苯、乙苯、苯乙烯、甲苯、间二甲苯+对二甲苯、邻二甲苯、硝基苯、苯胺、2-苯酚、苯并[a]蒽、苯并[a]芘、苯并[b]荧蒽、苯并[k]荧蒽、蒽、二苯并[a,h]蒽、茚并[1,2,3-cd]芘、萘、硝基苯类	1 次/年
2	地下水	污水站东北侧	pH、氨氮、总硬度、高锰酸盐指数、砷、氟化物、色度、浑浊度、溴和味、溶解性总固体、肉眼可见物、总大肠菌群、细菌总数、阴离子表面活性剂、砷、铅、镉、铬（六价）、镍、铜、汞、锌、锰、铁、硒、氨氮 亚硝酸盐、硝酸盐、氰化物、碘化物、氯化物、硫酸盐、挥发酚、钠、硫化物、三氯甲烷、四氯甲烷、苯、甲苯、铝	1 次/年

突发环境事件应急预案

- 1、厦门乾照光电股份有限公司委托第三方机构修编了《突发环境事件应急预案》，并于 2022 年 10 月 13 日在厦门市翔安生态环境局备案，备案编号为 350213-2022-026-M。
- 2、江西乾照光电有限公司委托第三方机构编制了《突发性环境事件应急预案》，并于 2022 年 11 月 03 日在南昌市新建生态环境局备案，备案编号为 360122-2022-020-L。
- 3、扬州乾照光电有限公司二厂区委托第三方机构编制了《突发性环境事件应急预案》，并于 2021 年 10 月 18 日在扬州市环保局备案，备案编号为 32100-2021-032-M。

扬州乾照光电有限公司委托第三方机构编制了《突发性环境事件应急预案》，并于 2022 年 6 月 24 日在扬州市环保局备案，备案编号为 32100-2022-049-M。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2024 年上半年公司及子公司环保设备投入及运行维护费用约 341.22 万元，固废、废气、污泥、污水等处置费约 363.48 万元，其他环保相关费用投入约 25.93 万元，共计约 730.63 万元。

根据《中华人民共和国环境保护税法》要求，公司及子公司的污水、生活垃圾及固体废物委托第三方进行回收、利用及处置，不属于直接向环境排放污染物，故无需核算缴纳环境保护税；排放的工业噪声未超标，无需缴纳环境保护税。大气污染物经过密闭的管道收集处置，直接向环境排放，故需核算缴纳环境保护税。2024 年上半年公司及子公司合计缴纳环境保护税金额约为 0.68 万元。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 其他应当公开的环境信息

不适用

#### 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

#### 其他环保相关信息

不适用

## 二、社会责任情况

作为社会责任的积极践行者，公司在公益领域持续发力。公司在帮扶实践中，关注特殊群体，慰问辖区困难家庭，积极招聘并支持残疾员工，为困难员工提供定期帮扶和慰问。这些举措不仅展现了公司在社会福利和员工关怀方面的责任担当，更体现了公司在解决社会问题和促进社会进步中的积极作用。在 2024 年上半年，公司通过捐赠爱心物资和童书捐赠活动，积极履责，为构建更美好的社会贡献了一份力量。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
海信集团财务有限公司	公司股东之关联企业	70,000	0.35%	0.62	0	0.14	0.49

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万元）	贷款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计贷款金额（万元）	本期合计还款金额（万元）	
海信集团财务有限公司	公司股东之关联企业	60,000		0	0	0	0

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
-----	------	------	--------	-----------

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

本公司及其子公司确认对外租赁收入共计 25.19 万元, 本公司及其子公司租入资产确认费用共计 514.10 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
扬州乾照光电有限公司	2023年03月10日	6,000	2023年06月02日	5,981.11	连带责任担保			3	否	否
扬州乾照光电有限公司	2023年03月10日	3,000	2023年10月20日	3,000	连带责任担保			1	否	否
扬州乾照光电有限公司	2023年03月10日	2,000	2023年10月23日		连带责任担保			1	否	否
扬州乾照光电有限公司	2022年03月10日	10,000	2022年12月05日	3,000	连带责任担保			3	否	否
扬州乾照光电有限公司	2023年03月10日	6,000	2023年08月04日	4,211.92	连带责任担保			1	否	否
厦门乾照光电科技有限公司	2023年03月10日	2,000	2023年07月26日		连带责任担保			1	否	否
厦门乾照光电科技有限公司	2022年03月10日	5,000	2022年12月23日	5,000	连带责任担保			3	否	否
厦门乾照光电科技有限公司	2022年03月10日	10,400	2023年02月13日		连带责任担保			2	否	否
厦门乾照光电科技有限公司	2023年03月10日	4,000	2023年11月13日	3,373.86	连带责任担保			1	否	否
厦门乾照光电科技有限公司	2023年03月10日	6,000	2023年08月23日	6,000	连带责任担保			1	否	否
厦门乾照光电科技有限公司	2023年12月29日	4,000	2024年02月26日	3,970.2	连带责任担保			1	否	否
厦门乾照光电科技有限公司	2023年12月29日	5,000	2024年04月08日	1,505.45	连带责任担保			1	否	否
江西乾照光电有限公司	2023年12月29日	10,000	2024年01月22日	3,078.29	连带责任担保			1	否	否
江西乾	2023年	4,000	2024	4,000	连带责			1	否	否

照光电有限公司	12月29日		年01月12日		任担保					
江西乾照光电有限公司	2018年12月24日	100,000	2019年07月19日	46,500	连带责任担保		公司为南昌市新建区国有资产运营管理有限公司提供反担保	8	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		180,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		25,120.83				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		280,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		89,620.83				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		180,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		25,120.83				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		280,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		89,620.83				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				22.25%						
其中:										
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				19,849.51						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				19,849.51						

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	3,955,764	0.43%	1,701,000	0	0	-138,488	1,562,512	5,518,276	0.60%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,955,764	0.43%	1,701,000	0	0	-138,488	1,562,512	5,518,276	0.60%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	3,955,764	0.43%	1,701,000	0	0	-138,488	1,562,512	5,518,276	0.60%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	909,206,269	99.57%	5,037,600	0	0	138,488	5,176,088	914,382,357	99.40%
1、人民币普通股	909,206,269	99.57%	5,037,600	0	0	138,488	5,176,088	914,382,357	99.40%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	913,162,033	100.00%	6,738,600	0	0	0	6,738,600	919,900,633	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、报告期内，公司办理了 6,738,600 股第二类限制性股票归属，本次归属股份发行上市后，公司总股本由 913,162,033 股增加至 919,900,633 股。

2、根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 10 号——股份变动管理》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 18 号——股东及董事、监事、高级管理人员减持股份》的相关规定，上市公司董监高每年按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度，同时，在其就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年度通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份，不得超过其所持本公司股份总数的 25%。报告期内，公司董监高持有的无限售条件股票合计为 1,783,176 股，有限售条件股票合计为 5,518,276 股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

2024 年 3 月 25 日，公司第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司决定通过自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于实施股权激励或员工持股计划。

截至 2024 年 6 月 26 日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量为 31,999,980 股，占公司目前总股本的 3.4786%，最高成交价为 6.80 元/股，最低成交价为 5.90 元/股，成交总金额为 202,851,570.40 元（不含交易费用）。本次回购符合公司回购方案及相关法律法规的要求。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

请参见“第二节公司简介和主要财务指标四、主要会计数据和财务指标”相关内容。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
金张育	527,850	323,963	971,887	971,887	高管锁定股	高管锁定股，每年解除持股总数的 25%
李敏华	0	25,000	75,000	75,000	高管锁定股	高管锁定股，每年解除持股总数的 25%

崔恒平	562,914	270,138	810,414	810,414	高管锁定股	高管锁定股，每年解除持股总数的 25%
叶惠娟	528,000	258,500	775,500	775,500	高管锁定股	高管锁定股，每年解除持股总数的 25%
刘文辉	480,000	235,000	705,000	705,000	高管锁定股	高管锁定股，每年解除持股总数的 25%
刘兆	480,000	245,325	735,975	735,975	高管锁定股	高管锁定股，每年解除持股总数的 25%
火东明	384,000	188,000	564,000	564,000	高管锁定股	高管锁定股，每年解除持股总数的 25%
张先成	225,000	56,250	168,750	168,750	高管锁定股	高管锁定股，在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年解除持股总数的 25%
蔡海防	543,000	181,000	543,000	543,000	高管锁定股	高管锁定股，在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年解除持股总数的 25%
蔡和勋	225,000	56,250	168,750	168,750	高管锁定股	高管锁定股，在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年解除持股总数的 25%
合计	3,955,764	1,839,426	5,518,276	5,518,276	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股	2024年04月26日	3.075元/股	408,000	2024年04月26日	408,000		巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)	2024年04月22日
人民币普通股	2024年05月16日	3.075元/股	6,330,600	2024年05月16日	6,330,600		巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)	2024年05月14日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

报告期内，公司办理了 6,738,600 股第二类限制性股票归属，本次归属股份发行上市后，公司总股本由 913,162,033 股增加至 919,900,633 股。

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	44,338	报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注8)	0	持有特别表决权股份的 股东总数(如有)	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股 数量	报告期内增减变动情 况	持有有限售条 件的股份数量	持有无限售条件的股份 数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
海信视像科技股份有限公司	境内非国有 法人	24.06%	221,359,682	14,591,050	0	221,359,682	不适用	0
深圳和君正德资产管理 有限公司—正德远盛产 业创新结构化私募基金	其他	6.39%	58,800,000	0	0	58,800,000	不适用	0
华能贵诚信托有限公司	国有法人	4.67%	43,000,000	0	0	43,000,000	不适用	0
大成国际资产管理有限 公司—大成国际问鼎 1 号专户	境外法人	4.57%	42,000,000	0	0	42,000,000	不适用	0
山西黄河股权投资管理 有限公司—太行产业并 购私募基金	其他	2.50%	23,000,000	0	0	23,000,000	不适用	0
深圳和君正德资产管理 有限公司—正德鑫盛一 号投资私募基金	其他	2.44%	22,480,000	0	0	22,480,000	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.85%	7,774,636	-9,231,473	0	7,774,636	不适用	0
毛诚忠	境内自然人	0.59%	5,443,645	0	0	5,443,645	不适用	0
中信银行股份有限公司 —方正富邦金立方一年 持有期混合型证券投资 基金	其他	0.39%	3,544,400	3,544,400	0	3,544,400	不适用	0
郭永林	境内自然人	0.28%	2,578,500	979,300	0	2,578,500	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为 前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	前十名普通股股东中,海信视像科技股份有限公司、华能贵诚信托有限公司、大成国际资产管理有限公司—大成国际问鼎 1 号专户、毛诚忠因参与认购公司向特定对象发行股票而成为前十名普通股股东。							

上述股东关联关系或一致行动的说明	正德远盛、正德鑫盛、福建卓丰及三盛资本管理（平潭）有限公司，因表决权委托四方构成一致行动关系，持有股份的表决权由三盛资本管理（平潭）有限公司行使。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	截止报告期末，厦门乾照光电股份有限公司回购专用证券账户持有公司无限售股份 31,999,980 股，持股占比为 3.48%。根据相关规定，回购专用证券账户不纳入前 10 名股东列示。		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
海信视像科技股份有限公司	221,359,682	人民币普通股	221,359,682
深圳和君正德资产管理有限公司—正德远盛产业创新结构化私募基金	58,800,000	人民币普通股	58,800,000
华能贵诚信托有限公司	43,000,000	人民币普通股	43,000,000
大成国际资产管理有限公司—大成国际问鼎 1 号专户	42,000,000	人民币普通股	42,000,000
山西黄河股权投资管理有限公司—太行产业并购私募基金	23,000,000	人民币普通股	23,000,000
深圳和君正德资产管理有限公司—正德鑫盛一号投资私募基金	22,480,000	人民币普通股	22,480,000
香港中央结算有限公司	7,774,636	人民币普通股	7,774,636
毛诚忠	5,443,645	人民币普通股	5,443,645
中信银行股份有限公司—方正富邦金立方一年持有期混合型证券投资基金	3,544,400	人民币普通股	3,544,400
郭永林	2,578,500	人民币普通股	2,578,500
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	正德远盛、正德鑫盛、福建卓丰及三盛资本管理（平潭）有限公司，因表决权委托四方构成一致行动关系，持有股份的表决权由三盛资本管理（平潭）有限公司行使。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、公司前 10 名普通股股东毛诚忠通过普通证券账户持有公司股票 4,071,345 股，通过方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,372,300 股，实际合计持有 5,443,645 股。 2、公司前 10 名普通股股东郭永林通过普通证券账户持有公司股票 2,075,300 股，通过中银国际证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 503,200 股，实际合计持有 2,578,500 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份 数量(股)	本期减持股份 数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制 性股票数量(股)	本期被授予的限制 性股票数量(股)	期末被授予的限制 性股票数量(股)
金张育	董事长	现任	527,850	768,000	0	1,295,850	0	1,000,000	1,000,000
何剑	副董事长	现任	0	0	0	0	0	1,200,000	1,200,000
王惠	董事	现任	0	0	0	0	0	400,000	400,000
李敏华	董事	现任	0	100,000	0	100,000	0	1,200,000	1,200,000
崔恒平	总经理	现任	750,552	330,000	0	1,080,552	0	1,500,000	1,500,000
叶惠娟	副总经理、财务负责人	现任	704,000	330,000	0	1,034,000	0	0	0
刘兆	副总经理	现任	640,000	341,300	0	981,300	0	1,200,000	1,200,000
刘文辉	副总经理、董事会秘书	现任	640,000	300,000	0	940,000	0	1,000,000	1,000,000
火东明	副总经理	现任	512,000	240,000	0	752,000	0	1,200,000	1,200,000
合计	--	--	3,774,402	2,409,300	0	6,183,702	0	8,700,000	8,700,000

