

亿晶光电科技股份有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-92



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020SHA20214

亿晶光电科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了亿晶光电科技股份有限公司（以下简称 亿晶股份公司）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、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亿晶股份公司 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，我们独立于亿晶股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 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。

1. 营业收入确认事项

关键审计事项	审计中的应对
<p>于 2019 年度,亿晶股份公司合并财务报表中营业收入 355,904 万元,营业收入金额重大且为关键业绩指标,从而存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认的固有风险,因此我们认为该事项是关键审计事项。</p> <p>财务报表对营业收入的披露请参考财务报表附注四、23 及附注六、34。</p>	<ol style="list-style-type: none">1、我们了解、评估了管理层对销售业务自合同审批至收入确认的销售流程中的内部控制的设计,并测试了关键控制执行的有效性;2、我们通过了解销售业务的经营模式特点,抽样检查销售业务合同中风险转移条款,参考同行业类似销售业务收入确认,对收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估,进而复核了收入确认政策的准确性;3、我们采用抽样方式对收入确认相关的支持性文件(包括合同、订单、签收单、报关单、发票等)进行了检查;4、我们针对资产负债表日前后确认的收入核对了收入确认相关的支持性文件,以评估收入是否在恰当的期间确认;5、我们采用抽样方式选取客户对其年度交易额、应收账款结余额实施了函证程序。

2. 固定资产减值事项

关键审计事项	审计中的应对
<p>截止 2019 年 12 月 31 日,亿晶股份公司基于未来整体投资规划及未来产能安排,对厂区生产进行了重新规划,拟将部分运行能耗较高、物料损耗较高的设备处置以回收现金流,根据预计处置价格计提固定资产减值准备 25,859 万元。</p> <p>公司管理层于资产负债表日对固定资产是否存在减值迹象进行识别,对于存在减值迹象的固定资产进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备。在识别固定资产减值迹象和进行固定资产减值测试过程中,涉及重大的管理层判断和对第三方评估机构的估值结果进行利用的情形,因此,我们将固定资产减值识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none">1、我们了解、评估了管理层对固定资产减值测试流程中的内部控制的设计,并测试了关键控制执行的有效性;2、我们了解了管理层制定的公司未来整体投资规划、厂区生产规划,并与管理层讨论了相关规划的可实现性;3、监督管理层实施的固定资产盘点程序,就固定资产的存在状况及使用情况询问管理层,与管理层讨论并评估固定资产是否存在减值迹象;4、评估管理层固定资产减值测试方法的适当性;复核管理层减值测试方法中所采用的关键假设及判断的合理性;5、了解和评价管理层利用估值专家的工作;并对估值专家估值方法的合理性进行复核及函证;6、验证减值测试计算的准确性。

四、 其他信息

亿晶股份公司管理层（以下简称 管理层）对其他信息负责。其他信息包括亿晶股份公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估亿晶股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亿晶股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿晶股份公司的财务报告过程。

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，就可能导致对亿晶股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亿晶股份公司不能持续经营。

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

（6）就亿晶股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。


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


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（如适用）。

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。


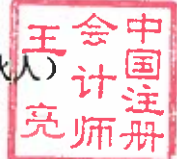


中国 北京

中国注册会计师： (项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二〇年四月十七日



合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：亿晶光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,543,583,870.11	1,593,352,121.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	240,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、3	179,017,896.56	190,845,061.96
应收账款	六、4	864,180,851.18	601,867,808.84
应收款项融资	六、5	79,400,554.59	
预付款项	六、6	34,182,187.34	22,335,491.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	8,706,488.54	3,876,580.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	309,884,670.85	254,908,726.07
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	六、9	78,179,166.13	516,422,377.83
流动资产合计		3,337,135,685.30	3,183,608,167.54
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	六、10	2,610,494,371.69	3,090,565,828.43
在建工程	六、11	118,526,349.54	81,890,373.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	133,487,955.63	136,425,167.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	43,024,025.41	40,123,846.74
递延所得税资产	六、14	175,807,930.89	133,542,717.31
其他非流动资产	六、15	15,209,718.93	13,346,354.82
非流动资产合计		3,096,550,352.09	3,495,894,288.27
资产总计		6,433,686,037.39	6,679,502,455.81

法定代表人：

李静
印

主管会计工作负责人：

林世
印

会计机构负责人：

林世
印

合并资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 亿晶光电科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、16	219,078,000.00	200,000,000.00
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	六、17	799,881,117.38	779,136,944.11
应付账款	六、18	569,042,029.75	581,626,751.45
预收款项	六、19	208,554,624.33	240,970,740.12
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	六、20	32,337,632.66	33,125,685.71
应交税费	六、21	21,600,827.11	7,655,086.08
其他应付款	六、22	5,345,587.70	8,477,640.16
其中: 应付利息		217,934.07	241,666.66
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	六、23	70,817,311.95	55,578,945.16
其他流动负债			
流动负债合计		1,926,657,130.88	1,906,571,792.79
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	100,000,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、25	379,468,720.03	450,217,917.39
长期应付职工薪酬	六、26	3,585,783.69	3,585,783.69
预计负债	六、27	504,722,651.74	458,937,652.41
递延收益	六、28	165,244,328.10	196,149,399.97
递延所得税负债	六、14	30,421,423.89	13,915,883.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,183,442,907.45	1,122,806,637.11
负 债 合 计		3,110,100,038.33	3,029,378,429.90
股东权益:			
股本	六、29	1,176,359,268.00	1,176,359,268.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、30	1,283,094,701.46	1,283,094,701.46
减: 库存股			
其他综合收益	六、31	-265,388.49	-257,391.20
专项储备			
盈余公积	六、32	48,150,769.04	47,373,137.55
一般风险准备			
未分配利润	六、33	816,246,649.05	1,143,554,310.10
归属于母公司股东权益合计		3,323,585,999.06	3,650,124,025.91
少数股东权益			
股东权益合计		3,323,585,999.06	3,650,124,025.91
负债和股东权益总计		6,433,686,037.39	6,679,502,455.81

法定代表人:





主管会计工作负责人:





会计机构负责人:





母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：亿晶光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,543,188.25	288,582.86
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			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十六、1	812,329,690.68	845,107,458.20
其中：应收利息			
应收股利		61,000,000.00	85,000,000.00
存货			
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		526,749.06	
流动资产合计		815,399,627.99	845,396,041.06
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	十六、2	3,264,107,156.72	3,264,107,156.72
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		744,560.75	38,876.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,035,435.45	
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,274,887,152.92	3,264,146,033.69
资产总计		4,090,286,780.91	4,109,542,074.75

法定代表人：

李静


主管会计工作负责人：

林世


会计机构负责人：

林世


母公司资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 亿晶光电科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款			
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			
应付账款		558,600.00	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		37,126.47	181,164.54
应交税费		21,229.45	1,989,811.81
其他应付款		4,801,449.19	6,441,821.27
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,418,405.11	8,612,797.62
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		25,193,533.41	25,503,564.25
递延收益		780,000.00	780,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,973,533.41	26,283,564.25
负 债 合 计		31,391,938.52	34,896,361.87
股东权益:			
股本		1,176,359,268.00	1,176,359,268.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,826,459,965.41	2,826,459,965.41
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		48,150,769.04	47,373,137.55
未分配利润		7,924,839.94	24,453,341.92
股东权益合计		4,058,894,842.39	4,074,645,712.88
负债和股东权益总计		4,090,286,780.91	4,109,542,074.75

法定代表人:

李静
印

主管会计工作负责人:

林世
印

会计机构负责人:

林世
印

合并利润表

2019年度

编制单位：亿晶光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入	六、34	3,559,040,092.73	3,550,211,299.99
其中：营业收入	六、34	3,559,040,092.73	3,550,211,299.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,608,703,681.25	3,482,150,740.08
其中：营业成本	六、34	3,198,430,017.90	3,050,722,062.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、35	15,526,290.49	24,937,733.73
销售费用	六、36	159,545,407.90	166,640,669.73
管理费用	六、37	117,816,707.34	107,489,825.74
研发费用	六、38	112,613,985.82	119,012,392.62
财务费用	六、39	4,771,271.80	13,348,056.19
其中：利息费用		25,160,987.71	24,061,191.18
利息收入		11,076,704.88	13,175,777.27
加：其他收益	六、40	35,255,863.29	32,890,481.27
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	10,513,945.65	9,021,618.40
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	35,999,631.78	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-300,675,208.40	-5,965,109.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	-2,951.72	4,768.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-268,572,307.92	104,012,318.06
加：营业外收入	六、45	44,646.24	57,770.13
减：营业外支出	六、46	54,428,974.69	27,801,773.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-322,956,636.37	76,268,314.65
减：所得税费用	六、47	-19,953,792.17	7,666,900.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-303,002,844.20	68,601,414.51
（一）按经营持续性分类		-303,002,844.20	68,601,414.51
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-303,002,844.20	68,601,414.51
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-303,002,844.20	68,601,414.51
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-303,002,844.20	68,601,414.51
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-7,997.29	28,440.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-7,997.29	28,440.76
（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		-7,997.29	28,440.76
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（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额	六、48	-7,997.29	28,440.76
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		-303,010,841.49	68,629,855.27
归属于母公司股东的综合收益总额		-303,010,841.49	68,629,855.27
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.26	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.26	0.06

