



2019 年年度报告

2020-003

聚灿光电科技股份有限公司

2020 年 01 月

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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人潘华荣、主管会计工作负责人陆叶及会计机构负责人(会计主管人员)陆叶声明：保证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报告的董事会会议。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号—上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求。

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

1、市场竞争风险

报告期内，公司所处的 LED 行业受宏观环境、上下游产业链景气度及同业竞争对手产销状况等多重因素影响，市场竞争态势依然严峻。同时，LED 外延芯片产业向更高标准、更大规模趋势发展，亟待建立以规模化满足差异化需求的快速品质响应机制，在以规模制胜的高度集约化竞争形势下，芯片厂商马太效应凸显。

针对上述风险，公司将加强研发、技术创新，提升产品性能、可靠性、良率等综合指标，促进生产成本进一步降低；同时，加强高压、倒装、背光及高光效产品市场开发力度，提升高端产品的营收占比。

2、技术更新风险

近年来，LED 芯片产能逐渐向中国大陆转移，随着技术的提升和需求的升级，LED 新产品不断推出，应用格局持续优化。若公司不能准确或弱于竞争对手把握行业技术发展趋势，则有可能面临技术与产品开发落后于市场需求的风险，从而进一步降低公司的市场竞争力。

针对上述风险，公司将进一步加强研发投入及力度，在坚持自主研发的同时，注重产学

研合作、上下游协同合作，提高研发绩效产出，积极寻觅并抓住技术发展新契机，最终提升产品的市场占有率。

3、人才流失或短缺的风险

报告期内，公司依然处于快速发展阶段，在运营管理、内部控制、技术研发、市场营销等各环节亟需大量专业的高素质人才的加入，若公司不能维持人才团队的稳定，并不断吸引优秀技术人才加盟，则公司经营的稳定性和可持续发展均面临重大风险。

针对上述风险，公司将不断加大培养和引进更高水平人才的力度，以满足公司日益发展壮大的需要，同时，不断完善各种激励方式，促进公司利益和员工共享机制的形成，在最大程度内保持并发展壮大公司现有的核心人才团队。

4、财务融资风险

报告期内，公司仍处于持续建设期，还需要投入大量资金进行项目建设，同时，目前国内整体融资环境依然存在一定不确定性，资金压力增大，从而面临一定的财务风险。

针对上述风险，公司将密切关注市场的变化，科学合理地选择融资产品，在满足资金需求的前提下，最大化降低融资成本；同时，将加强财务内部管理，进一步优化融资结构，提高资金使用效率。

5、利润依赖政府补助的风险

报告期内，公司计入当期损益的政府补助超过当期利润总额绝对值的 30%，上述政府补助中部分与公司日常经营活动无关，不具有可持续性。长期来看，公司面临政府补助降低而影响损益的风险。

针对上述风险，公司将通过不断加强自身管理能力，促进公司经营业绩的提升，以减少政府补助对公司所产生的影响；同时，公司将严格按照证监会、深交所等监管部门关于上市公司规范运作的有关规定，及时准确完整履行信息披露义务，披露政府补助情况。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 259,910,000 股为基数，向全体股东每

10 股派发现金红利 0.20 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

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	7
第三节 公司业务概要	11
第四节 经营情况讨论与分析	16
第五节 重要事项	35
第六节 股份变动及股东情况	51
第七节 优先股相关情况	56
第八节 可转换公司债券相关情况	58
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	58
第十节 公司治理	63
第十一节 公司债券相关情况	67
第十二节 财务报告	68
第十三节 备查文件目录	155

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、聚灿光电	指	聚灿光电科技股份有限公司
聚灿有限	指	聚灿光电科技（苏州）有限公司，为本公司前身
聚灿能源	指	苏州聚灿能源管理有限公司，为本公司全资子公司
玄照光电	指	苏州玄照光电有限公司，为本公司全资子公司
聚灿宿迁	指	聚灿光电科技（宿迁）有限公司，为本公司控股子公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《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》
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
LED	指	Light Emitting Diode，发光二极管，可将电能转化为光能的半导体发光器件
GaN	指	氮化镓，是制造蓝、绿光 LED 芯片的关键材料
衬底/衬底片	指	LED 外延生长的载体，用于制造 LED 外延片的主要原材料之一
LED 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
LED 封装	指	将外引线连至 LED 芯片电极，并用环氧树脂、硅胶等材料将 LED 芯片以特定结构包封起来的过程
MOCVD 设备	指	采用金属有机化合物化学气相沉积法生产 LED 外延片的专用设备
良率/良品率	指	良品数与产品总数的比值

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	聚灿光电	股票代码	300708
公司的中文名称	聚灿光电科技股份有限公司		
公司的中文简称	聚灿光电		
公司的外文名称（如有）	Focus Lightings Tech CO.,LTD.		
公司的法定代表人	潘华荣		
注册地址	苏州工业园区月亮湾路 15 号中新大厦 32 楼 01-05 室		
注册地址的邮政编码	215123		
办公地址	苏州工业园区月亮湾路 15 号中新大厦 32 楼 01-05 室		
办公地址的邮政编码	215123		
公司国际互联网网址	http://www.focuslightings.com/		
电子信箱	Focus@focuslightings.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程飞龙	徐纹纹
联系地址	苏州工业园区月亮湾路 15 号中新大厦 32 楼 01-05 室	苏州工业园区月亮湾路 15 号中新大厦 32 楼 01-05 室
电话	0512-82258385	0512-82258385
传真	0512-82258335	0512-82258335
电子信箱	Focus@focuslightings.com	Focus@focuslightings.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	苏州工业园区月亮湾路 15 号中新大厦 32 楼董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
----------	------------------

会计师事务所办公地址	北京西城区阜城门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
签字会计师姓名	汪玉寿、季嘉伟

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☒ 适用 ☐ 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国泰君安证券股份有限公司	北京市西城区金融大街甲 9 号金融街中心南楼 16 层	丁小文、韩宇鹏	2017.10.16-2020.12.31

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 适用 ☒ 不适用

五、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

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	1,143,205,479.89	558,718,920.84	104.61%	620,944,425.22
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,144,337.90	20,371,592.85	-60.02%	110,025,462.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-59,836,160.23	-121,931,127.37	-50.93%	88,567,346.17
经营活动产生的现金流量净额（元）	387,794,663.00	354,632,383.75	9.35%	128,830,108.57
基本每股收益（元/股）	0.03	0.08	-62.5%	0.54
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.08	-62.5%	0.54
加权平均净资产收益率	1.13%	2.86%	1.73%	20.41%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额（元）	2,692,690,605.05	2,741,855,965.28	-1.79%	1,368,001,790.99
归属于上市公司股东的净资产（元）	730,006,011.36	730,492,333.46	-0.07%	713,335,690.61

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	259,910,000
--------------------	-------------

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☐ 是 ☒ 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0313
-----------------------	--------

是否存在公司债

☐ 是 ☒ 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	192,852,163.66	258,144,186.92	336,865,521.22	355,343,608.09
归属于上市公司股东的净利润	-8,405,096.74	16,175,831.18	6,455,844.10	-6,082,240.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-18,378,109.63	9,056,458.33	-8,568,450.25	-41,946,058.68
经营活动产生的现金流量净额	137,991,320.76	146,126,150.11	51,956,443.83	51,720,748.30

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

七、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。

八、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		135,415,803.56	244,803.77	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	81,651,720.76	29,495,539.29	23,705,749.35	
委托他人投资或管理资产的损益		333,982.70		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-278,756.33	1,972,319.98	-65,076.00	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	300,853.01		374,929.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	202,555.69	1,816,427.95	985,430.01	
减：所得税影响额	13,895,875.00	26,731,353.26	3,787,720.11	
合计	67,980,498.13	142,302,720.22	21,458,116.30	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求
是

LED 产业链相关业

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求

（一）本公司主营业务开展情况

1. 主营业务开展情况

本公司的主营业务为LED外延片及芯片的研发、生产及销售业务，主要产品为GaN基高亮度蓝光LED外延片及芯片。报告期内，主营业务及主要产品未发生变化。

公司产品位于LED产业链上游，技术门槛和附加值均较高，所生产的高亮度蓝光LED芯片经下游封装后可广泛应用于背光源及照明等中高端应用领域。

LED背光具有轻薄化液晶屏幕、提升显示效果及节能省电等特点，使其较传统背光源有着不可比拟的优势。近年来，随着技术进步和价格下降，LED背光目前已基本取代传统背光源。公司生产的高亮度LED背光用芯片产品，经封装后适用于中小尺寸背光模组，最终应用于手机以及电视等背光产品。

LED照明具有节能、环保及使用寿命长等优点，随着LED发光效率的不断提升、综合成本的逐步降低，LED照明在民用照明、商用照明、交通照明及景观照明等领域市场占有率不断提升。公司针对照明应用领域已推出正装、倒装及高压等多款芯片产品，最终应用于各类照明产品中。

2、主要经营模式

（1）采购模式

采购部门通过采购接单、订单处理、采购合同和订单签署及外发、采购订单跟催、订单到货处理、付款处理等程序完成采购流程。对于长期、固定的生产物料采购，公司建立了严格的合格供应商管理制度，采购部根据询价、比价、议价程序从合格供应商名录中选取合适的供应商；对于零星物资的采购则选取三家左右供应商进行询价、比价、议价，选择向性价比更高者采购。

（2）生产模式

公司每月由生管部召开产、供、销协调会，通过对客户需求进行预测分析并考虑产品库存和产能情况，形成相应生产计划。生产部门负责生产计划的具体组织和实施，在计划执行过程中，通常还会根据客户需求变化和产出情况对生产计划作出适当调整。在生产过程中，公司各生产工序对产品进行严格的检测和监控，测试产品的光电参数并根据光电参数进行分选，分选完成后再对产品的外观进行检验并最终根据产品规格分类入库。

（3）销售模式

公司以直销模式销售产品，在珠三角地区如深圳、中山设有办事处，由公司营销市场部负责具体销售工作。销售过程中除销售业务人员外还有资历较深的专业研发团队参与，对市场最新产品进行研发，提供专业售后服务、技术指导等，从客户试样到其终端客户应用进行全面跟踪和服务。公司与客户合作关系良好，客户资源稳固并呈逐年优化趋势。

公司根据自身多年经营管理经验及科学的管理方式采取相应的采购模式、生产模式和销售模式，适合自身发展需要，符合行业特点。报告期内，公司经营模式未发生变化。

3、业绩驱动因素

(1) 报告期内，公司营业收入实现11.43亿元，同比增长104.61%，实现重大飞跃，主要原因在于：宿迁子公司产能利用率保持高水平，实现产量大幅增长；同时，公司创新营销策略，准确把握产品定位和市场需求，公司产品产量得到有效消化，最终实现营业收入大幅增长的喜人形势。

(2) 报告期内，归属于上市公司股东的净利润814.43万元，同比下降60.02%，主要原因在于：①受LED芯片行业整体需求增速下滑等客观因素影响，公司虽然加强了成本费用管控，但产品成本下降幅度仅略大于销售价格下降幅度，致使毛利率上升幅度有限；②因公司上年存在土地回购事宜致产生较大金额的资产处置收益，故本期非经常损益金额同比下降52.23%。

综上所述，公司虽处于项目建设期，但得益于“调结构、提性能、降成本、促销售”的经营策略正确指导，公司归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-5,983.62万元，同比降低50.93%，亏损幅度大幅缩小，公司整体经营呈现维稳、向好局面。

(二) 公司所属行业的基本情况

1、公司所属行业的发展阶段及所处的行业地位

(1) 公司所属行业发展阶段

LED产业在经过10多年的高速增长后，已逐步进入成熟及平稳发展期，行业整体速度放缓成为大势所趋。从全球LED产业链来看，无论上游芯片、中游封装到下游应用，中国企业均居于全球产业链的优势地位。据LED inside相关统计数据显示，2018年中国的LED芯片企业的收入已经占到全球市场的67%，相比2017年提高了6个点，2019年这一比例仍然在继续提升，预计会超过70%。报告期内，行业内部竞争激烈，寡头企业优势明显。据LED inside统计，2019年，LED芯片行业集中度进一步提升，前五大厂商（CR5）市场占比接近72%，前八大厂商（CR8）市场占比接近90%。

总体来看，LED芯片是我国芯片行业相对发展较好的领域，目前LED芯片基本实现国产化，并且有部分领先企业开始向外扩张。随着国内外部分芯片厂产能逐步收缩或退出，LED芯片行业新格局逐渐形成：产业向大陆聚集、产能向龙头聚集。

(2) 公司所处的行业地位

报告期内，公司突破性地实现了“营业收入”与“总产量”双目标翻一番，技术创新高效卓越，核心客户均为上市公司或其子公司，整体经营实力在行业内跃上新台阶，发展势头迅猛。“聚灿光电”品牌认知度、知名度、美誉度在下游国内外客户中得到进一步增强。上述众多因素，均有力推动了公司更快速、更扎实成为国内LED芯片行业领军企业之一的战略目标。

2、影响该行业的季节性和周期性

公司所属的行业具有一定的季节性和周期性。受元旦、春节假期等因素影响，一季度一般为公司营业收入的淡季。周期性与国民经济周期基本一致，同时受产业技术进步影响。

(三) 同行业公司基本情况

据LED inside统计，2019年LED外延芯片环节产值预计为201亿元。目前在市场定位、产能规模、盈利能力等经营指标上，同期具有可比性的国内同业上市公司基本情况，简介如下：

序号	公司	主营业务	2019年经营业绩
1	三安光电 (600703)	主要从事III-V族化合物半导体材料的研发与应用，着重于砷化镓、氮化镓、碳化硅、磷化铟、氮化铝、蓝宝石等半导体新材料所涉及外延、芯片为核心主业，分为可见光、不可见光、通讯以及功率转换等领域。	据2019年年度业绩预告显示，2019年归属于上市公司股东的净利润与上年同期相比减少127,360.00万元到155,660.00万元，同比减少45%到55%。
2	华灿光电 (300323)	主要从事LED外延片及芯片的研发、生产和销售业务，主要产品为全色系LED芯片。	据2019年第三季度报告显示，前三季度归属于上市公司股东净利润

			为-71,387.85万元。
3	乾照光电 (300102)	主要从事半导体光电产品的研发、生产和销售,主要有全色系LED外延片及芯片和三结砷化镓太阳能电池外延片及芯片两大类产品的生产和销售,以及部分LED照明应用产品的研发、生产和销售。	据2019年第三季度报告显示,前三季度归属于上市公司股东净利润为-4,970.97万元。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	期末金额 954,967,878.91 元,比期初金额增加 25.11%,系期初待安装设备在本期安装完成验收较多。
在建工程	期末金额 171,162,353.83 元,比期初金额下降 66.91%,系期初待安装设备在本期安装完成验收较多。
应收票据	期末金额 205,363,983.96 元,比期初金额增加 58.73%,系公司本期宿迁产量释放,营业收入增加,期末应收票据余额增长较快。
应收账款	期末账面余额 400,935,611.01 元,比期初金额增加 73.40%,系公司本期宿迁产量释放,营业收入增加,期末应收账款余额增长较快。
其他应收款	期末金额 3,052,381.09 元,比期初金额下降 93.97%,系上期应收土地回购款在本期收到。
其他非流动资产	期末金额 16,682,858.31 元,比期初金额下降 60.38%,系期初预付工程设备款在本期到货。

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求
是

LED 产业链相关业

(1) 技术优势

LED外延芯片行业属于资本和技术双重密集型行业,技术研发实力是资本投入能否有效转化为利润的核心。公司自成立以来,充分重视技术研发团队的建设,打造了一支国内领先的技术研发团队。公司研发系统核心成员由具有资深半导体专业背景和丰富产业经验的专家组成,重点关注新产品、新技术、新工艺的开发,良率及效率提升等工作。

公司充分重视技术研发工作,研发投入大幅增加,积极鼓励员工开展研发项目并申请专利,以保证公司产品的创新性和避免专利侵权风险。目前,公司已在LED外延生长和芯片制造的主要工序上拥有了核心技术如低缺陷密度高可靠性的外延技术、高取光效率的芯片工艺技术、高发光效率高散热的高压、倒装结构芯片、高均匀性的Mini LED芯片技术等。报告期

末，公司共拥有授权专利94项，其中，32项发明专利；拥有授权注册商标9项。

报告期内，宿迁子公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅等部门评定为“高新技术企业”，公司内部研发平台充分利用“江苏省高亮度、高可靠性LED外延、芯片工程技术研究中心”、“江苏省企业技术中心”、“江苏省高光效、高稳定性LED外延片、芯片工程中心”等省级研发资质与资源，将短期工艺优化和新产品的市场定制开发与中长期行业技术方向型研发有机结合，树立起较强的技术竞争优势。

（2）涵盖经营全流程的精细化管理优势

公司对采购、生产、销售、人力资源等环节或要素进行信息化、系统化管理，降低生产成本，提高产品品质，提升员工收入和凝聚力，为股东、员工、客户及供应商创造最大价值。

①采购管理

公司运用用友-ERP系统，对内加强了采购管理，极大降低人为因素对采购价格和质量的负面影响；对外强化了供应商归集和分类管理，提高采购效率，降低采购成本。此外，公司依托该系统主动加强与供应商的日常沟通，通过加强供应商生产现场的稽核、采购入库的品质检验等方式，促进供应商的经营管理，获得与供应商共同发展的双赢成果。

②严格的生产流程管理

公司一贯重视生产流程管理以保证产品品质优良，已获得包括IATF16949:2016汽车行业质量管理体系、ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系等众多第三方认证机构认证。公司秉承精益生产的理念，建立了LED外延片和芯片产品一体化生产体系，拥有标准百级至万级的洁净生产厂房、完备的防静电系统和先进的产品生产工艺，采用成熟的自动化生产设备和全自动检测设备，对产品制造的整个过程进行严格管控，实现了产品质量的全流程控制，有效提高了产品良率。

③企业资源管理

公司十分重视企业资源的计划与运用，充分利用有限资源，降低经营成本、创造最大价值。结合用友-ERP系统的运用，公司资产在生产经营的各个环节效用最大化，建立了以设备利用率、产品良率、生产效率等多项指标为核心的管理考核制度，从而有效保证公司不断提高生产效率，降低生产成本。

④人力资源管理

公司高度重视人力资源管理及员工持续学习，通过运用人力资源管理系统和培训管理系统发现和培养人才，凝聚了一支优秀而稳定的管理和业务骨干团队，并通过持续的专业培训提高员工素质，为公司的持续发展提供了保证。

⑤信息技术管理

公司大力推进信息化建设水平，积极适应公司架构变革，实施的用友-ERP系统，以供应链管理为核心，主推“产供销一体化”、“业财一体化”两大核心，促进了集团化经营管理水平，实现数据信息管理共享，并在此基础上实现公司各管理功能的集成，使公司的组织结构、管理体制、工作方法各方面得到全面的提升，为公司进一步腾飞打下良好基础。在业务模块，实现接单、计划、采购、制造、发货、结算、核算全流程一体化管理，一次录入、多处使用；在管理模块，实现人、财、物集中管理，通过预算、资金集中、费用控制、绩效考核、决策分析等有力地支撑公司发展战略。

（3）企业文化和团队优势

公司秉承“诚信、创新、共建、感恩”的核心价值观，确立了“以自主领先的绿色环保半导体照明技术和产品回馈社会，保护环境，为推进绿色LED照明做出卓越贡献”的企业使命，塑造了“以人为本、以仁为纲、凝智聚心、有德有情”的企业精神，逐步形成了以持续、共同的认知学习系统和全体员工积极创新为代表的企业文化。公司的管理团队在LED外延芯片行业均具有多年从业经验，在战略规划、企业管理、技术研发、生产控制、市场营销等方面具备丰富经验，经过长期磨合，对于公司长期发展战略和经营理念具有了共识，形成了分工明确、配合默契、敬业奉献、勇于创新的团队精神。

（4）产品品质优势

公司建立了完善的生产运营管理系统、品质管理系统和信息管理系统及平台，实行标准化规模生产，导入单位竞争体系，进行系统目标考核，执行有效的奖惩制度。公司非常注重产品品质的保障及不断提升工作，建立了全套的质量控制体系，从原材料供应商选择、原材料检验、员工上岗前培训、标准化生产、产成品检测、客户对产品信息反馈及公司对产品品质统计分析等方面均严格控制产品质量。同时，公司非常注重产品性能的提升。公司自主研发了优异的载流子扩散外延结构、高光效的多量子阱结构、高抗静电能力等外延端工艺技术，以及最优化的电极分布、高性能的透明导电层、高反射率的金属

电极等芯片端工艺技术，使LED外延产品具有了波长集中度高、结构抗静电能力强等优点；公司的芯片产品在同等光效水平下与其他公司产品相比具有较小的单位面积，产品性价比较高。公司优质的产品质量和产品性能，获得了主要客户的一致好评。

（5）品牌和客户资源优势

公司始终秉持以“客户至上，品质第一”为经营理念，在深入了解行业长期发展方向和客户产品应用需求的基础上，特别注重与下游客户的战略性共赢。经过近年来的不懈努力，公司借助于产品可靠性、高亮度等优势，通过不断强化“服务型营销”理念，对重要客户提供各种技术、信息服务，建立起完善的销售服务体系，对标国际一流供应商审核要求，积累了大批优质、长期合作的海内外客户，逐步树立起高品质LED芯片制造商的良好品牌形象。公司与客户合作关系良好，客户资源稳固并呈逐年优化趋势。

（6）规模效应优势

LED外延芯片行业属于资本和技术双重密集型行业，也属于持续高投入、规模经济愈发明显的行业。目前，随着国内LED芯片行业快速发展，经过多次行业调整，技术水平低、实力较弱的中小企业逐渐被淘汰，行业呈现强者恒强的高集中寡占格局。报告期内，公司单一宿迁生产基地占地面积277亩，全年产量达到1,161万片，居同行业单一生产基地产能前茅，同时鉴于公司前期已统筹安排、合理规划该基地的基础配套与厂务公辅设备等，为下一轮新扩产预留空间、奠定基础，将大幅降低基建成本，未来该基地的规模效应优势将得到进一步显现。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019 年，虽受国内宏观经济增速放缓、国际贸易环境震荡变化及半导体照明行业增速下降等众多风险挑战，但公司深化落实“调结构、提性能、降成本、促销售”的经营策略不动摇，凭借敏锐的市场洞察力、出色的产品创新力以及果敢的经营执行力，在此次行业调整、竞争洗牌中，脱颖而出，整体实力跃上新台阶。全年经营业绩表现亮丽，发展势头迅猛，具体经营情况描述如下：