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：厦门乾照光电股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	510,545,903.70	670,680,200.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	456,706,131.81	420,967,795.64
衍生金融资产		
应收票据	13,556,563.15	9,363,732.78
应收账款	911,118,430.85	845,747,678.90
应收款项融资	332,543,668.81	334,475,492.27
预付款项	9,623,894.60	10,579,679.88
应收保费		

应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2, 221, 173. 59	2, 133, 438. 80
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	485, 238, 778. 54	478, 403, 833. 59
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	52, 018, 402. 73	139, 516, 545. 25
流动资产合计	2, 773, 572, 947. 78	2, 911, 868, 397. 79
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	109, 283, 048. 63	109, 646, 269. 11
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	60, 535, 028. 68	60, 535, 028. 68
投资性房地产		
固定资产	2, 779, 660, 706. 71	2, 823, 869, 832. 13
在建工程	349, 473, 657. 17	203, 894, 504. 34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	26, 475, 222. 75	6, 516, 902. 52
无形资产	155, 774, 416. 06	172, 819, 975. 21
其中：数据资源		

开发支出	13,169,885.26	6,845,339.09
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	582,508.59	729,125.77
递延所得税资产	235,101,960.46	228,329,345.61
其他非流动资产	23,502,936.45	82,553,042.68
非流动资产合计	3,753,559,370.76	3,695,739,365.14
资产总计	6,527,132,318.54	6,607,607,762.93
流动负债：		
短期借款	489,247,788.89	459,904,748.96
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	276,925,575.01	195,639,983.50
应付账款	584,935,178.99	419,656,539.00
预收款项		
合同负债	3,661,722.53	1,680,108.88
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	34,823,808.91	51,486,391.11
应交税费	17,434,586.52	38,707,118.28
其他应付款	20,587,860.15	15,695,066.26
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	204,891,534.50	359,918,297.69
其他流动负债	461,619.83	195,020.14
流动负债合计	1,632,969,675.33	1,542,883,273.82
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	618,559,552.61	637,769,030.68
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	16,664,866.33	4,054,604.24
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	216,940,197.76	246,237,138.02
递延所得税负债	13,327,139.57	10,841,839.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	865,491,756.27	898,902,612.51
负债合计	2,498,461,431.60	2,441,785,886.33
所有者权益：		
股本	919,900,633.00	913,162,033.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,005,346,091.77	2,983,831,894.48
减：库存股	202,883,347.63	
其他综合收益		
专项储备	2,656,362.21	1,996,378.11
盈余公积	79,161,701.25	79,161,701.25
一般风险准备		
未分配利润	224,099,153.23	187,279,576.80
归属于母公司所有者权益合计	4,028,280,593.83	4,165,431,583.64

少数股东权益	390,293.11	390,292.96
所有者权益合计	4,028,670,886.94	4,165,821,876.60
负债和所有者权益总计	6,527,132,318.54	6,607,607,762.93

法定代表人：金张育 主管会计工作负责人：叶惠娟 会计机构负责人：叶惠娟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	71,340,474.67	134,159,942.63
交易性金融资产	116,196,000.00	90,798,712.31
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	147,376,365.25	205,615,938.46
应收款项融资	12,652.50	650,000.00
预付款项	3,482,384.68	3,414,709.03
其他应收款	970,573,824.37	991,807,294.46
其中：应收利息		
应收股利	35,000,000.00	
存货	110,555,286.64	82,977,760.96
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	10,572.30	100,913,561.81
流动资产合计	1,419,547,560.41	1,610,337,919.66
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	2,734,513,803.60	2,602,261,781.69
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	20,740,681.22	20,740,681.22
投资性房地产		
固定资产	471,862,604.80	519,989,189.08
在建工程	43,230,672.08	23,780,432.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	30,753,916.74	6,466,778.08
无形资产	38,086,388.03	45,201,118.70
其中：数据资源		
开发支出	8,359,527.90	5,468,426.54
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	182,151.07	251,327.54
递延所得税资产	102,251,411.72	97,975,481.35
其他非流动资产	3,165,132.07	1,062,774.55
非流动资产合计	3,453,146,289.23	3,323,197,991.09
资产总计	4,872,693,849.64	4,933,535,910.75
流动负债：		
短期借款	229,109,455.55	209,794,582.29
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	39,155,517.70	29,431,247.12
应付账款	186,092,005.32	87,252,319.55
预收款项		
合同负债	105,622.98	898,922.52
应付职工薪酬	11,471,322.09	20,182,910.13

应交税费	4,961,340.85	13,107,986.66
其他应付款	15,410,830.99	12,974,964.96
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	44,975,550.53	128,501,280.51
其他流动负债	7,465.25	101,625.91
流动负债合计	531,289,111.26	502,245,839.65
非流动负债：		
长期借款	330,174,544.88	266,549,453.66
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	16,664,866.33	4,054,604.24
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	69,448,514.45	82,869,107.83
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	416,287,925.66	353,473,165.73
负债合计	947,577,036.92	855,719,005.38
所有者权益：		
股本	919,900,633.00	913,162,033.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,005,346,091.77	2,983,831,894.48
减：库存股	202,883,347.63	
其他综合收益		
专项储备	976,766.32	539,360.15

盈余公积	79,161,701.25	79,161,701.25
未分配利润	122,614,968.01	101,121,916.49
所有者权益合计	3,925,116,812.72	4,077,816,905.37
负债和所有者权益总计	4,872,693,849.64	4,933,535,910.75

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	1,271,791,656.34	1,156,132,620.07
其中：营业收入	1,271,791,656.34	1,156,132,620.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,282,473,050.96	1,238,295,000.34
其中：营业成本	1,084,310,325.64	1,069,060,628.92
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	11,100,538.94	10,130,085.53
销售费用	13,857,514.76	10,874,055.44
管理费用	76,927,990.62	58,353,621.78
研发费用	70,177,723.76	52,798,990.95
财务费用	26,098,957.24	37,077,617.72
其中：利息费用	28,669,373.20	38,672,076.44
利息收入	4,517,801.35	4,589,455.30

加：其他收益	60,846,421.01	38,445,187.18
投资收益（损失以“—”号填列）	-3,010,607.57	597,506.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-363,220.48	-3,645,657.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	1,871,166.37	2,634,748.99
信用减值损失（损失以“—”号填列）	3,306,316.68	852,905.53
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-26,727,334.78	-56,741,132.77
资产处置收益（损失以“—”号填列）	468,138.72	14,292.04
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	26,072,705.81	-96,358,873.27
加：营业外收入	7,814,303.10	137,233.09
减：营业外支出	1,354,747.17	498,723.05
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	32,532,261.74	-96,720,363.23
减：所得税费用	-4,287,314.84	11,128,872.06
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	36,819,576.58	-107,849,235.29
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	36,819,576.58	-107,849,235.29
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“—”号填列)	36,819,576.43	-107,788,387.98
2. 少数股东损益(净亏损以“—”号填列)	0.15	-60,847.31
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	36,819,576.58	-107,849,235.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,819,576.43	-107,788,387.98
归属于少数股东的综合收益总额	0.15	-60,847.31
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.04	-0.12

(二) 稀释每股收益	0.04	-0.12
------------	------	-------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：金张育 主管会计工作负责人：叶惠娟 会计机构负责人：叶惠娟

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	305,806,916.77	262,121,001.82
减：营业成本	272,614,950.91	256,921,900.85
税金及附加	2,088,354.95	1,438,777.56
销售费用	3,040,993.41	1,685,022.40
管理费用	32,745,705.81	35,344,009.98
研发费用	20,022,617.35	23,313,406.65
财务费用	8,369,544.65	6,517,922.53
其中：利息费用	9,694,378.63	8,135,578.43
利息收入	1,565,634.88	1,800,964.88
加：其他收益	18,197,787.55	19,819,437.73
投资收益（损失以“—”号填列）	33,728,717.24	86,428,422.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-351,175.13	-3,546,721.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	1,354,046.55	2,634,748.99
信用减值损失（损失以“—”号填列）	30,646.21	55,564.20
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-6,805,357.56	-25,298,476.09

号填列)		
资产处置收益 (损失以 “—” 号填列)		5,753,319.15
二、营业利润 (亏损以 “—” 号填列)	13,430,589.68	26,292,978.12
加: 营业外收入	3,984,516.76	12,000.00
减: 营业外支出	197,985.29	120,502.71
三、利润总额 (亏损总额以 “—” 号填列)	17,217,121.15	26,184,475.41
减: 所得税费用	-4,275,930.37	3,812,734.16
四、净利润 (净亏损以 “—” 号填列)	21,493,051.52	22,371,741.25
(一) 持续经营净利润 (净亏损以 “—” 号填列)	21,493,051.52	22,371,741.25
(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	21,493,051.52	22,371,741.25
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	1,228,747,668.15	1,084,276,897.92
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	9,507,385.87	5,726,897.78
收到其他与经营活动有关的现金	89,165,446.82	30,521,114.36
经营活动现金流入小计	1,327,420,500.84	1,120,524,910.06
购买商品、接受劳务支付的现金	577,140,489.31	682,194,578.66
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		
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	232,751,906.33	175,478,917.05
支付的各项税费	69,201,203.01	49,872,510.67
支付其他与经营活动有关的现金	126,578,338.30	55,141,490.29
经营活动现金流出小计	1,005,671,936.95	962,687,496.67
经营活动产生的现金流量净额	321,748,563.89	157,837,413.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	400,000,000.00	770,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,658,060.51	8,668,149.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,516,560.26	340,000.00
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	405,174,620.77	779,008,149.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	165,026,712.22	97,788,003.33
投资支付的现金	335,000,000.00	720,000,000.00
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	500,026,712.22	817,788,003.33
投资活动产生的现金流量净额	-94,852,091.45	-38,779,853.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,721,195.00	27,614,994.51
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	288,813,027.78	290,702,757.71
收到其他与筹资活动有关的现金		37,500,000.00
筹资活动现金流入小计	309,534,222.78	355,817,752.22
偿还债务支付的现金	446,371,713.29	814,420,851.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,237,196.88	39,146,268.54
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	207,178,911.79	534,784.42
筹资活动现金流出小计	675,787,821.96	854,101,904.34

筹资活动产生的现金流量净额	-366,253,599.18	-498,284,152.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	245,186.12	313,819.65
五、现金及现金等价物净增加额	-139,111,940.62	-378,912,772.84
加：期初现金及现金等价物余额	429,290,015.20	828,969,559.11
六、期末现金及现金等价物余额	290,178,074.58	450,056,786.27

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	391,359,309.56	196,100,778.89
收到的税费返还		4,777,560.48
收到其他与经营活动有关的现金	372,474,439.35	107,081,996.76
经营活动现金流入小计	763,833,748.91	307,960,336.13
购买商品、接受劳务支付的现金	196,043,511.80	197,938,289.44
支付给职工以及为职工支付的现金	81,390,605.88	65,868,723.31
支付的各项税费	17,751,467.84	2,230,895.48
支付其他与经营活动有关的现金	334,750,259.87	575,419,452.87
经营活动现金流出小计	629,935,845.39	841,457,361.10
经营活动产生的现金流量净额	133,897,903.52	-533,497,024.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	190,000,000.00	250,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,114,581.06	92,691,889.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,687,719.73	
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	212,802,300.79	342,691,889.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,325,359.52	52,860,519.59
投资支付的现金	245,000,000.00	300,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	253,325,359.52	352,860,519.59

投资活动产生的现金流量净额	-40,523,058.73	-10,168,630.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,721,195.00	27,614,994.51
取得借款收到的现金	148,813,027.78	280,702,757.71
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	169,534,222.78	308,317,752.22
偿还债务支付的现金	112,674,908.78	4,012,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,474,637.86	5,990,804.62
支付其他与筹资活动有关的现金	212,147,133.11	6,343,304.96
筹资活动现金流出小计	332,296,679.75	16,346,609.58
筹资活动产生的现金流量净额	-162,762,456.97	291,971,142.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	173,491.46	252,173.51
五、现金及现金等价物净增加额	-69,214,120.72	-251,442,339.11
加：期初现金及现金等价物余额	134,159,942.63	466,173,863.50
六、期末现金及现金等价物余额	64,945,821.91	214,731,524.39

### 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	913,162,033.00				2,983,831,894.48			1,996,378.11	79,161,701.25		187,279,576.80		4,165,431,583.64	390,292.96	4,165,821,876.60
加															

：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	913,162,033.00				2,983,831,894.48			1,996,378.11	79,161,701.25		187,279,576.80	4,165,431,583.64	390,292.96	4,165,821,876.60	
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “-” 号填 列)	6,738,600.00				21,514,197.29	202,883,347.63		659,984.10			36,819,576.43	-137,150,989.81	0.15	-137,150,989.66	
(一) 综合 收益 总额											36,819,576.43	36,819,576.43	0.15	36,819,576.58	
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	6,738,600.00				21,514,197.29	202,883,347.63						-174,630,550.34		-174,630,550.34	
1. 所	6,738,600.00				13,982,210.09							20,720,810.09		20,720,810.09	

有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,531,987.20	202,883,347.63							-195,351,360.43		-195,351,360.43
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者															

(或 股 东) 的 分 配															
4. 其 他															
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转															
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)															
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)															
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损															
4. 设 定 受 益 计															