本年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。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


李静
印静


林舒
印世


林舒
印世

母公司利润表

2019年度

编制单位：亿晶光电科技股份有限公司


单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			207,941.32
销售费用			
管理费用		3,750,530.78	8,609,845.43
研发费用			
财务费用	十六、3	-55,057,519.63	-1,355.76
其中：利息费用			
利息收入		55,062,829.54	3,942.76
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、4		61,000,000.00
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,306,988.85	52,183,569.01
加：营业外收入			
减：营业外支出		53,566,109.43	26,103,564.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,259,120.58	26,080,004.76
减：所得税费用		-10,035,435.45	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,776,314.87	26,080,004.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,776,314.87	26,080,004.76
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		7,776,314.87	26,080,004.76
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

李静


主管会计工作负责人：

林世


会计机构负责人：

林世


合并现金流量表

2019年度

编制单位：亿晶光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		2,635,888,796.80	3,028,603,767.65
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 ¹			
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		129,344,308.01	34,478,628.39
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	50,790,916.05	34,366,859.43
经营活动现金流入小计		2,816,024,020.86	3,097,449,255.47
购买商品、接受劳务支付的现金		2,485,737,077.27	2,158,960,902.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		207,981,804.48	215,009,760.18
支付的各项税费		18,554,078.92	114,669,653.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	196,910,007.10	177,712,065.49
经营活动现金流出小计		2,909,182,967.77	2,666,352,381.40
经营活动产生的现金流量净额		-93,158,946.91	431,096,874.07
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		11,447,098.64	9,562,915.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,400.00	235,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、49	160,000,000.00	
投资活动现金流入小计		171,532,498.64	9,797,915.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,875,504.50	271,078,479.71
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	六、49	16,746,832.38	434,283,149.39
投资活动现金流出小计		133,622,336.88	705,361,629.10
投资活动产生的现金流量净额		37,910,161.76	-695,563,713.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		118,630,710.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49		102,246,194.34
筹资活动现金流入小计		118,630,710.00	302,246,194.34
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		27,998,230.60	16,730,592.94
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	六、49	141,756,187.04	72,380,236.11
筹资活动现金流出小计		169,754,417.64	89,110,829.05
筹资活动产生的现金流量净额		-51,123,707.64	213,135,365.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,435,212.73	1,780,450.88
五、现金及现金等价物净增加额		-97,937,280.06	-49,551,023.36
加：期初现金及现金等价物余额		1,108,077,074.16	1,157,628,097.52
六、期末现金及现金等价物余额		1,010,139,794.10	1,108,077,074.16

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2019年度

编制单位：亿晶光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		67,705,350.87	1,191,401.36
经营活动现金流入小计		67,705,350.87	1,191,401.36
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,298,555.54	792,619.37
支付的各项税费		1,940,785.60	1,011,457.25
支付其他与经营活动有关的现金		62,444,818.98	3,725,828.40
经营活动现金流出小计		65,684,160.12	5,529,905.02
经营活动产生的现金流量净额		2,021,190.75	-4,338,503.66
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		24,000,000.00	16,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,000,000.00	16,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		239,400.00	43,974.37
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		239,400.00	43,974.37
投资活动产生的现金流量净额		23,760,600.00	15,956,025.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,527,185.36	15,292,676.28
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,527,185.36	15,292,676.28
筹资活动产生的现金流量净额		-23,527,185.36	-15,292,676.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		2,254,605.39	-3,675,154.31
加：期初现金及现金等价物余额		288,582.86	3,963,737.17
六、期末现金及现金等价物余额		2,543,188.25	288,582.86

法定代表人：

李静
印

主管会计工作负责人：

林世
印

会计机构负责人：

林世
印

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：亿晶光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,176,359,268.00	-	-	-	1,283,094,701.46	-	-257,391.20	-	47,373,137.55	-	1,143,554,310.10	-	3,650,124,025.91	-	3,650,124,025.91
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、本年年初余额	1,176,359,268.00	-	-	-	1,283,094,701.46	-	-257,391.20	-	47,373,137.55	-	1,143,554,310.10	-	3,650,124,025.91	-	3,650,124,025.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-7,997.29	-	777,631.49	-	-327,307,661.05	-	-326,538,026.85	-	-326,538,026.85
（一）综合收益总额							-7,997.29				-303,002,844.20		-303,010,841.49		-303,010,841.49
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股															-
2. 其他权益工具持有者投入资本															-
3. 股份支付计入股东权益的金额															-
4. 其他															-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	777,631.49	-	-24,304,816.85	-	-23,527,185.36	-	-23,527,185.36
1. 提取盈余公积									777,631.49		-777,631.49		-		-
2. 提取一般风险准备															-
3. 对股东的分配											-23,527,185.36		-23,527,185.36		-23,527,185.36
4. 其他															-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本															-
2. 盈余公积转增股本															-
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. 本年提取															-
2. 本年使用															-
（六）其他															-
四、本年年末余额	1,176,359,268.00	-	-	-	1,283,094,701.46	-	-265,388.49	-	48,150,769.04	-	816,246,649.05	-	3,323,585,999.06	-	3,323,585,999.06

法定代表人：

李静
李静印

主管会计工作负责人：

林世印

会计机构负责人：

林世印

合并股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：亿晶光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,176,359,338.00				1,283,094,701.46		-285,831.96		44,765,137.07		1,092,853,672.35		3,596,786,846.92		3,596,786,846.92
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、本年年初余额	1,176,359,338.00	-	-	-	1,283,094,701.46	-	-285,831.96	-	44,765,137.07	-	1,092,853,672.35	-	3,596,786,846.92	-	3,596,786,846.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	28,440.76	-	2,608,000.48	-	50,700,737.25	-	53,337,178.99	-	53,337,178.99
（一）综合收益总额							28,440.76				68,001,414.51		68,029,855.27		68,029,855.27
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									2,608,000.48		-17,900,676.76		-15,292,676.28		-15,292,676.28
1. 提取盈余公积									2,608,000.48		-2,608,000.48				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-15,292,676.28		-15,292,676.28		-15,292,676.28
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	1,176,359,338.00	-	-	-	1,283,094,701.46	-	-257,391.20	-	47,373,137.55	-	1,143,554,310.10	-	3,650,124,025.91	-	3,650,124,025.91

法定代表人：

李静
武李
印静

主管会计工作负责人：

林世
印世

会计机构负责人：

林世
印世

母公司股东权益变动表
2019年度

编制单位：亿晶光电科技股份有限公司

单位：人民币元

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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,176,359,268.00	-	-	-	2,826,459,965.41	-	-	-	47,373,137.55	24,453,341.92	-	4,074,645,712.88
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	1,176,359,268.00	-	-	-	2,826,459,965.41	-	-	-	47,373,137.55	24,453,341.92	-	4,074,645,712.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	777,631.49	-16,528,501.98	-	-15,750,870.49
（一）综合收益总额										7,776,314.87		7,776,314.87
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	777,631.49	-24,304,816.85	-	-23,527,185.36
1. 提取盈余公积									777,631.49	-777,631.49		-
2. 对股东的分配										-23,527,185.36		-23,527,185.36
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
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. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	1,176,359,268.00	-	-	-	2,826,459,965.41	-	-	-	48,150,769.04	7,924,839.94	-	4,058,894,842.39

法定代表人：

李静
武李静印

主管会计工作负责人：

李世林
李世林印

会计机构负责人：

李世林
李世林印

母公司股东权益变动表（续）
2019年度

编制单位：亿晶光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,176,359,268.00				2,826,459,965.41				44,765,137.07	16,274,013.92		4,063,858,384.40
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	1,176,359,268.00	-	-	-	2,826,459,965.41	-	-	-	44,765,137.07	16,274,013.92	-	4,063,858,384.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,608,000.48	8,179,328.00	-	10,787,328.48
（一）综合收益总额										26,080,004.76		26,080,004.76
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,608,000.48	-17,900,676.76	-	-15,292,676.28
1. 提取盈余公积									2,608,000.48	-2,608,000.48		-
2. 对股东的分配										-15,292,676.28		-15,292,676.28
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
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. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	1,176,359,268.00	-	-	-	2,826,459,965.41	-	-	-	47,373,137.55	24,453,341.92	-	4,074,645,712.88