（一）公司经营概况

1、聚焦资源，做强主业

报告期内，公司坚持既定的聚焦资源、做强主业的发展战略，突出 LED 芯片主营业务的核心地位，推动产量整体实现 1,161 万片，较上年同期增长 127.47%；产品结构转型升级，以高光效、高压、背光、倒装产品为代表的的高端产品占比近 60%；产品性能稳定可靠，照明、背光等全系列产品的波长、亮度、ESD（抗静电能力）等关键指标得到进一步优化；各部门高效协同，公司战略思想得到高度统一。

2、营销创新，收入翻番

报告期内，公司坚持“培育战略客户、聚焦优质客户、挖掘潜力客户”的营销策略，以市场为导向，以销定产、以产促销、以销扩产，准确把握产品定位和市场需求，进一步大幅提升市场占有率，形成国内客户稳健增长、国际客户深度合作的多赢格局；以客户为中心，持续推进营销创新，深化营销体系建设，不断提升营销服务能力，实现产能最大化与效益最优化相统一，公司整体营收翻一番，涨势喜人。

3、精细管理，效率领先

报告期内，公司坚持“调结构、提性能、降成本、促销售”的经营策略，优化合理库存模型、深挖供应链管理结构，存货周转率、应收账款周转率等营运指标均处于业内领先水平；公司通过持续技术创新、人机配比率优化等措施，人均创收金额显著高于业内上市公司；公司通过设备技术改造升级、合理布置厂房格局、提高设备生产效率等措施，固定资产投入产出比在业内上市公司中优势明显。

4、强化研发，技术创新

报告期内，公司保持一贯的重视技术创新的经营理念，持续加大产品研发投入和技术创新力度。在背光市场上，产品抗静电能力持续提升，产品一致性好，已进入国内外中高端客户供应链；在照明市场上，产品亮度水平大幅度提升，产品性能得到客户广泛认可，产品价格极具竞争力；在高压倒装等小众市场上，通过自主研发，光效上达到国内领先水平，在可靠性方面尤为出众。

5、以人为本，文化兴企

报告期内，公司紧抓以人为本的用人理念，切实保护员工的各项权益，构建和谐劳动关系，着力提升全体员工的幸福指数；核心管理团队忠诚度高、凝聚力强，敢于负责、勇于担当、善于作为，迸发出拼搏进取、扎实苦干、团结一心的工作热情；公司秉承“诚信、创新、共建、感恩”的核心价值观，以“讲执行、讲奉献、重落实、重团建”的标准，最大程度激励起全体员工干事创业的激情，汇聚成企业进一步腾飞的不竭动力。

本公司的主营业务为 LED 外延片及芯片的研发、生产及销售业务，主要产品为 GaN 基高亮度蓝光 LED 外延片及芯片。公司主营业务产品关键指标，描述如下：

1、LED 外延片业务

序号	MOCVD(金属有机化合物化学气相沉淀设备)	数量(台/套)	外延片综合良率(%)	相关技术指标 (12 mil x 29 mil 150mA 驱动为例)
----	------------------------	---------	------------	--

				波长	亮度	电压
1	MOCVD设备	14	99.13以上	440-470 nm	200-240 mW	3.00-3.30V

注：①截至报告期末，公司拥有量产MOCVD共14台/套。

②截至报告期末，公司MOCVD设备产出的外延片规格全部为4英寸。

2、LED 芯片业务

公司生产的LED芯片按终端应用，主要面向照明、背光市场。

序号	结构类型	发光颜色	波长	综合良率（%）	主要应用领域
1	正装	蓝光	440-470	96以上	通用照明，背光领域，景观照明，显示领域
2	正装	绿光	510-540		景观照明，显示领域
3	高压	蓝光	440-470	91以上	通用照明，景观照明
4	倒装	蓝光	440-470	86以上	通用照明，景观照明，特种照明

注：上述指标中，提高芯片亮度和降低芯片电压，都是提高光效的有效方法，芯片光效越高，产品的可靠性也随之提高，从而更有助于产品进入高阶应用市场。

3、报告期内，主营产品产能、产量、产能利用率、在建产能情况如下：

报告期内，公司主营产品产能利用率维持较高水平。

产品名称	产能（片/年）	产量（片/年）	产能利用率	在建产能（片/年）
芯片	11,970,000	11,613,171	97.02%	4,800,000

注：上表中芯片折2英寸统计。

4、报告期内，主营产品营业收入、成本、毛利率情况如下：

产品类别	2019年度			2018年度			同比变动分析
	收入（元）	成本（元）	毛利率	收入（元）	成本（元）	毛利率	
LED芯片及外延片	771,945,011.81	644,648,321.21	16.49%	458,257,811.05	421,249,205.12	8.08%	宿迁子公司本年产能得到释放，公司降本增效措施得到有效执行，产品单位制造成本下降。
其他	371,260,468.08	351,065,918.40	5.44%	100,461,109.79	95,940,980.53	4.50%	本期代工量增加。
合 计	1,143,205,479.89	995,714,239.61	12.90%	558,718,920.84	517,190,185.65	7.43%	

二、主营业务分析

1、概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：
是

不同销售模式类别的销售情况

单位：元

销售模式类别	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
直销	1,143,205,479.89	100%	558,718,920.84	100%	104.61%

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：
否

营业收入整体情况

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,143,205,479.89	100%	558,718,920.84	100%	104.61%
分行业					
半导体光电	1,143,205,479.89	100%	558,718,920.84	100%	104.61%
分产品					
LED 芯片及外延片	771,945,011.81	67.52%	458,257,811.05	75.28%	68.45%
其他	371,260,468.08	32.48%	100,461,109.79	17.98%	269.56%
分地区					
境内	1,087,445,634.61	95.12%	533,672,591.62	95.52%	103.77%
境外	55,759,845.28	4.88%	25,046,329.22	4.48%	122.63%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

LED 产业链相关业

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
分行业						

半导体光电	1,143,205,479.89	995,714,239.61	12.90%	104.61%	92.52%	5.47%
分产品						
LED 芯片及外延片	771,945,011.81	644,648,321.21	16.49%	68.45%	53.03%	8.41%
其他	371,260,468.08	351,065,918.40	5.44%	269.56%	265.92%	0.94%
分地区						
境内	1,087,445,634.61	950,084,138.94	12.63%	103.77%	91.11%	5.79%
境外	55,759,845.28	45,630,100.67	18.17%	122.63%	127.57%	-1.78%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒ 是 ☐ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
芯片	销售量	片	11,902,230	4,463,936	166.63%
	生产量	片	11,613,171	5,105,464	127.47%
	库存量	片	946,321	905,958	4.46%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

LED 芯片销售量同比增加 166.63%，主要系产品品质提升、市场开拓所致；

LED 芯片生产量同比增加 127.47%，主要系新增生产设备产能释放所致。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：

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	2019 年	2018 年	同比增减
LED 芯片及外延片	销售量	片	11,902,230	4,463,936	166.63%
	销售收入	元	771,945,011.81	458,257,811.05	68.45%
	销售毛利率		16.49%	8.08%	8.41%

注：销售量指芯片的销售数量，不含外延片销售量。

占公司营业收入 10%以上的产品的产销情况

产品名称	产能	产量	产能利用率	在建产能
芯片	11,970,000	11,613,171	97.02%	4,800,000

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
LED 芯片及外延片	644,648,321.21	64.74%	421,249,205.12	81.45%	-16.71%
其他	351,065,918.40	35.26%	95,940,980.53	18.55%	16.71%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

□是 √ 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	510,110,341.11
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	44.62%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	单位一	140,455,495.27	12.29%
2	单位二	123,310,965.88	10.79%
3	单位三	104,496,919.82	9.14%
4	单位四	98,920,591.76	8.65%
5	单位五	42,926,368.38	3.75%
合计	--	510,110,341.11	44.62%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	641,650,574.64
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	81.63%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总	0

额比例	
-----	--

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	单位一	390,223,444.78	49.65%
2	单位二	85,156,736.01	10.83%
3	单位三	83,333,587.76	10.60%
4	单位四	59,684,684.19	7.59%
5	单位五	23,252,121.90	2.96%
合计	--	641,650,574.64	81.63%

主要供应商其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	12,852,125.30	8,616,728.14	49.15%	系聚灿宿迁产能释放，公司销售增加较多，相应销售人员及工资增长较大。
管理费用	35,871,372.03	47,269,813.47	-24.11%	
研发费用	45,651,025.91	46,717,203.51	-2.28%	
财务费用	26,749,895.83	48,989,254.29	-45.40%	系本期收到财政贴息冲减财务费用较多。

4、研发投入

☒ 适用 ☐ 不适用

1.研发项目情况

报告期内，公司为进一步抢占市场份额，持续加大了产品研发投入和技术创新力度，不断开发新产品，提升产品性能，增强产品可靠性。在背光市场方面，产品抗静电能力持续提升，产品一致性好，迅速打入中高端客户供应链，目前在手机背光领域占有率较高；在照明市场方面，产品亮度水平大幅度提升，通过精细化管理降低成本，产品性能得到客户广泛认可，产品价格极具竞争力；在高压倒装等小众市场方面，通过自主研发，在光效上达到国内领先水平，在可靠性方面尤为出众。

2.专利情况

截止报告期末，公司拥有已授权专利94项，其中发明专利32项，实用新型专利62项，该等专利均为有效状态，公司已取得相关专利证书，明细如下：

序号	专利权人	专利号	专利名称	专利类型	专利期限
----	------	-----	------	------	------

1	聚灿光电	ZL201110045103.6	一种发光二极管基板及其制备方法	发明专利	2011.02.25- 2031.02.24
2	聚灿光电	ZL201110457935.9	高显色指数高可靠性COB集成封装LED	发明专利	2011.12.31- 2031.12.30
3	聚灿光电	ZL201110458141.4	半导体工艺常温铝蚀刻制程	发明专利	2011.12.31- 2031.12.30
4	聚灿光电	ZL201310343630.4	LED芯片及其制备方法	发明专利	2013.08.08- 2033.08.07
5	聚灿光电	ZL201310408183.6	一种LED芯片的PN台阶、LED芯片以及LED芯片的PN台阶的制作方法	发明专利	2013.09.09- 2033.09.08
6	聚灿光电	ZL201310424414.2	一种LED表面粗化芯片以及制作方法	发明专利	2013.09.17- 2033.09.16
7	聚灿光电	ZL201310452781.3	LED芯片及其制备方法	发明专利	2013.09.27- 2033.09.26
8	聚灿光电	ZL201310473123.2	一种垂直LED芯片的制作方法以及垂直LED芯片	发明专利	2013.10.11- 2033.10.10
9	聚灿光电	ZL201310521967.X	基于PSS衬底外延片的处理方法	发明专利	2013.10.29- 2033.10.28
10	聚灿光电	ZL201110458472.8	均匀发光LED	发明专利	2011.12.31- 2031.12.30
11	聚灿光电	ZL201310336854.2	低损伤、高致密性膜的制备方法以及具有该膜的LED 芯片	发明专利	2013.08.05- 2033.08.04
12	聚灿光电	ZL201410006643.7	电流阻挡层的制作方法以及相应LED芯片	发明专利	2014.01.07- 2034.01.06
13	聚灿光电	ZL201410186466.5	LED芯片及其倒封装制作方法	发明专利	2014.05.05- 2034.05.04
14	聚灿光电	ZL201410785255.3	一种LED芯片外延层的制作方法以及LED芯片结构	发明专利	2014.12.16- 2034.12.15
15	聚灿光电	ZL201410777943.5	一种GaN基LED外延结构及其制备方法	发明专利	2014.12.15- 2034.12.14
16	聚灿光电	ZL201410788063.8	GaN基倒装LED微显示结构及其制备方法	发明专利	2014.12.17- 2034.12.16
17	聚灿光电	ZL201410831198.8	一种GaN基LED外延结构及其制备方法	发明专利	2014.12.26- 2034.12.25
18	聚灿光电	ZL201510252562.X	具有非对称超晶格层的GaN基LED外延	发明专利	2015.5.18-

			结构及其制备方法		2035.5.17
19	聚灿光电	ZL 201510366986.9	基于高压LED芯片的隔离结构及隔离方法	发明专利	2015.6.29- 2035.6.28
20	聚灿光电	ZL201510590707.7	一种倒装LED芯片及其制备方法	发明专利	2015.9.16- 2035.9.15
21	聚灿光电	ZL201510672000.0	一种无极性LED芯片结构	发明专利	2015.10.15- 2035.10.14
22	聚灿光电	ZL201510810894.5	提高GaN基LED抗静电性能的外延结构及其制备方法	发明专利	2015.11.20- 2035.11.19
23	聚灿光电	ZL201510372034.8	P型GaN层及LED外延结构的制备方法	发明专利	2015.6.30- 2035.6.29
24	聚灿光电	ZL 201510809767.3	一种LED 封装结构的开封方法	发明专利	2015.11.20- 2035.11.19
25	聚灿光电	ZL 201510372090.1	LED外延结构及其制备方法	发明专利	2015.6.30- 2035.6.29
26	聚灿光电	ZL 201610142882.4	一种并联结构的LED芯片及其制造方法	发明专利	2016.3.14- 2036.3.13
27	聚灿光电	ZL 201610487972.7	硅基氮化镓LED外延结构的制造方法	发明专利	2016.6.28- 2036.6.27
28	聚灿光电	ZL 201611041004.X	具有电容结构的LED芯片及其制备方法	发明专利	2016.11.11- 2036.11.10
29	聚灿光电	ZL 201610726231.X	GaN基LED外延结构及其制造方法	发明专利	2016.8.25- 2036.8.24
30	聚灿光电	ZL 201610114803.9	紫外GaN基LED外延结构及其制造方法	发明专利	2016.3.1- 2036.2.29
31	聚灿光电	ZL 201610792054.5	GaN基LED外延结构的制造方法	发明专利	2016.8.31- 2036.8.30
32	聚灿宿迁	ZL 201610271095.X	GaN基LED外延结构及其制造方法	发明专利	2016.4.28- 2036.4.27
33	聚灿光电	ZL201120047055.X	LED芯片	实用新型	2011.02.25- 2021.02.24
34	聚灿光电	ZL201120572070.6	均匀发光LED	实用新型	2011.12.31- 2021.12.30
35	聚灿光电	ZL201120571980.2	高电流取出效率LED	实用新型	2011.12.31-

					2021.12.30
36	聚灿光电	ZL201120571837.3	高出光效率蓝光LED芯片	实用新型	2011.12.31- 2021.12.30
37	聚灿光电	ZL201220041944.X	加热装置	实用新型	2012.02.10- 2022.02.09
38	聚灿光电	ZL201120571656.0	高效甩干花篮	实用新型	2011.12.31- 2021.12.30
39	聚灿光电	ZL201120571973.2	平板式光刻板	实用新型	2011.12.31- 2021.12.30
40	聚灿光电	ZL201220004519.3	无铬光刻板	实用新型	2012.01.07- 2022.01.06
41	聚灿光电	ZL201120571841.X	均匀电流分布LED	实用新型	2011.12.31- 2021.12.30
42	聚灿光电	ZL201220470651.3	一种蓝宝石LED图形衬底	实用新型	2012.09.17- 2022.09.16
43	聚灿光电	ZL201220470653.2	用于制备LED倒装芯片的图形化衬底	实用新型	2012.09.17- 2022.09.16
44	聚灿光电	ZL201220470721.5	一种有效提高LED侧面出光的外延结构	实用新型	2012.09.17- 2022.09.16
45	聚灿光电	ZL201220606802.3	大功率COB封装LED结构	实用新型	2012.11.16- 2022.11.15
46	聚灿光电	ZL201320006510.0	LED芯片	实用新型	2013.01.08- 2023.01.07
47	聚灿光电	ZL201320006560.9	基于倒装芯片的封装基板与包括该封装基板的LED芯片	实用新型	2013.01.08- 2023.01.07
48	聚灿光电	ZL201320576587.1	一种LED表面粗化芯片	实用新型	2013.09.17- 2023.09.16
49	聚灿光电	ZL201320604782.0	发光角度可调的LED灯具	实用新型	2013.09.27- 2023.09.26
50	聚灿光电	ZL201420588391.9	一种垂直结构的LED芯片	实用新型	2014.10.11- 2024.10.10
51	聚灿光电	ZL201420684848.6	一种气相沉淀设备用喷淋头孔径监测装置	实用新型	2014.11.14- 2024.11.13
52	聚灿光电	ZL201420846907.5	一种GaN基LED外延结构	实用新型	2014.12.26- 2024.12.25

53	聚灿光电	ZL201420720023.5	一种气相沉淀设备用喷淋头清洁装置	实用新型	2014.11.25- 2024.11.24
54	聚灿光电	ZL201420796311.9	一种大尺寸GaN基LED外延结构	实用新型	2014.12.15- 2024.12.14
55	聚灿光电	ZL201520104556.5	LED芯片及使用该LED芯片的发光装置	实用新型	2015.02.12- 2025.02.11
56	聚灿光电	ZL201520211687.3	LED芯片	实用新型	2015.04.09- 2025.04.08
57	聚灿光电	ZL201520368929.X	免封装LED芯片	实用新型	2015.06.01- 2025.05.31
58	聚灿光电	ZL201520438470.6	LED芯片	实用新型	2015.06.24- 2025.06.23
59	聚灿光电	ZL201520439065.6	LED外延结构	实用新型	2015.06.25- 2025.06.24
60	聚灿光电	ZL201520227183.0	用于LED外延晶圆制程的石墨承载盘	实用新型	2015.04.15- 2025.04.14
61	聚灿光电	ZL201520453457.8	GaN基LED外延结构	实用新型	2015.06.29- 2025.06.28
62	聚灿光电	ZL201520453853.0	一种CVD设备	实用新型	2015.06.29- 2025.06.28
63	聚灿光电	ZL201520455987.6	LED外延结构	实用新型	2015.06.29- 2025.06.28
64	聚灿光电	ZL201520528077.6	低吸收LED外延结构	实用新型	2015.07.20- 2025.07.19
65	聚灿光电	ZL201520554037.9	LED芯片	实用新型	2015.07.28- 2025.07.27
66	聚灿光电	ZL201520718102.7	一种倒装LED芯片	实用新型	2015.09.16- 2025.09.15
67	聚灿光电	ZL201520816594.3	LED芯片	实用新型	2015.10.20- 2025.10.19
68	聚灿光电	ZL201520843683.7	一种复合衬底具有其的GaN基LED芯片	实用新型	2015.10.28- 2025.10.27
69	聚灿光电	ZL201520926682.9	用于LED外延生长的石墨承载盘及外延设备	实用新型	2015.11.19- 2025.11.18
70	聚灿光电	ZL201520933263.8	用于LED外延生长的石墨承载盘及外延	实用新型	2015.11.19-

			设备		2025.11.18
71	聚灿光电	ZL201520933121.1	GaN基LED外延结构	实用新型	2015.11.20- 2025.11.19
72	聚灿光电	ZL201521010861.4	一种双波长LED芯片	实用新型	2015.12.08- 2025.12.07
73	聚灿光电	ZL201521063189.5	基于MOCVD的有机源装置	实用新型	2015.12.18- 2025.12.17
74	聚灿光电	ZL201520453379.1	LED外延结构	实用新型	2015.06.29- 2025.06.28
75	聚灿光电	ZL201520997938.5	LED芯片封装结构	实用新型	2015.12.03- 2025.12.02
76	聚灿光电	ZL201620026219.3	一种LED芯片	实用新型	2016.01.12- 2026.01.11
77	聚灿光电	ZL201620142355.9	LED芯片	实用新型	2016.02.25- 2026.02.24
78	聚灿光电	ZL201620155376.4	紫外GaN基LED外延结构	实用新型	2016.03.01- 2026.02.28
79	聚灿光电	ZL201620155185.8	紫外GaN基LED外延结构	实用新型	2016.03.01- 2026.02.28
80	聚灿光电	ZL201620297751.9	一种小型LED芯片	实用新型	2016.04.11- 2026.04.10
81	聚灿光电	ZL201620588803.8	LED芯片	实用新型	2016.06.16- 2026.06.15
82	聚灿光电	ZL201620524657.2	宽频谱GaN基LED外延结构	实用新型	2016.06.01- 2026.05.31
83	聚灿光电	ZL201620498468.2	一种LED外延结构	实用新型	2016.06.01- 2026.05.31
84	聚灿光电	ZL 201720644612.3	芯片组清洗装置	实用新型	2017.06.05- 2027.06.04
85	聚灿光电	ZL201820791522.1	MOCVD系统	实用新型	2018.5.25- 2028.5.24
86	聚灿光电	ZL 201821283264.2	LED外延结构	实用新型	2018.8.9- 2028.8.8
87	聚灿光电	ZL 201822192000.2	用于清洗过滤器的自动清洗设备及其控制系统	实用新型	2018.12.25- 2028.12.24

88	聚灿宿迁	ZL 201721157040.2	一种用于吸附LED芯片的吸嘴及其分选设备	实用新型	2017.9.11-2027.9.10
89	聚灿宿迁	ZL 201721157723.8	一种贴片式LED封装颗粒	实用新型	2017.9.11-2027.9.10
90	聚灿宿迁	ZL 201820474360.9	LED光源	实用新型	2018.4.4-2028.4.3
91	聚灿宿迁	ZL 201820486401.6	LED芯片	实用新型	2018.4.8-2028.4.7
92	聚灿宿迁	ZL 201820486395.4	LED芯片	实用新型	2018.4.8-2028.4.7
93	聚灿宿迁	ZL 201820110796.X	LED芯片	实用新型	2018.12.11-2028.12.10
94	聚灿宿迁	ZL 201822252662.4	一种掩膜版清洗装置	实用新型	2018.12.30-2028.12.29