划变动额 结转 留存 收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							659,984.10					659,984.10			659,984.10
1. 本期提取							3,867,435.94					3,867,435.94			3,867,435.94
2. 本期使用							3,207,451.84					3,207,451.84			3,207,451.84
(六) 其他															
四、本期期末余额	919,900,633.00				3,005,346,091.77	202,883,347.63	2,656,362.21	79,161,701.25		224,099,153.23		4,028,280,593.83	390,293.11		4,028,670,886.94

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	903,579,111.00				2,946,030,764.39				74,338,825.55		160,495,153.66		4,084,443,854.60	1,244,983.20	4,085,688,837.80
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	903,579,111.00				2,946,030,764.39				74,338,825.55		160,495,153.66		4,084,443,854.60	1,244,983.20	4,085,688,837.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,980,486.00				33,204,639.01		2,384,755.20				-107,788,387.98		-63,218,507.77	-854,690.58	-64,073,198.35



配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者的分配 (或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积转															



(六) 其他															
四、本期末余额	912,559,597.00				2,979,235,403.40			2,384,755.20	74,338,825.55		52,706,765.68		4,021,225,346.83	390,292.62	4,021,615,639.45

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	913,162,033.00				2,983,831,894.48			539,360.15	79,161,701.25	101,121,916.49		4,077,816,905.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	913,162,033.00				2,983,831,894.48			539,360.15	79,161,701.25	101,121,916.49		4,077,816,905.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,738,600.00				21,514,197.29	202,883,347.63		437,406.17		21,493,051.52		-152,700,092.65
(一) 综合收益总额										21,493,051.52		21,493,051.52
(二) 所有者投入和减少资本	6,738,600.00				21,514,197.29	202,883,347.63						-174,630,550.34
1. 所有者投入的普通股	6,738,600.00				13,982,210.09							20,720,810.09
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,531,987.20	202,883,347.63						-195,351,360.43
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								437,406.17				437,406.17
1. 本期提取								1,166,740.08				1,166,740.08
2. 本期使用								729,333.91				729,333.91
(六) 其他												
四、本期期末余额	919,900,633.00				3,005,346,091.77	202,883,347.63		976,766.32	79,161,701.25	122,614,968.01		3,925,116,812.72

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	903,579,111.00				2,946,030,764.39				74,338,825.55	57,716,035.15		3,981,664,736.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	903,579,111.00				2,946,030,764.39				74,338,825.55	57,716,035.15		3,981,664,736.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	8,980,486.00				32,410,795.74			585,137.35		22,371,741.25		64,348,160.34
(一) 综合收益总额										22,371,741.25		22,371,741.25
(二) 所有者投入和减少资本	8,980,486.00				32,410,795.74							41,391,281.74
1. 所有者投入的普通股	8,980,486.00				54,669,768.95							63,650,254.95
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-22,258,973.21							-22,258,973.21
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								585,137.35				585,137.35

1. 本期提取								998,793.27				998,793.27
2. 本期使用								413,655.92				413,655.92
(六) 其他												
四、本期期末余额	912,559,597.00				2,978,441,560.13			585,137.35	74,338,825.55	80,087,776.40		4,046,012,896.43

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

厦门乾照光电股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2006 年 2 月，由自然人邓电明、王维勇等 5 位自然人共同出资设立有限责任公司，初始注册资本为人民币 1,500.00 万元。

2008 年 3 月，由 SEQUOIA CAPITAL CHINA II HOLDINGS, SRL 向本公司认购增资，本公司同时变更为中外合资企业（外资比例小于 25%）。

2009 年 3 月，公司以 2009 年 2 月 28 日为改制变更基准日整体变更为外商投资股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]954 号”文核准，本公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票数量 29,500,000 股，每股面值 1 元，发行价格为 45.00 元/股。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1783 号”文核准，本公司非公开发行的股票数量为 114,553,311 股，每股面值 1 元，发行价格为 6.94 元/股；经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]4070 号”文核准，本公司非公开发行的股票数量为 187,500,000 股，每股面值 1 元，发行价格 8.00 元/股。

本公司现有注册资本 919,900,633.00 元，法定代表人为金张育，住所位于厦门火炬高新区（翔安）产业区翔天路 259-269 号。

本公司属半导体光电行业，产品主要包括全色系 LED 外延片、芯片；三结砷化镓太阳能电池外延片。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司第五届董事会第二十九次会议于 2024 年 8 月 21 日决议批准报出。

#### 2、合并财务报表范围及变化

本公司本报告期内纳入合并范围的子公司共计 9 家，具体请参阅“附注九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。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。

## 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	300.00 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	300.00 万元
重要的应收款项核销	300.00 万元
重要的在建工程	预算占总资产比重的 5.00%
账龄超过 1 年的重要其他应付款	300.00 万元
重要的联营或合营企业	持股比例 15.00%
重要的资本化研发项目	累计投入 300.00 万元以上

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价

值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准和合并范围的确定

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其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，均系子公司（或企业）。

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

#### ② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### (4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

### (5) 特殊交易的会计处理

#### ① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### ② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

##### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8、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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类主要为以摊余成本计量的金融负债，初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

## （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款及应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 商业承兑票据

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户款项

应收账款组合 2 应收芯片类客户款项

应收账款组合 3 应收照明类客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司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，编制应收账款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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2 应收押金和保证金

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

#### 应收款项融资组合 应收票据-银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，均为银行承兑汇票，信用风险和延期付款风险很小，本公司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，期末应收款项融资不存在客观证据表明本公司应收票据-银行承兑汇票存在减值，故未计提资产减值准备。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

##### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

**（7）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

**（8）金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本“附注五、34”。

**12、应收票据**

详见本“附注五、11”。

**13、应收账款**

详见本“附注五、11”。

**14、应收款项融资**

详见本“附注五、11”。

**15、其他应收款**

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本“附注五、11”。

**16、合同资产**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本“附注五、11”。

## 17、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 18、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## （3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本“附注五、23”。

19、固定资产

(1) 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年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10年-30年	0-5%	10.00%-3.17%
厂房配套设施	年限平均法	5年-10年	5%	19.00%-9.50%
机器设备	年限平均法	2年-10年	5%	47.50%-9.50%
运输工具	年限平均法	5年-10年	5%	19.00%-9.50%
电子设备	年限平均法	5年-10年	5%	19.00%-9.50%

办公设备	年限平均法	3 年-10 年	0-5%	33.33%-9.50%
合同能源管理（以下简称 EMC）资产	年限平均法	按受益年限平均摊销	—	—
安全生产设备	其他	当月	—	—

折旧方法“其他”指当月一次计提折旧。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 20、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 21、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 22、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 无形资产的计价方法：

按取得时的实际成本入账。

#### 无形资产使用寿命及摊销：

① 本公司无形资产均为使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	受益期间	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
排污权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专有技术	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### ② 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

减值测试方法及减值准备计提方法详见本“附注五、23”。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### 研发支出归集范围：

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、水电燃气费、其他费用等。

#### 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### 开发阶段支出资本化的具体条件：

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 23、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 24、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，在受益期内平均摊销。

## 25、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 26、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

## 27、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 28、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### （4）股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### （5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

### （6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司

将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本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；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③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。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

本公司商品销售收入确认的具体标准：本公司在商品已发给客户并经客户签收/验收，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将商品所有权上的主要风险和报转移给购货方，并确认商品销售收入。

### ②提供服务合同

本公司提供服务合同为 EMC 合同。本公司与客户之间的提供服务合同包含为用能单位提供照明节能改造项目的投资、安装和运营管理的履约义务，在合同约定的运营期内以实际节能量和协议价格为依据分享节能收益，运营期满后将节能资产移交给用能单位。由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时间段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。具体收入确认方法为：为每期根据双方共同确认节能量和协议约定价格确认合同能源管理收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况不适用。

### 30、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本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。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①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；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 31、政府补助

#### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

#### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

#### （3）政府补助的会计处理

##### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

## 32、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

### （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认****①与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

**②直接计入所有者权益的项目**

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他股权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

**③可弥补亏损和税款抵减****A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

**B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

**④合并抵销形成的暂时性差异**

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

**⑤以权益结算的股份支付**

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

**(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据**

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

**①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；**

**②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。**

**33、租赁****(1) 作为承租方租赁的会计处理方法****(1) 租赁的识别**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产

使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## （2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## （3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本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。本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。

本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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、27。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

租赁开始日后，租赁负债发生重新计量的，公司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，公司将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、计提资产减值的方法见本“附注五、23”。

### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本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。

## （4）租赁变更的会计处理

### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本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

本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。本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

在租赁开始日，本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，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ③租赁变更的会计处理

##### A. 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：a. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### B. 租赁变更未作为一项单独租赁

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 34、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （2）安全生产费用

本公司根据有关规定，按财政部下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资【2022】136号）相关规定提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### （3）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

### （4）重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

### 35、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 36、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
消费税	太阳能电池销售收入	免征
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	从价计征：房产余值；从租计征：租金收入	从价计征：1.2%；从租计征：12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
扬州乾照光电有限公司	15%
江西乾照光电有限公司	15%
厦门乾照光电科技有限公司	25%
厦门乾照半导体科技有限公司	25%
厦门未来显示技术研究院有限公司	25%
江西乾照半导体科技有限公司	25%
厦门乾照照明有限公司	20%
厦门乾泰坤华供应链管理有限公司	20%

## 2、税收优惠

(1) 本公司自 2008 年至今被认定为高新技术企业。2023 年 11 月，本公司经复审合格，核发《高新技术企业证书》（编号：GR202335100627，有效期三年），被认定为高新技术企业。故本公司 2024 年度适用的企业所得税率为 15%。

(2) 扬州乾照光电有限公司自 2011 年至今被认定为高新技术企业。2023 年 11 月，扬州乾照经复审合格，核发《高新技术企业证书》（编号：GR202332005347，有效期三年），被认定为高新技术企业。故扬州乾照光电有限公司 2024 年度适用的企业所得税率为 15%。

(3) 江西乾照光电有限公司自 2019 年至今被认定为高新技术企业。2022 年 11 月，江西乾照经复审合格，核发《高新技术企业证书》（编号：GR202236000893，有效期三年），被认定为高新技术企业。故江西乾照光电有限公司 2024 年度适用的企业所得税率为 15%。

(4) 厦门乾照照明有限公司、厦门乾泰坤华供应链管理有限公司 2024 年度享受小型微利企业的所得税税收优惠，2024 年企业所得税按 20% 的税率缴纳。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	340,173,203.40	479,283,802.83
其他货币资金	170,367,829.12	191,390,185.48
存放财务公司款项	4,871.18	6,212.37
合计	510,545,903.70	670,680,200.68

其他说明

期末银行存款中 50,000,000.00 元为质押的大额存单；期末其他货币资金 170,367,829.12 元，主要系票据保证金、信用证保证金，因不能随时用于支付，该部分存款不作为现金流量表中的现金和现金等价物。除此以外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	456,706,131.81	420,967,795.64
其中：		
结构性存款	116,196,000.00	90,798,712.31
券商理财产品	340,510,131.81	330,169,083.33
其中：		
合计	456,706,131.81	420,967,795.64

其他说明：

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	13,556,563.15 <sup>(1)</sup>	9,363,732.78
合计	13,556,563.15	9,363,732.78

注：(1) 应收票据期末余额较年初余额增加 44.78%，主要系本期收到的商业承兑汇票增加影响所致。

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	13,582,369.65	100.00%	25,806.50	0.19%	13,556,563.15	9,410,786.71	100.00%	47,053.93	0.50%	9,363,732.78
其中：										
商业承兑票据	13,582,369.65	100.00%	25,806.50	0.19%	13,556,563.15	9,410,786.71	100.00%	47,053.93	0.50%	9,363,732.78
合计	13,582,369.65	100.00%	25,806.50	0.19%	13,556,563.15	9,410,786.71	100.00%	47,053.93	0.50%	9,363,732.78

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	13,582,369.65	25,806.50	0.19%
合计	13,582,369.65	25,806.50	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑票据	47,053.93	-21,247.43				25,806.50
合计	47,053.93	-21,247.43				25,806.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	910,071,973.19	846,289,762.67
1 至 2 年	2,432,302.81	2,958,949.97
2 至 3 年	2,297,997.05	1,521,633.49
3 年以上	69,504,423.81	80,403,503.34
3 至 4 年	933,764.29	4,232,488.93
4 至 5 年	716,905.66	593,764.93
5 年以上	67,853,753.86	75,577,249.48
合计	984,306,696.86	931,173,849.47

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	39,411,687.27	4.00%	39,411,687.27	100.00%		41,843,133.87	4.49%	41,843,133.87	100.00%	0.00

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	944,895,009.59	96.00%	33,776,578.74	3.57%	911,118,430.85	889,330,715.60	95.51%	43,583,036.70	4.90%	845,747,678.90
其中：										
组合 2 应收芯片类客户款项	915,852,941.97	93.05%	4,734,511.12	0.52%	911,118,430.85	859,798,647.98	92.34%	14,050,969.08	1.63%	845,747,678.90
组合 3 应收照明类客户款项	29,042,067.62	2.95%	29,042,067.62	100.00%	0.00	29,532,067.62	3.17%	29,532,067.62	100.00%	0.00
合计	984,306,696.86	100.00%	73,188,266.01	7.44%	911,118,430.85	931,173,849.47	100.00%	85,426,170.57	9.17%	845,747,678.90