法定代表人：

李静
李静印

主管会计工作负责人：

林世印

会计机构负责人：

林世印

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

亿晶光电科技股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）原名为海通食品集团股份有限公司（以下简称海通食品集团），系根据宁波市人民政府《关于同意设立浙江海通食品集团股份有限公司的批复》（甬政发[2000]227号），于2000年11月8日设立的股份有限公司，设立时名称为浙江海通食品集团股份有限公司，设立时股份总额114,310,000股、股本总额114,310,000元。

2003年1月8日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准浙江海通食品集团股份有限公司公开发行股票的通知》（证监发行字[2002]130号），海通食品集团公开发行人民币普通股50,000,000股，并于2003年1月23日在上海证券交易所上市交易，公开发行股票后股份总额为164,310,000股。

2004年1月14日，经宁波市工商行政管理局核准，海通食品集团名称由“浙江海通食品集团股份有限公司”变更为“海通食品集团股份有限公司”。

2004年6月3日，海通食品集团以资本公积转增股本，以股份总额164,310,000股为基数，每10股转增4股。转增股份计65,724,000股，变更后股份总额为230,034,000股、股本总额为230,034,000元。

2011年9月29日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准海通食品集团股份有限公司重大资产重组及向荀建华及其一致行动人发行股份购买资产的批复》（证监许可[2011]1572号），本公司进行重组并向荀建华发行184,505,354股股份、向荀建平发行3,684,884股股份、向姚志中发行3,684,884股股份、向建银国际光电（控股）有限公司发行40,936,822股股份、向常州博华投资咨询有限公司发行23,025,357股股份收购其持有的常州亿晶光电科技有限公司（以下简称常州亿晶公司）100%股权。上述共发行股份255,837,301股，发行完成后股份总额485,871,301股、股本总额485,871,301元。

2011年12月9日，本公司名称由“海通食品集团股份有限公司”变更为“亿晶光电科技股份有限公司”。

2014年11月25日，经中国证券监督管理委员会出具《关于核准亿晶光电科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]1202号）批准，本公司向五位投资者非公开发行人民币普通股（A股）102,308,333股，每股面值1.00元，每股发行价格为12.00元。本次发行的募集资金款已于2015年1月7日到位，并经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具“XYZH/2014SHA2020”号验资报告验证，此次发行新股后，本公司股份总额为588,179,634股、股本总额为588,179,634元。

2016年4月22日，根据本公司2015年年度股东大会决议批准，以2015年12月

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31日股份总额588,179,634股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增10股。转增后公司的股份总额为1,176,359,268股、股本总额为1,176,359,268元。本次转增股本业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具“XYZH/2016BJA80314”号验资报告验证,本公司于2016年10月28日取得换发的营业执照。

截至2019年5月7日,本公司原实际控制人荀建华与深圳市勤诚达投资管理有限公司(以下简称勤诚达投资)股权转让事项已全部完成过户登记,本次股份过户登记完成后,荀建华持有本公司121,880,116股股份(占股本10.36%)、勤诚达投资持有公司254,696,214股股份(占股本21.65%),本公司控股股东变更为深圳市勤诚达投资管理有限公司。

本公司注册地为浙江省慈溪市海通路528号,总部办公地址为江苏省金坛区尧塘镇金武路18号。

本集团属光伏行业,主要从事光伏产品的生产销售及发电业务。经营范围:单晶硅(单晶硅棒、单晶硅片)、多晶硅、石英制品、太阳能电池片及组件的研发生产;单晶炉、电控设备的生产,销售自产产品;太阳能光伏发电系统,太阳能、风能、柴油发电互补发电系统工程的设计、安装、施工、承包、转包项目;相关设备的研发和国内批发业务及其配套服务;国内采购光伏材料的出口业务。(涉及生产的经营项目仅限于下属子公司;不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理商品的,按国家有关规定办理申请)。本集团的主要产品和服务包括:硅棒、硅片、太阳能电池片和太阳能电池组件以及发电业务等。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括常州亿晶光电科技有限公司等8家各级子公司。与上年相比,因注销清算减少阿瓦提县碧晶电力投资有限公司,因新设立增加内蒙古亿晶硅材料有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 持续经营

本集团有持续经营的历史且有财务资源支持，自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括：应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团主要业务的营业周期通常小于12个月。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司的境外子公司采用欧元作为记账本位币，本公司在编制合并财务报表时对境外子公司的外币财务报表进行折算（折算方法参见附注四、8）。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同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、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整股东权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方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、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

本集团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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生当月第一天中国人民银行公布的基准汇率折合为人民币记账。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

中列示。外币现金流量采用平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①、管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①、管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①、对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②、对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①、收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②、金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③、金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：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（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。②、不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③、不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①、本集团具有抵销已确认金

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;②、本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

10. 应收票据

本集团对于应收票据,始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团计量应收票据预期信用损失的会计估计政策为:

按信用风险特征组合计提预期信用损失

按组合计提预期信用损失的计提方法

票据性质组合	商业承兑汇票参照应收账款计提预期信用损失方法 银行承兑汇票不计提预期信用损失
--------	---

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额，该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记，因此，本集团应收账款信用风险损失以账龄为基础。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照账龄为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失。

12. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①、信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②、信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③、购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入股东权益的,处置该项投资时将原计入股东权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租（不包括出租的房屋及建筑物）或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、光伏电站、机器设备、运输设备和办公及电子设备等。

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

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋及建筑物	20	10.00	4.50
2	光伏电站	20	10.00	4.50
3	机器设备	10	10.00	9.00
4	运输设备	5	10.00	18.00
5	办公及电子设备	5	10.00	18.00

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

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

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

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

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日或受让之日起，按其出让年限或剩余出让年限平均摊销；购入的软件按预计使用年限5年摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足‘①、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③、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；④、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量’条件的，确认为无形资产。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括长期租赁费用和固定资产改良支出等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。租赁费用的摊销年限根据租赁期间确定。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利、其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按折现率折现后计入当期损益。

其他长期福利主要包括职工奖励及福利基金，按照公司董事会决议计提、使用。

22. 预计负债

当与产品质量保证、未决诉讼或仲裁等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

产品质量保证，本集团所有太阳能电池组件的销售合同中都约定了相类似质量保证条款：“卖方保证太阳能组件未使用有缺陷的材料，在正常的操作，安装，使用和服务条件下进行生产。如果太阳能组件不能遵照这个保证，在卖方发货后合同约定月数内，买方可选择进行修理或更换缺损组件。卖方更进一步保证所供光伏组件自第一次安装之日起10年内输出功率达到标称功率的90%以上，25年内达到标称功率的80%以上，否则卖方将提供服务，免费更换组件或以采购价格买回组件。”本集团对已购买质量保险的太阳能电池组件销售按照其销售收入的1%计提产品质量保证金，对未购买质量保险的按其销售收入的1.5%计提产品质量保证金。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

(1) 销售商品收入

本集团产品在国内和国外销售，总的销售收入确认原则为：

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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。

本集团出口销售在同时具备下述条件后确认外销收入：本集团外销产品在国内港口装船报关后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，同时本集团不再实施

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

和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，因此，本集团以报关装船作为确认外销收入的时点。

本集团国内销售于产品已出库，并取得客户相关签认凭据后确认内销收入。

本集团销售电力是在取得电网公司的上网电量信息后确认发电收入。

(2) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

24. 政府补助

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

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

本集团与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

本集团与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;(2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;(3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

26. 租赁

本集团的租赁业务主要为经营租赁和融资租入固定资产。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;②、出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

28. 终止经营

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

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①、财政部于2019年4月30日颁布《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),对部分报表科目列式进行调整。

变更明细具体如下:

受影响的项目	2018年12月31日(2018年1-12月)		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计			
其中:			
应收票据及应收账款	792,712,870.80	-792,712,870.80	
应收票据		190,845,061.96	190,845,061.96
应收账款		601,867,808.84	601,867,808.84
负债合计			
其中:			
应付票据及应付账款	1,360,763,695.56	-1,360,763,695.56	
应付票据		779,136,944.11	779,136,944.11
应付账款		581,626,751.45	581,626,751.45
其他流动负债	14,828,774.80	-14,828,774.80	
递延收益	181,320,625.17	14,828,774.80	196,149,399.97

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

②、财政部于2017年3月31日分别颁布了《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。

具体明细详见‘2019年(首次)起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况’。

(2) 重要会计估计变更

本年公司无重大会计估计变更事项。

(3) 2019年(首次)起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
交易性金融资产		400,000,000.00	400,000,000.00
应收票据	190,845,061.96	25,153,559.04	-165,691,502.92
应收款项融资		165,691,502.92	165,691,502.92
其他流动资产	516,422,377.83	116,422,377.83	-400,000,000.00
流动资产合计	3,183,608,167.54	3,183,608,167.54	
非流动资产			
非流动资产合计	3,495,894,288.27	3,495,894,288.27	
资产总计	6,679,502,455.81	6,679,502,455.81	
流动负债			
流动负债合计	1,906,571,792.79	1,906,571,792.79	
非流动负债			
非流动负债合计	1,122,806,637.11	1,122,806,637.11	
负债合计	3,029,378,429.90	3,029,378,429.90	