3.商标情况

截止报告期末，公司拥有已授权商标9项，明细如下：

序号	商标名称	注册号码	核定使用商品类别	有效期
1	 FOCUS LIGHTINGS 聚灿光电	9494204	第9类	2014.05.14-2024.05.13
2	 FOCUS LIGHTINGS 聚灿光电	12267751	第9类	2015.03.21-2025.03.20
3		15616721	第11类	2016.01.21-2026.01.20
4		15616722	第9类	2016.01.21-2026.01.20
5	聚 灿 光 电	15616723	第42类	2015.12.21-2025.12.20
6	聚 灿 光 电	15616724	第35类	2015.12.21-2025.12.20
7	聚 灿 光 电	15616725	第11类	2015.12.21-2025.12.20

8	聚 灿 光 电	15616726	第9类	2016.01.21-2026.01.20
9	聚 灿 光 电	15844280	第42类	2016.02.21-2026.02.20

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2019 年	2018 年	2017 年
研发人员数量（人）	358	271	196
研发人员数量占比	33.84%	25.71%	29.25%
研发投入金额（元）	45,651,025.91	46,717,203.51	24,133,854.21
研发投入占营业收入比例	3.99%	8.36%	3.89%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,459,006,720.89	1,243,131,794.81	17.37%
经营活动现金流出小计	1,071,212,057.89	888,499,411.07	20.56%
经营活动产生的现金流量净额	387,794,663.00	354,632,383.75	9.35%
投资活动现金流入小计	54,987,883.78	159,047,690.58	-65.43%
投资活动现金流出小计	551,666,420.29	1,272,973,091.00	-56.66%
投资活动产生的现金流量净额	-496,678,536.51	-1,113,925,400.42	-55.41%
筹资活动现金流入小计	878,147,113.04	1,183,787,312.08	-25.82%
筹资活动现金流出小计	810,224,137.11	495,055,507.50	63.66%
筹资活动产生的现金流量净额	67,922,975.93	688,731,804.58	-90.14%
现金及现金等价物净增加额	-39,220,664.41	-82,610,377.17	-52.52%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒ 适用 ☐ 不适用

- (1) 投资活动产生的现金流入同比减少65.43%，主要系上年公司土地被政府回购所致。
- (2) 投资活动产生的现金流出同比减少56.66%，主要系本年公司购买机器设备减少所致。
- (3) 筹资活动现金流出同比增加63.66%，主要系公司偿还到期借款及利息。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、非主营业务情况

☒ 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	-172,168.91	-2.11%	系远期购汇履约影响所致	否
公允价值变动损益	-106,587.42	-1.31%	系远期购汇合约影响所致	否
资产减值	-3,693,682.32	-45.25%	系计提应收款项坏账准备以及存货跌价损失影响所致	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2019 年末		2018 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	321,323,685.84	11.93%	422,320,522.72	15.40%	-3.47%	
应收账款	400,935,611.01	14.89%	231,219,154.76	8.43%	6.46%	系本期聚灿宿迁产量释放，营业收入增加，期末应收账款余额增长较快。
存货	184,967,310.23	6.87%	208,766,836.31	7.61%	-0.74%	
固定资产	954,967,878.91	35.47%	763,281,963.64	27.84%	7.63%	
在建工程	171,162,353.83	6.36%	517,196,369.55	18.86%	-12.50%	系期初在安装设备在本期安装完成验收较多。
短期借款	367,752,878.43	13.66%	341,015,050.00	12.44%	1.22%	
长期借款	448,638,330.00	16.66%	326,314,998.00	11.90%	4.76%	系聚灿宿迁固定资产投资规模较大，公司融资需求较多。

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

3、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	244,489,882.96	承兑汇票保证金及信用证、保函保证金
应收票据	205,363,983.96	质押给银行
固定资产	462,746,690.26	抵押给银行
在建工程	62,183,880.36	抵押给银行
无形资产	34,111,090.34	抵押给银行

五、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
551,494,251.38	1,272,973,091.00	-56.68%

其他说明：

投资额指现金流量表“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”。

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

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
聚灿宿迁	控股子公司	LED 外延片及芯片的研发、生产和销售业务。	13.6 亿	2,244,445,525.66	1,302,371,958.75	1,372,120,024.19	-8,376,512.44	-10,612,795.09

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

经过多年的发展，LED 外延、芯片行业已进入成熟期，产业增速保持基本平稳，转型升级、高质量发展成为主旋律。在此背景下，行业企业只有适应时代所需，积极创新求变，通过精益管理、提质增效等手段，切实提升企业自身创新能力、生产效率和管理水平，才能获得更强的竞争力。

2019年，在行业竞争格局上，一方面有龙头厂商选择主动退出竞争，关停LED芯片厂；另一方面以聚灿为代表的厂商，前期大举逆势扩产的产能得到大量释放，芯片环节市场竞争格局发生较大变化。在产品应用市场格局上，蓝绿芯片随着产能陆续释放，价格下降明显，特别是中低端通用照明芯片价格大幅下降，毛利快速下滑，但大功率高端照明产品价格下降幅度相对较小；用于小间距显示的蓝绿芯片随着技术成熟，价格虽有下降，但由于原有附加值较高，综合毛利尚能维持；以 Mini/Micro LED、红黄、紫外LED芯片等新兴市场，受益于RGB小间距显示和Mini LED单元的市场增长，红黄价格较为平稳，产品市场整体占比有所提升。

站在 2020 这一历史交汇点，LED 技术和产业发展已经全面转向应用驱动。在功能性照明领域，随着白光技术相对成熟，LED 技术创新焦点一方面向长波、短波长延伸；另一方面向更高的光品质、光环境拓展；在非功能性照明领域，创新应用是技术进度和系统集成主要驱动力，可以预计在不久的将来，LED 与机器视觉、传感、显示、农业养殖、固化杀菌、医疗等将实现更深度的跨界融合。

（二）公司发展战略

目前LED外延芯片行业已经处于高集中寡占型，产业结构趋向大者恒大。未来，公司将始终专注于LED外延片、芯片的研发、生产和销售，实施“聚焦资源、做强主业”发展战略，更快速、更扎实推动公司成为LED芯片行业领军企业之一的战略目标。

公司将秉持“传统光源的颠覆者，绿色照明的领航人”的企业愿景，紧紧抓住国家大力贯彻节能减排、低碳经济发展战略有利时机和LED广阔的行业发展前景，充分发挥公司技术优势、管理优势、产品优势、品牌和客户资源优势以及规模效应

优势，积极调动公司各部门能动性，努力提升行业技术水平，加快完成现有产品的工艺改进和新产品研发，加速推动产能释放，继续为推进绿色LED照明事业做出贡献。

（三）下一年度的经营计划

2020 年，公司将继续秉承既定的聚焦资源、做强主业的发展战略，深耕 LED 外延片、芯片主业，调结构、提性能、降成本、创效益，进一步完善公司治理水平和决策机制，稳健经营，提升核心竞争力。具体经营计划描述如下：

（1）夯实管理基础、持续管理创新

下一年度，公司将继续强化管理优势，抓好管理维度，探索管理深度。信息管理上，优化IT流程，深化两化融合，使公司的决策力、执行力、控制力不断改善；成本管理上，强化质量意识，突出过程控制，提高产销协调效率，加强成本控制及监控体系；品牌管理上，通过品质为品牌打造根基，通过创新为品牌赋能，进一步提高“聚灿光电”品牌美誉度、忠诚度；内控管理上，严格执行证监会、深交所等监管部门关于上市公司规范运作的有关规定，进一步健全各项规章制度和内控制度，建立更为科学、高效、合理的决策系统。

（2）强化技术升级、优化产品结构

下一年度，公司将继续抓好产品技术升级，以客户需求为导向，厘清技术升级目标及思路；以品质可靠为基础，提升性能为支撑，加强品质验证和导产评估。充分优化关键制程和重要参数，突破芯片制程创新，创新产品版型设计，加快产品性能升级，进一步扩大高阶产品整体营收占比。公司将以匠人的精神，严格管控每一道流程，以精益求精的态度，打造每一款产品。

（3）突出营销地位、创新营销策略

下一年度，公司将继续突出营销的核心地位，进一步完善营销策略。以客户为中心，持续推进营销创新，深化营销体系建设，持续推进长效机制建设；强化应收账款管理，创新对销售回款的激励措施，实现公司现金流目标；强抓结构调整，推行价格分档报价管理，践行灵活机动的价格策略；聚焦优势资源，深化服务重点大客户，与战略客户建立更为良性、稳定的互动。

（4）加强人才培养、提高团队建设

下一年度，公司将继续深化以人为本的用人理念，充分发扬全体员工拼搏奉献的优良传统；充分挖掘团队内部人才潜力，引进面向中高层管理者的培训课程，开设内训师培训课程，提升技能水平和管理水平；积极引进业内高端人才，不断拓展选育人的视野，为企业可持续发展提供了强有力的人才支撑；创新绩效考核、薪酬激励机制以及股权激励机制，进一步激活团队内部各模块活力，提升团队管理结构效率。

公司将积极应对行业形势变化，锐意改革创新、全力奋勇争先，狠抓技术升级、业务储备、品质提升，以梦为马、只争朝夕、不负韶华，不断开拓企业经营发展新局面。

（四）公司可能面对的风险

1、市场竞争风险

报告期内，公司所处的 LED 行业受宏观环境、上下游产业链景气度及同业竞争对手产销状况等多重因素影响，市场竞争态势依然严峻。同时，LED 外延芯片产业向更高标准、更大规模趋势发展，亟待建立以规模化满足差异化需求的快速品质响应机制，在以规模制胜的高度集约化竞争形势下，芯片厂商马太效应凸显。

针对上述风险，公司将加强研发、技术创新，提升产品性能、可靠性、良率等综合指标，促进生产成本进一步降低；同时，加强高压、倒装、背光及高光效产品市场开发力度，提升高端产品的营收占比。

2、技术更新风险

近年来，LED 芯片产能逐渐向中国大陆转移，随着技术的提升和需求的升级，LED 新产品不断推出，应用格局持续优化。若公司不能准确或弱于竞争对手把握行业技术发展趋势，则有可能面临技术与产品开发落后于市场需求的风险，从而进一步降低公司的市场竞争力。

针对上述风险，公司将进一步加强研发投入及力度，在坚持自主研发的同时，注重产学研合作、上下游协同合作，提高研发绩效产出，积极寻觅并抓住技术发展新契机，最终提升产品的市场占有率。

3、人才流失或短缺的风险

报告期内，公司依然处于快速发展阶段，在运营管理、内部控制、技术研发、市场营销各环节亟需大量专业的高素质人才的加入，若公司不能维持人才团队的稳定，并不断吸引优秀技术人才加盟，则公司经营的稳定性和可持续发展均面临重大风险。

针对上述风险，公司将不断加大培养和引进更高水平人才的力度，以满足公司日益发展壮大的需要，同时，不断完善各种激励方式，促进公司利益和员工共享机制的形成，在最大程度内保持并发展壮大公司现有的核心人才团队。

4、财务融资风险

报告期内，随着公司在建产能的不断扩大，需要投入大量资金进行项目建设，同时，目前国内整体融资环境依然存在一定不确定性，资金压力增大，从而面临一定的财务风险。

针对上述风险，公司将密切关注市场的变化，科学合理地选择融资产品，在满足资金需求的前提下，最大化降低融资成本；同时，将加强财务内部管理，进一步优化融资结构，提高资金使用效率。

5、利润依赖政府补助的风险

报告期内，公司计入当期损益的政府补助超过当期利润总额绝对值的 30%，上述政府补助中部分与公司日常经营活动无关，不具有可持续性。长期来看，公司面临政府补助降低而影响损益的风险。

针对上述风险，公司将通过不断加强自身管理能力，促进公司经营业绩的提升，以减少政府补助对公司所产生的影响；同时，公司将严格按照证监会、深交所等监管部门关于上市公司规范运作的有关规定，及时准确完整履行信息披露义务，披露政府补助情况。

6、产品质量风险

LED 外延生产及芯片制造过程涉及物理分析、结构设计、参数设置、设备调控等多个生产环节，生产过程中需调控的工艺参数多达百余个，其中外延生长有上百个步骤，芯片制造有五十多道主要工序。若公司产品在上述任一环节出现问题，将可能导致产品可靠性、性能指数出现差异，使公司不能取得预期的经济效益，甚至因产品质量问题导致下游客户提出赔偿要求，对公司的品牌和盈利能力造成不利影响。

针对上述风险，公司将完善品质保障体系建设和具体措施以有效落实工作，继续加强研发队伍建设，持续加大研发投入，加强技术研发的战略规划和研发管理，提高技术创新能力，培养公司员工持续改善的习惯，促进资源的有效运用。

7、产品市场价格下降风险

LED行业相关技术的不断进步在推动生产成本逐步降低的同时，亦促使LED芯片市场价格呈现下降趋势，这是半导体元器件行业的普遍规律。近年来，虽然节能减排在全球范围受到高度重视，LED产品应用领域不断扩大、需求量增长迅速，但同时存在LED产业投资规模增长过快问题。

针对上述风险，公司将不断深化与下游客户的合作，建立稳定的供销关系；加强技术创新，以市场为导向，加快新产品的开发，更好满足顾客需求。

8、应收账款可能发生坏账的风险

报告期内，本公司应收账款账面价值不断增加，主要是由行业及公司的销售模式决定的。公司主要应收账款客户为长期客户，具有较强的经营实力，拥有良好的回款记录，且公司已制定完善的应收账款管理制度，应收账款发生坏账的可能性较小。但如未来我国宏观经济形势持续低迷，公司客户所处行业或主要客户的生产经营状况、财务状况出现恶化，将给公司带来现金流紧张、应收账款无法及时收回或无法全部收回的风险。

针对上述风险，公司一方面加大应收账款的催收力度，要求客户按合同约定回款；另一方面持续对客户结构进行调整，提高优质客户占比，确保应收账款风险得到有效可控。

9、安全生产风险

公司 LED 外延片及芯片生产环节中使用的电气端设备较多，电路复杂，且在温度、粉尘等各方面要求的生产环境标准较高，如公司生产过程中发生电路问题或操作失误引致生产环境不达标，将对公司的安全生产造成较大的风险。随着公司业务规模的不断扩大，如因员工操作不当、机器设备故障或自然灾害等原因而造成意外安全事故，公司仍然存在发生安全事故的风险，对公司财产及员工人身安全造成重大损失，对公司经营造成不利影响。

针对上述风险，遵照国家有关安全生产管理的法律法规，公司制定了《危险化学品安全管理规范》、《承揽商环安卫管理规范》、《废弃物管理规范》等系列规范制度，配备了安全生产设施，不断提高员工的安全生产能力和意识，以始终严格执行各项安全管理措施。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

2019年5月20日，公司2018年年度股东大会审议通过了《关于2018年年度利润分配预案的议案》，以2018年12月31日公司总股本259,385,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.20元（含税），共计派发现金股利5,187,700.00元。该分配方案已于2019年7月18日执行完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

√ 是 □ 否 □ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.20
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	259,910,000.00
现金分红总额（元）（含税）	5,198,200.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
可分配利润（元）	290,191,800.23
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见审计报告确认，2019 年度母公司实现净利润 7,696,024.48 元，扣除根据《公司法》、《公司章程》规定按照 10% 计提法定公积金 769,602.45 元、2018 年度股东现金分红 5,187,700.00 元，加上年初未分配利润 288,453,078.20 元，截至 2019 年 12 月 31 日公司可供股东分配的利润 290,191,800.23 元。

经第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第十八次会议审议通过，公司 2019 年利润分配预案为：以公司总股本 259,910,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.20 元（含税），共计派发现金股利 5,198,200.00 元。

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2017年度权益分派情况：

经2017年年度股东大会审议通过，公司2017年利润分配预案为：以公司总股本257,330,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.60元（含税），共计派发现金股利15,439,800.00元。上述权益分派方案已于2018年6月12日实施完毕。

2018年度权益分派情况：

经2018年年度股东大会审议通过，公司2018年利润分配预案为：以公司总股本259,385,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.20元（含税），共计派发现金股利5,187,700.00元。上述权益分派方案已于2019年7月18日实施完毕。

2019年度权益分派情况：

以公司总股本259,910,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.20元（含税），共计派发现金股利5,198,200.00元。上述权益分派方案还需通过股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式现 金分红的金额	以其他方式现 金分红的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019 年	5,198,200.00	8,144,337.90	63.83%	0	0	5,198,200.00	63.83%
2018 年	5,187,700.00	20,371,592.85	25.47%	0	0	5,187,700.00	25.47%
2017 年	15,439,800.00	110,025,462.47	14.03%	0	0	15,439,800.00	14.03%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

☐适用 ☒不适用

二、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	潘华荣、孙永杰、北京京福投资管理中心（有限合伙）、长兴知涛投资管理中心（有限合伙）	股份限售承诺	自公司在深圳证券交易所创业板上市之日起 36 个月内，本承诺人不转让或者委托他人管理公司首次公开发行股票前本承诺人持有的公司股份，也不由公司回购本承诺人持有的股份。	2017 年 10 月 16 日	2017.10.16-2020.10.16	正常履行
	潘华荣	股份减持承诺	本承诺人于公司首次公开发行股票前直接或间接持有的公司股份在锁定期期满之日起 24 个月内，在本承诺人已充分履行所作各项承诺的前提下，对外转让股份总数不超过公司首次公开发行股票前本承诺人所持公司股份总数（包括由该部分股份派生的股份，如送股、资本公积转增股本等）的 50%。上述期限内的减持价格不低于发行价。若公司股份在期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价将相应作除权、除息调整。	2017 年 10 月 16 日	2017.10.16-2022.10.16	正常履行
	孙永杰、北京京福投资管理中心（有限合伙）、	股份减持承诺	本承诺人于公司首次公开发行股票前直接或间接持有的公司股份在锁定期期满之日起 24 个月内，在本承诺人已充分履行所作各项承诺的前提下，对外转让的公司股份总数不超过公司首次公开发行股票前本承诺人所持有公司股份总数（包括由	2017 年 10 月 16 日	2017.10.16-2022.10.16	正常履行

	长兴知涛投资管理中心（有限合伙）		该部分股份派生的股份，如送股、资本公积转增股本等）的 100%。上述期限内的减持价格不低于发行价。若公司股份在期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价将相应作除权、除息调整。			
	徐英盖、殷作钊、苏州知尚企业管理咨询有限公司、郑素婵、唐葭	股份减持承诺	本承诺人于公司首次公开发行股票前直接或间接持有的公司股份在锁定期期满之日起 24 个月内，在本承诺人已充分履行所作各项承诺的前提下，对外转让的公司股份总数不超过公司首次公开发行股票前本承诺人所持有公司股份总数（包括由该部分股份派生的股份，如送股、资本公积转增股本等）的 100%。上述期限内的减持价格不低于发行价。若公司股份在期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价将相应作除权、除息调整。	2017 年 10 月 16 日	2017.10.16-2020.10.16	正常履行
	潘华荣、徐英盖、殷作钊、项芳南、刘少云、王艳丽、程飞龙、王辉	股份减持承诺	直接或间接持有本公司股份的董事、监事、高级管理人员，在担任上述职务期间，每年转让的股份不超过本承诺人直接或间接持有的发行人股份总数的 25%。	2017 年 10 月 16 日	长期	正常履行
	陈伟	股份减持承诺	直接或间接持有本公司股份的董事、监事、高级管理人员，在担任上述职务期间，每年转让的股份不超过本承诺人直接或间接持有的发行人股份总数的 25%。	2018 年 01 月 09 日	长期	正常履行
	陆叶	股份减持承诺	直接或间接持有本公司股份的董事、监事、高级管理人员，在担任上述职务期间，每年转让的股份不超过本承诺人直接或间接持有的发行人股份总数的 25%。	2018 年 03 月 19 日	长期	正常履行
	潘华荣、孙永杰、北京京福投资管理中心（有限合伙）、徐英盖、殷作钊	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1.本承诺人及本承诺人直接或间接控制的、参股的除聚灿光电及其子公司以外的企业不存在自营、与他人共同经营、为他人经营或以其他方式直接或间接从事与聚灿光电及其子公司相同、相似或构成实质竞争业务的情形；2、在直接或间接持有公司的股份期间，本承诺人将不会采取参股、控股、自营、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与聚灿光电及其子公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与聚灿光电及其子公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；3、在直接或间接持有公司的股份期间，对于本承诺人直接	2017 年 10 月 16 日	长期	正常履行

			或间接控制的其他企业，本承诺人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理等）以及本承诺人在该企业中的控制地位，保证该企业比照前款规定履行与本承诺人相同的不竞争义务；4、如因国家政策调整等不可抗力原因导致本承诺人或本承诺人直接或间接控制的其他企业将来从事的业务与聚灿光电及其子公司现在或将来业务之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本承诺人将在聚灿光电及其子公司提出异议后，及时转让或终止该等业务或促使本承诺人直接或间接控制的其他企业及时转让或终止该等业务；如聚灿光电及其子公司进一步要求，聚灿光电及其子公司享有该等业务在同等条件下的优先受让权；5、如从第三方获得任何与聚灿光电经营的业务存在竞争或潜在竞争的商业机会，本承诺人及本承诺人直接或间接控制的其他企业将立即通知聚灿光电，并尽力将该商业机会让与聚灿光电及其子公司；6、如本承诺人违反上述承诺，聚灿光电及其子公司、聚灿光电及其子公司的其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本承诺人履行上述承诺，并赔偿聚灿光电及其子公司、聚灿光电及其子公司的其他股东因此遭受的全部损失；同时本承诺人因违反上述承诺所取得的利益归聚灿光电所有。			
	聚灿光电、潘华荣、金道玉、徐英盖、殷作钊、项芳南、秦臻、施伟力、葛素云、王辉、王艳丽、程飞龙	IPO 稳定股价承诺	（一）启动股价稳定措施的具体条件和程序 1、启动条件：当公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于每股净资产时，应启动股价稳定措施。2、启动程序：公司董事会将在公司股票价格触发启动股价稳定措施条件之日起的五个工作日内制订或要求公司控股股东提出稳定公司股价具体方案，并在履行完毕相关内部决策程序和外部审批/备案程序（如需）后实施，且按照上市公司信息披露要求予以公告。公司稳定股价措施实施完毕起两个交易日内，公司应将稳定股价措施实施情况予以公告。自股价稳定方案公告之日起 90 个自然日内，若股价稳定方案终止的条件未能实现，则公司董事会制定的股价稳定方案即刻自动重新生效，公司、控股股东、董事、高级管理人员等相关责任主体继续履行股价稳定措施；或者公司董事会即刻提出并实施新的股价稳定方案，直至股价稳定方案终止的条件实现。3、停止条件：自股价稳定方案公告之日起 90 个自然日内，若出现以下任一情形，则视为本次稳定股价措施实施完毕，已公告的稳定股价方案终止执行：（1）公司股票连续 10 个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产；（2）继续回购或增持公司股份将导致公司股权分布不符合上市条件；（3）继续回购或增持公司股份将迫使控股股东或实际控制人履行要约收购义务。上述第 2 项稳定股价	2017 年 10 月 16 日	2017.10.16-2020.10.16	正常履行