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
淄博太奇农业有限公司	39,545,723.25	39,545,723.25	38,800,955.18	38,800,955.18	100.00%	该客户资金周转困难，预计无法完全收回
其他客户	2,297,410.62	2,297,410.62	610,732.09	610,732.09	100.00%	客户经营异常，预计无法收回
合计	41,843,133.87	41,843,133.87	39,411,687.27	39,411,687.27		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2 应收芯片类客户款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	910,071,973.19	1,729,136.75	0.19%
1 至 2 年	2,432,302.81	585,212.06	24.06%
2 至 3 年	2,297,997.05	1,460,377.13	63.55%
3 至 4 年	333,763.26	242,879.52	72.77%
4 至 5 年	716,905.66	716,905.66	100.00%
合计	915,852,941.97	4,734,511.12	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：组合 3 应收照明类客户款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
5 年以上	29,042,067.62	29,042,067.62	100.00%
合计	29,042,067.62	29,042,067.62	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	41,843,133.87		794,768.07	1,636,678.53		39,411,687.27
按组合计提坏账准备的应收账款	43,583,036.70	-2,488,078.03		7,318,379.93		33,776,578.74
合计	85,426,170.57	-2,488,078.03	794,768.07	8,955,058.46		73,188,266.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,955,058.46

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	106,611,027.57		106,611,027.57	10.83%	202,560.95
第二名	103,239,725.00		103,239,725.00	10.49%	196,155.48
第三名	83,533,360.09		83,533,360.09	8.49%	158,713.38
第四名	77,497,835.58		77,497,835.58	7.87%	147,245.89
第五名	64,387,639.02		64,387,639.02	6.54%	122,336.51
合计	435,269,587.26		435,269,587.26	44.22%	827,012.21

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	332,543,668.81	334,475,492.27
合计	332,543,668.81	334,475,492.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	61,602,010.28
合计	61,602,010.28

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	351,923,912.99	
合计	351,923,912.99	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,221,173.59	2,133,438.80
合计	2,221,173.59	2,133,438.80

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	230,000.00	70,000.00
保证金及押金	235,550.00	587,150.00
代垫五险一金	1,646,690.49	1,520,535.18
其他	145,918.08	0.00
合计	2,258,158.57	2,177,685.18

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,996,808.57	1,609,285.18
1 至 2 年	81,550.00	14,600.00
2 至 3 年	22,000.00	15,000.00
3 年以上	157,800.00	538,800.00
3 至 4 年	39,000.00	39,000.00
4 至 5 年	86,400.00	133,800.00
5 年以上	32,400.00	366,000.00
合计	2,258,158.57	2,177,685.18

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,258,158.57	100.00%	36,984.98	1.64%	2,221,173.59	2,177,685.18	100.00%	44,246.38	2.03%	2,133,438.80
其中：										
组合 2 应收押金和保证金	235,550.00	10.43%	10,246.43	4.35%	225,303.57	587,150.00	26.96%	25,541.03	4.35%	561,608.97
组合 3 应收其他款项	2,022,608.57	89.57%	26,738.55	1.32%	1,995,870.02	1,590,535.18	73.04%	18,705.35	1.18%	1,571,829.83
合计	2,258,158.57	100.00%	36,984.98	1.64%	2,221,173.59	2,177,685.18	100.00%	44,246.38	2.03%	2,133,438.80

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2 应收押金和保证金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收押金和保证金	235,550.00	10,246.43	4.35%
合计	235,550.00	10,246.43	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：组合 3 应收其他款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内（含 6 月）	1,947,297.25	19,472.98	1.00%
6 个月-1 年（含 1 年）	5,311.32	265.57	5.00%
1-2 年（含 2 年）	70,000.00	7,000.00	10.00%
合计	2,022,608.57	26,738.55	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	

2024 年 1 月 1 日余额	44,246.38			44,246.38
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	-2,223.15			-2,223.15
本期核销	5,038.25			5,038.25
2024 年 6 月 30 日余额	36,984.98			36,984.98

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	44,246.38	-2,223.15		5,038.25		36,984.98
合计	44,246.38	-2,223.15		5,038.25		36,984.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,038.25

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
核顺能源有限公司	其他	145,918.08	1 年以内	6.46%	1,459.18
林德电子特种气体（苏州）有限公司	保证金及押金	118,800.00	4-5 年 86,400.00 元； 5 年以上 32,400.00 元	5.26%	5,167.80
郭河	备用金	70,000.00	1-2 年	3.10%	7,000.00
赖晓颖	备用金	50,000.00	1 年以内	2.21%	500.00
李美霞	保证金及押金	32,000.00	1-2 年 3,000.00 元； 3-4 年 29,000.00 元	1.42%	1,392.00
合计		416,718.08		18.45%	15,518.98

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,358,632.54	97.24%	10,113,162.41	95.59%
1 至 2 年	148,876.20	1.55%	120,830.19	1.14%
3 年以上	116,385.86	1.21%	345,687.28	3.27%
合计	9,623,894.60		10,579,679.88	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	预付款项年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例%
第一名	1,453,726.18	15.11%
第二名	1,350,000.00	14.03%
第三名	1,037,314.01	10.78%
第四名	808,667.30	8.40%
第五名	704,040.48	7.32%
合计	5,353,747.97	55.64%

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	150,147,459.46	501,975.84	149,645,483.62	178,845,432.71	963,681.47	177,881,751.24
在产品	92,638,134.21	3,861,331.37	88,776,802.84	84,039,561.46	5,639,878.05	78,399,683.41
库存商品	241,392,545.06	37,631,768.45	203,760,776.61	219,904,412.85	43,327,446.61	176,576,966.24
周转材料	34,036,609.70	247,598.26	33,789,011.44	36,788,666.61	1,387,327.72	35,401,338.89
发出商品	6,472,100.18	143,515.11	6,328,585.07	8,993,643.52	577,843.81	8,415,799.71
委托加工物资	2,948,869.74	10,750.78	2,938,118.96	1,827,646.77	99,352.67	1,728,294.10
合计	527,635,718.35	42,396,939.81	485,238,778.54	530,399,363.92	51,995,530.33	478,403,833.59

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	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	963,681.47	-407,518.36		54,187.27		501,975.84
在产品	5,639,878.05	4,738,649.81		6,517,196.49		3,861,331.37
库存商品	43,327,446.61	22,297,265.80		27,992,943.96		37,631,768.45
周转材料	1,387,327.72	-1,053,148.82		86,580.64		247,598.26
发出商品	577,843.81	1,100,157.19		1,534,485.89		143,515.11
委托加工物资	99,352.67	51,929.16		140,531.05		10,750.78
合计	51,995,530.33	26,727,334.78		36,325,925.30		42,396,939.81

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	46,598,318.46	28,937,022.63
进项税额	5,420,083.82	9,189,110.31
定期存款及利息	0.45	100,913,562.30
预缴所得税		476,850.01
合计	52,018,402.73	139,516,545.25

其他说明：

其他流动资产期末余额较年初余额减少 62.72%，主要系一年内到期的定期存款到期影响所致。

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			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	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			
一、合营企业													
酒泉市圣西朗乾照照明工程有限公司	11,105,329.09				-12,045.35							11,093,283.74	
小计	11,105,329.09				-12,045.35							11,093,283.74	
二、联营企业													
浙江康鹏半导体有限公司	42,987,704.03				-1,507,771.89							41,479,932.14	
厦门银科启瑞半导体科技有限公司	17,668,788.91				2,571,111.23							20,239,900.14	
浙江芯胜半导体有限公司	37,884,447.08				-1,414,514.47							36,469,932.61	
小计	98,540,940.02				-351,175.13							98,189,764.89	
合计	109,646,269.11				-363,220.48							109,283,048.63	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

### 11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	60,535,028.68	60,535,028.68
合计	60,535,028.68	60,535,028.68

其他说明：

### 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,779,660,706.71	2,823,869,832.13
合计	2,779,660,706.71	2,823,869,832.13

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	厂房配套设备	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	EMC 资产	安全生产设备	合计
一、账面原值：									
1. 期初余额	1,218,634,681.03	101,400,219.02	3,912,359,592.25	8,769,157.25	53,712,103.54	17,739,061.70	8,292,233.42	63,947.39	5,320,970,995.60
2. 本期增加金额	3,061,752.64	1,369,353.25	150,079,332.39	87,770.80	2,553,347.68	857,149.74		281,651.37	158,290,357.87
(1) 购置									
(2) 在建工程转入	3,061,752.64	1,369,353.25	150,079,332.39	87,770.80	2,553,347.68	857,149.74		281,651.37	158,290,357.87

(3) 企业合并增加									
3. 本期减少金额			20,174,982.19	258,179.94	437,368.03	348,740.54			21,219,270.70
(1) 处置或报废			20,174,982.19	258,179.94	437,368.03	348,740.54			21,219,270.70
4. 期末余额	1,221,696,433.67	102,769,572.27	4,042,263,942.45	8,598,748.11	55,828,083.19	18,247,470.90	8,292,233.42	345,598.76	5,458,042,082.77
二、累计折旧									
1. 期初余额	289,716,985.69	59,728,151.86	2,073,190,647.89	6,225,678.03	41,106,652.86	15,303,321.22	7,916,834.76	63,947.39	2,493,252,219.70
2. 本期增加金额	23,968,191.24	4,117,656.69	169,759,990.34	276,696.79	2,170,258.17	340,165.08	333,592.98	281,651.37	201,248,202.66
(1) 计提	23,968,191.24	4,117,656.69	169,759,990.34	276,696.79	2,170,258.17	340,165.08	333,592.98	281,651.37	201,248,202.66
3. 本期减少金额			16,253,748.87	192,217.23	412,013.90	328,677.74			17,186,657.74
(1) 处置或报废			16,253,748.87	192,217.23	412,013.90	328,677.74			17,186,657.74
4. 期末余额	313,685,176.93	63,845,808.55	2,226,696,889.36	6,310,157.59	42,864,897.13	15,314,808.56	8,250,427.74	345,598.76	2,677,313,764.62
三、减值准备									
1. 期初余额			3,836,922.93			12,020.84			3,848,943.77
2. 本期增加金额									
(1) 计									

提									
3. 本期减少金额			2,781,332.33						2,781,332.33
(1) 处置或报废			2,781,332.33						2,781,332.33
4. 期末余额			1,055,590.60			12,020.84			1,067,611.44
四、账面价值									
1. 期末账面价值	908,011,256.74	38,923,763.72	1,814,511,462.49	2,288,590.52	12,963,186.06	2,920,641.50	41,805.68		2,779,660,706.71
2. 期初账面价值	928,917,695.34	41,672,067.16	1,835,332,021.43	2,543,479.22	12,605,450.68	2,423,719.64	375,398.66		2,823,869,832.13

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	587,040.24	233,713.82	326,180.25	27,146.17	
办公设备	43,034.19	28,861.64	12,020.84	2,151.71	
合计	630,074.43	262,575.46	338,201.09	29,297.88	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,078,636.90

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	349,473,657.17 <sup>(1)</sup>	203,894,504.34
合计	349,473,657.17	203,894,504.34

注：(1) 在建工程期末余额较年初余额增加 71.40%，主要系本期募投项目购置的设备到货增加影响所致。

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厦门 LED 蓝绿光外延片芯片技改项目	43,230,672.08		43,230,672.08	23,780,432.34		23,780,432.34
VCSEL、高端 LED 芯片等	96,607,831.60		96,607,831.60	93,685,834.88		93,685,834.88

半导体研发生产项目						
扬州 LED 红黄光外延片芯片技改项目	13,116,897.21		13,116,897.21	29,649,945.59		29,649,945.59
微型 LED 显示芯片研发制造项目	14,903,236.06		14,903,236.06	42,388,271.15		42,388,271.15
Mini/Micro、高光效 LED 芯片研发及制造项目	55,401,481.88		55,401,481.88	10,060,002.25		10,060,002.25
南昌 LED 白光外延片芯片技改项目	2,574,374.96		2,574,374.96	637,039.37		637,039.37
海信乾照江西半导体基地项目（一期）	120,157,274.36		120,157,274.36	2,305,307.97		2,305,307.97
其他	3,481,889.02		3,481,889.02	1,387,670.79		1,387,670.79
合计	349,473,657.17		349,473,657.17	203,894,504.34		203,894,504.34

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
VCSEL、高端 LED 芯片等半导体研发生产项目	1,413,013,185.84	93,685,834.88	3,133,147.14	211,150.42		96,607,831.60	13.90%	13.90%				自筹
Mini/Micro、高光效 LED 芯片研发及制造项目	1,258,144,726.80	10,060,002.25	61,043,642.87	15,702,163.24		55,401,481.88	11.75%	11.75%				募集资金、自筹
海信乾照江西半导体基地项目（一期）	388,069,292.04	2,305,307.97	176,787,013.51	58,935,047.12		120,157,274.36	46.15%	46.15%				募集资金、自筹
合计	3,059,227,204.68	106,051,145.10	240,963,803.52	74,848,360.78		272,166,587.84						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,440,864.87	6,409,406.00	7,850,270.87
2. 本期增加金额	76,184.43	23,957,921.03	24,034,105.46
3. 本期减少金额		444,645.54	444,645.54
4. 期末余额	1,517,049.30	29,922,681.49	31,439,730.79
二、累计折旧			
1. 期初余额	977,290.24	356,078.11	1,333,368.35
2. 本期增加金额	301,687.56	3,329,452.13	3,631,139.69
(1) 计提	301,687.56	3,329,452.13	3,631,139.69
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,278,977.80	3,685,530.24	4,964,508.04
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	238,071.50	26,237,151.25	26,475,222.75
2. 期初账面价值	463,574.63	6,053,327.89	6,516,902.52