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
股东权益			
归属于母公司股东权益合计	3,650,124,025.91	3,650,124,025.91	
股东权益合计	3,650,124,025.91	3,650,124,025.91	
负债和股东权益总计	6,679,502,455.81	6,679,502,455.81	

2) 母公司资产负债表

无影响。

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

本公司及其下属公司视其日常资金管理的需求将一部分银行承兑汇票进行背书转让，管理银行承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目的，故于2019年1月1日，本集团将上述银行承兑汇票165,691,502.92元，重分类至以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	2019年5月之前税率	2019年5月之后税率
增值税	商品销售收入、技术服务收入	内销商品销项税 16%、 出口商品免销项税、 技术服务收入 6%	内销商品销项税 13%、 出口商品免销项税、 技术服务收入 6%
城市维护建设税	应纳增值税额	5.00%/7.00%	5.00%/7.00%
教育费附加	应纳增值税额	3.00%	3.00%
地方教育费附加	应纳增值税额	2.00%	2.00%
房产税	房产原值的 70%	1.20%	1.20%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%/15.80%	25.00%/15.80%
		15.00%/12.50%	15.00%/12.50%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	实际执行的所得税税率
亿晶光电科技股份有限公司	25.00%
常州亿晶光电科技有限公司	15.00%
江苏华日源电子科技有限公司	25.00%
昌吉亿晶晶体材料科技有限公司	25.00%
常州市金坛区直溪亿晶光伏发电有限公司	0.00%/12.50%
昌吉亿晶光伏科技有限公司	25.00%
江苏亿晶光电能源有限公司	25.00%
内蒙古亿晶硅材料有限公司	25.00%
亿晶光电欧洲有限公司	15.80%

其他税项：包括土地使用税、印花税、车船使用税等，按照税法有关规定计缴。

2. 税收优惠

(1) 所得税

1) 高新技术企业税收优惠

①、常州亿晶光电科技有限公司

2017年11月17日，本公司子公司常州亿晶光电科技有限公司通过复审并取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的“高新技术企业证书（证书编号GR201732001526）”被认定为高新技术企业，有效期限为3年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，常州亿晶光电科技有限公司2019年度适用的企业所得税税率为15.00%。

2) 国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得税收优惠

①、常州市金坛区直溪亿晶光伏发电有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及实施条例第八十七条的规定，企业从事规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布公共基础设施项目企业所

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

得税优惠目录（2008年版）的通知》（财税[2008]116号）和《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]46号），太阳能发电新建项目在相关优惠目录中。

本公司子公司常州市金坛区直溪亿晶光伏发电有限公司的100MW光伏电站项目符合上述规定，经备案该光伏电站的投资经营所得自2015年至2017年免征企业所得税，自2018年至2020年减半征收企业所得税。

本公司子公司常州市金坛区直溪亿晶光伏发电有限公司的20MW光伏电站项目符合上述规定，经备案该光伏电站的投资经营所得自2017年至2019年免征企业所得税，自2020年至2022年减半征收企业所得税。

本公司子公司常州市金坛区直溪亿晶光伏发电有限公司的40.40MW光伏电站项目符合上述规定，经备案该光伏电站的投资经营所得自2018年至2020年免征企业所得税，自2021年至2023年减半征收企业所得税。

(2) 增值税

1) 出口退税

①、常州亿晶光电科技有限公司

本公司子公司常州亿晶光电科技有限公司出口产品而支付的进项税可以申请退税：根据《中华人民共和国海关进出口税则》，常州亿晶光电科技有限公司出口的太阳能电池组件产品适用海关税则号85414020所指的商品“太阳能电池”执行13%的出口退税率（2018年7月31日起开始执行16%的出口退税率、2019年6月30日起开始执行13%的出口退税率）。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2019年1月1日，“年末”系指2019年12月31日，“本年”系指2019年1月1日至12月31日，“上年”系指2018年1月1日至12月31日。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		600.03
银行存款	1,010,139,794.10	1,108,076,474.13
其他货币资金	533,444,076.01	485,275,047.02
合计	1,543,583,870.11	1,593,352,121.18
其中：存放在境外的款项总额	395,384.19	924,969.02

注：其他货币资金年末余额系本集团向银行申请开具银行承兑汇票、信用证、保函等所存入的保证金及冻结资金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	240,000,000.00	400,000,000.00
其中：债务工具投资	240,000,000.00	400,000,000.00
合计	240,000,000.00	400,000,000.00

注：交易性金融资产年末余额系本公司购买的理财产品240,000,000.00元，其中：本公司子公司常州亿晶光电科技有限公司购买上海浦东发展银行股份有限公司常州分行“利多多 JG1003 期”人民币对公结构性存款，持有份额为20,000,000.00份，每份投资成本1元；购买上海浦东发展银行股份有限公司常州分行“利多多 JG1001 期”人民币对公结构性存款，持有份额为160,000,000.00份，每份投资成本1元；购买江苏银行股份有限公司金坛支行“聚宝财富宝溢融”人民币开放式理财产品，持有份额为60,000,000.00份，每份投资成本1元。

注2：年末余额中上海浦东发展银行股份有限公司常州分行“利多多 JG1003 期”人民币对公结构性存款20,000,000.00元已质押予银行用于开具银行承兑汇票。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票原值	179,017,896.56	25,153,559.04
减：坏账准备		
银行承兑汇票净值	179,017,896.56	25,153,559.04

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	179,017,896.56
合计	179,017,896.56

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 %		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	39,335,788.80	3.87	39,335,788.80	100.00		39,335,788.80	4.97	39,335,788.80	100.00	
按组合计提坏账准备	976,760,299.30	96.13	112,579,448.12	11.53	864,180,851.18	751,511,177.81	95.03	149,643,368.97	19.91	601,867,808.84
合计	1,016,096,088.10	100.00	151,915,236.92	14.95	864,180,851.18	790,846,966.61	100.00	188,979,157.77	23.90	601,867,808.84

注：应收账款年末余额较年初余额增加，主要系本集团四季度业务规模较大所致。

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额			年初余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
FAST THINKER LIMITED	39,335,788.80	39,335,788.80	100.00	39,335,788.80	39,335,788.80	100.00	预计无法收回
合计	39,335,788.80	39,335,788.80	100.00	39,335,788.80	39,335,788.80	100.00	

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	635,542,095.86	0.00	0.00	431,022,747.58	0.00	0.00
7个月-1年 (含1年)	102,132,852.53	10,213,285.27	10.00	82,605,901.74	8,260,590.18	10.00
1-2年 (含2年)	184,393,923.17	55,318,176.94	30.00	114,672,848.31	34,401,854.49	30.00
2-3年 (含3年)	25,478,139.43	17,834,697.60	70.00	54,095,852.95	37,867,097.07	70.00
3年以上	29,213,288.31	29,213,288.31	100.00	69,113,827.23	69,113,827.23	100.00
合计	976,760,299.30	112,579,448.12		751,511,177.81	149,643,368.97	

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	727,461,663.12	505,368,059.14
其中:6个月以内(含6个月)	635,542,095.86	431,022,747.58
7个月-1年(含1年)	91,919,567.26	74,345,311.56
1-2年(含2年)	129,075,746.23	80,270,993.82
2-3年(含3年)	7,643,441.83	16,228,755.88
3年以上		
合计	864,180,851.18	601,867,808.84

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	188,979,157.77	54,481,987.29	90,481,619.07	1,064,289.07	151,915,236.92
合计	188,979,157.77	54,481,987.29	90,481,619.07	1,064,289.07	151,915,236.92

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	本年转回(或收回)金额	本年转回(或收回)原因
第一名	21,832,665.90	到期收回
第二名	19,313,916.98	到期收回
第三名	15,965,150.27	到期收回
第四名	10,659,983.17	到期收回
第五名	6,271,308.15	到期收回
合计	74,043,024.47	

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 798,063,237.17 元,占应收账款年末余额合计数的比例 78.54%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 100,483,903.47 元。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票原值	79,400,554.59	165,691,502.92
减：坏账准备		
银行承兑汇票净值	79,400,554.59	165,691,502.92

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	538,149,263.83	
合计	538,149,263.83	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
半年以内	33,685,289.38	98.55	21,680,259.35	97.07
半年-1年	105,867.96	0.31	367,718.30	1.65
1-2年	316,000.00	0.92	165,110.00	0.74
2-3年	35,610.00	0.10	70,186.29	0.31
3年以上	39,420.00	0.12	52,217.15	0.23
合计	34,182,187.34	100.00	22,335,491.09	100.00