			具体方案实施期满后，如再次发生上述第 1 项的启动条件，则再次启动稳定股价措施。（二）稳定股价的具体措施 公司及相关主体将采取以下措施中的一项或多项稳定公司股价：（1）公司回购公司股票；（2）公司控股股东增持公司股票；（3）公司董事、高级管理人员增持公司股票。各措施具体安排如下：1、公司回购公司股票的具体安排公司将自股价稳定方案公告之日起 90 个自然日内通过证券交易所以集中竞价的交易方式回购公司社会公众股份，回购价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产，公司当年用于稳定股价的回购资金金额合计不超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 50%。回购后公司的股权分布应当符合上市条件，回购行为及信息披露、回购后的股份处置应当符合《公司法》、《证券法》及其他相关法律、行政法规的规定。公司全体董事（独立董事除外）承诺，在公司就回购股份事宜召开的董事会上，对公司承诺的回购股份方案的相关决议投赞成票。公司控股股东潘华荣承诺，在公司就回购股份事宜召开的股东大会上，对公司承诺的回购股份方案的相关决议投赞成票。2、公司控股股东增持公司股票的具体安排公司控股股东潘华荣将自股价稳定方案公告之日起 90 个自然日内通过证券交易所以集中竞价交易方式增持公司社会公众股份，增持价格不高于最近一期公司经审计的每股净资产，公司控股股东当年用于稳定股价的增持公司股票金额合计不超过上一年度分红总额，增持计划完成后的六个月内将不出售所增持的股份，增持后公司的股权分布应当符合上市条件，增持股份行为及信息披露应当符合《公司法》、《证券法》及其他相关法律、行政法规的规定。3、公司董事、高级管理人员增持公司股票的具体安排公司董事（独立董事除外）、高级管理人员将自股价稳定方案公告之日起 90 个自然日内通过证券交易所以集中竞价交易方式增持公司社会公众股份，增持价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产，公司董事、高级管理人员当年用于稳定股价的增持公司股票金额合计不超过上一年度自公司及其子公司所获工资薪酬总额，增持计划完成后的六个月内将不出售所增持的股份，增持后公司的股权分布应当符合上市条件，增持股份行为及信息披露应当符合《公司法》、《证券法》及其他相关法律、行政法规的规定。4、未履行稳定公司股价措施的约束措施（1）若公司董事会制订的稳定公司股价措施涉及控股股东增持计划，而控股股东未能实际履行，则自股价稳定方案公告之日起 90 个自然日届满后，公司有权将与控股股东履行其增持义务相等			
--	--	--	---	--	--	--

			金额的应付控股股东现金分红予以截留，直至其履行其增持义务。（2）若公司董事会制订的稳定公司股价措施涉及董事、高级管理人员增持计划，而董事、高级管理人员未能实际履行，则自股价稳定方案公告之日起 90 个自然日届满后，公司有权将其履行增持义务相等金额的工资薪酬予以截留，直至其履行其增持义务。 （3）如因公司股票上市地上市规则等证券监管法规对于社会公众股最低持股比例的规定导致公司、控股股东、董事及高级管理人员在一定时期内无法履行其回购或增持义务的，相关责任主体可免于前述惩罚，但亦应积极采取其他措施稳定股价。 5、其他 对于公司未来新聘的董事（独立董事除外）、高级管理人员，公司将在其作出继续履行公司发行上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺要求后，方可聘任。			
股权激励承诺	公司	担保承诺	不为激励对象依本次激励计划获取有关股票期权或者限制性股票提供贷款以及其他形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2018 年 11 月 8 日	2018.11.8-2022.11.8.	正常履行
	王艳丽、程飞龙、陆叶及 24 位骨干员工	股份锁定承诺	本激励计划授予的限制性股票限售期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月。锁定期 12 个月后，满足解禁条件的，激励对象可分三期解禁，第一个解除限售期：自股权登记日起 12 个月后的首个交易日起至股权登记日起 24 个月内的最后一个交易日当日止；第二个解除限售期：自股权登记日起 24 个月后的首个交易日起至股权登记日起 36 个月内的最后一个交易日当日止；第三个解除限售期：自股权登记日起 36 个月后的首个交易日起至股权登记日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。	2018 年 12 月 25 日	2018.12.25-2022.12.25	正常履行
	吴和兵等 26 位骨干员工	股份锁定承诺	本激励计划授予的限制性股票限售期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月。锁定期 12 个月后，满足解禁条件的，激励对象可分两期解禁，第一个解除限售期：自股权登记日起 12 个月后的首个交易日起至股权登记日起 24 个月内的最后一个交易日当日止；第二个解除限售期：自股权登记日起 24 个月后的首个交易日起至股权登记日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。	2019 年 11 月 13 日	2019.11.13-2022.11.13	正常履行
其他对公司中小股东所作承诺	不适用					
承诺是否按时履行	是					

如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用
---------------------------------------	-----

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见第十二节附注五、10。

与 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

上述会计政策变更分别经本公司于 2019 年 7 月 19 日召开的第二届董事会第二十一次会议及于 2020 年 1 月 22 日召开的第二届董事会第二十四次会议批准。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	10
境内会计师事务所注册会计师姓名	汪玉寿、季嘉伟
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、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。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无重大诉讼、仲裁事项。

十二、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。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、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

2018 年 11 月 8 日，公司召开了第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第十一次会议，审议并通过了《关于<聚灿光电科技股份有限公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<聚灿光电科技股份有限公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案。股权激励计划：向激励对象授予权益总计 585.00 万份，首次授予 468.50 万份，预留 116.50 万份，其中，股票期权 322.00 万份，首次授予 258.00 万份，预留 64.00 万份；限制性股票 263.00 万股，首次授予 210.50 万股，预留 52.50 万。

2018 年 11 月 27 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了关于《聚灿光电科技股份有限公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的议案、关于《聚灿光电科技股份有限公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法》的议案、关于《提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜》等议案。

2019 年 10 月 29 日，公司召开第二届董事会第二十二次会议，第二届监事会第十七次会议，审议通过《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》，监事会对授予的激励对象名单进行了核实并发表了同意的意见，公司独立董事对此发表了独立意见。董事会同意确定 2019 年 10 月 29 日为预留授予日，以 14.66 元/股的价格向 64 名激励对象授予 64.00 万股期权；以 7.33 元/股的价格向 26 名激励对象授予 52.50 万股限制性股票。

2019 年 11 月 13 日，公司完成限制性股票授予登记完成工作，首次授予价格 7.33 元/股，公司股份总数由 259,385,000 股增加至 259,910,000 股。同日，公司完成股票期权授予登记完成工作，期权简称：聚灿 JLC2，期权代码：036386，首次行权价格 14.66 元/股。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
潘华荣	控股股东、实际控制人	借款	公司 LED 外延片芯片业务扩张较快，此项借款用于流动资金周转。	1、借款利率参照银行等金融机构同期贷款利率水平，并根据潘华荣先生实际融资成本确定，按照公司借款的实际占用天数计算。 2、借款的年利率不得超过 10%（含本数）。	实际融资成本	本年度实际借款 6,059.95 万元，期间归还潘华荣先生借款 13,877.50 万元，期末借款余额为 13,849.03 万元。	100.00%	30,000	否	现金结算	不适用	2019 年 05 月 20 日	http://www.cninfo.com.cn
合计				--	--	13,849.03	--	30,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用。									

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、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

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
潘华荣夫妇	120,000,000.00	2019-10-10	2022-12-15	否
潘华荣	80,000,000.00	2019-10-28	2022-12-15	否

十六、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

2018 年 12 月 14 日,公司与中新苏州工业园区开发集团股份有限公司签署租赁协议,租赁期自 2018 年 12 月 15 日至 2024 年 12 月 14 日,共计 6 年,租赁面积 1,086.28 平,租金 85 元/平/月(2019 年-2021 年)、91.8 元/平/月(2021 年-2024 年),每半年支付一次。

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

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☒ 适用 ☐ 不适用

合同订立 公司方名 称	合同订立对 方名称	合同标的	合同签订 日期	定价原则	交易价 格(万 元)	是否关 联交易	关联关 系	截至报告期 末的执行情 况	披露日期	披露索引
聚灿光电	泰谷光电科	出售 4 寸外延	2017 年 11	公允价格		否	无	按照协议正	2017 年 11	http://www

	技股份有限公司	片(框架协议)	月 23 日					常履行	月 23 日	.cninfo.com.cn
聚灿宿迁	苏州净化工程安装有限公司、江苏苏净科技有限公司	宿迁厂房改扩建、废水、废气、纯水工程清包及相应设备采购	2017 年 11 月 29 日	公允价格, 人民币	13,720	否	无	按照协议正常履行	2017 年 11 月 30 日	http://www.cninfo.com.cn
聚灿光电	维易科精密仪器国际贸易(上海)有限公司	采购金属有机物化学气相标准沉积设备(型号: EPIK868 C4)	2017 年 12 月 05 日	公允价格, 美元	6,972	否	无	按照协议正常履行	2017 年 12 月 05 日	http://www.cninfo.com.cn
聚灿光电	南昌中微半导体设备有限公司	采购金属有机物化学气相沉积设备(型号: Prismo A7)	2018 年 01 月 09 日	公允价格, 人民币	62,800	否	无	合同尚未履行	2018 年 01 月 09 日	http://www.cninfo.com.cn

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

不适用。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作, 也暂无后续精准扶贫计划。

(2) 年度精准扶贫概要

不适用。

(3) 精准扶贫成效

不适用。

(4) 后续精准扶贫计划

不适用。

3、环境保护相关的情况

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
否

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	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
聚灿宿迁	水污染物: 化学需氧量、氟	处理达标后排放	4	废水排放口 1 个;	-	《大气污染物综合排放	化学需氧量:	化学需氧量:	无

	化物、氨氮			1#厂房南侧有机废气排气口 1 个、酸排气口 1 个、碱排房北侧氨废气排放口 1 个；	标准》(GB16297-1996)表 2 二级标准限值 《污水综合排放标准》(GB8978-1996)表 4 三级标准	335.649t/a 氟化物: 7.254t/a 氨氮: 11.044t/a 总磷: 0.054 t/a 氨 13.775t/a TVOC: 0.998t/a 硫酸雾: 1.401t/a 氟化物: 0.003t/a 氯化氢: 0.0042t/a 氯气: 0.028t/a 三氯化硼: 0.33 t/a 硅烷: 0.0027 t/a 颗粒物: 0.183 t/a	337.979t/a 氟化物: 7.366t/a 氨氮: 11.556t/a 总磷: 0.058 t/a 氨:14.15t/a TVOC: 1.076t/a 硫酸雾: 1.447t/a 氟化物: 0.004t/a 氯化氢: 0.0045t/a 氯气: 0.03t/a 三氯化硼: 0.35 t/a 硅烷: 0.003 t/a 颗粒物: 0.196 t/a	
--	-------	--	--	---	--	--	--	--

防治污染设施的建设和运行情况:

公司位于宿迁经济开发区,项目产生污染物主要有:废气、废水、噪声(三类)。

废气

废气主要包含含氨废气、酸性废气、有机废气,主要污染物包括氨、氯化氢、硫酸雾、氟化物、氯,污染物排放标准分别执行GB14554-93《恶臭污染物排放标准》中相应标准限值和GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》标准限值,氯化氢:100mg/m³;硫酸雾:45mg/m³;氟化物:9mg/m³;氯:65mg/m³。2019年各污染物监测情况良好,监测值均达标,没有超标情况发生。

废水

生产废水包含有机废物、酸碱废水、含氟废水,经厂内自建污水处理站处理达标后排放宿迁市富春紫光污水处理厂,项目废水污染物均属第二类污染物,排放标准执行GB8978-1996《污水综合排放标准》中的“三级标准”PH:6-9;COD:450mg/L;SS:350mg/L;氨氮:35mg/L;氟化物:20mg/L;厂区内排口分为生产污水和生活污水排口,2019年排口内各项监测值均达标;生产污水和生活污水排口监测情况良好,没有超标排放情况。

噪声

项目厂界噪声执行GB12348-2008《工业企业厂界环境噪声排放标准》3类标准,昼≤65dB,夜≤55dB,厂界噪声检测值均正常,2019年无超标现象。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司名称	建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况
聚灿宿迁	一、建设项目环境影响评价: (一)项目环评 2018年2月,取得宿迁市环境保护局文件《关于对聚灿光电科技(宿迁)有限公司LED外延片、芯片生产研发项目环境影响报告书的批复》(宿环开审[2018]13号)。 2020年1月,取得宿迁经济技术开发区行政审批局文件《关于聚灿光电科技(宿迁)有限公司年产红黄光外延片、芯片240万片,蓝绿光外延片、芯片1560万片扩建项目环境影响报告表的批复》(宿开审批环审[2020]5号)。 二、其他环境保护行政许可: 2019年7月,取得宿迁经济技术开发区行政审批局《危险化学品经营许可证》(有效期限2019年7月26日至2022年7月25日),证书编号:苏(宿)危化经字(开)00117。

突发环境事件应急预案

公司委托第三方机构编写《突发环境事件应急预案》，2019年在宿迁市经济开发区环保局进行备案（备案编号：321302-2019-2002-L），报告期内定期对预案进行现场演习。

环境自行监测方案

报告期内，公司委托第三方有监测资质单位，按照相关法律法规，对公司废水、废气、噪声进行监测。

十八、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。

十九、公司子公司重大事项

☒ 适用 ☐ 不适用

子公司名称	事项	内容	涉及金额 (万元)	披露日期	披露索引
聚灿宿迁	政府补助	机器设备补贴款	23,528.52	2019-4-29	http://www.cninfo.com.cn
聚灿宿迁	政府补助	机器设备补贴款	11,340.00	2019-9-2	http://www.cninfo.com.cn
聚灿宿迁	增资	公司以自有资金对聚灿宿迁增资人民币60,000万元，增资完成后，聚灿宿迁的注册资本由70,000万元人民币增加至130,000万元人民币。	60,000.00	2019-5-17	http://www.cninfo.com.cn
聚灿宿迁	增资	聚灿宿迁通过增资扩股方式引进战略投资者宿迁市产业发展基金（有限合伙）。产业发展基金以人民币6000万元的价格认购聚灿宿迁增加的注册资本6000万元。增资完成后，聚灿宿迁的注册资本由130,000万元人民币增加至136,000万元人民币。	6,000.00	2019-11-26	http://www.cninfo.com.cn

第六节 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	173,392,500	66.85%	525,000			-2,063,475	-1,538,475	171,854,025	66.12%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	173,342,500	66.83%	460,000			-2,063,475	-1,603,475	171,739,025	66.08%
其中：境内法人持股	21,470,000	8.28%						21,470,000	8.26%
境内自然人持股	151,872,500	58.55%	460,000			-2,063,475	-1,603,475	150,269,025	57.82%
4、外资持股	50,000	0.02%	65,000				65,000	115,000	0.04%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	50,000	0.02%	65,000				65,000	115,000	0.04%
二、无限售条件股份	85,992,500	33.15%				2,063,475	2,063,475	88,055,975	33.88%
1、人民币普通股	85,992,500	33.15%				2,063,475	2,063,475	88,055,975	33.88%
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	259,385,000	100.00%	525,000				525,000	259,910,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

（1）2019年10月29日，公司召开第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第十七次会议，审议通过《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》，以7.33元/股的价格向26名激励对象授予限制性股票525,000股，自限制性股票授予登记完成之日起12个月内全部予以锁定。

（2）报告期内，公司限制性股票授予登记完成后，公司股份总数由原来259,385,000股增加至259,910,000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

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

公司限制性股票授予登记完成后，公司总股本由259,385,000股增加至259,910,000股。本次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如下：

（1）基本每股收益和稀释每股收益：按期初股本计算，本期基本每股收益0.0314元；按本次股本变动后的股本计算本期基本每股收益0.0313元；因本期股本增加，导致每股收益下降。对稀释每股收益的影响与基本每股收益相同。

（2）归属于公司普通股股东的每股净资产：按期初股本计算，期末归属于公司普通股股东的每股净资产2.81元，股本增加后，期末归属于公司普通股股东的每股净资产2.81元。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
徐英盖	18,000,000		1,290,000	16,710,000	上市承诺锁定	按规定解除限售
殷作钊	9,997,500		773,475	9,224,025	上市承诺锁定	按规定解除限售
合计	27,997,500		2,063,475	25,934,025	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

2019年11月13日，公司向26名激励对象授予限制性股票52.5万股授予登记完成。本次授予的52.5万股限制性股票已于2019年11月15日上市，公司限制性股票授予登记完成后，公司股份总数由原来259,385,000股增加至259,910,000股。股本结构变动情况，详见本节“一、股份变动情况”之“1. 股份变动情况”。

3、现存的内部职工股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	27,448	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	27,448	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持	报告期内增	持有有限售	持有无限	质押或冻结情况

			股数量	减变动情况	条件的股份数量	售条件的股份数量	股份状态	数量
潘华荣	境内自然人	28.81%	74,870,000		74,870,000		质押	45,600,000
孙永杰	境内自然人	18.08%	47,000,000		47,000,000		质押	32,900,000
徐英盖	境内自然人	7.27%	18,904,969	-3,375,031	16,710,000	2,194,969	质押	16,199,995
京福资产管理 有限公司—北京 京福投资管理 中心（有限合 伙）	境内非国有法 人	6.33%	16,450,000		16,450,000			
殷作钊	境内自然人	3.77%	9,810,700	-2,488,000	9,224,025	586,675		
长兴知涛投资 管理中心（有 限合伙）	境内非国有法 人	1.93%	5,020,000		5,020,000			
唐葭	境内自然人	1.15%	2,980,000			2,980,000		
中国工商银行 股份有限公司— 南方大数据 100 指数证券投资 基金	境内非国有法 人	0.67%	1,731,600			1,731,600		
郑素婵	境内自然人	0.51%	1,317,500	-1,742,500		1,317,500		
苏州知尚企业 管理咨询有限 公司	境内非国有法 人	0.42%	1,092,500	-4,267,500		1,092,500		
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 4）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的 说明	公司股东孙永杰系公司股东潘华荣之表弟。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
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	
唐葭	2,980,000					人民币普通股	2,980,000	
徐英盖	2,194,969					人民币普通股	2,194,969	
中国工商银行股份有限公司— 南方大数据 100 指数证券投资 基金	1,731,600					人民币普通股	1,731,600	
郑素婵	1,317,500					人民币普通股	1,317,500	
苏州知尚企业管理咨询有限公 司	1,092,500					人民币普通股	1,092,500	
中国工商银行股份有限公司— 嘉实企业变革股票型证券投资 基金	991,500					人民币普通股	991,500	
张玥	830,000					人民币普通股	830,000	
寇金龙	639,000					人民币普通股	639,000	
殷作钊	586,675					人民币普通股	586,675	

刘平义	338,000	人民币普通股	338,000
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	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 5)	苏州知尚企业管理咨询有限公司通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,092,500 股。		

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
潘华荣	中国	否
主要职业及职务	担任本公司董事长兼总经理。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	过去 10 年未有控股境内外上市公司的情况。	

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。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

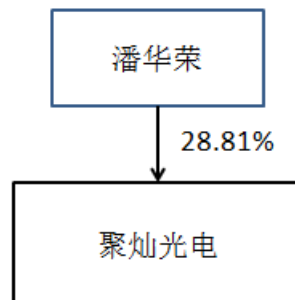
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
潘华荣	中国	否
主要职业及职务	担任本公司董事长兼总经理。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	过去 10 年未有控股境内外上市公司的情况。	

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
潘华荣	董事长、总经理	现任	男	51	2014年12月18日	2021年01月09日	74,870,000				74,870,000
金道玉	董事	现任	男	38	2015年12月08日	2021年01月09日					
徐英盖	董事	现任	男	31	2014年12月18日	2021年01月09日	22,280,000		-3,375,031		18,904,969
殷作钊	董事	离任	男	56	2014年12月18日	2020年01月03日	12,298,700		-2,488,000		9,810,700
项芳南	董事	现任	男	60	2014年12月18日	2021年01月09日					
秦臻	董事	现任	男	36	2014年12月18日	2021年01月09日					
施伟力	独立董事	现任	男	66	2014年12月18日	2021年01月09日					
葛素云	独立董事	现任	女	57	2014年12月18日	2021年01月09日					
刘少云	监事	现任	女	36	2015年11月10日	2021年01月09日					
王辉	监事	现任	男	41	2018年01月09日	2021年01月09日					
王艳丽	高级管理人员	现任	女	40	2014年12月18日	2021年01月19日	200,000				200,000
程飞龙	高级管理人员	现任	男	36	2014年12月18日	2021年01月09日	200,000				200,000
苏侃	独立董事	现任	男	44	2018年01月09日	2021年01月09日					
何金霞	监事	离任	女	32	2018年01月09日	2019年01月24日					
陈伟	监事	现任	男	36	2018年01月09日	2021年01月09日					
申广	高级管理人员	现任	男	52	2018年01月09日	2021年01月09日					
陆叶	高级管理人员	现任	女	43	2018年03月19日	2021年01月09日	100,000				100,000
合计	--	--	--	--	--	--	109,948,700		-5,863,031		104,085,669

注:以上董事、监事、高级管理人员持股数均为直接持股数。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
何金霞	监事	离任	2019 年 01 月 24 日	根据公司实际情况，公司监事会人数由 4 人变更为 3 人。
殷作钊	董事	离任	2020 年 01 月 03 日	因个人原因，辞去公司第二届董事会董事、审计委员会委员及战略与决策委员会委员。