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

使用权资产期末余额较年初余额增加 306.25%，主要系本期新增机器设备租赁影响所致。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	专有技术	排污权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	96,711,116.79	274,716.98		28,278,749.14	167,106,168.19	1,457,473.39	293,828,224.49
2. 本期增加金额				559,283.20			559,283.20
(1) 购置				559,283.20			559,283.20
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额				89,994.85			89,994.85
(1) 处置				89,994.85			89,994.85
4. 期末余额	96,711,116.79	274,716.98		28,748,037.49	167,106,168.19	1,457,473.39	294,297,512.84
二、累计摊销							
1. 期初余额	16,434,064.46	172,750.32		16,914,041.00	86,061,760.91	1,425,632.59	121,008,249.28
2. 本期增加金额	992,951.84	7,173.18		1,232,961.79	15,339,914.74	31,840.80	17,604,842.35
(1) 计提	992,951.84	7,173.18		1,232,961.79	15,339,914.74	31,840.80	17,604,842.35
3. 本期减少金额				89,994.85			89,994.85
(1) 处置				89,994.85			89,994.85

1) 处置							
4. 期末余额	17,427,016.30	179,923.50		18,057,007.94	101,401,675.65	1,457,473.39	138,523,096.78
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	79,284,100.49	94,793.48		10,691,029.55	65,704,492.54	0.00	155,774,416.06
2. 期初账面价值	80,277,052.33	101,966.66		11,364,708.14	81,044,407.28	31,840.80	172,819,975.21

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 42.18%

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产延保费	577,908.25		96,211.34		481,696.91
其他	151,217.52		50,405.84		100,811.68
合计	729,125.77		146,617.18		582,508.59

其他说明

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	44,223,520.73	8,830,197.82	53,681,343.31	10,902,418.09
内部交易未实现利润	1,595,417.53	239,312.63	1,785,787.13	267,868.07
可抵扣亏损	1,331,987,752.54	208,645,302.57	1,234,732,836.75	192,891,875.27
信用减值准备	5,401,023.57	1,325,212.41	16,436,169.51	3,403,678.51
递延收益	213,307,051.11	33,644,153.44	242,464,794.69	38,186,822.89
固定资产及无形资产折旧	48,751,818.04	7,424,761.85	42,263,590.83	6,490,060.14
租赁负债	26,777,559.73	4,585,169.46	6,487,250.94	1,388,312.39
股份支付	13,300,183.92	2,234,439.78	27,427,795.12	4,370,593.96
合计	1,685,344,327.17	266,928,549.96	1,625,279,568.28	257,901,629.32

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税前一次性扣除	224,289,248.45	38,652,322.11	211,314,687.08	37,156,670.13
其他非流动金融资产公允价值变动	11,506,634.80	1,725,995.22	11,506,634.80	1,725,995.22
交易性金融资产公允价值变动	1,648,726.28	247,308.94	967,795.64	145,169.35
使用权资产	26,453,878.00	4,528,102.80	6,516,902.52	1,386,288.58
合计	263,898,487.53	45,153,729.07	230,306,020.04	40,414,123.28

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	31,826,589.50	235,101,960.46	29,572,283.71	228,329,345.61

递延所得税负债	31,826,589.50	13,327,139.57	29,572,283.71	10,841,839.57
---------	---------------	---------------	---------------	---------------

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	67,091,064.45	71,128,172.86
可抵扣亏损	9,178,814.11	9,890,041.69
合计	76,269,878.56	81,018,214.55

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	5,662,960.27	6,374,146.60	
2025 年	634,029.55	634,029.55	
2026 年	322,318.11	322,318.11	
2027 年	2,358,840.24	2,358,808.19	
2028 年	197,441.51	200,739.24	
2029 年	3,224.43		
合计	9,178,814.11	9,890,041.69	

其他说明

### 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	10,543,920.27		10,543,920.27	22,645,015.99		22,645,015.99
预付设备款	12,959,016.18		12,959,016.18	59,908,026.69		59,908,026.69
合计	23,502,936.45		23,502,936.45	82,553,042.68		82,553,042.68

其他说明：

其他非流动资产期末余额较年初余额减少 71.53%，主要系本期预付设备款减少影响所致。

### 19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	220,367,829.12	220,367,829.12	质押、保证金	票据、信用证保证金以及大额存单质押	241,390,185.48	241,390,185.48	质押、保证金	票据、信用证保证金以及大额存单质押
固定	1,568,001,895.98	1,115,222,303.62	抵押	主要系银	1,568,001,895.98	1,162,851,220.35	抵押	主要系银

资产				行贷款抵 押				行贷款抵 押
无形资产	58,490,893.76	48,605,769.61	抵押、 质押	抵押、质 押于银行 以获取借 款	45,448,411.00	39,947,013.68	抵押	抵押于银 行以获取 借款
应收款 项融资	61,602,010.28	61,602,010.28	质押	主要系票 据质押	550,000.00	550,000.00	质押	主要系票 据质押
合计	1,908,462,629.14	1,445,797,912.63			1,855,390,492.46	1,444,738,419.51		

其他说明：

(1) 2021年11月2日，江西乾照光电有限公司与中国建设银行股份有限公司新建支行就2019年签订的10亿元银团长期借款合同签订最高额抵押合同（合同编号HTU360520200FBWB2021N0002）。抵押资产为机器设备，截止2024年6月30日抵押设备账面价值为386,883,665.85元。

(2) 2021年12月29日，江西乾照光电有限公司与中国建设银行股份有限公司新建支行就2019年签订的10亿元银团长期借款合同签订最高额抵押合同（合同编号HTU360520200FBWB2021N0025）。抵押资产为房屋及建筑物包括固定资产和无形资产，截止2024年6月30日抵押固定资产账面价值为728,338,637.77元、无形资产账面价值为39,490,476.38元。

(3) 2024年1月22日，江西乾照光电有限公司与九江银行股份有限公司南昌分行营业部就2024年签订的4000万元流贷短期借款合同签订最高额质押担保合同（合同编号质781352023121200829201）。出质资产为自有专利，截止2024年6月30日质押无形资产账面价值为9,115,293.23元。

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	90,046,666.67	50,000,000.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	240,083,333.33	249,797,804.51
信用借款	159,117,788.89	160,106,944.45
合计	489,247,788.89	459,904,748.96

短期借款分类的说明：

保证借款的担保方式及金额见本附注“十三、5.（3）关联担保情况”之说明。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0.00元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	276,925,575.01 <sup>(1)</sup>	195,639,983.50
合计	276,925,575.01	195,639,983.50

注：(1) 应付票据期末余额较年初余额增加 41.55%，主要系报告期票据结算业务增加影响所致。  
本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	410,302,428.32	305,591,562.91
应付工程款	25,257,137.62	24,705,017.75
应付设备款	149,375,613.05	89,359,958.34
合计	584,935,178.99	419,656,539.00

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 供应商	7,911,500.00	工程项目尾款
B 供应商	3,356,100.00	购置设备尾款
C 供应商	2,886,840.00	工程项目尾款
D 供应商	2,392,200.00	购置设备尾款
E 供应商	1,635,000.00	购置设备尾款
合计	18,181,640.00	

其他说明：

应付账款期末余额较年初余额增加 39.38%，主要系本期材料采购量增加致使应付货款增加影响所致。

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	20,587,860.15	15,695,066.26
合计	20,587,860.15	15,695,066.26

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴员工个人承担五险一金	61,191.82	

押金、质保金	9,493,917.83	4,602,966.28
合并范围外关联方借款	10,445,000.00	10,450,000.00
其他	587,750.50	642,099.98
合计	20,587,860.15	15,695,066.26

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合并范围外关联方借款	10,445,000.00	借款尚未到期
合计	10,445,000.00	

其他说明

其他应付款期末余额较年初余额增加 31.17%，主要系本期收到的押金增加影响所致。

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,661,722.53 <sup>(1)</sup>	1,680,108.88
合计	3,661,722.53	1,680,108.88

注：(1) 合同负债期末余额较年初余额增加 117.95%，主要系本期货款未达到结算条件所致。

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 26、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	51,486,391.11	204,706,845.43	221,369,427.63	34,823,808.91
二、离职后福利-设定提存计划		9,273,662.39	9,273,662.39	0.00
三、辞退福利	0.00	2,062,316.94	2,062,316.94	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	51,486,391.11	216,042,824.76	232,705,406.96	34,823,808.91

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	47,299,236.66	165,412,001.43	180,681,466.08	32,029,772.01
2、职工福利费		9,742,630.76	9,742,630.76	
3、社会保险费		4,900,327.84	4,900,327.84	
其中：医疗保险费		4,419,187.13	4,419,187.13	
工伤保险费		308,360.49	308,360.49	
生育保险费		172,780.22	172,780.22	
4、住房公积金		7,265,689.54	7,265,689.54	
5、工会经费和职工教育经费	1,173,266.02	2,917,972.50	2,653,978.07	1,437,260.45
8、其他短期薪酬	3,013,888.43	14,468,223.36	16,125,335.34	1,356,776.45
合计	51,486,391.11	204,706,845.43	221,369,427.63	34,823,808.91

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		8,992,589.53	8,992,589.53	
2、失业保险费		281,072.86	281,072.86	
合计		9,273,662.39	9,273,662.39	0.00

其他说明：

应付职工薪酬期末余额较年初余额减少 32.36%，主要系本期支付上年计提的奖金影响所致。

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,133,123.22	24,080,101.18
企业所得税	0.00	7,565,728.53
个人所得税	1,235,013.80	1,504,302.23
城市维护建设税	524,962.71	790,994.47
教育费附加	224,984.02	338,997.62
地方教育附加	149,989.35	225,998.42
土地使用税	352,589.48	392,287.09
房产税	2,963,456.47	2,988,637.40
其他税种	850,467.47	820,071.34
合计	17,434,586.52	38,707,118.28

其他说明

应交税费期末余额较年初余额减少 54.96%，主要系本期加计抵减及购置设备进项税额增加影响所致。

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	194,884,657.55	357,485,650.99
一年内到期的租赁负债	10,006,876.95	2,432,646.70
合计	204,891,534.50	359,918,297.69

其他说明：

一年内到期的非流动负债期末余额较年初余额减少 43.07%，主要系本期偿还借款影响所致。

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	461,619.83	195,020.14
合计	461,619.83	195,020.14

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

其他流动负债期末余额较年初余额增加 136.70%，主要系本期预收货款增加影响所致。

### 30、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	452,636,471.73	533,517,002.86
保证借款		69,073,791.67
信用借款	360,807,738.43	392,663,887.14
重分类至一年内到期的长期借款	-194,884,657.55	-357,485,650.99
合计	618,559,552.61	637,769,030.68

长期借款分类的说明：

2019年6月21日与建设银行、中国银行及北京银行签订贷款合同，截止2024年6月30日，子公司江西乾照长期借款本金余额为465,000,000.00元（其中170,000,000.00元在一年内到期的非流动负债中列示），长期借款利息调整6,614,992.27元。该长期借款以江西乾照土地、厂房为抵押标的物，同时由南昌市新建区国有资产运营有限公司及本公司为该长期借款提供连带责任保证担保。

其他说明，包括利率区间：

长期借款中抵押借款利率4.00%；信用借款利率区间2.00%-3.2%。

### 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	28,199,501.79	6,632,930.85
未确认融资费用	-1,527,758.51	-145,679.91
重分类至一年内到期的租赁负债	-10,006,876.95	-2,432,646.70
合计	16,664,866.33	4,054,604.24

其他说明

租赁负债期末余额较年初余额增加311.01%，主要系本期新增设备租赁影响所致。

### 32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	246,237,138.02	500,000.00	29,796,940.26	216,940,197.76	主要系与资产相关的政府补助
合计	246,237,138.02	500,000.00	29,796,940.26	216,940,197.76	

其他说明：

### 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	913,162,033.00	6,738,600.00				6,738,600.00	919,900,633.00

其他说明:

(1) 根据审议通过《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》，公司向符合行权条件的 1 名激励对象可归属的限制性股票共计 408,000 股办理归属相关事宜。

(2) 根据审议通过《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期归属条件成就的议案》，公司向符合行权条件的 135 名激励对象可归属的限制性股票共计 5,881,350 股办理归属相关事宜。

(3) 根据审议通过《关于 2021 年限制性股票激励计划第二次预留授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》，公司向符合行权条件的 20 名激励对象可归属的限制性股票共计 449,250 股办理归属相关事宜。

### 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,916,821,228.70	40,587,260.32		2,957,408,489.02
其他资本公积	67,010,665.78	7,531,987.20	26,605,050.23	47,937,602.75
合计	2,983,831,894.48	48,119,247.52	26,605,050.23	3,005,346,091.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明 1：156 名激励对象行权的溢价计入资本公积-股本溢价 1,398.22 万元、前期确认股份支付费用对应的其他资本公积转至资本公积-股本溢价 2,660.51 万元。

说明 2：其他资本公积本期增加中限制性股票激励计划 2024 年上半年度确认的股份支付费用增加的其他资本公积共计 753.20 万元。

说明 3：其他资本公积本期减少原因详见“说明 1”。

### 35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励或员工持股计划	0.00	202,883,347.63		202,883,347.63
合计		202,883,347.63		202,883,347.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2024 年 3 月 25 日召开了第五届董事会第二十六次会议，审议同意《关于回购公司股份方案的议案》，本次回购的股份将全部用于实施股权激励或员工持股计划。公司实际回购的时间区间为 2024 年 4 月 17 日至 2024 年 6 月 26 日。截至 2024 年 6 月 26 日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计购股份数量为 31,999,980 股，占公司目前总股本的 3.4786%，最高成交价为 6.80 元/股，最低成交价为 5.90 元/股，成交总金额为 202,851,570.40 元（不含交易费用）。

### 36、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,996,378.11	3,867,435.94	3,207,451.84	2,656,362.21
合计	1,996,378.11	3,867,435.94	3,207,451.84	2,656,362.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备期末余额较年初增加 33.06%，主要系公司执行财政部下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资【2022】136号）相关规定，本期计提安全生产费影响所致。