注：预付款项年末余额较年初余额增加，主要系本公司预付材料款增加所致。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 28,008,216.59 元，占预付款项年末余额合计数的比例 81.94%。

7. 其他应收款

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
其他应收款	8,706,488.54	3,876,580.57
合计	8,706,488.54	3,876,580.57

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
资金往来款	4,136,043.05	4,463,778.72
交易保证金	8,415,794.36	3,360,088.00
员工备用金	265,937.28	164,000.00
合计	12,817,774.69	7,987,866.72

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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			4,111,286.15	4,111,286.15
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
其他变动				
2019年12月31日余额			4,111,286.15	4,111,286.15

(3) 其他应收款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	8,604,888.54	1,181,492.57
其中：6个月以内(含6个月)	8,498,788.54	745,492.57
7个月-1年(含1年)	106,100.00	436,000.00
1-2年(含2年)	101,600.00	2,660,088.00
2-3年(含3年)	0.00	35,000.00
3年以上		
合计	8,706,488.54	3,876,580.57

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
资金往来款	4,111,286.15				4,111,286.15
交易保证金					
员工备用金					
合计	4,111,286.15				4,111,286.15

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
第一名	交易保证金	3,417,172.86	6个月内	26.66	
第二名	资金往来款	2,176,621.35	3年以上	16.98	2,176,621.35

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 %	坏账准备年末余额
第三名	资金往来款	1,860,000.00	3年以上	14.51	1,860,000.00
第四名	交易保证金	1,100,000.00	6个月内	8.58	
第五名	交易保证金	810,464.63	6个月内	6.32	
合计		9,364,258.84		73.05	4,036,621.35

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	149,405,626.28	34,536,141.98	114,869,484.30	141,873,140.44	20,376,372.42	121,496,768.02
库存商品	154,918,372.08	25,966,169.77	128,952,202.31	123,246,840.61	22,631,046.72	100,615,793.89
在产品	27,764,882.68	2,646,604.72	25,118,277.96	26,837,435.53	2,381,115.77	24,456,319.76
周转材料	1,515,154.57		1,515,154.57	1,087,000.55		1,087,000.55
委托加工物资	39,429,551.71		39,429,551.71	7,252,843.85		7,252,843.85
合计	373,033,587.32	63,148,916.47	309,884,670.85	300,297,260.98	45,388,534.91	254,908,726.07

注：库存商品、委托加工物资年末余额较年初余额增加，主要系本公司备货增加所致。

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	20,376,372.42	18,298,683.73		4,138,914.17		34,536,141.98
库存商品	22,631,046.72	21,458,092.75		18,122,969.70		25,966,169.77
在产品	2,381,115.77	2,327,244.69		2,061,755.74		2,646,604.72
合计	45,388,534.91	42,084,021.17		24,323,639.61		63,148,916.47

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料/ 在产品/ 周转材料	可变现净值按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	本年已被领用或报废
库存商品	可变现净值按该库存商品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	本年已销售

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	78,179,166.13	113,679,424.57
预缴所得税		2,742,953.26
合计	78,179,166.13	116,422,377.83

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,610,494,371.69	3,090,565,828.43
固定资产清理		
合计	2,610,494,371.69	3,090,565,828.43

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	光伏电站	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	897,108,188.36	3,104,233,944.07	43,594,847.58	47,991,141.75	1,078,987,913.53	5,171,916,035.29
2. 本年增加金额	3,840,459.15	166,687,672.42	47,819.15	1,759,297.21	30,176.18	172,365,424.11
(1) 购置		713,599.10	47,819.15	1,759,297.21	30,176.18	2,550,891.64
(2) 在建工程转入	3,840,459.15	165,974,073.32				169,814,532.47
3. 本年减少金额		150,529,331.93	10,235,200.13	13,162.39	1,137,418.61	161,915,113.06
(1) 处置或报废		1,925,038.90	10,235,200.13	13,162.39		12,173,401.42
(2) 转入技改工程		148,604,293.03				148,604,293.03
(3) 暂估原值调整					1,137,418.61	1,137,418.61
4. 年末余额	900,948,647.51	3,120,392,284.56	33,407,466.60	49,737,276.57	1,077,880,671.10	5,182,366,346.34
二、累计折旧						
1. 年初余额	267,673,184.07	1,470,517,066.80	32,505,013.45	40,397,678.35	119,402,664.38	1,930,495,607.05
2. 本年增加金额	40,389,400.40	238,538,992.54	2,063,564.37	1,429,640.28	49,274,834.44	331,696,432.03
(1) 计提	40,389,400.40	238,538,992.54	2,063,564.37	1,429,640.28	49,274,834.44	331,696,432.03

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	光伏电站	合计
3. 本年减少金额		93,068,972.50	6,685,032.82	11,846.15		99,765,851.47
(1) 处置或报废		1,637,662.73	6,685,032.82	11,846.15		8,334,541.70
(2) 转入技改工程		91,431,309.77				91,431,309.77
4. 年末余额	308,062,584.47	1,615,987,086.84	27,883,545.00	41,815,472.48	168,677,498.82	2,162,426,187.61
三、减值准备						
1. 年初余额		150,854,599.81				150,854,599.81
2. 本年增加金额		258,591,187.23				258,591,187.23
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 年末余额		409,445,787.04				409,445,787.04
四、账面价值						
1. 年末账面价值	592,886,063.04	1,094,959,410.68	5,523,921.60	7,921,804.09	909,203,172.28	2,610,494,371.69
2. 年初账面价值	629,435,004.29	1,482,862,277.46	11,089,834.13	7,593,463.40	959,585,249.15	3,090,565,828.43

注：机器设备减值准备增加，系本集团基于未来整体投资规划及未来产能安排，对厂区生产进行了重新规划，拟将部分运行能耗较高、物料损耗较高的设备处置以回收现金流，根据预计处置价格计提减值所致。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
光伏相关设备	1,195,548,287.16	828,526,075.10	354,236,265.72	12,785,946.34
蓝宝石相关设备	94,245,421.43	38,083,948.61	55,209,521.32	951,951.50
合计	1,289,793,708.59	866,610,023.71	409,445,787.04	13,737,897.84

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
“渔光一体”光伏电站发电设备	600,000,000.00	102,413,793.24		497,586,206.76
合计	600,000,000.00	102,413,793.24		497,586,206.76

本集团之孙公司常州市金坛区直溪亿晶光伏发电有限公司(以下简称直溪亿晶公司)与卓越国际租赁有限公司签订《融资租赁合同》,以人民币60,000.00万元出售光伏发电设备后租回。合同约定:6亿元作为计息租赁本金总额;本融资租赁的租赁期限为提足全部价款之日起88个月;融资租赁的租赁利率为浮动利率,租赁利率每满半年确定一次,本合同第一个半年的租赁利率参照起租日中国人民银行发布的同档次人民币贷款基准利率确定,之后起租日每满半年之日参照届时中国人民银行发布的同档次的人民币贷款基准利率确定执行租赁年利率;租赁期届满,租赁物归承租人所有。

本集团之孙公司常州市金坛区直溪亿晶光伏发电有限公司将其原值667,681,084.13元、净值552,590,996.90元的100MW光伏发电设备(包含融资租入设备)抵押用于融资租赁事项。

本集团之孙公司直溪亿晶公司的控股股东常州亿晶光电科技有限公司为融资租赁售后回租的无追索权租金保理业务项下直溪亿晶公司向中国进出口银行的付款义务,提供不可撤销的连带责任保证担保,并以其持有的直溪亿晶公司100%股权质押担保;同时直溪亿晶公司将其原值3,606,300.00元、净值2,924,436.53元的房屋建筑物及原值900,000.00元、净值821,134.02元的土地使用权提供抵押担保。

(4) 固定资产抵押

本集团之子公司常州亿晶光电科技有限公司将其原值561,534,313.06元、净值352,992,179.11元的房屋建筑物分别抵押予中国建设银行股份有限公司金坛支行、江苏银行股份有限公司金坛支行并为之签订《最高额抵押合同》,用于取得短期借款及开具银行承兑汇票、保函等融资业务。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团之子公司常州亿晶光电科技有限公司将其原值 903,188,854.28 元、净值 599,621,038.09 元的机器设备抵押予江苏江南农村商业银行股份有限公司并为之签订《最高额抵押合同》，用于取得短期借款及开具银行承兑汇票、保函等融资业务。

本集团之孙公司常州市金坛区直溪亿晶光伏发电有限公司将其原值 280,724,079.82 元、净值 257,227,485.03 元的 60.4MW 光伏发电设备抵押予中国进出口银行江苏省分行并为之签订《机器设备最高额抵押合同》，用于取得长期借款。