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事

潘华荣先生，1969年1月生，中国国籍，无境外永久居留权。潘华荣曾任金谷包装董事长兼总经理、鑫谷光电董事兼总经理；2010年4月至2014年12月，任聚灿有限执行董事、总经理；2014年12月至今，任本公司董事长兼总经理。

金道玉先生，1982年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任北京铁路局助理工程师；2008年9月至2015年9月，任中国民生银行股份有限公司北京分行业务部经理；2015年10月至今，任北京金田恒业置业有限公司副总经理；2015年11月至今，任上海红嘉科技有限公司执行董事兼总经理；2015年12月至今，任本公司董事。

徐英盖先生，1989年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任湖州比德弗高科技产业园开发有限公司监事、浙江悦欣投资有限公司董事长兼总经理、山东博达光电有限公司董事、浙江博达光电有限公司董事长；2013年6月至今，任浙江博达光电有限公司董事长；2015年1月至今，任浙江潜龙教育科技有限公司执行董事；2014年12月至今，任本公司董事。

项芳南先生，1960年9月生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任浙江省平阳越剧团乐队队长、浙江港发软包装有限公司总经理；2011年12月至2019年3月，任聚灿能源总经理；2014年12月至今，任本公司董事。

秦臻先生，1984年4月生，中国国籍，加拿大永久居留权，硕士研究生学历。曾任新华锦集团股份有限公司对外贸易职位、中海地产（青岛）公司工程管理职位、青岛亿联集团股份有限公司工程管理职位、阳光城集团上海分公司土地投资职位、上海文臻丛白餐饮管理有限公司董事兼总经理；2014年4月至今，任上海小林投资有限公司营运总监；2018年12月至今，任青岛史贝斯教育咨询有限公司执行董事；2014年12月至今，任本公司董事。

施伟力先生，1954年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任福建泉州明新中学教师、福建泉州无线电五厂副厂长、厦门华厦教学设备有限公司经理、中外合资东泉电子有限公司总经理、香港南方国际电子有限公司副总经理、香港华刚光电有限公司厂长、鑫谷光电股份有限公司副总经理、大连路美芯片科技有限公司副总经理、上海曼斯雷德光电有限公司董事长、大连九久光电科技有限公司总经理、大连九久光电制造有限公司董事总经理、河南屹峰实业集团有限公司高级顾问、山西光宇半导体照明股份有限公司独立董事、超频三科技股份有限公司顾问；2011年12月至今，任中国照明学会第六届、第七届半导体照明技术与应用专业委员会顾问；2015年12月至今，任深圳照明与显示工程行业协会会长；2016年10月至今，任株洲众普森科技股份有限公司顾问；2018年12月至今，任深圳联诚发科技股份有限公司第一届独立董事；2019年7月至今，任深圳新益昌科技股份有限公司第一届独立董事；2019年11月至今，任茂硕电源科技股份有限公司第四届独立董事；2014年12月至今，任本公司独立董事。

葛素云女士，1963年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任合肥农村经济管理干部学院教师、安徽省财政学校教师；2001年1月至今历任安徽大学教师、会计系副主任，安徽大学第八和第九届教学督导组副组长；2015年5月至今，任合肥东方节能科技股份有限公司独立董事；2018年11月至今，任安徽大学第十届教学督导组副组长；2014年12月至今，任本公司独立董事。

苏侃先生，1976年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任安永咨询有限公司顾问、惠普中国有限公司经理、上海元路信息系统科技有限公司副总裁；2018年1月至今，任本公司独立董事。

（二）监事

王辉先生，1979年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。曾任三星电子有限公司生产主管、新义半导体（苏州）有限公司生产经理、浙江昱辉阳光能源有限公司生产经理、太仓协鑫光伏科技有限公司分厂厂长；2012年8月至2014年12月，历任聚灿有限生产经理、副总经理；2014年12月至2017年12月，任本公司副总经理；2018年1月至今，任本公司监事会主席。

刘少云女士，1984年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任虹光精密（苏州）有限公司供应商管理主管；2014年4月至今，历任本公司品质部副经理、生管部总监；2015年11月至今，任本公司职工监事。

陈伟先生，1984年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。曾任凯源科技（莱昂国际）有限公司研发工程师、本公司外延技术部副经理；2018年8月至今，任AIXTRON China工艺工程师；2018年1月至今，任本公司监事。

（三）高级管理人员

潘华荣先生，简历详见本节“（一）董事”部分。

程飞龙先生，1984年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任华普天健部门副经理，2014年5月至2014年12月，历任聚灿有限财务经理、财务总监；2014年12月至2018年3月，任本公司董事会秘书、财务总监，2018年3月至今，任本公司董事会秘书、副总经理。

陆叶女士，1977年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任扬昕科技（苏州）有限公司、苏州扬旭科技有限公司会计；2010年12月至2014年12月，历任聚灿有限成本会计、财务主管、财务副经理；2014年12月至2018年3月，历任本公司财务副经理、财务经理；2018年3月至今，任本公司财务总监。

王艳丽女士，1980年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任鑫谷光电总经理助理；2011年2月至2014年12月，历任聚灿有限总经办主任、副总经理；2017年6月至2019年2月，任聚灿宿迁执行董事兼总经理；2014年12月至今，任本公司副总经理。

申广先生，1968年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任亚威朗光电（中国）有限公司常务副总裁、广东德豪润达电气股份有限公司（蚌埠三颐光电科技有限公司）总经理、广东德豪润达电气股份有限公司（光电事业部）市场销售副总裁、南通沃德材料科技有限公司运营&市场销售副总裁兼董事。2017年8月至2018年1月，任公司宿迁项目负责人；2018年1月至今，任本公司副总经理。

在股东单位任职情况

☐ 适用 ☒ 不适用

在其他单位任职情况

☒ 适用 ☐ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
金道玉	北京金田恒业置业有限公司	副总经理	2015年10月08日		是
金道玉	上海红嘉科技有限公司	执行董事兼总经理	2015年11月02日		是
徐英盖	浙江潜龙教育科技有限公司	执行董事	2015年01月01日		是
秦臻	上海小林投资有限公司	营运总监	2014年04月01日		否
秦臻	青岛史贝斯教育咨询有限公司	执行董事	2018年12月06日		否
施伟力	中国照明学会第六届半导体照明技术与应用专业委员会	顾问	2017年10月25日		否
施伟力	深圳市照明与显示工程行业协会	会长	2016年03月08日		是
施伟力	深圳联诚发科技股份有限公司	独立董事	2018年12月05日		是
施伟力	深圳新益昌科技股份有限公司	独立董事	2019年07月20日		是
施伟力	茂硕电源科技股份有限公司	独立董事	2019年11月11日		是
葛素云	安徽大学	第十届督导组副组长	2015年03月01日		是
葛素云	合肥东方节能科技股份有限公司	独立董事	2015年05月20日		是
陈伟	AIXTRON China	工艺工程师	2018年08月15日		是
项芳南	聚灿能源	总经理	2011年12月06日	2019年3月29日	是

王艳丽	聚灿宿迁	执行董事兼总经理	2017 年 06 月 05 日	2019 年 2 月 21 日	否
在其他单位任职情况的说明	不适用。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据《董事、监事、高级管理人员薪酬制度》，公司董事（含独立董事）、监事、高级管理人员按照在公司所担任的职务，参照薪酬与绩效考核管理体系领取薪酬，未在公司担任实际工作的董事、监事，不在公司领取薪酬。公司董事、监事薪酬由股东大会决定，高级管理人员薪酬由董事会决定；在公司承担职务的董事、监事、高级管理人员薪酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴。独立董事津贴依据股东大会决议支付，独立董事会费据实报销。

在公司及其子公司任职的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员，均与公司签署了劳动合同，薪酬主要由工资、津贴和年终奖等组成。在公司及其子公司任职的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员不存在在关联企业领薪情形，且不存在其他特殊待遇和法定养老金以外的退休金计划。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员全额支付薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
潘华荣	董事长、总经理	男	51	现任	53.30	否
金道玉	董事	男	38	现任	0	否
徐英盖	董事	男	31	现任	0	否
殷作钊	董事	男	56	离任	0	否
项芳南	董事	男	60	现任	2.66	否
秦 臻	董事	男	36	现任	0	否
苏 侃	独立董事	男	44	现任	3.6	否
施伟力	独立董事	男	66	现任	3.6	否
葛素云	独立董事	女	57	现任	3.6	否
刘少云	监事、生管部总监	女	36	现任	39.88	否
陈 伟	监事	男	36	现任	0	否
王艳丽	副总经理	女	40	现任	107.74	否
王 辉	监事会主席	男	41	现任	52.67	否
程飞龙	副总经理、董事会秘书	男	36	现任	58.64	否
陆 叶	财务总监	女	43	现任	49.55	否
申 广	副总经理	男	52	现任	0	否
合计	--	--	--	--	375.24	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	43
主要子公司在职员工的数量（人）	1,015
在职员工的数量合计（人）	1,058
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,058
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	507
销售人员	20
技术人员	358
财务人员	23
行政人员	150
合计	1,058
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士以上	21
大学（含大专）	356
其他	681
合计	1,058

2、薪酬政策

报告期内，公司建立起科学合理的薪酬激励机制，强化薪酬的激励作用，激励员工能力、提升人才竞争优势，促进公司实现发展目标。

公司实行岗位工资制，贯彻“因事设岗、因岗定薪”的原则，每个岗位的薪资标准按该岗位的重要程度、责任大小、难度高低等因素综合评定。通过建立有效、富有竞争力的绩效考核，充分调动员工积极性，提升团队业绩，保持业务目标的一致性，共同分享企业发展所带来的收益。除此之外，公司辅以全面的福利保障体系，促进员工价值观念的凝聚，共同形成留住人才和吸引人才的机制，最终推进公司整体发展战略的实现。

3、培训计划

根据公司生产经营需要，以新员工入职培训、岗位技能提升、经营理念培训为重点，以素质和能力建设为核心，逐步形成与企业发展相适应、符合员工成长规律的多层次、分类别、多形式、重实效、充满活力的培训格局，建立了一支学习型、实干型、创新型的员工队伍，为骨干员工构建职业生涯规划提供方向，也为企业发展战略提供了充足的人力保证。

4、劳务外包情况

√ 适用 □ 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	616,957
劳务外包支付的报酬总额（元）	17,850,003.83

第十节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市规则》、《规范运作指引》等法律、法规和证监会有关法律法规的要求，确定了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的分层治理结构，不断完善公司法人治理结构，建立和健全公司内部控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

1、股东与股东大会

报告期内，公司共召开两次股东大会，会议的召集、召开、表决程序严格依据相关法律、法规及规定。公司平等对待全体股东，按照相关规定通过提供网络投票方式，提高了中小股东参与股东大会的便利性，保证了中小股东能充分行使其权利。

2、公司与控股股东

公司治理结构日趋完善，内部控制体系建设不断加强，并且拥有独立完善的主营业务和自主经营能力，在人员、资产、业务、管理机构、财务核算体系等方面独立于控股股东和实际控制人。公司董事会、监事会和内部机构独立运作，保证了公司独立运转、独立经营、独立承担责任和风险。

报告期内，公司控股股东和实际控制人依法行使权力，并承担相应义务，严格规范自己的行为，未发生超越股东大会和董事会的授权权限、直接或间接干预公司决策和经营活动的行为，对公司治理结构、独立性等均没有产生不利的影响，不存在控股股东占用资金及违规担保等情形。

3、董事与董事会

报告期内，公司共召开六次董事会，会议的召集、召开、表决程序严格依据相关法律、法规及规定。

公司董事能够依据上述规章制度开展各项工作，出席董事会和股东大会，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，能够持续关注公司运营状况，充分发挥各自的专业特长，谨慎决策，维护了公司和广大股东的利益。

4、监事与监事会

报告期内，公司共召开五次监事会，会议的召集、召开、表决程序严格依据相关法律、法规及规定。

公司监事能够按照上述规章制度开展各项工作，出席股东大会、列席董事会、按规定程序召开监事会，勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、公司和相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、客户、供应商、员工等相关利益者的共赢，共同推动公司持续、稳健发展。

6、信息披露与透明度

报告期内，公司遵循《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度，认真履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露公司的经营管理情况和对公司产生重大影响的事项，协调公司与投资者的关系。公司指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）作为公司信息披露的指定报纸和网站。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东分开，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

1、资产独立情况

公司拥有独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的生产经营场所、机器设备、商标、专利及其他辅助配套设施和权利，对所属资产拥有完全控制支配权。公司资产完整，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、人员独立情况

公司董事、监事均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生，高级管理人员均由董事会聘任，不存在控股股东或其他关联方干涉公司人事任免的情况。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控

股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，并建立健全了独立的财务核算体系，制定了完善的财务会计制度和财务管理体系，独立进行财务决策，独立在银行开设账户，独立办理纳税登记，依法独立纳税。

4、机构独立情况

公司按照《公司法》、《公司章程》及其他相关法律、法规及规范性文件规定，建立了符合公司实际情况、独立、健全的内部管理机构，独立行使管理职权，公司生产经营和办公场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

5、业务独立情况

公司主营业务为LED外延片和芯片生产和销售。公司具有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均不从事相同、相近的业务，主营业务收入和利润不依赖于与股东及其他关联方的关联交易。

三、同业竞争情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、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	巨潮资讯网
2019年第一次临时股东大会	临时股东大会	32.94%	2019年01月24日	2019年01月24日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2018年年度股东大会	年度股东大会	45.73%	2019年5月20日	2019年5月20日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

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

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
苏侃	6	3	3	0	0	否	2
施伟力	6	3	3	0	0	否	2
葛素云	6	3	3	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事能够严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》等规定，本着对公司、股东负责的态度，忠实、勤勉地履行职责，按时出席相关会议，认真审议各项议案，客观地发表自己的看法及观点，通过电话、邮件及现场考察等形式，与公司其他董事、高级管理人员及相关人员保持沟通，积极了解公司的生产经营情况及财务状况，对公司的发展战略、完善公司治理等方面提出了积极建议，对公司定期报告、董事及高级管理人员的薪酬、向激励对象授予预留股票期权与限制性股票等事项发表了独立意见，有效保证了公司董事会决策的公正性和客观性，维护了公司整体利益和广大中小股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、战略与决策委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会四个专门委员会。报告期内，专门委员会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》及各专门委员会的实施细则等相关规定履行了各项职责，为董事会的决策提供了科学和专业的建议，在促进公司规范运作、可持续发展等方面发挥了重要的作用。

1、审计委员会履职情况

报告期内，该委员会对公司定期报告等事项进行审阅，严格审查公司内控制度，主动了解监督公司内部审计部门的工作动态，对公司聘请的审计机构独立性进行核查。

2、战略与决策委员会

报告期内，该委员会结合公司的情况及行业发展的状况，对公司发展战略和重大投资决策提供合理建议。

3、薪酬与考核委员会

报告期内，该委员会审查公司董事及高级管理人员的薪酬与考核方案，按照公司绩效评价标准对董事、高级管理人员的工作情况进行评估、审核，并提出合理化建议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员统一由董事会聘任，遵循“能者上、平者让、庸者下”的考评机制。董事会下设的薪酬与考核委员会负责对公司高级管理人员的工作能力、履职情况等进行评价，并根据行业状况及公司实际的经营情况，制定科学合理的薪酬激励机制，并报董事会审批。

高级管理人员薪酬包括基本薪酬、绩效奖励等，以整体经营指标的完成率对高级管理人员进行绩效考核，激励高级管理人员完成阶段经营目标，从而创造更大价值，回报投资者。

报告期内，公司高级管理人员认真履职，较好地完成了本年度的各项任务，薪酬方案制定公平、合理，薪酬发放的程序符合有关法律、法规及公司制定的规定。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐ 是 ☒ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 01 月 22 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	①重大缺陷：出现以下情形的（包括但不限于），应认定为财务报告内部控制“重大缺陷”：A、公司内部控制无效； B、公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大损失和不利影响； C、发现当期财务报告存在重大错报，但公司内部控制未能识别该错报； D、已经发现并报告给董事会和经理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正； E、公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。②重要缺陷： 出现以下情形的（包括但不限于），应认定为财务报告内部控制“重要缺陷”：A、未依照公认会计准则选择和应用会计政策； B、未建立反舞弊程序和控制措施； C、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制，且没有相应的补偿性控制； D、对于编制期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标； E、内部控制重要缺陷或一般缺陷未得到整改。 ③一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。	①重大缺陷：出现以下情形的（包括但不限于），应认定为非财务报告内部控制“重大缺陷”：A、公司决策程序不科学，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；B、违反相关法规、公司规程或标准操作程序，且对公司定期报告披露造成重大负面影响；C、出现重大安全生产、环保、产品（服务）事故；D、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，造成按上述定量标准认定的重大损失；E、其他对公司负面影响重大的情形。②重要缺陷：出现以下情形的（包括但不限于），应认定为非财务报告内部控制“重要缺陷”：A、公司决策程序不科学，导致出现一般失误；B、违反公司规程或标准操作程序，形成损失；C、出现较大安全生产、环保、产品（服务）事故；D、重要业务制度或系统存在缺陷；E、内部控制重要或一般缺陷未得到整改。③一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。
定量标准	①重大缺陷：如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告中的错报金额达到或超过合并财务报表资产总额的 2%；或者达到或超过合并财务报表营业收入总额的 3%，则认定为重大缺陷。②重要缺陷：如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额大于或等于合并财务报表资产总额的 0.5%，但小于 2%；或者大于或等于合并财务报表营业收入总额的 1%，但小于 3%，则认定为重要缺陷。③一般缺陷：如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额小于合并财务报表资产总额的 0.5%；或者小于合并财务报表利润总额的 1%。则认定为一般缺陷。	①重大缺陷：直接或潜在负面影响或造成直接财产损失达到或超过合并财务报表资产总额的 2%；或者达到或超过合并财务报表营业收入总额的 3%，则认定为重大缺陷。②重要缺陷：直接或潜在负面影响或造成直接财产损失达到或超过合并财务报表资产总额的 0.5%，但小于 2%；或者达到或超过合并财务报表营业收入总额的 1%，但小于 3%，则认定为重要缺陷。③一般缺陷：直接或潜在负面影响或造成直接财产损失小于合并财务报表资产总额的 0.5%；或者小于合并财务报表营业收入总额的 1%，则认定为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用。

第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 1 月 22 日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2020]230Z0023 号
注册会计师姓名	汪玉寿、季嘉伟

审计报告正文

聚灿光电科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了聚灿光电科技股份有限公司（以下简称聚灿光电）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了聚灿光电 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款坏账准备

1. 事项描述

参见财务报表附注五、3，截止 2019 年 12 月 31 日，聚灿光电应收账款余额 447,091,998.59 元，坏账准备金额 46,156,387.58 元，账面价值较高。

由于应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且坏账准备的计提还涉及管理层的重大估计和判断。我们将应收账款的坏账准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对应收账款坏账准备实施的相关程序包括：

（1）获取聚灿光电销售与应收账款管理相关的内部控制制度，了解和评价内部控制的设计并实施穿行测试检查确认相关内控制度是否得到有效执行；

（2）分析确认聚灿光电应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（3）获取并检查应收账款明细表和账龄分析表、坏账准备计提表并结合应收账款函证及期后回款检查，确认应收账款坏账准备计提的合理性；

（4）了解应收账款形成原因，检查报告期内聚灿光电对账及催收等与货款回收有关的全部资料，核查确认聚灿光电报告期末不存在交易争议的应收账款，核查确认应收账款坏账计提充分性。

（5）对应收账款实施函证，并结合期后检查等程序确认资产负债表日应收账款金额的真实性和准确性。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于应收账款坏账准备及账面价值的判断及估计。

（二）收入确认

1. 事项描述

聚灿光电主要从事 LED 外延片、芯片的研发、生产和销售。2019 年度，公司 LED 芯片、外延片等主营业务收入为人民币 772,881,517.79 元，主要为国内销售产生的收入。公司 LED 芯片及外延片的营业收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，结合销售合同及业务特点，以货物发货后被签收为具体时点。

由于收入是公司的关键业绩指标之一，也是公司股权激励计划的核心考核指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对收入确认实施的相关程序包括：

（1）获取聚灿光电销售与收入确认相关的内部控制制度，了解和评价内部控制的设计并实施穿行测试检查确认相关内控制度得到有效执行；

（2）执行分析性程序，并通过访谈公司管理层了解收入增减变动的具体原因，据此确认审计重点；

（3）检查销售合同、订单等资料，识别与商品所有权相关风险报酬转移相关的合同条款与条件，评价聚灿光电收入确认符合企业会计准则的要求；

（4）获取聚灿光电销售明细表并检查签收单、客户对账单等资料，确认聚灿光电收入确认按公司收入确认政策一贯执行；

（5）执行截止性测试，在资产负债表日前后记录的收入交易中选取样本，核对出库单、物流运输单据及签收单等资料，确认收入被记录于适当的会计期间。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持聚灿光电管理层关于收入确认的相关判断，营业收入符合其收入确认的会计政策。

四、其他信息

聚灿光电管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括聚灿光电 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估聚灿光电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算聚灿光电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督聚灿光电的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对聚灿光电持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基

于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致聚灿光电不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

容诚会计师事务所

中国注册会计师（项目合伙人）：

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 北京

2020 年 01 月 22 日

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：聚灿光电科技股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	321,323,685.84	422,320,522.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		106,587.42
衍生金融资产		
应收票据	205,363,983.96	129,377,814.56
应收账款	400,935,611.01	231,219,154.76
应收款项融资	28,085,256.72	
预付款项	16,098,622.35	15,906,791.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,052,381.09	50,602,696.05
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	184,967,310.23	208,766,836.31
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	299,425,904.62	270,587,197.97
流动资产合计	1,459,252,755.82	1,328,887,601.47
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	954,967,878.91	763,281,963.64
在建工程	171,162,353.83	517,196,369.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	45,491,057.28	45,460,144.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	455,027.25	
递延所得税资产	44,678,673.65	44,922,702.31
其他非流动资产	16,682,858.31	42,107,184.20
非流动资产合计	1,233,437,849.23	1,412,968,363.81
资产总计	2,692,690,605.05	2,741,855,965.28
流动负债：		
短期借款	367,752,878.43	341,015,050.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	504,409,627.74	545,265,582.76
应付账款	329,411,283.96	521,511,284.59
预收款项	13,409,352.15	1,400,944.03
合同负债		
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	10,002,056.79	10,907,528.44
应交税费	552,144.03	26,892,746.83
其他应付款	157,088,919.26	219,212,841.06
其中：应付利息	1,064,412.73	1,385,489.65
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	70,801,668.00	18,826,668.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,453,427,930.36	1,685,032,645.71
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	448,638,330.00	326,314,998.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	60,618,333.33	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		15,988.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	509,256,663.33	326,330,986.11
负债合计	1,962,684,593.69	2,011,363,631.82
所有者权益：		
股本	259,910,000.00	259,385,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	276,166,434.99	264,510,994.99
减：库存股	15,623,400.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,679,922.25	35,910,319.80
一般风险准备		
未分配利润	172,873,054.12	170,686,018.67
归属于母公司所有者权益合计	730,006,011.36	730,492,333.46