### 37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	79,161,701.25			79,161,701.25
合计	79,161,701.25			79,161,701.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	187,279,576.80	160,495,153.66
调整后期初未分配利润	187,279,576.80	160,495,153.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,819,576.43	31,607,298.84
减：提取法定盈余公积		4,822,875.70
期末未分配利润	224,099,153.23	187,279,576.80

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	946,874,305.50	793,266,023.32	752,256,458.03	694,179,431.11
其他业务	324,917,350.84	291,044,302.32	403,876,162.04	374,881,197.81
合计	1,271,791,656.34	1,084,310,325.64	1,156,132,620.07	1,069,060,628.92

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,254,365,510.55	1,083,558,945.03	17,426,145.79	751,380.61			1,271,791,656.34	1,084,310,325.64
其中：								
外延片及芯片	946,874,305.50	793,266,023.32					946,874,305.50	793,266,023.32
其他	307,491,205.05	290,292,921.71	17,426,145.79	751,380.61			324,917,350.84	291,044,302.32
按经营地区分类	1,254,365,510.55	1,083,558,945.03	17,426,145.79	751,380.61			1,271,791,656.34	1,084,310,325.64
其中：								
境内	1,243,837,188.50	1,076,572,242.60	16,792,479.03	751,380.61			1,260,629,667.53	1,077,323,623.21
境外	10,528,322.05	6,986,702.43	633,666.76				11,161,988.81	6,986,702.43
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类	1,254,365,510.55	1,083,558,945.03	17,426,145.79	751,380.61			1,271,791,656.34	1,084,310,325.64
其中：								
直销	1,254,365,510.55	1,083,558,945.03	17,426,145.79	751,380.61			1,271,791,656.34	1,084,310,325.64
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

#### 40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,116,694.50	1,698,274.12
教育费附加	907,154.80	727,831.75
房产税	5,266,256.97	5,230,031.28
土地使用税	641,529.18	681,205.04
车船使用税	8,220.00	7,860.00
印花税	1,551,762.65	1,293,292.63
地方教育费附加	604,769.88	485,221.17
其他	4,150.96	6,369.54
合计	11,100,538.94	10,130,085.53

其他说明：

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利支出	33,825,484.75	29,576,410.88
折旧与摊销费用	8,693,582.85	7,591,903.15
运营费	22,061,976.89	9,462,908.19
办公费用	5,979,133.76	4,095,786.91
股份支付	3,055,265.59	6,567,173.99
其他费用	3,312,546.78	1,059,438.66
合计	76,927,990.62	58,353,621.78

其他说明

管理费用本期较上年同期增加 31.83%，主要系本期运营费增加影响所致。

#### 42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,169,874.91	7,195,488.20
运营费	2,012,668.46	1,426,856.12
办公费用	972,637.00	823,674.95
股份支付	1,490,011.36	1,226,873.78
折旧及摊销费用	206,959.93	201,162.39
其他费用	5,363.10	
合计	13,857,514.76	10,874,055.44

其他说明：

#### 43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	39,691,526.64	26,960,146.17
材料费	10,438,735.60	10,097,880.03
折旧及摊销费	11,655,287.56	6,780,376.91
股份支付	1,794,624.15	3,522,220.80
动力费	4,396,536.35	2,886,346.64
其他	2,201,013.46	2,552,020.40
合计	70,177,723.76	52,798,990.95

其他说明

研发费用本期较上期增加 32.91%，主要系本期加大研发投入、引进研发人才影响所致。

#### 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,669,373.20	38,672,076.44
其中：租赁负债利息支出	952,570.89	-88,300.02
减：利息收入	4,517,801.35	4,589,455.30
利息净支出	24,151,571.85	34,082,621.14
汇兑损益	634,107.58	86,908.69
手续费及其他	1,313,277.81	2,908,087.89
合计	26,098,957.24	37,077,617.72

其他说明

#### 45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与递延收益相关的政府补助	29,796,940.26	29,251,778.51
直接计入当期损益的政府补助	16,254,590.15	8,936,640.36
个税扣缴税款手续费返还	288,462.90	210,068.31
进项税加计扣除	14,497,427.70	
增值税减免	9,000.00	46,700.00
合计	60,846,421.01 <sup>(1)</sup>	38,445,187.18

注：（1）其他收益本期较上期增加 58.27%，主要系本期享受进项税加计扣除影响所致。

#### 46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,871,166.37	2,634,748.99
合计	1,871,166.37	2,634,748.99

其他说明：

#### 47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-363,220.48	-3,645,657.87
处置交易性金融资产取得的投资收益	336,645.13	6,021,544.03
处置应收款项融资取得的投资收益	-2,984,032.22	-2,054,718.06
其他非流动金融资产持有期间取得的分红收入		276,337.93
合计	-3,010,607.57	597,506.03

其他说明

投资收益本期较上期减少 603.86%，主要系处置交易性金融资产取得的投资收益减少影响所致。

#### 48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	21,247.43	2,314.21
应收账款坏账损失	3,282,846.10	-805,540.79
其他应收款坏账损失	2,223.15	1,656,132.11
合计	3,306,316.68	852,905.53

其他说明

本期信用减值损失较上期减少 287.65%，主要系公司加强信用管控，加大应收账款回收力度影响所致。

#### 49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-26,727,334.78	-56,741,132.77
合计	-26,727,334.78	-56,741,132.77

其他说明：

资产减值损失本期较上期减少 52.90%，主要系本期存货单片成本下降，计提存货跌价减少影响所致。

#### 50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售资产的利得（损失“-”）	468,138.72	14,292.04
其中：固定资产	468,138.72	14,292.04
合计	468,138.72 <sup>(1)</sup>	14,292.04

注：（1）资产处置收益本期较上期增长 3175.52%，主要系本期处置技改替代的部分设备影响所致。

#### 51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	163,805.31	6,450.00	163,805.31
无需支付的款项	5,830,724.53	20.16	5,830,724.53
赔偿款收入	1,773,771.13	20,000.00	1,773,771.13
违约金收入	44,000.00	96,796.46	44,000.00
其他	2,002.13	13,966.47	2,002.13
合计	7,814,303.10	137,233.09	7,814,303.10

其他说明：

营业外收入本期较上期增加 5594.18%，主要系本期处理长账龄且无需支付的应付账款及赔偿款收入影响所致。

#### 52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	15,000.00		15,000.00
非流动资产毁损报废	252,232.93	367,201.49	252,232.93
罚款及滞纳金支出	628,902.16	1,295.65	628,902.16
预付账款无法收回的账款	311,288.75		311,288.75
其他	147,323.33	130,225.91	147,323.33
合计	1,354,747.17	498,723.05	1,354,747.17

其他说明：

营业外支出本期较上期增加 171.64%，主要系本期罚款及滞纳金支出影响所致。

## 53、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-4,287,314.84	11,128,872.06
合计	-4,287,314.84	11,128,872.06

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	32,532,261.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,879,839.26
子公司适用不同税率的影响	1,233,424.58
调整以前期间所得税的影响	798,353.85
非应税收入的影响	-20,879.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,187,380.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-177,796.58
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	-342,202.75
研究开发费加计扣除的纳税影响	-11,848,445.78
权益法核算的合营企业和联营企业损益	3,011.34
所得税费用	-4,287,314.84

其他说明：

所得税费用本期较上期减少 138.52%，主要系本期确认可抵扣亏损的递延所得税费用影响所致。

## 54、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	17,060,360.81	21,091,888.81
收到利息收入	3,899,501.19	4,393,265.52
收回开具银行承兑汇票和信用证保证金	61,938,816.30	
收回押金及保证金	3,021,658.00	2,376,839.93
其他	3,245,110.52	2,659,120.10
合计	89,165,446.82	30,521,114.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用、管理费用等期间费用	44,737,236.43	23,310,062.14
支付的押金保证金	1,895,700.00	25,534,000.00
支付银行手续费	1,349,742.77	1,948,893.90
支付开具银行承兑汇票和信用证保证金	77,595,120.14	3,674,273.03
其他	1,000,538.96	674,261.22
合计	126,578,338.30	55,141,490.29

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品的券商理财产品到期收回	400,000,000.00	
合计	400,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品和券商理财产品	335,000,000.00	
合计	335,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款保证金		37,500,000.00
合计		37,500,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	4,290,564.16	534,784.42
支付股票回购	202,883,347.63	
支付合并外关联方借款	5,000.00	
合计	207,178,911.79	534,784.42

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	459,904,748.96	208,913,027.78	1,334,761.11	180,696,804.51	207,944.45	489,247,788.89
长期借款（含一年内到期）	995,254,681.67	79,900,000.00	5,025,993.01	265,674,908.78	1,061,555.74	813,444,210.16
租赁负债（含一年内到期）	6,487,250.94	0.00	25,821,211.52	4,290,564.16	1,346,155.02	26,671,743.28
合计	1,461,646,681.57	288,813,027.78	32,181,965.64	450,662,277.45	2,615,655.21	1,329,363,742.33

## 55、现金流量表补充资料

### （1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	36,819,576.58	-107,849,235.29
加：资产减值准备	23,421,018.10	55,888,227.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	200,313,334.57	187,650,881.30
使用权资产折旧	3,631,139.69	553,942.08
无形资产摊销	17,499,008.47	17,106,784.05
长期待摊费用摊销	146,617.18	142,181.83
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）	-468,138.72	-14,292.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	88,427.62	360,751.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,871,166.37	-2,634,748.99
财务费用（收益以“-”号填列）	29,303,480.78	38,758,985.13
投资损失（收益以“-”号填列）	26,575.35	-2,652,224.09

列)		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-6,772,614.85	11,330,453.32
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	2,485,300.00	-201,581.26
存货的减少（增加以“—”号填列）	-35,214,516.09	15,024,629.33
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	101,249,348.77	63,020,200.45
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-49,568,811.29	-121,032,296.36
其他	659,984.10	2,384,755.20
经营活动产生的现金流量净额	321,748,563.89	157,837,413.39
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	290,178,074.58	450,056,786.27
减：现金的期初余额	429,290,015.20	828,969,559.11
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	-139,111,940.62	-378,912,772.84

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	290,178,074.58	429,290,015.20
可随时用于支付的银行存款	290,178,074.58	429,290,015.20
三、期末现金及现金等价物余额	290,178,074.58	429,290,015.20

## （3）不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	50,000,000.00	0.00	大额存单质押贷款
其他货币资金	170,367,829.12	137,190,818.74	主要系票据保证金、信用证保证金，不能随时用于支付。
合计	220,367,829.12	137,190,818.74	

其他说明：

## 56、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			8,780,097.51
其中：美元	1,216,502.34	7.12680	8,669,768.87
欧元	14,400.02	7.66170	110,328.63
港币			
应收账款			6,613,350.98
其中：美元	927,955.18	7.12680	6,613,350.98
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款		--	6,354,326.97
其中：美元	484,230.00	7.12680	3,451,010.37
欧元	315,000.00	7.66170	2,413,435.50
日元	10,950,000.00	0.04474	489,881.10

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 57、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2024 年本期发生额
-----	-------------

本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,251,364.01
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 (短期租赁除外)	258,459.57
租赁负债的利息费用	952,570.89
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	5,996,664.81

涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁 付款额相关的收入
租赁收入	251,910.09	
合计	251,910.09	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	542,475.36	542,475.36
第二年	452,062.80	542,475.36
第三年		452,062.80

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	42,827,096.54	33,159,055.63

材料费	12,091,126.72	10,823,343.57
折旧及摊销费	12,590,269.77	8,264,783.64
股份支付	1,794,624.15	3,522,220.80
水电燃气费	4,767,345.61	3,332,383.21
其他	2,431,807.14	2,399,764.45
合计	76,502,269.93	61,501,551.30
其中：费用化研发支出	70,177,723.76	52,798,990.95
资本化研发支出	6,324,546.17	8,702,560.35

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
蓝绿光芯片研发	5,468,426.54	2,891,101.36					8,359,527.90	
电池外延片及芯片研发	1,376,912.55	1,913,096.30					3,290,008.85	
高光效产品研发		1,038,755.33					1,038,755.33	
背光芯片研发		481,593.18					481,593.18	
合计	6,845,339.09	6,324,546.17					13,169,885.26	

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
蓝绿光芯片研发	处于项目开发阶段	2024年12月31日		2022年07月31日	完成项目具有可行性并通过立项进入开发阶段的支出予以资本化
电池外延片及芯片研发	处于项目开发阶段	2024年12月31日		2023年07月31日	完成项目具有可行性并通过立项进入开发阶段的支出予以资本化

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

### 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
扬州乾照光电有限公司	582,000,000.00	扬州	扬州市下圩河路 8 号	半导体光电行业	100.00%		设立
厦门乾照光电科技有限公司	100,000,000.00	厦门	厦门火炬高新区(翔安)产业区翔岳路 19 号 301 单元	半导体光电行业	100.00%		设立
厦门乾照照明有限公司	50,000,000.00	厦门	厦门火炬高新区(翔安)产业区翔天路 269 号 2 楼、3 楼	半导体光电行业	100.00%		设立
厦门乾泰坤华供应链管理有限公司	50,000,000.00	厦门	中国(福建)自由贸易试验区厦门片区象屿路 93 号厦门国际航运中心 C 栋 4 层 431 单元 G	供应链管理	100.00%		设立
江西乾照光电有限公司	2,000,000,000.00	南昌	江西省南昌市新建区望城新区宁远大街 1288 号	半导体光电行业	100.00%		设立
厦门乾照半导体科技有限公司	50,000,000.00	厦门	厦门火炬高新区(翔安)产业区翔天路 267 号	半导体光电行业	100.00%		设立
厦门未来显示技术研究院有限公司	10,550,000.00	厦门	厦门火炬高新区(翔安)产业区翔岳路 19 号 201 单元	半导体光电行业	94.79%		设立
江西乾照半导体科技有限公司	220,000,000.00	南昌	江西省南昌市新建区望城新区宁远大街 1288 号	半导体光电行业	100.00%		设立
乾芯(平潭)半导体投资合伙企业(有限合伙)	91,800,000.00	平潭	平潭综合实验区金井湾片区商务营运中心 6 号楼 5 层 511 室-321	投资及资产管理	99.02%		其他投资人退伙