(5) 本年无重大未办妥产权证书的固定资产

11. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	118,526,349.54	81,890,373.37
工程物资		
合计	118,526,349.54	81,890,373.37

注：在建工程年末账面价值较年初账面价值增加，系扩建组件生产线所致。

11.1 在建工程

(1) 在建工程明情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
扩建 2.5GW 全自动组件流水线项目	98,337,300.33		98,337,300.33			
待安装设备	10,350,634.40		10,350,634.40	71,359,694.46		71,359,694.46
半片电池组件三期产线改造	3,017,241.38		3,017,241.38	3,017,241.38		3,017,241.38
高效多晶线升级改造	368,670.00		368,670.00	1,060,934.10		1,060,934.10
其他工程项目	6,452,503.43		6,452,503.43	16,129,502.72	9,676,999.29	6,452,503.43
合计	118,526,349.54		118,526,349.54	91,567,372.66	9,676,999.29	81,890,373.37

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
扩建 2.5GW 全自动组件流水线项目		98,337,300.33			98,337,300.33
待安装设备	71,359,694.46	104,670,141.47	165,679,201.53		10,350,634.40
半片电池组件三期产线改造	3,017,241.38				3,017,241.38
高效多晶线升级改造	1,060,934.10		294,871.79	397,392.31	368,670.00
其他工程项目	16,129,502.72	3,840,459.15	3,840,459.15	9,676,999.29	6,452,503.43
合计	91,567,372.66	206,847,900.95	169,814,532.47	10,074,391.60	118,526,349.54

注：其他减少主要系本集团之孙公司阿瓦提县碧晶电力投资有限公司本年注销所致。

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	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 年利息资 本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金 来源
扩建 2.5GW 全自动组件流水线项目	32,000	34.73	34.73				自筹资金
半片电池组件三期产线改造	1,770	100.62	97.04				自筹资金
合计	33,770						

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	163,523,913.17	1,078,462.97	164,602,376.14
2. 本年增加金额		437,628.26	437,628.26
(1) 购置		437,628.26	437,628.26
3. 本年减少金额		152,535.00	152,535.00
(1) 处置或报废		152,535.00	152,535.00

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
4. 年末余额	163,523,913.17	1,363,556.23	164,887,469.40
二、累计摊销			
1. 年初余额	27,175,668.75	1,001,539.79	28,177,208.54
2. 本年增加金额	3,288,774.72	86,065.51	3,374,840.23
(1) 计提	3,288,774.72	86,065.51	3,374,840.23
3. 本年减少金额		152,535.00	152,535.00
(1) 处置或报废		152,535.00	152,535.00
4. 年末余额	30,464,443.47	935,070.30	31,399,513.77
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	133,059,469.70	428,485.93	133,487,955.63
2. 年初账面价值	136,348,244.42	76,923.18	136,425,167.60

注：本集团之子公司常州亿晶光电科技有限公司将其原值 148,300,625.00 元、净值 119,109,613.09 元的土地使用权分别抵押予中国建设银行股份有限公司金坛支行、江苏银行股份有限公司金坛支行，并与其签订《最高额抵押合同》，用于取得短期借款及开具银行承兑汇票、保函等融资业务。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
钱资荡芦滩租赁	156,643.20		3,729.60		152,913.60
“渔光一体”太阳能 电站鱼塘租金	38,121,945.99		2,209,212.72		35,912,733.27
厂区附属工程及其他	1,845,257.55	6,890,541.41	1,777,420.42		6,958,378.54
合计	40,123,846.74	6,890,541.41	3,990,362.74		43,024,025.41

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
预计负债	504,722,651.74	78,227,751.10	368,652,915.45	55,297,937.32
资产减值准备	212,243,289.76	31,053,073.18	380,744,317.73	56,718,346.24
递延收益	41,400,121.13	6,288,018.17	62,878,236.88	9,431,735.53
可抵扣亏损	392,148,450.64	60,239,088.44	80,631,321.42	12,094,698.22
合计	1,150,514,513.27	175,807,930.89	892,906,791.48	133,542,717.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	202,809,492.61	30,421,423.89	92,772,557.70	13,915,883.65
合计	202,809,492.61	30,421,423.89	92,772,557.70	13,915,883.65

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	62,588,919.88	20,551,192.19
可抵扣亏损	17,215,408.23	21,762,435.51
合计	79,804,328.11	42,313,627.70

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2019年		1,161,215.69	
2020年	31,296,915.38	36,764,715.33	
2021年	1,705,753.71	4,473,199.41	
2022年	992,614.65	2,924,424.91	
2023年	33,734,417.03	42,557,846.80	

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	年末余额	年初余额	备注
2024年	2,439,581.83		
合计	70,169,282.60	87,881,402.14	

15. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	15,209,718.93	13,346,354.82
合计	15,209,718.93	13,346,354.82

16. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	100,000,000.00	200,000,000.00
抵押借款	119,078,000.00	
合计	219,078,000.00	200,000,000.00

注 1：质押借款共计 10,000.00 万元，系由深圳市勤诚达投资管理有限公司以其持有本公司的 4,000 万股作为质押及本公司提供最高额保证向中国进出口银行江苏省分行取得。

注 2：抵押借款共计 11,907.80 万元，其中：抵押借款 8,000.00 万元系由本公司子公司常州亿晶光电科技有限公司以其机器设备抵押，本公司提供最高额保证，及深圳市勤诚达集团有限公司提供担保向江苏江南农村商业银行股份有限公司取得。

抵押借款 3,907.80 万元系由本公司子公司常州亿晶光电科技有限公司以其房屋建筑物和土地使用权抵押，本公司提供最高额保证，及勤诚达控股有限公司提供担保向中国建设银行股份有限公司金坛支行取得。

17. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	799,881,117.38	779,136,944.11
合计	799,881,117.38	779,136,944.11

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
合计	569,042,029.75	581,626,751.45
其中：1年以上	26,680,276.73	74,323,532.18

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	6,767,312.72	未到结算期
第二名	2,383,726.79	未到结算期
第三名	1,777,878.72	未到结算期
第四名	1,575,577.29	未到结算期
第五名	1,501,736.57	未到结算期
合计	14,006,232.09	

19. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
合计	208,554,624.33	240,970,740.12
其中：1年以上	9,003,618.18	135,766,807.88

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	4,223,309.10	合同尚未执行
合计	4,223,309.10	

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	33,125,685.71	188,602,806.78	189,390,859.83	32,337,632.66
离职后福利-设定提存计划		12,849,553.42	12,849,553.42	
辞退福利		14,467,904.84	14,467,904.84	
合计	33,125,685.71	215,920,265.04	216,708,318.09	32,337,632.66

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	30,599,459.28	166,046,697.84	164,808,524.46	31,837,632.66
职工福利费		11,465,500.63	11,465,500.63	
社会保险费		6,862,017.08	6,862,017.08	
其中: 医疗保险费		5,428,220.16	5,428,220.16	
工伤保险费		855,369.31	855,369.31	
生育保险费		578,427.61	578,427.61	
住房公积金		3,688,505.00	3,688,505.00	
工会经费和职工教育经费	2,526,226.43	540,086.23	2,566,312.66	500,000.00
合计	33,125,685.71	188,602,806.78	189,390,859.83	32,337,632.66

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		12,487,856.49	12,487,856.49	
失业保险费		361,696.93	361,696.93	
合计		12,849,553.42	12,849,553.42	

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	14,183,718.42	1,800,019.85
企业所得税	1,648,314.63	
其中：国内	1,648,314.63	
个人所得税	385,410.67	2,353,451.06
城市维护建设税	1,021,303.29	182,823.85
房产税	1,596,730.31	1,593,936.59
教育费附加	729,502.34	130,588.48
印花税	914,293.20	472,712.00
土地使用税	1,121,554.25	1,121,554.25
合计	21,600,827.11	7,655,086.08

注：应交税费年末账面价值较年初账面价值增加，主要系本集团增值税尚未缴纳所致。

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	217,934.07	241,666.66
应付股利		
其他应付款	5,127,653.63	8,235,973.50
合计	5,345,587.70	8,477,640.16

22.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	136,961.85	241,666.66
分期付息到期还本的长期借款利息	80,972.22	
合计	217,934.07	241,666.66

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
资金往来款	4,983,353.63	8,175,973.50
交易保证金	144,300.00	60,000.00
合计	5,127,653.63	8,235,973.50

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	70,817,311.95	55,578,945.16
合计	70,817,311.95	55,578,945.16

注：详见附注六.25。

24. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

注：抵押借款 10,000.00 万元系由本公司孙公司常州市金坛区直溪亿晶光伏发电有限公司以其光伏发电设备抵押，本公司提供最高额保证，本公司子公司常州亿晶光电科技有限公司向中国进出口银行江苏省分行取得。

25. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	379,468,720.03	450,217,917.39
专项应付款		
合计	379,468,720.03	450,217,917.39

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
人才引进专项资金	233,838.00	323,271.00
应付融资租赁款	379,234,882.03	449,894,646.39
其中：未确认的融资费用	-34,652,131.85	-56,058,534.15
合计	379,468,720.03	450,217,917.39

长期应付款中应付融资租赁款系本公司之孙公司常州市金坛区直溪亿晶光伏发电有限公司将100MW“渔光一体”光伏发电设备进行售后回租融资租赁业务产生的应付融资租赁设备款。

26. 长期应付职工薪酬

款项性质	年末余额	年初余额
职工奖励及福利基金	3,585,783.69	3,585,783.69
合计	3,585,783.69	3,585,783.69

27. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	479,529,118.33	433,434,088.16	注释1
预计诉讼赔偿款	25,193,533.41	25,503,564.25	注释2
合计	504,722,651.74	458,937,652.41	

注1：产品质量保证系对所有的太阳能电池组件销售计提的产品质量保证金，详见本附注四、22。

注2：预计的诉讼赔偿款，详见本附注十二、3。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	133,097,257.21	5,000,000.00	31,829,048.19	106,268,209.02	项目补助
售后回租形成递延收益	63,052,142.76		4,076,023.68	58,976,119.08	固定资产售后融资租赁租回形成递延收益
合计	196,149,399.97	5,000,000.00	35,905,071.87	165,244,328.10	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
120MW 单晶太阳能电池垂直一体化项目	2,640,000.00		2,229,482.79		410,517.21	与资产相关
1MWp 太阳能跟踪光伏并网发电项目和 10MWp 太阳能光伏建筑并网发电项目	5,400,000.00		1,800,000.00		3,600,000.00	与资产相关
130MW 多晶硅重点工业技术改造项目	1,050,000.00		605,627.52		444,372.48	与资产相关
360MW 多晶太阳能电池垂直一体化技改项目	6,222,133.33		4,150,772.93		2,071,360.40	与资产相关
设备引进消化吸收再创新项目	600,000.00		359,710.93		240,289.07	与资产相关
设备投资抵扣增值税奖励项目	859,500.00		859,500.00			与资产相关

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
车间技改项目	300,000.00		300,000.00			与资产相关
“三位一体”促进工业企业转型项目	22,779,416.65	5,000,000.00	6,372,637.67		21,406,778.98	与资产相关
600MW全自动组件流水线技术改造项目	3,260,833.34		684,094.81		2,576,738.53	与资产相关
13.6MW屋顶光伏发电项目	48,987,750.00		3,160,500.00		45,827,250.00	与资产相关
5.6MW屋顶光伏发电项目	20,451,270.33		1,410,432.44		19,040,837.89	与资产相关
江苏省亿晶光伏工程研究院启动期项目	6,898,584.89		1,291,564.92		5,607,019.97	与资产相关
2016年省科技成果转化专项资金(200KG级高光学均匀性低缺陷蓝宝石晶体研发及产业化)	6,766,666.67		6,766,666.67			与资产相关
2017年设备发展专项资金(第五批项目)国家进口贴息项目	954,612.46		385,821.03		568,791.43	与资产相关
省级工业和信息产业转型升级专项	4,362,166.68		667,913.62		3,694,253.06	与资产相关
高效晶硅电池及系统高价值专利培育示范中心	784,322.86		784,322.86			与收益相关
高渗透率分布式光储微电网关键技术研发项目	780,000.00				780,000.00	与收益相关
合计	133,097,257.21	5,000,000.00	31,829,048.19		106,268,209.02	

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	1,176,359,268.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,176,359,268.00

注：本公司控股股东深圳市勤诚达投资管理有限公司持有的 249,067,992 股股份已质押，占本公司总股本的 21.17%，占其所持本公司股份总额的 97.79%。

30. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	510,754,239.00			510,754,239.00
其他资本公积	772,340,462.46			772,340,462.46
合计	1,283,094,701.46			1,283,094,701.46

31. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-257,391.20	-7,997.29				-7,997.29		-265,388.49
其中：外币财务报表折算差额	-257,391.20	-7,997.29				-7,997.29		-265,388.49
其他综合收益合计	-257,391.20	-7,997.29				-7,997.29		-265,388.49

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	47,373,137.55	777,631.49		48,150,769.04
合计	47,373,137.55	777,631.49		48,150,769.04

注：根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

33. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,143,554,310.10	1,092,853,572.35
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
本年年初余额	1,143,554,310.10	1,092,853,572.35
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-303,002,844.20	68,601,414.51
减：提取法定盈余公积	777,631.49	2,608,000.48
应付普通股股利	23,527,185.36	15,292,676.28
本年年末余额	816,246,649.05	1,143,554,310.10

34. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,556,678,854.39	3,196,835,990.54	3,545,664,027.78	3,047,862,822.47
其他业务	2,361,238.34	1,594,027.36	4,547,272.21	2,859,239.60
合计	3,559,040,092.73	3,198,430,017.90	3,550,211,299.99	3,050,722,062.07

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
太阳能电池组件	3,349,805,467.69	3,107,127,480.06	3,368,832,714.64	2,968,941,021.24
电池片	43,238,524.88	38,910,169.78	30,925,101.16	29,797,938.51
发电业务	163,634,861.82	50,798,340.70	142,709,317.45	46,552,329.95
其他			3,196,894.53	2,571,532.77
合计	3,556,678,854.39	3,196,835,990.54	3,545,664,027.78	3,047,862,822.47

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	2,613,514,458.30	2,288,085,745.87	3,329,635,424.98	2,842,178,299.57
国外	943,164,396.09	908,750,244.67	216,028,602.80	205,684,522.90
合计	3,556,678,854.39	3,196,835,990.54	3,545,664,027.78	3,047,862,822.47

35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	995,022.50	6,535,692.04
教育费附加	710,730.36	4,668,351.46
房产税	6,382,967.06	6,375,860.11
土地使用税	5,039,388.75	5,038,785.00
印花税	2,365,172.70	2,265,571.40
车船使用税	33,009.12	53,473.72
合计	15,526,290.49	24,937,733.73

注:城市维护建设税、教育费附加本年发生额减少主要系国内销售收入下降,国外销售收入增加致使增值税缴纳减少所致。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运费与仓储费	69,135,947.16	79,289,634.41
质保金及质量保险	52,122,523.59	51,502,847.24
职工薪酬	12,559,624.43	10,321,749.02
销售服务费及佣金	8,116,890.65	11,712,585.60
业务宣传费及广告费	4,638,985.41	3,074,336.46
货运保险费	1,442,878.89	2,085,105.15
差旅费	3,346,605.73	2,986,749.17
检测费	1,875,992.21	547,615.10
认证费	2,560,657.07	2,782,205.13
业务招待费	3,425,334.85	1,631,796.73
其他	319,967.91	706,045.72
合计	159,545,407.90	166,640,669.73

37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	49,511,147.09	31,253,344.86
资产折旧与摊销	32,383,002.28	31,098,204.50
业务招待费	10,062,135.89	9,696,270.31
中介机构服务费	8,752,674.08	10,767,529.64
维修费	6,303,291.39	6,925,832.01
差旅费	3,090,813.12	4,036,343.35
财产保险费	3,940,619.37	3,902,410.28
办公费	2,971,977.33	4,014,847.14
其他	801,046.79	5,795,043.65
合计	117,816,707.34	107,489,825.74

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
技术开发费	112,613,985.82	119,012,392.62
合计	112,613,985.82	119,012,392.62

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	25,160,987.71	24,061,191.18
减：利息收入	11,076,704.88	13,175,777.27
加：汇兑损失	-11,284,172.16	370,906.82
加：其他支出	1,971,161.13	2,091,735.46
合计	4,771,271.80	13,348,056.19

注：汇兑损失本年较上年减少，主要系受美元汇率波动影响所致。

40. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	35,255,863.29	32,890,481.27
合计	35,255,863.29	32,890,481.27

41. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	10,799,149.65	9,021,618.40
远期结售汇收益	-285,204.00	
合计	10,513,945.65	9,021,618.40

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

42. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	35,999,631.78	
合计	35,999,631.78	

43. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		91,602,917.47
存货跌价损失	-42,084,021.17	-38,821,022.62
固定资产减值损失	-258,591,187.23	-58,747,004.67
合计	-300,675,208.40	-5,965,109.82

44. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-2,951.72	4,768.30
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中：固定资产处置收益	-2,951.72	4,768.30
合计	-2,951.72	4,768.30

45. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约金及赔偿		17,071.92	
其他	44,646.24	40,698.21	44,646.24
合计	44,646.24	57,770.13	44,646.24