少数股东权益		
所有者权益合计	730,006,011.36	730,492,333.46
负债和所有者权益总计	2,692,690,605.05	2,741,855,965.28

法定代表人：潘华荣

主管会计工作负责人：陆叶

会计机构负责人：陆叶

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	245,663,804.40	389,108,248.77
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		106,587.42
衍生金融资产		
应收票据	205,663,983.96	179,377,814.56
应收账款	398,487,512.96	224,965,994.63
应收款项融资	28,085,256.72	
预付款项	6,257,481.68	3,400,725.22
其他应收款	559,622.04	521,612,701.82
其中：应收利息		
应收股利		
存货	52,936,458.16	123,992,482.34
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	3,172,529.67	5,628,636.20
流动资产合计	940,826,649.59	1,448,193,190.96
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,327,649,506.72	727,649,506.72
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,977,457.26	2,756,378.55
在建工程	219,339,473.35	132,180,813.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		

无形资产	27,743,855.78	27,308,704.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	455,027.25	
递延所得税资产	14,067,555.14	8,832,328.71
其他非流动资产	8,889,858.31	33,872,668.60
非流动资产合计	1,600,122,733.81	932,600,400.69
资产总计	2,540,949,383.40	2,380,793,591.65
流动负债：		
短期借款	157,007,312.64	202,015,050.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	498,541,566.66	637,258,684.86
应付账款	78,416,857.10	238,354,784.92
预收款项	10,277,471.21	100,404.44
合同负债		
应付职工薪酬	808,756.71	1,304,384.55
应交税费	235,863.60	26,214,932.26
其他应付款	734,336,798.01	218,519,969.52
其中：应付利息	573,758.98	1,176,458.43
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	29,875,000.00	17,875,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,509,499,625.93	1,341,643,210.55
非流动负债：		
长期借款	184,125,000.00	190,875,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		15,988.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	184,125,000.00	190,890,988.11
负债合计	1,693,624,625.93	1,532,534,198.66
所有者权益：		
股本	259,910,000.00	259,385,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	276,166,434.99	264,510,994.99
减：库存股	15,623,400.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,679,922.25	35,910,319.80
未分配利润	290,191,800.23	288,453,078.20
所有者权益合计	847,324,757.47	848,259,392.99
负债和所有者权益总计	2,540,949,383.40	2,380,793,591.65

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	1,143,205,479.89	558,718,920.84
其中：营业收入	1,143,205,479.89	558,718,920.84
利息收入	3,581,840.78	2,629,846.32
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,121,740,733.96	674,973,946.48
其中：营业成本	995,714,239.61	517,190,185.65
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,902,075.28	6,190,761.42
销售费用	12,852,125.30	8,616,728.14
管理费用	35,871,372.03	47,269,813.47
研发费用	45,651,025.91	46,717,203.51
财务费用	26,749,895.83	48,989,254.29
其中：利息费用	51,300,278.97	36,419,257.57
利息收入		
加：其他收益	4,295,851.35	6,472,817.25
投资收益（损失以“-”号填列）	-172,168.91	2,199,715.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-106,587.42	106,587.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,828,236.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,693,682.32	-21,637,471.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		135,902,305.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,959,921.97	6,788,928.66
加：营业外收入	371,491.56	2,923,928.31
减：营业外支出	168,935.87	1,094,002.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,162,477.66	8,618,854.65
减：所得税费用	18,139.76	-11,752,738.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,144,337.90	20,371,592.85
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,144,337.90	20,371,592.85
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.归属于母公司所有者的净利润	8,144,337.90	20,371,592.85
2.少数股东损益		
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	8,144,337.90	20,371,592.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,144,337.90	20,371,592.85
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.08
（二）稀释每股收益	0.03	0.08

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：潘华荣

主管会计工作负责人：陆叶

会计机构负责人：陆叶

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	1,126,766,028.66	717,913,451.05
减：营业成本	1,080,859,275.22	644,674,213.31
税金及附加	3,739,906.14	5,534,693.84
销售费用	8,795,558.79	6,252,242.96
管理费用	23,309,717.79	35,206,531.38
研发费用	1,011,219.28	23,679,068.79
财务费用	18,378,074.87	37,693,907.09
其中：利息费用	36,398,161.30	27,533,190.99
利息收入	3,287,475.11	537,400.00
加：其他收益	1,222,053.54	3,367,817.25
投资收益（损失以“-”号填列）	-172,168.91	13,199,715.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		

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）	-106,587.42	106,587.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10,936,768.70	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-82,980.71	-40,360,375.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		137,144,115.23
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	2,469,361.77	78,330,653.71
加：营业外收入	67,766.17	96,935,361.52
减：营业外支出	92,318.00	1,093,982.32
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	2,444,809.94	174,172,032.91
减：所得税费用	-5,251,214.54	23,729,494.10
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	7,696,024.48	150,442,538.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		

8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	7,696,024.48	150,442,538.81
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	2019 年度	2018 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	1,135,591,340.94	664,516,945.92
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	4,436,590.35	4,352,910.33
收到其他与经营活动有关的现金	318,978,789.60	574,261,938.56
经营活动现金流入小计	1,459,006,720.89	1,243,131,794.81
购买商品、接受劳务支付的现金	865,481,379.53	697,625,656.88
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	116,036,879.86	101,901,179.88
支付的各项税费	56,458,113.36	44,251,246.83
支付其他与经营活动有关的现金	33,235,685.14	44,721,327.47
经营活动现金流出小计	1,071,212,057.89	888,499,411.07
经营活动产生的现金流量净额	387,794,663.00	354,632,383.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	51,406,043.00	154,218,129.00
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	3,581,840.78	4,829,561.58
投资活动现金流入小计	54,987,883.78	159,047,690.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	551,494,251.38	1,272,973,091.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	172,168.91	
投资活动现金流出小计	551,666,420.29	1,272,973,091.00
投资活动产生的现金流量净额	-496,678,536.51	-1,113,925,400.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,848,250.00	11,775,150.00
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	874,298,863.04	1,135,731,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金		36,280,362.08
筹资活动现金流入小计	878,147,113.04	1,183,787,312.08
偿还债务支付的现金	690,359,120.44	444,940,451.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,522,136.53	50,115,056.36
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	62,342,880.14	
筹资活动现金流出小计	810,224,137.11	495,055,507.50
筹资活动产生的现金流量净额	67,922,975.93	688,731,804.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,740,233.17	-12,049,165.07
五、现金及现金等价物净增加额	-39,220,664.41	-82,610,377.17
加：期初现金及现金等价物余额	116,054,467.29	198,664,844.46
六、期末现金及现金等价物余额	76,833,802.88	116,054,467.29

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	1,222,369,329.33	694,846,704.88
收到的税费返还	4,436,590.35	4,352,910.33
收到其他与经营活动有关的现金	1,092,496,560.82	100,840,578.77

经营活动现金流入小计	2,319,302,480.50	800,040,193.98
购买商品、接受劳务支付的现金	1,422,363,235.50	634,805,649.31
支付给职工以及为职工支付的现金	14,730,704.48	47,695,760.02
支付的各项税费	58,597,837.28	44,879,980.38
支付其他与经营活动有关的现金	8,501,559.52	58,344,485.39
经营活动现金流出小计	1,504,193,336.78	785,725,875.10
经营活动产生的现金流量净额	815,109,143.72	14,314,318.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	51,406,043.00	835,003,850.58
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	3,115,306.20	13,737,115.26
投资活动现金流入小计	54,521,349.20	848,740,965.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	126,605,825.04	735,157,155.67
投资支付的现金	600,000,000.00	650,000,000.00
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	726,605,825.04	1,385,157,155.67
投资活动产生的现金流量净额	-672,084,475.84	-536,416,189.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,848,250.00	11,775,150.00
取得借款收到的现金		859,901,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金		36,280,362.08
筹资活动现金流入小计	3,848,250.00	907,957,312.08
偿还债务支付的现金	116,854,155.19	444,502,117.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,519,973.72	40,900,621.00
支付其他与筹资活动有关的现金	21,910,219.69	
筹资活动现金流出小计	182,284,348.60	485,402,738.14
筹资活动产生的现金流量净额	-178,436,098.60	422,554,573.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,368,608.30	2,471,094.56
五、现金及现金等价物净增加额	-34,042,822.41	-97,076,202.45
加：期初现金及现金等价物余额	82,842,193.35	179,918,395.79
六、期末现金及现金等价物余额	48,799,370.93	82,842,193.35

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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、上年期末余额	259,385,000.00				264,510,994.99	11,775,150.00			35,910,319.80		170,686,018.67		718,717,183.46		718,717,183.46
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企 业合并															
其他															
二、本年期初余额	259,385,000.00				264,510,994.99	11,775,150.00			35,910,319.80		170,686,018.67		718,717,183.46		718,717,183.46
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	525,000.00				11,655,440.00	3,848,250.00			769,602.45		2,187,035.45		11,288,827.90		11,288,827.90
（一）综合收益总额											8,144,337.90		8,144,337.90		8,144,337.90
（二）所有者投入和减少 资本	525,000.00				11,655,440.00	3,848,250.00							8,332,190.00		8,332,190.00
1. 所有者投入的普通股	525,000.00				3,323,250.00								3,848,250.00		3,848,250.00
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					8,332,190.00	3,848,250.00							4,483,940.00		4,483,940.00
4. 其他															
（三）利润分配									769,602.45		-5,957,302.45		-5,187,700.00		-5,187,700.00
1. 提取盈余公积									769,602.45		-769,602.45				

2. 提取一般风险准备											-5,187,700.00		-5,187,700.00		-5,187,700.00
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	259,910,000.00				276,166,434.99	15,623,400.00			36,679,922.25		172,873,054.11		730,006,011.35		730,006,011.36

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	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、上年期末余额	257,330,000.00				254,341,144.99				20,866,065.92		180,798,479.70		713,335,690.61		713,335,690.61
加：会计政策变更															

前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	257,330,000.00				254,341,144.99				20,866,065.92		180,798,479.70		713,335,690.61		713,335,690.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,055,000.00				10,169,850.00				15,044,253.88		-10,112,461.03		17,156,642.85		17,156,642.85
（一）综合收益总额											20,371,592.85		20,371,592.85		20,371,592.85
（二）所有者投入和减少资本	2,055,000.00				10,169,850.00								12,224,850.00		12,224,850.00
1．所有者投入的普通股	2,055,000.00				9,720,150.00								11,775,150.00		11,775,150.00
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					449,700.00								449,700.00		449,700.00
4．其他															
（三）利润分配									15,044,253.88		-30,484,053.88		-15,439,800.00		-15,439,800.00
1．提取盈余公积									15,044,253.88		-15,044,253.88				
2．提取一般风险准备											-15,439,800.00		-15,439,800.00		-15,439,800.00
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	259,385,000.00				264,510,994.99			35,910,319.80		170,686,018.67		730,492,333.46		730,492,333.46

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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、上年期末余额	259,385,000.00				264,510,994.99	11,775,150.00			35,910,319.80	288,453,078.20		836,484,242.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	259,385,000.00				264,510,994.99	11,775,150.00			35,910,319.80	288,453,078.20		836,484,242.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	525,000.00				11,655,440.00	3,848,250.00			769,602.45	1,738,722.03		10,840,514.48
（一）综合收益总额										7,696,024.48		7,696,024.48
（二）所有者投入和减少资本					11,655,440.00	3,848,250.00						7,807,190.00
1. 所有者投入的普通股					3,323,250.00							3,323,250.00
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					8,332,190.00	3,848,250.00						4,483,940.00
4. 其他												

(三) 利润分配									769,602.45	-5,957,302.45		-5,187,700.00
1. 提取盈余公积									769,602.45	-769,602.45		
2. 对所有者（或股东）的分配										-5,187,700.00		-5,187,700.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	525,000.00											525,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	525,000.00											525,000.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	259,910,000.00				276,166,434.99	15,623,400.00			36,679,922.25	290,191,800.23		847,324,757.47

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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
一、上年期末余额	257,330,000.00				254,341,144.99				20,866,065.92	168,494,593.27		701,031,804.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	257,330,000.00				254,341,144.99				20,866,065.92	168,494,593.27		701,031,804.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,055,000.00				10,169,850.00				15,044,253.88	119,958,484.93		147,227,588.81
(一) 综合收益总额										150,442,538.81		150,442,538.81

（二）所有者投入和减少资本	2,055,000.00				10,169,850.00							12,224,850.00
1. 所有者投入的普通股	2,055,000.00				9,720,150.00							11,775,150.00
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					449,700.00							449,700.00
4. 其他												
（三）利润分配									15,044,253.88	-30,484,053.88		-15,439,800.00
1. 提取盈余公积									15,044,253.88	-15,044,253.88		
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,439,800.00		-15,439,800.00
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	259,385,000.00				264,510,994.99				35,910,319.80	288,453,078.20		848,259,392.99

三、公司基本情况

聚灿光电科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由聚灿光电科技（苏州）有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司于2014年12月30日在江苏省工商行政管理局办理工商登记，注册资本19,300万元。

2017年9月，经中国证券监督管理委员会《关于核准聚灿光电科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1694号文）核准，公司首次向社会公开发行新股人民币普通股6,433.00万股，并于2017年10月16日在深圳证券交易所创业板上市交易，股票简称“聚灿光电”，证券代码为“300708”，本公司注册资本变更为25,733.00万元。

2018年12月，根据公司2018年度第三次临时股东大会审议通过的《聚灿光电科技股份有限公司2018年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的议案以及修改后的章程规定，对王艳丽、程飞龙、陆叶等27名激励对象授予限制性股票，公司增加注册资本人民币205.50万元，变更后注册资本为人民币25,938.50万元。

2019年11月，经公司2018年第三次临时股东大会批准并授权董事会办理股权激励相关事宜，根据第二届董事会第二十二次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》以及修改后的章程规定，对26名激励对象授予限制性股票，公司增加注册资本人民币52.50万元，变更后注册资本为人民币25,991.00万元。

公司总部的经营地址：苏州工业园区月亮湾路15号中新大厦32楼01-05室，法定代表人：潘华荣。

公司的经营范围：照明器件、显示器件、光电器件的研发、组装生产和销售，LED图形化衬底、LED外延片、LED芯片的研发、生产和销售，并提供相应的技术服务；本公司产品的出口和生产所需设备、技术、原辅材料的进口；超高亮度发光二极管（LED）应用产品系统工程的安装、调试、维修；合同能源管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司第二届董事会第二十四次会议审议，于2020年1月22日批准报出。

本公司将苏州聚灿能源管理有限公司、苏州玄照光电有限公司、聚灿光电科技（宿迁）有限公司三家子公司纳入本期财务报表合并范围。

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》（2014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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求
是

LED产业链相关业

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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、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

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（股本溢价），资本公积（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。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

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，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，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

A.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。

B.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，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购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

c.编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，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，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，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，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，调整资本公积（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

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

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。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。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。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（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。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

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

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。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新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）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，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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（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，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，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，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，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，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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司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。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短（一般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。

9、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

公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期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。

3、外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策,使之与企业会计期间和会计政策相一致,再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算:

①资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额,在编制合并财务报表时,在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

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为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债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

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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、应收账款及应收融资款，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、应收款项融资及长期应收款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、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，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 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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。

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

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 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

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 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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。

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列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，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附注五、11。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前**（1）金融资产的分类****①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融负债与权益工具的区分

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) 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，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（在这种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照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.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（5）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）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。

（7）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 1000 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（8）金融资产和金融负债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附注五、11。

11、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。

12、应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将期末余额中单项金额 300 万元（含 300 万元）以上应收账款和其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

LED 产业链相关业

(1) 存货分类：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、周转材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法：发出时按加权平均法计价。

(3) 周转材料、低值易耗品的摊销方法：在领用时采用分次转销法摊销。

(4) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的计提方法：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存货跌价准备一般按单个存货项目计提；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。

14、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，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权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行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可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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。

15、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年限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	30 年	5%	3.17%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	5 年	5%	19.00%
办公及其他设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
能源管理设备	年限平均法	3-5 年	-	20.00%-33.33%

16、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

LED 产业链相关业

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。

17、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或生产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或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

购建或者生产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。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

LED 产业链相关业

1、无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

2、无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	摊销方法	年摊销率	依 据
土地使用权	50年	直线法	2%	法定使用权
计算机软件	10年	直线法	10%	参考能为公司带来经济利益的期限

每年年度终了，本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。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，本公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，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。无形资产的残值一般为零，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。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

3、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。

19、长期资产减值

1、长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

2、固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断,当存在减值迹象,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提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。当存在下列迹象的,按固定资产单项项目全额计提减值准备:

- ①长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;
- ②由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;
- ③虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;
- ④已遭毁损,以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

3、在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提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。存在下列一项或若干项情况的,对在建工程进行减值测试:

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程;
- ②所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

4、无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的,对无形资产进行减值测试:

- A.该无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;
- B.该无形资产的市价在当期大幅下跌,并在剩余年限内可能不会回升;
- C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

5、商誉减值测试

企业合并形成的商誉,至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,按以下步骤处理:

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关资产账面价值比较,确认相应的减值损失;然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值;再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

20、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,其中:经营租赁方式租入的固定资产改良支出,按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

21、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。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金融

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- a. 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- b. 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- c. 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、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。

23、股份支付

1、股份支付的种类

公司股份支付包括以现金结算的股份支付和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

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

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的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③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。

④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。

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求
是

LED 产业链相关业

1、商品销售收入：

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计

量时，确认商品销售收入的实现。

本公司销售芯片、外延片等商品收入确认的具体方法：公司在货物已发给购货方并签收无误后，视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并确认商品销售收入。

①国内销售：公司按照与购货方签订的合同或订单发货，由购货方签收后确认收入；

②出口销售：公司按照与购货方签订的合同或订单发货，办妥报关手续并发出商品后确认收入。

2、提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、合同能源管理收入

合同能源管理业务模式为：公司利用自身产品及技术，为客户提供节能照明产品及服务，同时与客户分享节能效益。该业务服务期通常较长，在服务期内，公司提供相应的节能设备，设备由客户代为保管，服务期结束，公司会将相应设备转移给合作方，不再收费，客户如需后续服务，公司予以提供但另行收费。

合同能源管理业务模式下，收入确认参照商品销售收入确认方法，在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。具体为根据合同约定的结算周期以及双方共同确认的节能效益来计算确定收入金额。

25、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

1、递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，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：可供出售金融资产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得税权益。

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务收入。

28、其他重要的会计政策和会计估计

本公司其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法按照企业会计准则执行，未提及的会计业务按照企业会计准则中相关规定处理。

29、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

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017

年修订)》(财会【2017】14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见附注五、10。

与2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的规定,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时,本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日,财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会【2019】8号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整,本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日,财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》(财会【2019】9号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不进行追溯调整,本公司于2019年6月17日起执行本准则。

上述会计政策变更分别经本公司于2019年7月19日召开的第二届董事会第二十一次会议及于2020年1月22日召开的第二届董事会第二十四次会议批准。

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

合并资产负债表

单位:元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产:			
货币资金	422,320,522.72	422,320,522.72	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	106,587.42	106,587.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	106,587.42	不适用	-106,587.42
衍生金融资产			
应收票据	129,377,814.56	112,620,075.96	-16,757,738.60
应收账款	231,219,154.76	231,219,154.76	
应收款项融资	不适用	16,757,738.60	16,757,738.60
预付款项	15,906,791.68	15,906,791.68	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	50,602,696.05	50,602,696.05	
其中:应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	208,766,836.31	208,766,836.31	

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	270,587,197.97	270,587,197.97	
流动资产合计	1,328,887,601.47	1,328,887,601.47	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	763,281,963.64	763,281,963.64	
在建工程	517,196,369.55	517,196,369.55	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	45,460,144.11	45,460,144.11	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	44,922,702.31	44,922,702.31	
其他非流动资产	42,107,184.20	42,107,184.20	
非流动资产合计	1,412,968,363.81	1,412,968,363.81	
资产总计	2,741,855,965.28	2,741,855,965.28	
流动负债：			
短期借款	341,015,050.00	341,015,050.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	545,265,582.76	545,265,582.76	
应付账款	521,511,284.59	521,511,284.59	
预收款项	1,400,944.03	1,400,944.03	

合同负债			
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	10,907,528.44	10,907,528.44	
应交税费	26,892,746.83	26,892,746.83	
其他应付款	230,987,991.06	230,987,991.06	
其中：应付利息	1,385,489.65	1,385,489.65	
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	18,826,668.00	18,826,668.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,696,807,795.71	1,696,807,795.71	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	326,314,998.00	326,314,998.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	15,988.11	15,988.11	
其他非流动负债			
非流动负债合计	326,330,986.11	326,330,986.11	
负债合计	2,023,138,781.82	2,023,138,781.82	
所有者权益：			
股本	259,385,000.00	259,385,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	264,510,994.99	264,510,994.99	
减：库存股	11,775,150.00	11,775,150.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	35,910,319.80	35,910,319.80	
一般风险准备			

未分配利润	170,686,018.67	170,686,018.67	
归属于母公司所有者权益合计	718,717,183.46	718,717,183.46	
少数股东权益			
所有者权益合计	718,717,183.46	718,717,183.46	
负债和所有者权益总计	2,741,855,965.28	2,741,855,965.28	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	389,108,248.77	389,108,248.77	
交易性金融资产	不适用	106,587.42	106,587.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	106,587.42	不适用	-106,587.42
衍生金融资产			
应收票据	179,377,814.56	162,485,524.36	-16,892,290.20
应收账款	224,965,994.63	224,965,994.63	
应收款项融资	不适用	16,892,290.20	16,892,290.20
预付款项	3,400,725.22	3,400,725.22	
其他应收款	521,612,701.82	521,612,701.82	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	123,992,482.34	123,992,482.34	
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	5,628,636.20	5,628,636.20	
流动资产合计	1,448,193,190.96	1,448,193,190.96	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	727,649,506.72	727,649,506.72	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	2,756,378.55	2,756,378.55	