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
酒泉市圣西朗乾照照明工程有限公司	酒泉	甘肃省酒泉市阿克塞哈萨克族自治县商业街 27 号	照明工程施工	50.00%		权益法
浙江康鹏半导体有限公司	兰溪	浙江省金华市兰溪市兰江街道创新大道 1199 号	半导体光电	18.60%		权益法
浙江芯胜半导体有限公司	兰溪	浙江省金华市兰溪市经济开发区创新大道 1199 号-8	半导体分立器件制造	20.94%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	酒泉市圣西朗乾照照明工程有限公司	酒泉市圣西朗乾照照明工程有限公司
流动资产	18,206,457.45	18,210,347.63
其中：现金和现金等价物	28,809.15	22,733.98
非流动资产	1,625,000.10	1,625,000.10
资产合计	19,831,457.55	19,835,347.73
流动负债	644,890.01	624,689.51
非流动负债		
负债合计	644,890.01	624,689.51
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	19,186,567.54	19,210,658.22
按持股比例计算的净资产份额	9,593,283.77	9,605,329.12
调整事项	1,499,999.97	1,499,999.97
--商誉	1,499,999.97	1,499,999.97
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	11,093,283.74	11,105,329.09
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		

营业收入	235,849.08	235,849.08
财务费用	-2,523.27	-8,747.09
所得税费用	5,872.68	11,421.09
净利润	-24,090.68	-197,873.63
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-24,090.68	-197,873.63
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	浙江康鹏半导体有限公司	浙江芯胜半导体有限公司	浙江康鹏半导体有限公司	浙江芯胜半导体有限公司
流动资产	133,785,406.72	102,339,688.33	144,363,308.74	123,718,432.19
非流动资产	85,998,231.36	16,656,853.33	84,476,085.65	1,459,018.22
资产合计	219,783,638.08	118,996,541.66	228,839,394.39	125,177,450.41
流动负债	50,696,099.66	-670,899.35	48,927,176.59	875,706.29
非流动负债			2,465,776.00	
负债合计	50,696,099.66	-670,899.35	51,392,952.59	875,706.29
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	169,087,538.42	119,667,441.01	177,446,441.80	124,301,744.12
按持股比例计算的净资产份额	31,453,494.81	25,058,362.15	33,008,409.66	26,028,785.22
调整事项	10,026,437.33	11,411,570.46	9,979,294.37	11,855,661.86
--商誉	10,026,437.33	11,411,570.46	9,979,294.37	11,855,661.86
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	41,479,932.14	36,469,932.61	42,987,704.03	37,884,447.08
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	41,974,805.71	1,220,068.69	28,297,908.20	153,495.58
净利润	-8,105,472.51	-4,634,303.11	-16,643,467.73	-614,153.18
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-8,105,472.51	-4,634,303.11	-16,643,467.73	-614,153.18

本年度收到的来自联营企业的股利				
-----------------	--	--	--	--

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	20,239,900.14	17,668,788.91
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,571,111.23	-229,503.07
--综合收益总额	2,571,111.23	-229,503.07
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	245,006,260.27	500,000.00		29,796,940.26		215,709,320.01	与资产相关
递延收益	1,230,877.75					1,230,877.75	与收益相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	16,254,590.15	8,936,640.36
合计	16,254,590.15	8,936,640.36

其他说明

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

##### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

##### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

##### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 44.22%（比较期：45.42%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 18.45%（比较期：26.90%）。

## 2.流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下（单位：人民币万元）：

项目	2024 年 6 月 30 日				
	一年以内	一至二年以内	二至三年以内	三年以上	合计
短期借款	48,924.78				48,924.78
应付票据	27,692.56				27,692.56
应付账款	58,493.52				58,493.52
应付职工薪酬	3,482.38				3,482.38
其他应付款	2,058.79				2,058.79
一年内到期的非流动负债	20,489.15				20,489.15
其他流动负债	46.16				46.16
长期借款		40,731.96	20,376.51	747.49	61,855.96
租赁负债		923.63	742.86		1,666.49
合计	161,187.34	41,655.59	21,119.37	747.49	224,709.79

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下（单位：人民币万元）：

项目	2023 年 12 月 31 日				
	一年以内	一至二年以内	二至三年以内	三年以上	合计
短期借款	45,990.47	—	—	—	45,990.47
应付票据	19,564.00	—	—	—	19,564.00
应付账款	41,965.65	—	—	—	41,965.65
应付职工薪酬	5,148.64	—	—	—	5,148.64

其他应付款	1,569.51	—	—	—	1,569.51
一年内到期的非流动负债	35,991.83	—	—	—	35,991.83
其他流动负债	19.50	—	—	—	19.50
长期借款	—	34,642.67	20,681.00	8,453.23	63,776.90
租赁负债	—	405.46	—	—	405.46
合计	150,249.60	35,048.13	20,681.00	8,453.23	214,431.96

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		456,706,131.81		456,706,131.81
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		456,706,131.81		456,706,131.81
（4）结构性存款		116,196,000.00		116,196,000.00
（5）券商理财产品		340,510,131.81		340,510,131.81
（六）应收款项融资			332,543,668.81	332,543,668.81
（七）其他非流动金融资产		60,535,028.68		60,535,028.68
持续以公允价值计量的资产总额		517,241,160.49	332,543,668.81	849,784,829.30 <sup>(1)</sup>
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

注：（1）对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

### 3、持续和非持续第二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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

相关资产或负债的不可观察输入值。

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债和长期借款等。

## 十三、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
海信视像科技股份有限公司	青岛	制造业	1,307,652,222.00	24.06%	24.06%

本企业的母公司情况的说明

截至本报告日，海信集团控股股份有限公司直接持有海信视像科技股份有限公司 392,505,971 股股份，占海信视像科技股份有限公司总股本的 30.02%，系海信视像科技股份有限公司控股股东。

本公司的直接控股股东为海信视像科技股份有限公司，间接控股股东为海信集团控股股份有限公司，根据海信视像科技股份有限公司公开披露的信息，自海信集团控股股份有限公司作为青岛市国资委《关于印发〈海信集团深化混合所有制改革实施方案〉的通知》要求按照企业改革改制工作进行深化混合所有制改革的主体，并于 2020 年 12 月 28 日完成增资扩股引入战略投资者的工商变更登记后，海信集团控股股份有限公司变更为无实际控制人状态，导致海信视像科技股份有限公司由青岛市国资委实际控制变更为无实际控制人状态。因此，乾照光电无实际控制人。

本企业最终控制方是无。

本企业最终控制方是无。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
酒泉市圣西朗乾照照明工程有限公司	合营企业
浙江康鹏半导体有限公司	联营企业
厦门银科启瑞半导体科技有限公司	联营企业

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、监事、高管	关键管理人员
海信视像科技股份有限公司	公司重要股东
聚好看科技股份有限公司	公司股东之关联企业
海信营销管理有限公司	公司股东之关联企业
青岛海信商用显示股份有限公司	公司股东之关联企业
青岛聚好源智能科技有限公司	公司股东之关联企业
青岛海信电子技术服务有限公司	公司股东之关联企业

青岛海信电器营销股份有限公司	公司股东之关联企业
海信家电集团股份有限公司	公司股东之关联企业
海信集团控股股份有限公司	公司股东之关联企业
广东海信宽带科技有限公司	公司股东之关联企业
青岛聚看云科技有限公司	公司股东之关联企业
山西高科华兴电子科技有限公司	公司股东之关联企业
海信集团财务有限公司	公司股东之关联企业

其他说明

山西高科华兴电子科技有限公司从 2023 年 4 月 1 日起不再为本公司及子公司关联方

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浙江康鹏半导体有限公司	采购商品	10,462,842.49	24,000,000.00	否	5,986,351.34
厦门银科启瑞半导体科技有限公司	采购商品	35,446,637.11			3,199,123.86
聚好看科技股份有限公司	采购商品	26,283.18			77,338.05
海信营销管理有限公司	采购商品	16,365.49			7,252.21
青岛海信商用显示股份有限公司	采购商品				256,052.21
海信视像科技股份有限公司	采购商品				23,185.84
海信视像科技股份有限公司	接受劳务	288,645.34			
青岛聚看云科技有限公司	采购商品	160,804.82			
青岛海信电子技术服务有限公司	接受劳务	970,738.45			
青岛海信电器营销股份有限公司	采购商品	69,266.38			
青岛海信电器营销股份有限公司	接受劳务	45,604.97			
海信家电集团股份有限公司	接受劳务	387,732.11			
海信营销管理有限公司	采购商品	2,575.22			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西高科华兴电子科技有限公司	销售商品		44,222,606.74
厦门银科启瑞半导体科技有	加工费收入	232,252.54	1,367,022.14

限公司			
厦门银科启瑞半导体科技有 限公司	销售商品		97,848.94
海信视像科技股份有限公司	销售商品	17,202.70	
海信集团控股股份有限公司	提供劳务	3,000.00	
广东海信宽带科技有限公司	销售商品	3,519.66	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
厦门银科启瑞半导体科技有 限公司	设备		657,232.57

本公司作为承租方：

单位：元

出租方 名称	租赁资 产种类	简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用（如适用）		未纳入租赁负债 计量的可变租赁 付款额（如适 用）		支付的租金		承担的租赁负债 利息支出		增加的使用权资 产	
		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额

关联租赁情况说明

## (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
扬州乾照光电有限公 司	60,000,000.00	2023年06月02日	2026年06月02日	否
扬州乾照光电有限公 司	30,000,000.00	2023年10月20日	2024年08月25日	否
扬州乾照光电有限公 司	20,000,000.00	2023年10月23日	2024年08月25日	否
扬州乾照光电有限公 司	100,000,000.00	2022年12月05日	2025年12月04日	否
扬州乾照光电有限公 司	60,000,000.00	2023年08月04日	2024年08月03日	否
厦门乾照光电科技有 限公司	20,000,000.00	2023年07月26日	2024年07月20日	否
厦门乾照光电科技有 限公司	50,000,000.00	2022年12月23日	2025年12月04日	否
厦门乾照光电科技有 限公司	104,000,000.00	2023年02月13日	2025年02月12日	否

厦门乾照光电科技有限公司	40,000,000.00	2023 年 11 月 13 日	2024 年 08 月 24 日	否
厦门乾照光电科技有限公司	60,000,000.00	2023 年 08 月 23 日	2024 年 08 月 22 日	否
厦门乾照光电科技有限公司	40,000,000.00	2024 年 02 月 26 日	2025 年 02 月 26 日	否
厦门乾照光电科技有限公司	50,000,000.00	2024 年 04 月 08 日	2025 年 03 月 03 日	否
江西乾照光电有限公司	100,000,000.00	2024 年 01 月 22 日	2025 年 01 月 21 日	否
江西乾照光电有限公司	40,000,000.00	2024 年 01 月 12 日	2025 年 01 月 12 日	否
江西乾照光电有限公司	1,000,000,000.00	2019 年 07 月 19 日	2027 年 06 月 26 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

注 1：担保方本公司，被担保方扬州乾照光电有限公司，担保金额 6000 万元，截至 2024 年 06 月 30 日，实际担保余额 5981.11 万元。

注 2：担保方本公司，被担保方扬州乾照光电有限公司，担保金额 3000 万元，截至 2024 年 06 月 30 日，实际担保余额 3000 万元。

注 3：担保方本公司，被担保方扬州乾照光电有限公司，担保金额 2000 万元，截至 2024 年 06 月 30 日，实际担保余额 0 万元。

注 4：担保方本公司，被担保方扬州乾照光电有限公司，担保金额 10000 万元，截至 2024 年 06 月 30 日，实际担保余额 3000.00 万元。

注 5：担保方本公司，被担保方扬州乾照光电有限公司，担保金额 6000 万元，截至 2024 年 06 月 30 日，实际担保余额 4211.92 万元。

注 6：担保方本公司，被担保方厦门乾照光电科技有限公司，担保金额 2000 万元，截至 2024 年 06 月 30 日，实际担保余额 0 万元。

注 7：担保方本公司，被担保方厦门乾照光电科技有限公司，担保金额 5000 万元，截至 2024 年 06 月 30 日，实际担保余额 5000 万元。

注 8：担保方本公司，被担保方厦门乾照光电科技有限公司，担保金额 10400 万元，截至 2024 年 06 月 30 日，实际担保余额 0 万元。

注 9：担保方本公司，被担保方厦门乾照光电科技有限公司，担保金额 4000 万元，截至 2024 年 06 月 30 日，实际担保余额 3373.86 万元。

注 10：担保方本公司，被担保方厦门乾照光电科技有限公司，担保金额 6000 万元，截至 2024 年 06 月 30 日，实际担保余额 6000 万元。

注 11：担保方本公司，被担保方厦门乾照光电科技有限公司，担保金额 4000 万元，截至 2024 年 06 月 30 日，实际担保余额 3970.2 万元。

注 12：担保方本公司，被担保方厦门乾照光电科技有限公司，担保金额 5000 万元，截至 2024 年 06 月 30 日，实际担保余额 1505.45 万元。

注 13：担保方本公司，被担保方江西乾照光电有限公司，担保金额 10000 万元，截至 2024 年 06 月 30 日，实际担保余额 3078.29 万元。

注 14：担保方本公司，被担保方江西乾照光电有限公司，担保金额 4000 万元，截至 2024 年 06 月 30 日，实际担保余额 4000 万元。

注 15：担保方本公司，被担保方江西乾照光电有限公司，担保金额 100000 万元，截至 2024 年 06 月 30 日，实际担保余额 46500.00 万元。