在建工程	132,180,813.14	132,180,813.14	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	27,308,704.97	27,308,704.97	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	8,832,328.71	8,832,328.71	
其他非流动资产	33,872,668.60	33,872,668.60	
非流动资产合计	932,600,400.69	932,600,400.69	
资产总计	2,380,793,591.65	2,380,793,591.65	
流动负债：			
短期借款	202,015,050.00	202,015,050.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	637,258,684.86	637,258,684.86	
应付账款	238,354,784.92	238,354,784.92	
预收款项	100,404.44	100,404.44	
合同负债			
应付职工薪酬	1,304,384.55	1,304,384.55	
应交税费	26,214,932.26	26,214,932.26	
其他应付款	230,295,119.52	230,295,119.52	
其中：应付利息	1,176,458.43	1,176,458.43	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	17,875,000.00	17,875,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,353,418,360.55	1,353,418,360.55	
非流动负债：			
长期借款	190,875,000.00	190,875,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债	15,988.11	15,988.11	
其他非流动负债			
非流动负债合计	190,890,988.11	190,890,988.11	
负债合计	1,544,309,348.66	1,544,309,348.66	
所有者权益：			
股本	259,385,000.00	259,385,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	264,510,994.99	264,510,994.99	
减：库存股	11,775,150.00	11,775,150.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	35,910,319.80	35,910,319.80	
未分配利润	288,453,078.20	288,453,078.20	
所有者权益合计	836,484,242.99	836,484,242.99	
负债和所有者权益总计	2,380,793,591.65	2,380,793,591.65	

（4）2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
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当期损益	106,587.42	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	106,587.42
应收票据	摊余成本	129,377,814.56	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	16,757,738.60
			应收票据	摊余成本	112,620,075.96

B. 母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
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当期损益	106,587.42	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	106,587.42
应收票据	摊余成本	179,377,814.56	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	16,892,290.20

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
			应收票据	摊余成本	162,485,524.36

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下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（按原金融工具准则列示金额）	106,587.42			
减：转出至交易性金融资产		106,587.42		
交易性金融资产（按新融工具准则列示金额）				106,587.42
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	129,377,814.56			
减：转出至应收款项融资		16,757,738.60		
应收票据（按新融工具准则列示金额）				112,620,075.96

B. 母公司财务报表

项 目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）	106,587.42			
减：转出至交易性金融资产		106,587.42		
交易性金融资产（按新融工具准则列示金额）				106,587.42
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	179,377,814.56			
减：转出至应收款项融资		16,892,290.20		
应收票据（按新融工具准则列示金额）				162,485,524.36

③于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收票据减值准备				

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
应收账款减值准备	29,900,709.36			29,900,709.36
其他应收款减值准备	2,677,569.53			2,677,569.53

B. 母公司财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收票据减值准备				
应收账款减值准备	29,525,988.56			29,525,988.56
其他应收款减值准备	27,467,464.56			27,467,464.56

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售、加工及修理修配劳务收入	17.00%、16.00%、13.00%、6.00%
消费税	不适用	-
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
房产税	房产原值减除 30.00%后余额	1.20%
土地使用税	按实际占用的土地面积	3 元/平方、4 元/平方

注：本公司为增值税一般纳税人，销售收入在 2018 年 5 月 1 日之前执行 17%的增值税税率，根据财政部、国家税务总局财税[2018]32 号《关于调整增值税税率的通知》，自 2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日期间销售收入执行 16%的增值税税率；根据财政部税务总局海关总署 2019 年 3 月 20 日颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署[2019]39 号）规定，纳税人发生增值税应税销售行为，自 2019 年 4 月 1 日起，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。利息收入执行 6%的增值税税率。

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
聚灿能源、玄照光电	10%
聚灿宿迁	15%

2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110 号）并经税务局备案，本公司、聚灿能源的节能服务收入免征增值税；根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策

范围的通知》（财税〔2018〕77号），聚灿能源、玄照光电 2019 年度按小型微利企业所得税优惠政策征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定“对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。本公司子公司聚灿宿迁 2019 年 12 月 6 日已进入江苏省 2019 年第四批拟认定高新技术企业名单公示，截止本报告期末已通过公示期，预计 2019 年度所得税汇算清缴可以获得高新技术企业证书，故预计从 2019 年度起享受高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的税收优惠政策。

3、其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

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
库存现金	9,868.04	10,185.16
银行存款	76,822,206.20	116,042,559.65
其他货币资金	244,491,611.60	306,267,777.91
合计	321,323,685.84	422,320,522.72

其他说明：

其他货币资金中244,489,882.96元系银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金存款。除此之外，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		106,587.42
合计		106,587.42

其他说明：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末余额是根据公司与银行签定的远期结售汇合同，对期末尚未交割的远期结售汇合同，按合同汇率与报表日远期人民币对美元汇率的差额计算远期结售汇合同浮动盈利。

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
银行承兑票据	205,363,983.96	129,377,814.56
合计	205,363,983.96	129,377,814.56

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	
银行承兑汇票	205,363,983.96	100%			205,363,983.96	129,377,814.56	100%			129,377,814.56
商业承兑汇票										
合计	205,363,983.96	100%			205,363,983.96	129,377,814.56	100%			129,377,814.56

其他说明：

应收票据期末余额比期初增长 58.73%，主要原因是本期聚灿宿迁产量释放，营业收入增加，期末应收票据余额增长较快。

（2）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	205,363,983.96
合计	205,363,983.96

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	428,192,469.62	
商业承兑票据		
合计	428,192,469.62	

4、应收账款

（1）应收账款分类披露

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	28,559,276.77	6.39%	24,609,023.06	86.17%	3,950,253.71					
其中：										
债务人完全丧失清偿能力的应收账款	12,180,773.03	2.73%	12,180,773.03	100.00%	—					
债务人部分丧失清偿能力的应收账款	14,129,993.82	3.16%	11,303,995.06	80.00%	2,825,998.76					

已开始相关诉讼程序的应收账款	2,248,509.92	0.50%	1,124,254.97	50.00%	1,124,254.95					
按组合计提坏账准备的应收账款	418,532,721.82	93.61%	21,547,364.52	5.15%	396,985,357.30					
其中：										
其中：组合 1	418,532,721.82	93.61%	21,547,364.52	5.15%	396,985,357.30					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						11,660,904.83	4.47%	10,469,766.58	89.79%	1,191,138.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						242,928,466.57	93.03%	12,900,450.06	5.31%	230,028,016.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						6,530,492.72	2.50%	6,530,492.72	100.00%	
合计	447,091,998.59	100.00%	46,156,387.58	10.32%	400,935,611.01	261,119,864.12	100.00%	29,900,709.36	11.45%	231,219,154.76

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	5,861,244.69	4,688,995.75	80.00	债务人偿债困难，有财产保全
客户 2	5,480,764.57	5,480,764.57	100.00	预计难以收回
客户 3	5,301,821.72	4,241,457.38	80.00	债务人偿债困难，有财产保全
客户 4	2,966,927.41	2,373,541.93	80.00	债务人偿债困难，有财产保全
客户 5	1,793,643.11	1,793,643.11	100.00	预计难以收回
客户 6	1,774,646.38	1,774,646.38	100.00	预计难以收回
客户 7	1,293,913.61	646,956.81	50.00	存在诉讼
客户 8	907,024.91	453,512.46	50.00	存在诉讼
客户 9	880,083.36	880,083.36	100.00	预计难以收回
客户 10	761,296.41	761,296.41	100.00	预计难以收回
客户 11	607,798.92	607,798.92	100.00	预计难以收回
客户 12	392,022.78	392,022.78	100.00	预计难以收回
客户 13	273,000.48	273,000.48	100.00	预计难以收回
客户 14	169,515.74	169,515.74	100.00	预计难以收回
客户 15	48,001.28	48,001.28	100.00	预计难以收回
客户 16	47,571.40	23,785.70	50.00	存在诉讼
合计	28,559,276.77	24,609,023.06	--	--

按组合计提坏账准备：

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	410,441,263.84	20,522,063.18	5.00%
1-2 年	7,596,505.45	759,650.55	10.00%
2-3 年	124,720.42	37,416.13	30.00%
3-4 年	276,326.10	138,163.05	50.00%
4-5 年	19,172.00	15,337.60	80.00%
5 年以上	74,734.01	74,734.01	100.00%
合计	418,532,721.82	21,547,364.52	--

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	414,759,566.90
1 至 2 年	14,818,824.44
2 至 3 年	6,756,245.22
3 年以上	10,757,362.03
3 至 4 年	287,626.10
4 至 5 年	7,522,039.12
5 年以上	2,947,696.81
合计	447,091,998.59

其他说明：

应收账款期末余额比期初增长 73.40%，主要原因是本期聚灿宿迁产量释放，营业收入增加，期末应收账款余额增长较快。

（2）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	
应收账款坏账准备	29,900,709.36	16,555,684.48	-300,006.26		46,156,387.58
合计	29,900,709.36	16,555,684.48	-300,006.26		46,156,387.58

其他说明：

收回或转回的坏账准备中，单项计提坏账准备的应收账款本期收到款项对应的坏账准备转回 300,006.26 元。

本期收回以前年度核销的应收账款 846.75 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	90,596,815.22	20.26%	4,529,840.76
第二名	21,230,638.82	4.75%	1,061,531.94
第三名	14,309,393.02	3.20%	715,469.65
第四名	12,551,769.14	2.81%	627,588.46
第五名	12,033,796.46	2.69%	601,689.82
合计	150,722,412.66	33.71%	7,536,120.63

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	28,085,256.72	不适用
合计	28,085,256.72	不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

期末应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

6、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	14,689,323.75	91.25%	15,710,586.69	98.77%
1 至 2 年	1,404,142.60	8.72%	196,204.99	1.23%
2 至 3 年	5,156.00	0.03%		
合计	16,098,622.35	--	15,906,791.68	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
------	--------------------	--------------------

第一名	4,741,269.46	29.45
第二名	4,722,341.88	29.33
第三名	2,080,394.55	12.92
第四名	1,354,042.04	8.41
第五名	529,853.23	3.29
合 计	13,427,901.16	83.41

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,052,381.09	50,602,696.05
合计	3,052,381.09	50,602,696.05

（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
政府补助	1,220,000.00	
土地回购款		51,406,043.00
押金及保证金	357,337.40	755,105.84
备用金及其他	1,726,018.41	1,119,116.74
小计	3,303,355.81	53,280,265.58
减：坏账准备	250,974.72	2,677,569.53
合计	3,052,381.09	50,602,696.05

其他说明：

其他应收款期末余额较期初大幅下降，主要原因是上期应收土地回购款在本期收到。

2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,303,355.81			3,303,355.81
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	250,974.72			250,974.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	3,052,381.09			3,052,381.09

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,934,879.41
1 至 2 年	1,339,717.40
2 至 3 年	7,000.00
3 年以上	21,759.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	18,000.00
5 年以上	3,759.00
小计	3,303,355.81
减：坏账准备	250,974.72
合计	3,052,381.09

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	
其他应收款坏账准备	2,677,569.53	-2,426,594.81			250,974.72
合计	2,677,569.53	-2,426,594.81			250,974.72

4) 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
第一名	政府补助	1,220,000.00	1 年以内	36.93%	61,000.00

第二名	备用金及其他	465,000.00	2 年以内	14.08	46,500.00
第三名	备用金及其他	375,883.00	1 年以内	11.38%	18,794.15
第四名	押金及保证金	277,001.40	1-2 年	8.39%	27,700.14
第五名	备用金及其他	218,223.04	1 年以内	6.61%	10,911.15
合计	--	2,556,107.44	--	77.39%	164,905.44

8、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	97,012,874.38		97,012,874.38	101,088,039.60		101,088,039.60
在产品	20,399,658.74		20,399,658.74	25,640,309.80		25,640,309.80
库存商品	71,248,459.43	3,693,682.32	67,554,777.11	86,967,700.72	4,929,213.81	82,038,486.91
合计	188,660,992.55	3,693,682.32	184,967,310.23	213,696,050.12	4,929,213.81	208,766,836.31

(2) 存货跌价准备

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	
库存商品	4,929,213.81	3,693,682.32		4,929,213.81		3,693,682.32
合计	4,929,213.81	3,693,682.32		4,929,213.81		3,693,682.32

9、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	296,858,699.57	270,587,197.97
预缴所得税	2,567,205.05	
合计	299,425,904.62	270,587,197.97

其他说明：

其他流动资产期末余额较期初大幅上涨，主要原因是本期采购规模增大，待抵扣进项税额较多。

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	954,967,878.91	763,281,963.64
合计	954,967,878.91	763,281,963.64

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	能源设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	31,487,543.15	747,677,066.37	2,672,095.04	4,395,445.13	4,256,317.42	790,488,467.11
2.本期增加金额	62,207,594.98	205,309,640.53		1,023,125.38	659,399.87	269,199,760.76
(1) 购置	1,030,687.60	1,036,947.21			549,863.77	2,617,498.58
(2) 在建工程转入	61,176,907.38	204,272,693.32		1,023,125.38	109,536.10	266,582,262.18
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	93,695,138.13	952,986,706.90	2,672,095.04	5,418,570.51	4,915,717.29	1,059,688,227.87
二、累计折旧						
1.期初余额	468,755.12	19,918,326.86	1,239,895.15	3,777,155.37	1,802,370.97	27,206,503.47
2.本期增加金额	2,293,514.38	73,132,978.50	377,224.62	807,614.62	902,513.37	77,513,845.49
(1) 计提	2,293,514.38	73,132,978.50	377,224.62	807,614.62	902,513.37	77,513,845.49
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	2,762,269.50	93,051,305.36	1,617,119.77	4,584,769.99	2,704,884.34	104,720,348.96
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) 处置或报废						

4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	90,932,868.63	859,935,401.54	1,054,975.27	833,800.52	2,210,832.95	954,967,878.91
2.期初账面价值	31,018,788.03	727,758,739.51	1,432,199.89	618,289.76	2,453,946.45	763,281,963.64

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	171,162,353.83	517,196,369.55
合计	171,162,353.83	517,196,369.55

(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
机器设备安装	130,775,463.01		130,775,463.01	440,891,618.75		440,891,618.75
能源设备安装				1,023,125.38		1,023,125.38
房屋建筑物	40,386,890.82		40,386,890.82	75,281,625.42		75,281,625.42
合计	171,162,353.83		171,162,353.83	517,196,369.55		517,196,369.55

其他说明：

在建工程期末余额比期初下降 66.91%，主要原因是期初在安装设备在本期安装完成验收较多。

(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	本期收到政府补贴	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
机器设备安装	不适用	440,891,618.75	194,413,323.37	204,382,229.42	298,685,194.00	1,462,055.69	130,775,463.01		未完工				其他
能源设备安装	不适用	1,023,125.38		1,023,125.38					未完工				其他
房屋建筑物	不适用	75,281,625.42	26,777,627.33	61,176,907.38		495,454.55	40,386,890.82		未完工				其他
合计		517,196,369.55	221,190,950.70	266,582,262.18	298,685,194.00	1,957,510.24	171,162,353.83	--	--				--

12、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	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	44,212,905.20			4,374,583.45	48,587,488.65
2.本期增加金额				1,462,055.69	1,462,055.69
(1) 购置				1,462,055.69	1,462,055.69
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	44,212,905.20			5,836,639.14	50,049,544.34
二、累计摊销					
1.期初余额	2,003,330.37			1,124,014.17	3,127,344.54
2.本期增加金额	921,616.92			509,525.60	1,431,142.52
(1) 计提	921,616.92			509,525.60	1,431,142.52
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,924,947.29			1,633,539.77	4,558,487.06
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	41,287,957.91			4,203,099.37	45,491,057.28

2.期初账面价值	42,209,574.83			3,250,569.28	45,460,144.11
----------	---------------	--	--	--------------	---------------

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 0.00%。

13、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
装修费		495,454.55	40,427.30		455,027.25
合计		495,454.55	40,427.30		455,027.25

14、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
坏账准备	46,407,362.30	11,564,683.99	32,578,278.89	4,915,691.60
存货跌价准备	3,693,682.32	562,350.42	4,929,213.81	773,196.64
政府补助	98,897,746.78	14,834,662.02	98,897,746.78	14,834,662.02
未弥补亏损	110,198,163.76	16,738,417.24	84,628,890.35	21,157,222.59
未实现内部交易损益	4,161,573.26	978,559.98	12,508,091.90	3,241,929.46
合计	263,358,528.42	44,678,673.65	233,542,221.73	44,922,702.31

（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
公允价值变动损益			106,587.42	15,988.11
合计			106,587.42	15,988.11

（3）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
可抵扣亏损	369,487.23	2,545,534.05
合计	369,487.23	2,545,534.05

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年度		2,193,418.60	
2020 年度	6,564.43	6,564.43	
2021 年度	5,291.02	5,291.02	
2022 年度	2,903.45	2,903.45	
2023 年度	337,356.55	337,356.55	
2024 年度	17,371.78		
合计	369,487.23	2,545,534.05	--

15、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备工程款	16,682,858.31	42,107,184.20
合计	16,682,858.31	42,107,184.20

其他说明：

其他非流动资产期末余额比期初下降60.38%，主要原因是期初预付工程设备款在本期到货。

16、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		25,000,000.00
保证借款	33,007,312.64	
信用借款	124,000,000.00	316,015,050.00
票据贴现借款	210,745,565.79	
合计	367,752,878.43	341,015,050.00

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	35,745,724.00	15,121,150.00
银行承兑汇票	468,663,903.74	530,144,432.76
合计	504,409,627.74	545,265,582.76

18、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	189,290,809.72	231,110,692.70
设备、工程款	129,602,802.30	278,620,988.46
其他	10,517,671.94	11,779,603.43
合计	329,411,283.96	521,511,284.59

其他说明：

应付账款期末余额比期初下降 36.84%，主要原因是上期聚灿宿迁处于大规模投产建设期，应付设备、工程款较多。

19、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	13,409,352.15	1,400,944.03
合计	13,409,352.15	1,400,944.03

其他说明：

预收款项期末余额比期初大幅增长，主要原因是本期开发部分新客户预收货款较多。

20、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	10,491,947.69	108,200,072.53	109,255,805.94	9,436,214.28
二、离职后福利-设定提存计划	415,580.75	6,931,335.68	6,781,073.92	565,842.51
合计	10,907,528.44	115,131,408.21	116,036,879.86	10,002,056.79

（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	10,028,542.19	95,591,113.07	96,779,425.58	8,840,229.68
2、职工福利费	36,440.67	6,141,390.86	6,177,831.53	
3、社会保险费	197,509.68	3,256,471.16	3,182,688.40	271,292.44
其中：医疗保险费	159,459.50	2,579,838.64	2,521,047.42	218,250.72
工伤保险费	15,661.68	271,348.40	265,143.03	21,867.05

生育保险费	22,388.50	405,284.12	396,497.95	31,174.67
4、住房公积金	116,592.00	1,913,363.44	1,877,661.69	152,293.75
5、工会经费和职工教育经费	112,863.15	1,297,734.00	1,238,198.74	172,398.41
合计	10,491,947.69	108,200,072.53	109,255,805.94	9,436,214.28

(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	404,384.87	6,722,117.55	6,576,272.37	550,230.05
2、失业保险费	11,195.88	209,218.13	204,801.55	15,612.46
3、企业年金缴费				
合计	415,580.75	6,931,335.68	6,781,073.92	565,842.51

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		25,573,876.59
代扣代缴个人所得税	186,415.69	143,259.42
土地使用税	177,685.08	288,153.35
房产税	48,102.22	144,100.32
印花税	77,001.10	229,761.25
代扣代缴外销服务费	62,939.94	513,595.90
合计	552,144.03	26,892,746.83

其他说明：

应交税费期末余额比期初大幅下降，主要原因是公司本期利润总额下降，当期应纳税所得额大幅下降所致。

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,064,412.73	1,385,489.65
其他应付款	156,024,506.53	217,827,351.41
合计	157,088,919.26	219,212,841.06

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	229,086.20	845,243.86
长期借款应付利息	835,326.53	540,245.79

合计	1,064,412.73	1,385,489.65
----	--------------	--------------

其他说明：

其他应付款期末余额比期初下降 47.16%，主要原因是公司本期归还借款较多。

（2）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
借款	138,490,332.17	216,918,162.97
限制性股票回购义务	15,623,400.00	—
其他	1,874,429.36	864,193.44
押金	36,345.00	44,995.00
合计	156,024,506.53	217,827,351.41

23、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	70,801,668.00	18,826,668.00
合计	70,801,668.00	18,826,668.00

其他说明：

- （1）一年内到期的长期借款中无逾期借款。
- （2）一年内到期的长期借款70,801,668.00元系由固定资产和在建工程抵押取得。
- （3）一年内到期的长期借款期末余额比期初大幅增长，主要原因是期末一年内到期的长期借款金额较多。

24、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	318,638,330.00	269,314,998.00
信用借款		57,000,000.00
抵押+保证借款	130,000,000.00	
合计	448,638,330.00	326,314,998.00

长期借款分类的说明：

长期借款期末余额比期初增长37.49%，主要原因是聚灿宿迁固定资产投资规模较大，公司融资需求较多。

其他说明，包括利率区间：

长期借款的利率不超过6.12%。

25、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	60,618,333.33	
合计	60,618,333.33	

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
投资回购义务本金	60,000,000.00	
投资回购义务利息	618,333.33	
减：一年内到期的长期应付款		

其他说明：

长期应付款系子公司聚灿宿迁本期收到的投资款，根据相关协议约定，投资机构对该部分投资款享有回购选择权，公司对该部分投资款存在回购义务，公司就该部分投资款确认为长期应付款并根据协议约定利率计提借款费用。

26、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	259,385,000.00	525,000.00				525,000.00	259,910,000.00