#### (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
酒泉市圣西朗乾照照明工程有限公司	1,105,000.00	2020 年 12 月 01 日	2025 年 11 月 30 日	无息借款
酒泉市圣西朗乾照照明工程有限公司	1,300,000.00	2021 年 08 月 23 日	2024 年 08 月 22 日	无息借款
酒泉市圣西朗乾照照明工程有限公司	8,040,000.00	2021 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	无息借款
拆出				

#### (5) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

#### (6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,349,700.00	3,578,000.00

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门银科启瑞半导体科技有限公司			30,925.23	154.63
应收账款	海信视像科技股份有限公司			24,683.81	123.42

#### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江康鹏半导体有限公司	7,353,518.00	10,609,168.00
应付账款	厦门银科启瑞半导体科技有限公司	10,405,802.56	374,400.00
应付账款	聚好看科技股份有限公司	29,700.00	16,708.00
应付账款	海信视像科技股份有限公司	54,992.38	318.00

应付账款	青岛聚看云科技有限公司	179,200.00	
应付账款	青岛海信电子技术服务有限公司	21,900.00	
应付账款	海信家电集团股份有限公司	49,676.18	
其他应付款	酒泉市圣西朗乾照明工程有限公司	10,445,000.00	10,450,000.00
其他应付款	青岛聚看云科技有限公司	100,000.00	
应付票据	浙江康鹏半导体有限公司	11,624,664.00	2,714,336.00
应付票据	厦门银科启瑞半导体科技有限公司	8,455,200.00	842,400.00

## 7、其他

本公司及子公司在海信集团财务公司存款情况：

单位：元

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
活期存款	6,212.37	8.81	1,350.00	4,871.18

## 十四、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高级管理人员及核心人员	29,650,000.00	105,850,500.00	6,738,600.00	20,720,425.18			1,660,780.00	
合计	29,650,000.00	105,850,500.00	6,738,600.00	20,720,425.18			1,660,780.00	

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
高级管理人员及核心人员	3.075 元/股	4 个月		
高级管理人员及核心人员	3.57 元/股	46 个月		

其他说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等信息做出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	116,309,779.10
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,531,987.20

其他说明

(1) 2021 年限制性股票激励计划

①2024 年 3 月 25 日公司召开第五届董事会第二十六次会议和第五届监事会第二十二次会议审议通过了《关于作废 2021 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，因 36 名激励对象离职不再具备激励对象资格，合计作废限制性股票 166.0780 万股。

②2024 年 3 月 25 日公司召开第五届董事会第二十六次会议和第五届监事会第二十二次会议审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期归属条件成就的议案》《关于 2021 年限制性股票激励计划第二次预留授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》，公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期及第二次预留授予部分第二个归属期规定的归属条件已经成就，拟为符合条件的 151 名激励对象办理归属限制性股票合计 633.0600 万股。前述归属的限制性股票上市流通日期为 2024 年 5 月 16 日。

(2) 2024 年限制性股票激励计划

①2024 年 3 月 25 日召开的公司第五届董事会第二十六次会议和第五届监事会第二十二次会议及 2024 年 4 月 18 日召开的公司 2023 年度股东大会审议通过了《关于〈厦门乾照光电股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等，拟向激励对象授予 3,200 万股第二类限制性股票，其中首次授予 2,965 万股，预留授予 235 万股。

②2024 年 4 月 18 日公司召开第五届董事会第二十七次会议和第五届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定向 186 名激励对象授予 2,965 万股限制性股票，首次授予日为 2024 年 4 月 18 日。

前述股权激励相关进展的具体内容详见公司刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高级管理人员及核心人员	7,531,987.20	
合计	7,531,987.20	

其他说明

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司于 2018 年 11 月 6 日召开第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于投资建设 VCSEL、高端 LED 芯片等半导体研发生产项目的议案》，于 2018 年 12 月 12 日召开第四届董事会第十三次会议及第四届监事会第十二次会议审议通过了《关于同意对外签署投资协议的议案》。公司拟建设 VCSEL、高端 LED 芯片等半导体研发生产项目，该项目由全资子公司厦门乾照半导体科技有限公司负责承办，项目总投资额 159,670.49 万元（含税）。截至 2024 年 6 月 30 日，VCSEL、高端 LED 芯片等半导体研发生产项目的建设正在进行中。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司提供的担保事项详见本“附注十三、5（3）”。

#### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 8 月 21 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	112,927,050.72	181,336,112.82
1 至 2 年	10,134,393.85	
3 年以上	24,328,215.73	25,918,860.78
5 年以上	24,328,215.73	25,918,860.78
合计	147,389,660.30	207,254,973.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	147,389,660.30	100.00%	13,295.05	0.01%	147,376,365.25	207,254,973.60	100.00%	1,639,035.14	0.79%	205,615,938.46
其中：										
组合 1 应收合并范围内关联方客户款项	140,392,263.38	95.25%		0.00%	140,392,263.38	195,986,310.10	94.56%		0.00%	195,986,310.10
组合 2 应收芯片类客户款项	6,997,396.92	4.75%	13,295.05	0.19%	6,984,101.87	11,268,663.50	5.44%	1,639,035.14	14.55%	9,629,628.36
合计	147,389,660.30	100.00%	13,295.05	0.01%	147,376,365.25	207,254,973.60	100.00%	1,639,035.14	0.79%	205,615,938.46

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1 应收合并范围内关联方客户款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1 应收合并范围内关联方客户款项	140,392,263.38		0.00%

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2 应收芯片类客户款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	6,997,396.92	13,295.05	0.19%
合计	6,997,396.92	13,295.05	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,639,035.14	-35,095.04		1,590,645.05		13,295.05
合计	1,639,035.14	-35,095.04		1,590,645.05		13,295.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### （4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,590,645.05

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	67,220,149.20		67,220,149.20	45.61%	
第二名	48,057,297.00		48,057,297.00	32.61%	
第三名	24,328,215.73		24,328,215.73	16.51%	
第四名	3,463,190.49		3,463,190.49	2.35%	6,580.06
第五名	1,652,075.98		1,652,075.98	1.12%	3,138.94
合计	144,720,928.40		144,720,928.40	98.20%	9,719.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	35,000,000.00	
其他应收款	935,573,824.37	991,807,294.46
合计	970,573,824.37	991,807,294.46

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
扬州乾照光电有限公司	35,000,000.00	
合计	35,000,000.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
--	--	----	-------	-------	------	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

#### (2) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	934,430,846.43	990,936,463.80
代垫五险一金	842,857.80	804,218.02
备用金	100,000.00	
保证金及押金	68,050.00	78,050.00
其他	145,918.08	
合计	935,587,672.31	991,818,731.82

##### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	529,022,502.75	878,538,016.36
1 至 2 年	395,810,832.25	102,311,677.83
2 至 3 年	9,215.18	2,112.83
3 年以上	10,745,122.13	10,966,924.80
3 至 4 年	2,831,699.63	3,043,502.30
5 年以上	7,913,422.50	7,923,422.50
合计	935,587,672.31	991,818,731.82

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	935,587,672.31	100.00%	13,847.94	0.00%	935,573,824.37	991,818,731.82	100.00%	11,437.36	0.00%	991,807,294.46
其中：										
组合1 应收合并范围内关联方款项	934,430,846.43	99.88%		0.00%	934,430,846.43	990,936,463.80	99.91%		0.00%	990,936,463.80
组合2 应收押金和保证金	68,050.00	0.01%	2,960.18	4.35%	65,089.82	78,050.00	0.01%	3,395.18	4.35%	74,654.82
组合3 应收其他款项	1,088,775.88	0.12%	10,887.76	1.00%	1,077,888.12	804,218.02	0.08%	8,042.18	1.00%	796,175.84
合计	935,587,672.31	100.00%	13,847.94	0.00%	935,573,824.37	991,818,731.82	100.00%	11,437.36	0.00%	991,807,294.46

按组合计提坏账准备类别名称：组合1 应收合并范围内关联方款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内关联方款项	934,430,846.43		0.00%
合计	934,430,846.43		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：组合2 应收押金和保证金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收押金和保证金	68,050.00	2,960.18	4.35%
合计	68,050.00	2,960.18	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：组合 3 应收其他款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内（含 6 月）	1,088,775.88	10,887.76	1.00%
合计	1,088,775.88	10,887.76	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	11,437.36			11,437.36
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	4,448.83			4,448.83
本期核销	2,038.25			2,038.25
2024 年 6 月 30 日余额	13,847.94			13,847.94

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	11,437.36	4,448.83		2,038.25		13,847.94
合计	11,437.36	4,448.83		2,038.25		13,847.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,038.25

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
江西乾照光电有限公司	内部关联方往来	698,792,830.00	1 年以内 342,000,000 元； 1-2 年 356,792,830 元；	74.69%	
江西乾照半导体科技有限公司	内部关联方往来	117,000,000.00	1 年以内	12.51%	
厦门未来显示技术研究院有限公司	内部关联方往来	63,524,332.08	1 年以内 21,722,965.02 元； 1-2 年 39,006,452.25 元； 2-3 年 2,215.18 元； 3-4 年 2,792,699.63 元	6.79%	
厦门乾照光电科技有限公司	内部关联方往来	47,200,007.20	1 年以内	5.04%	
厦门乾照照明有限公司	内部关联方往来	7,913,571.05	1 年以内 148.55 元； 5 年以上 7,913,422.50 元	0.85%	
合计		934,430,740.33		99.88%	

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,636,324,038.71		2,636,324,038.71	2,503,720,841.67		2,503,720,841.67
对联营、合营企业投资	98,189,764.89		98,189,764.89	98,540,940.02		98,540,940.02
合计	2,734,513,803.60		2,734,513,803.60	2,602,261,781.69		2,602,261,781.69

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
扬州乾照光电有限公司	632,819,816.40					-269,145.19	632,550,671.21	
厦门乾照光电科技有限公司	106,564,380.23					1,003,639.84	107,568,020.07	
厦门乾照照明有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
厦门乾泰坤华供应链管理有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
厦门未来显示技术研究院有限公司	10,294,113.41					248,243.53	10,542,356.94	
江西乾照光电有限公司	1,502,235,138.31					810,572.63	1,503,045,710.94	
厦门乾照半导体科技有限公司	52,613,194.03					-156,574.28	52,456,619.75	
乾芯（平潭）半导体投资合伙企业（有限合伙）	39,194,199.29						39,194,199.29	
江西乾照半导体科技有限公司	60,000,000.00		130,000,000.00			966,460.51	190,966,460.51	
合计	2,503,720,841.67		130,000,000.00			2,603,197.04	2,636,324,038.71	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			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	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		
一、合营企业												
二、联营企业												
浙江康鹏半导体有限公司	42,987,704.03				-1,507,771.89						41,479,932.14	
厦门银科启瑞半导体科技有限公司	17,668,788.91				2,571,111.23						20,239,900.14	
浙江芯胜半导体有限公司	37,884,447.08				-1,414,514.47						36,469,932.61	
小计	98,540,940.02				-351,175.13						98,189,764.89	
合计	98,540,940.02				-351,175.13						98,189,764.89	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	229,593,610.79	209,162,344.18	184,008,746.45	189,477,210.23
其他业务	76,213,305.98	63,452,606.73	78,112,255.37	67,444,690.62
合计	305,806,916.77	272,614,950.91	262,121,001.82	256,921,900.85

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	289,055,031.22	264,983,007.62	16,751,885.55	7,631,943.29			305,806,916.77	272,614,950.91
其中：								
外延片及芯片	229,632,304.15	209,202,246.52					229,632,304.15	209,202,246.52
其他	59,422,727.07	55,780,761.10	16,751,885.55	7,631,943.29			76,174,612.62	63,412,704.39
按经营地区分类	289,055,031.22	264,983,007.62	16,751,885.55	7,631,943.29			305,806,916.77	272,614,950.91
其中：								
境内	280,198,058.62	257,112,807.11	16,118,218.79	7,631,943.29			296,316,277.41	264,744,750.40
境外	8,856,972.60	7,870,200.51	633,666.76				9,490,639.36	7,870,200.51
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类	289,055,031.22	264,983,007.62	16,751,885.55	7,631,943.29			305,806,916.77	272,614,950.91
其中：								
直销	289,055,031.22	264,983,007.62	16,751,885.55	7,631,943.29			305,806,916.77	272,614,950.91
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	35,000,000.00	90,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-351,175.13	-3,546,721.05
处置交易性金融资产取得的投资收益		383,562.64
处置应收款项融资取得的投资收益	-920,107.63	-684,757.23
其他非流动金融资产持有期间取得的分红收入		276,337.93
合计	33,728,717.24	86,428,422.29

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	379,711.10	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	16,220,213.79	根据《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（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）相关规定，公司将设备投资政府补助 2,979.69 万元等认定为

		经常性损益。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,207,811.50	主要系本期新增交易性金融资产公允价值变动及处置交易性金融资产取得的投资收益影响所致。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	794,768.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,547,983.55	主要系本期处理长账龄且无需支付的应付账款及赔偿款收入影响所致。
减：所得税影响额	4,867,006.77	
合计	21,283,481.24	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.89%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.38%	0.02	0.02

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用