其他说明：

经公司2018年第三次临时股东大会批准并授权董事会办理股权激励相关事宜，根据第二届董事会第二十二次会议决议以及修改后的章程规定，公司本期授予员工限制性股票525,000股，出资金额合计3,848,250.00元，其中计入股本525,000元，计入资本公积（股本溢价）3,323,250.00元。上述出资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2019]7911号验资报告验证。

27、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）	254,523,294.99	3,323,250.00		257,846,544.99
其他资本公积	9,987,700.00	8,332,190.00		18,319,890.00
合计	264,510,994.99	11,655,440.00		276,166,434.99

28、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		15,623,400.00		15,623,400.00
合计		15,623,400.00		15,623,400.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经公司2018年第三次临时股东大会批准并授权董事会办理股权激励相关事宜，根据第二届董事会第十七次会议决议以及修改后的章程规定，公司授予员工限制性股票2,055,000股，出资金额合计11,775,150.00元，公司确认限制性股票回购义务

11,775,150.00元。

根据第二届董事会第二十二次会议决议以及修改后的章程规定，公司本期授予员工限制性股票525,000股，出资金额合计3,848,250.00元，公司确认限制性股票回购义务 3,848,250.00元。

29、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	35,910,319.80	769,602.45		36,679,922.25
合计	35,910,319.80	769,602.45		36,679,922.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

30、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	170,686,018.67	180,798,479.70
调整后期初未分配利润	170,686,018.67	180,798,479.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,144,337.90	20,371,592.85
减：提取法定盈余公积	769,602.45	15,044,253.88
应付普通股股利	5,187,700.00	15,439,800.00
期末未分配利润	172,873,054.12	170,686,018.67

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。

31、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	772,881,517.79	645,459,040.00	463,278,645.08	423,594,024.76
其他业务	370,323,962.10	350,255,199.61	95,440,275.76	93,596,160.89
合计	1,143,205,479.89	995,714,239.61	558,718,920.84	517,190,185.65

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

公司营业收入本期较上期增长 104.61%、营业成本本期较上期增长 92.52%，主要原因是聚灿宿迁产能释放，公司销售增加较多。

32、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	1,950,252.83	2,282,542.93
教育费附加	1,393,037.73	1,629,160.70
房产税	221,494.49	576,400.92
土地使用税	764,184.68	831,107.19
印花税	573,105.55	871,509.86
环境税		39.82
合计	4,902,075.28	6,190,761.42

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,674,180.31	3,281,465.80
招待费	1,986,183.37	1,340,552.41
办公费	2,110,451.52	1,289,795.62
差旅费	1,390,587.15	1,136,876.89
租赁费	283,800.00	205,892.19
其他	406,922.95	1,362,145.23
合计	12,852,125.30	8,616,728.14

其他说明：

公司销售费用本期较上期增长49.15%，主要原因是聚灿宿迁产能释放，公司销售增加较多，相应销售人员及工资增长较大。

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,025,139.15	22,679,841.47
中介机构费	2,521,789.33	6,062,324.21
折旧费	922,911.10	5,256,036.58
办公费	3,515,558.72	5,123,571.08
易耗品	1,296,001.46	1,923,983.77
招待费	769,631.11	1,819,229.64
无形资产摊销	1,431,142.52	1,348,335.58
维修费	402,660.87	844,454.49
差旅费	342,941.99	762,933.73
车辆费用	301,992.08	652,489.98
股权激励费用	8,332,190.00	449,700.00
租赁费	984,541.09	

其他	1,024,872.61	346,912.94
合计	35,871,372.03	47,269,813.47

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,825,946.56	22,607,119.54
材料费	11,095,135.94	15,354,427.55
折旧费	7,859,004.34	5,832,248.66
水电费	422,790.00	657,877.22
易耗品	1,494,252.97	1,479,388.30
差旅费	107,230.77	210,874.61
办公费用	334,833.74	62,554.41
其他费用	511,831.59	512,713.22
合计	45,651,025.91	46,717,203.51

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	51,300,279.97	36,956,657.57
减：利息收入	3,581,840.78	2,629,846.32
财政贴息	16,053,800.00	537,400.00
利息净支出	31,664,639.19	33,789,411.25
汇兑损失	-1,740,233.17	12,049,165.07
银行手续费	1,811,029.81	3,150,677.97
现金折扣	-4,985,540.00	
合计	26,749,895.83	48,989,254.29

其他说明：

公司财务费用本期较上期下降45.40%，主要原因是本期收到财政贴息冲减财务费用较多。

37、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
一、计入其他收益的政府补助	4,239,700.00	6,472,817.25
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	4,239,700.00	6,472,817.25
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	56,151.35	
其中：个税扣缴税款手续费	56,151.35	
合计	4,295,851.35	6,472,817.25

其他收益：

公司其他收益本期较上期下降 33.63%，主要原因是公司本年收到计入当期损益的政府补助下降较多。

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益		333,982.70
远期结售汇盈亏	-172,168.91	1,865,732.56
合计	-172,168.91	2,199,715.26

其他说明：

公司投资收益本期较上期大幅下降，主要原因是公司本期远期结售汇收益减少且公司本期未购买理财产品。

39、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
远期结售汇浮动盈亏	-106,587.42	106,587.42
合计	-106,587.42	106,587.42

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	2,426,594.81	
应收账款坏账损失	-16,254,831.47	
合计	-13,828,236.66	

41、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-14,482,935.05
二、存货跌价损失	-3,693,682.32	-7,154,536.10
合计	-3,693,682.32	-21,637,471.15

其他说明：

资产减值损失本期较上期大幅增长，主要原因系会计政策变更所致。

42、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
固定资产处置利得		63,257,699.08
无形资产处置利得		72,644,606.44

43、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
政府补助		500,000.00	
其 他	371,491.56	2,423,928.31	371,491.56
合计	371,491.56	2,923,928.31	371,491.56

其他说明：

营业外收入本期较上期大幅下降，主要原因是本期收到的赔偿款和政府补助减少较多。

44、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
公益性捐赠支出	60,000.00		60,000.00
非流动资产毁损报废损失		486,501.96	
其他支出	108,935.87	607,500.36	108,935.87
合计	168,935.87	1,094,002.32	168,935.87

45、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
当期所得税费用	-209,900.79	28,809,091.39
递延所得税费用	228,040.55	-40,561,829.59
合计	18,139.76	-11,752,738.20

（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	8,162,477.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,040,619.42
子公司适用不同税率的影响	514,272.57
调整以前期间所得税的影响	-209,900.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	247,926.71
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	-131,030.82
研发费用加计扣除	-5,096,377.71
所得税税率变化影响	2,652,630.38
所得税费用	18,139.76

其他说明：

所得税费用本期较上期大幅增长，主要原因是本期母公司及聚灿宿迁所得税税率变化所致。

46、现金流量表项目

（1）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
政府补助	317,814,845.35	571,838,010.25
其他	1,163,944.25	2,423,928.31
合计	318,978,789.60	574,261,938.56

（2）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
押金及往来款		1,141,566.19
研发费用	13,966,075.01	18,277,835.31
办公费用	5,626,010.24	6,413,366.70
招待费用	2,755,814.48	3,159,782.05
差旅费	1,733,529.14	1,899,810.62
车辆费用	301,992.08	652,489.98
租赁费用	1,268,341.09	205,892.19
中介机构费	2,521,789.33	6,062,324.21
手续费	1,811,029.81	3,150,677.97
其他费用	3,251,103.96	3,757,582.25
合计	33,235,685.14	44,721,327.47

（3）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
利息收入	3,581,840.78	2,629,846.32
投资收益		2,199,715.26
合计	3,581,840.78	4,829,561.58

（4）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
筹资相关保证金		36,280,362.08
合计		36,280,362.08

(5) 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
筹资相关保证金	62,342,880.14	
合计	62,342,880.14	

47、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	8,144,337.90	20,371,592.85
加：资产减值准备	3,693,682.32	21,637,471.15
信用减值损失	13,829,083.41	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,513,845.49	48,102,600.22
无形资产摊销	1,431,142.52	1,667,093.31
长期待摊费用摊销	40,427.30	
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）		-135,902,305.52
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		486,501.96
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	106,587.42	-106,587.42
财务费用（收益以“—”号填列）	40,992,666.02	46,375,976.32
投资损失（收益以“—”号填列）	172,168.91	-2,199,715.26
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	244,028.66	-40,577,817.70
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-15,988.11	15,988.11
存货的减少（增加以“—”号填列）	20,105,843.76	-114,952,828.15
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-167,545,471.88	-295,051,274.03
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	82,064,925.28	239,988,194.91
其他	307,017,384.00	564,777,493.00
经营活动产生的现金流量净额	387,794,663.00	354,632,383.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	76,833,802.88	116,054,467.29
减：现金的期初余额	116,054,467.29	198,664,844.46
现金及现金等价物净增加额	-39,220,664.41	-82,610,377.17

(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	76,833,802.88	116,054,467.29
其中：库存现金	9,868.04	10,185.16
可随时用于支付的银行存款	76,822,206.20	116,042,559.65
可随时用于支付的其他货币资金	1,728.64	1,722.48
三、期末现金及现金等价物余额	76,833,802.88	116,054,467.29

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	244,489,882.96	承兑汇票保证金及信用证、保函保证金
应收票据	205,363,983.96	质押给银行
固定资产	462,746,690.26	抵押给银行
在建工程	62,183,880.36	抵押给银行
无形资产	34,111,090.34	抵押给银行
合 计	1,008,895,527.88	

49、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	--	--	
其中：美元	1,301,695.34	6.9762	9,080,887.03
应收账款	--	--	
其中：美元	3,193,254.57	6.9762	22,276,782.53
应付账款	--	--	
其中：美元	6,904,121.48	6.9762	48,164,532.24
瑞士法郎	140,000.00	7.2028	1,008,392.00
短期借款	--	--	
其中：美元	4,899,990.00	6.9762	34,183,310.24

50、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
设备投资补贴	955,339,582.80	固定资产/在建工程	61,302,069.41
2018 年国家外贸发展专项资金进口贴息	15,553,800.00	财务费用	15,553,800.00
科技贷款贴息	500,000.00	财务费用	500,000.00
2018 年度江苏省工业企业技术改造综合奖补	380,000.00	其他收益	380,000.00
2019 年度苏州市市级打造先进制造业基地专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
2019 年度苏州工业园区科技发展资金（科技项目企业研发后补助）	200,000.00	其他收益	200,000.00
2019 年苏州工业园区科技发展资金（创新政策专项-国家高企认定奖励）	100,000.00	其他收益	100,000.00
科技保险费补贴	90,100.00	其他收益	90,100.00
2018 年度开放型经济高质量发展、提升企业竞争能力专项资金（鼓励企业建立自主营销渠道开拓国际市场）	63,800.00	其他收益	63,800.00
出口信用保险资助	13,400.00	其他收益	13,400.00
2019 年苏州工业园区科技发展资金（知识产权专项-国内授权发明专利资助）	10,000.00	其他收益	10,000.00
2019 年度知识产权省级专项资金指标（国内授权发明专利资助）	10,000.00	其他收益	10,000.00
2018 年商务发展专项资金-中小开项目资助	6,700.00	其他收益	6,700.00
2018 年度市级产业发展引导资金	919,700.00	其他收益	919,700.00
2019 年科技成果转化款	720,000.00	其他收益	720,000.00
2018 年市级产业发展引导资金（科技创新专项资金）	720,000.00	其他收益	720,000.00
2019 年企业研发投入奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
2019 年省高新企业培育入库奖励	80,000.00	其他收益	80,000.00
2018 年省商务发展外贸资金	70,000.00	其他收益	70,000.00
个税手续费返还	56,151.35	其他收益	56,151.35
2018 市级高新技术企业培育库奖励金	30,000.00	其他收益	30,000.00
2019 年专利资助资金	15,000.00	其他收益	15,000.00
2018 年企业研究开发费用省级财政奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00

2019 年省知识产权奖补资金	1,000.00	其他收益	1,000.00
合计	975,689,234.15		81,651,720.76

（2）政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

44、其他

无。

八、合并范围的变更

公司本期财务报表合并范围未发生变更。

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
聚灿能源	苏州	苏州	节能产品的研发、设计、销售；合同能源管理、环保工程的设计、施工并提供技术咨询；从事节能技术专业领域内的技术研发、技术转让、技术咨询和技术服务。	100.00%		设立
玄照光电	苏州	苏州	生产、销售：LED 电子产品及元器件、照明器材、灯具灯饰、电光源产品；光电子领域内的技术开发、技术服务、技术咨询；LED 外延片生产所需的原辅材料的销售；LED 图形化衬底、LED 外延片、LED 芯片的研发、生产和销售并提供相应的技术服务；本公司产品的出口和生产所需设备、技术、原辅材料的进口。	100.00%		非同一控制下合并
聚灿宿迁	宿迁	宿迁	照明器件、显示器件、光电器件的研发、组装、生产和销售，LED 图形化衬底、LED 外延片、LED 芯片的研发、生产、销售、技术服务；销售一般危化品：氨溶液[含氨>10%]***；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或者禁止进出口的商品和技术除外）；LED 应用产品系统工程的设计、安装、调试、维修；合同能源管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	95.59%		设立

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收账款及应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本章“金融工具”。与这些金融工具有关的风险，本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东

和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收账款和应收票据有关。本公司客户多为下游LED封装企业，为控制该项风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收账款的回收较有保证。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，并采取以下措施加强应收账款的回收管理，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(1) 不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

(2) 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

(3) 坚持直销模式，确保每笔销售合同都有相应的业务员负责跟踪。

因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合 计
短期借款	367,752,878.43				367,752,878.43
应付票据	504,409,627.74				504,409,627.74
应付账款	329,411,283.96				329,411,283.96
其他应付款	146,175,579.26	5,456,670.00	5,456,670.00		157,088,919.26
一年内到期的长期借款	70,801,668.00				70,801,668.00
长期借款		121,410,001.00	181,761,668.00	145,466,661.00	448,638,330.00
长期应付款				60,618,333.33	60,618,333.33

3、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币借款及外币应付账款有关，对于该部分外币负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

4、资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括短期借款、长期借款、银行存款及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股息、发行新股或偿还银行借款平衡资本结构。

本公司采用资产负债率监督资本风险。截至2019年12月31日，本公司母公司的资产负债率为66.65%。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

2、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
孙永杰	持股超过 5%的自然人股东
徐英盖	持股超过 5%的自然人股东
北京京福投资管理中心（有限合伙）	持股超过 5%的法人股东
苏州知尚企业管理咨询有限公司	其他主要股东
长兴知涛投资管理中心（有限合伙）	其他主要股东

3、关联交易情况

（1）关联担保情况

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
潘华荣夫妇	120,000,000.00	2019-10-10	2022-12-15	否
潘华荣	80,000,000.00	2019-10-28	2022-12-15	否

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
潘华荣	不超过 30,000.00 万元	2019-05-20	自借款合同生效之日不超过 36 个月	根据公司第二届董事会第十九次会议决议，公司向实际控制人潘华荣先生借款不超过人民币 30,000.00 万元，本年度实际借款 6,059.95 万元，期间归还潘华荣先生借款 13,877.50 万元，期末借款余额为 13,849.03 万元，公司本期实际发生利息费用 1,500.18 万元。

（3）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,722,325.82	3,166,859.64

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	潘华荣	138,490,332.17	216,918,162.97

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	1,165,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	5,710,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	11.46 元/股，合同剩余期限 35 个月 14.66 元/股，合同剩余期限 34 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	5.73 元/股，合同剩余期限 35 个月 7.33 元/股，合同剩余期限 34 个月

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	股票期权为 BS 模型、限制性股票为授予日市价
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
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	18,319,890.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,332,190.00

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资产负债表日存在的重要承诺

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司已开具但尚未到期的信用证金额为人民币 98,356,765.44 元。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

无。

（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。

十四、资产负债表日后事项

截至 2020 年 1 月 22 日止，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司主要从事 LED 外延片及芯片的生产销售，其中 LED 外延片及芯片的收入及贡献的利润所占比重均超过 90%，基于公司现有情况，公司无需进行分部信息披露。

除上述事项，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

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	28,559,276.77	6.43%	24,609,023.06	86.17%	3,950,253.71					
其中：										
债务人完全丧失清偿能力的应收账款	12,180,773.03	2.74%	12,180,773.03	100.00%						
债务人部分丧失清偿能力的应收账款	14,129,993.82	3.18%	11,303,995.06	80.00%	2,825,998.76					

已开始相关诉讼程序的应收账款	2,248,509.92	0.51%	1,124,254.97	50.00%	1,124,254.95					
按组合计提坏账准备的应收账款	415,918,148.39	93.57%	21,380,889.14	5.14%	394,537,259.25					
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	415,918,148.39	93.57%	21,380,889.14	5.14%	394,537,259.25					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						11,660,904.83	4.58%	10,469,766.58	89.79%	1,191,138.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						236,300,585.64	92.85%	12,525,729.26	5.30%	223,774,856.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						6,530,492.72	2.57%	6,530,492.72	100.00%	
合计	444,477,425.16	100.00%	45,989,912.20	10.35%	398,487,512.96	254,491,983.19	100.00%	29,525,988.56	11.60%	224,965,994.63

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	5,861,244.69	4,688,995.75	80.00	债务人偿债困难，有财产保全
客户 2	5,480,764.57	5,480,764.57	100.00	预计难以收回
客户 3	5,301,821.72	4,241,457.38	80.00	债务人偿债困难，有财产保全
客户 4	2,966,927.41	2,373,541.93	80.00	债务人偿债困难，有财产保全
客户 5	1,793,643.11	1,793,643.11	100.00	预计难以收回
客户 6	1,774,646.38	1,774,646.38	100.00	预计难以收回
客户 7	1,293,913.61	646,956.81	50.00	存在诉讼
客户 8	907,024.91	453,512.46	50.00	存在诉讼
客户 9	880,083.36	880,083.36	100.00	预计难以收回
客户 10	761,296.41	761,296.41	100.00	预计难以收回
客户 11	607,798.92	607,798.92	100.00	预计难以收回
客户 12	392,022.78	392,022.78	100.00	预计难以收回
客户 13	273,000.48	273,000.48	100.00	预计难以收回
客户 14	169,515.74	169,515.74	100.00	预计难以收回
客户 15	48,001.28	48,001.28	100.00	预计难以收回
客户 16	47,571.40	23,785.70	50.00	存在诉讼
合计	28,559,276.77	24,609,023.06	--	--

按组合计提坏账准备：

单位： 元

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	407,898,630.07	20,394,931.50	5.00%
1-2 年	7,596,190.45	759,619.05	10.00%
2-3 年	78,559.76	23,567.93	30.00%
3-4 年	276,326.10	138,163.05	50.00%
4-5 年	19,172.00	15,337.60	80.00%
5 年以上	49,270.01	49,270.01	100.00%
合计	415,918,148.39	21,380,889.14	

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	412,216,933.13
1 至 2 年	14,818,509.44
2 至 3 年	6,710,084.56
3 年以上	10,731,898.03
3 至 4 年	287,626.10
4 至 5 年	7,522,039.12
5 年以上	2,922,232.81
合计	444,477,425.16

（2）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	
应收账款坏账准备	29,525,988.56	16,763,929.90	-300,006.26		45,989,912.20
合计	29,525,988.56	16,763,929.90	-300,006.26		45,989,912.20

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	90,596,815.22	20.38%	4,529,840.76
第二名	21,230,638.82	4.78%	1,061,531.94
第三名	14,309,393.02	3.22%	715,469.65
第四名	12,531,489.61	2.82%	626,574.48
第五名	12,033,796.46	2.71%	601,689.82
合计	150,702,133.13	33.91%	7,535,106.65

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	559,622.04	521,612,701.82
合计	559,622.04	521,612,701.82

(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
往来款		496,815,885.50
土地回购款		51,406,043.00
保证金及押金	356,037.40	746,105.84
备用金及其他	271,203.61	112,132.04
合计	627,241.01	549,080,166.38

2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	627,241.01			627,241.01
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	67,618.97			67,618.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	67,618.97			67,618.97

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	241,764.61

1 至 2 年	358,717.40
2 至 3 年	5,000.00
3 年以上	21,759.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	18,000.00
5 年以上	3,759.00
合计	627,241.01

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	
其他应收款坏账准备	27,467,464.56	-27,399,845.59			67,618.97
合计	27,467,464.56	-27,399,845.59			67,618.97

4) 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
第一名	押金及保证金	277,001.40	1-2 年	44.16%	27,700.14
第二名	备用金及其他	218,223.04	1 年以内	34.79%	10,911.15
第三名	押金及保证金	38,216.00	1-2 年	6.09%	3,821.60
第四名	备用金及其他	30,000.00	1-2 年	4.78%	3,000.00
第五名	备用金及其他	19,341.57	1 年以内	3.08%	967.08
合计	--	582,782.01	--	92.90%	46,399.97

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	1,335,000,000.00	7,350,493.28	1,327,649,506.72	735,000,000.00	7,350,493.28	727,649,506.72
合计	1,335,000,000.00	7,350,493.28	1,327,649,506.72	735,000,000.00	7,350,493.28	727,649,506.72

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初账面余额	本期增减变动				期末账面余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州玄照光电有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	7,350,493.28

苏州聚灿能源管理有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	—
聚灿光电科技（宿迁）有限公司	700,000,000.00	600,000,000.00				1,300,000,000.00	—
合计	735,000,000.00	600,000,000.00				1,335,000,000.00	7,350,493.28

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	1,111,476,620.96	1,065,477,188.01	630,708,628.34	560,321,743.16
其他业务	15,289,407.70	15,382,087.21	87,204,822.71	84,352,470.15
合计	1,126,766,028.66	1,080,859,275.22	717,913,451.05	644,674,213.31

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

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		11,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-172,168.91	1,865,732.56
理财产品投资收益		333,982.70
合计	-172,168.91	13,199,715.26

十七、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
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	81,651,720.76	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-278,756.33	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	300,853.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	202,555.69	

减：所得税影响额	13,895,875.00	
合计	67,980,498.13	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

☐ 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	1.13%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.28%	-0.23	-0.23

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

无。

第十三节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的2019年年度报告文本；
 - 2、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表文本；
 - 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
 - 4、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；
 - 5、其他相关资料；
- 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。