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

46. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	380,000.00	350,000.00	380,000.00
罚款、滞纳金	73,710.21	836,124.91	73,710.21
固定资产毁损报废损失	254,308.18	1,112,084.38	254,308.18
其他	53,720,956.30	25,503,564.25	53,720,956.30
合计	54,428,974.69	27,801,773.54	54,428,974.69

注：其他本年发生额系预计的诉讼赔款，详见本附注十二、3。

47. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	5,805,881.17	1,595,933.36
递延所得税费用	-25,759,673.34	6,070,966.78
合计	-19,953,792.17	7,666,900.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-322,956,636.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	-80,739,159.09
子公司适用不同税率的影响	30,487,934.72
调整以前期间所得税的影响	3,443,562.66
非应税收入的影响	-4,553,086.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-10,630,878.34
使用前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	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	42,037,834.32
所得税费用	-19,953,792.17

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

48. 其他综合收益

详见本附注“六、31 其他综合收益”相关内容。

49. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款净额		3,657,446.84
利息收入	11,076,704.88	13,175,777.27
政府补助收入	8,113,454.34	17,475,865.19
其他货币资金	31,185,986.82	
其他	414,770.01	57,770.13
合计	50,790,916.05	34,366,859.43

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用支出	95,138,125.40	104,816,073.47
管理费用支出	39,290,529.80	31,686,168.81
财务费用支出	1,315,342.79	1,337,711.48
往来款净额	6,510,876.26	
捐赠支出	380,000.00	350,000.00
其他货币资金		38,685,986.82
诉讼赔偿	53,876,140.27	
其他	398,992.58	836,124.91
合计	196,910,007.10	177,712,065.49

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	160,000,000.00	
合计	160,000,000.00	

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品		400,000,000.00
票据保证金	7,653,316.38	34,283,149.39
远期汇率锁定业务保证金	9,093,516.00	
合计	16,746,832.38	434,283,149.39

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑及其他融资保证金		102,246,194.34
合计		102,246,194.34

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁款	79,948,819.44	72,380,236.11
银行承兑及其他融资保证金	61,807,367.60	
合计	141,756,187.04	72,380,236.11

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-303,002,844.20	68,601,414.51
加: 资产减值准备	300,675,208.40	5,965,109.82

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
信用减值损失	-35,999,631.78	
固定资产折旧	328,270,334.82	355,467,529.85
无形资产摊销	3,374,840.23	3,322,962.72
长期待摊费用摊销	3,990,362.74	2,305,361.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	2,951.72	-4,768.30
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	254,308.18	1,112,084.38
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	17,294,618.77	23,102,455.95
投资损失(收益以“-”填列)	-10,513,945.65	-9,021,618.40
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-42,265,213.58	-1,604,657.99
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	16,505,540.24	7,675,624.77
存货的减少(增加以“-”填列)	-72,736,326.34	45,900,667.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-313,452,544.22	46,184,031.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	14,443,393.76	-79,223,337.21
其他		-38,685,986.82
经营活动产生的现金流量净额	-93,158,946.91	431,096,874.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,010,139,794.10	1,108,077,074.16
减: 现金的年初余额	1,108,077,074.16	1,157,628,097.52
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-97,937,280.06	-49,551,023.36

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,010,139,794.10	1,108,077,074.16
其中：库存现金		600.03
可随时用于支付的银行存款	1,010,139,794.10	1,108,076,474.13
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	1,010,139,794.10	1,108,077,074.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	395,384.19	924,969.02

注：‘母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物’系本公司境外子公司的‘现金和现金等价物’

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	533,444,076.01	银行承兑、信用证、保函等保证金及冻结资金
应收票据	179,017,896.56	质押用于开具银行承兑汇票
交易性金融资产	20,000,000.00	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	1,765,356,135.66	抵押用于取得银行贷款授信及融资租赁
无形资产	119,930,747.11	抵押用于取得银行贷款授信及融资租赁

51. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	16,013,076.10	6.9762	111,710,421.49
欧元	1,147,105.78	7.8155	8,965,205.22
港币	0.91	0.8958	0.82

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	3,585,975.30	6.9762	25,016,480.89
欧元	18,198,385.79	7.8155	142,229,484.14
应付账款			
其中：美元	348,997.77	6.9762	2,434,678.24
欧元	251,104.54	7.8155	1,962,507.53
预收账款			
其中：美元	25,175.45	6.9762	175,628.97
欧元	257,409.73	7.8155	2,011,785.74
短期借款			
其中：欧元	5,000,000.00	7.8155	39,078,000.00

(2) 境外经营实体

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币是否变化
亿晶光电欧洲有限公司	德国	欧元	否

52. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
直接确认计入当期损益			
常州亿晶光电科技有限公司			
5.8MW 屋顶光伏发电补贴	2,040,764.86	其他收益	2,040,764.86
商务发展专项资金	983,900.00	其他收益	983,900.00
专利授权奖励收入	129,500.00	其他收益	129,500.00
光伏发电增值税退税	33,563.98	其他收益	33,563.98
企业专利大户奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
2018 年全市安全生产先进单位奖金	3,000.00	其他收益	3,000.00

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
其他	195,236.11	其他收益	195,236.11
常州市金坛区直溪亿晶光伏发电有限公司			
2018年度工业发展贡献奖	20,000.00	其他收益	20,000.00
其他	850.15	其他收益	850.15
递延收益			
常州亿晶光电科技有限公司			
2016年省科技成果转化专项资金 (200KG级高光学均匀性低缺陷蓝宝石晶体 研发及产业化)	6,766,666.68	其他收益	6,766,666.68
“三位一体”促进工业企业转型项目	6,372,637.66	其他收益	6,372,637.66
13.6MW屋顶光伏发电项目	3,160,500.00	其他收益	3,160,500.00
1MWp太阳能跟踪光伏并网发电项目和 10MWp太阳能光伏建筑并网发电项目	1,800,000.00	其他收益	1,800,000.00
5.6MW屋顶光伏发电项目	1,410,432.44	其他收益	1,410,432.44
120MW单晶太阳能电池垂直一体化项目	2,229,482.79	其他收益	2,229,482.79
360MW多晶太阳能电池垂直一体化技改	4,150,772.93	其他收益	4,150,772.93
高效晶体硅电池及系统高价值专利培育 示范中心	784,322.86	其他收益	784,322.86
设备引进消化吸收再创新项目	359,710.93	其他收益	359,710.93
省级工业和信息产业转型升级专项	667,913.62	其他收益	667,913.62
600MW全自动组件流水线技术改造项目	684,094.81	其他收益	684,094.81
江苏省亿晶光伏工程研究院启动期项目	1,291,564.92	其他收益	1,291,564.92
130MW多晶硅重点工业技术改造项目	605,627.52	其他收益	605,627.52
设备投资抵扣增值税奖励项目	859,500.00	其他收益	859,500.00
2017年设备发展专项资金(第五批项目) 国家进口贴息项目	385,821.03	其他收益	385,821.03
车间技改项目	300,000.00	其他收益	300,000.00
合计	35,255,863.29		35,255,863.29

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的同一控制下企业合并

无

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 注销阿瓦提县碧晶电力投资有限公司

阿瓦提县碧晶电力投资有限公司成立于2012年6月4日，注册资本为人民币1,000万元，本公司子公司常州亿晶光电科技有限公司持有100%股权。于2019年7月16日办妥工商注销手续。

(2) 新设内蒙古亿晶硅材料有限公司

内蒙古亿晶硅材料有限公司于2019年2月27日取得土默特右旗市场监督管理局出具的91150221MA0Q5DPX23号营业执照，注册资本5,000万元，由本公司子公司常州亿晶光电科技有限公司认缴其100%股权。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 公司集团的构成

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	
常州亿晶光电科技有限公司	常州金坛	常州金坛	生产销售	100.00		反向购买视同非同一控制下的企业合并取得
江苏华日源电子科技有限公司	常州金坛	常州金坛	生产		100.00	
亿晶光电欧洲有限公司	德国	德国	销售		100.00	
昌吉亿晶晶体材料科技有限公司	新疆	新疆	生产		100.00	通过设立取得
常州市金坛区直溪亿晶光伏发电有限公司	常州金坛	常州金坛	电站运营		100.00	通过设立取得
昌吉亿晶光伏科技有限公司	新疆	新疆	电站运营		100.00	通过设立取得
江苏亿晶光电能源有限公司	常州金坛	常州金坛	工程		100.00	通过设立取得
内蒙古亿晶硅材料有限公司	内蒙古土默特右旗	内蒙古土默特右旗	生产销售		100.00	通过设立取得

九、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关,除本集团的几个下属子公司以美元或者欧元进行部分采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日,除下表所述资产及负债的美元和欧元余额及零星的日元和港币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元和欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末金额	年初金额
货币资金—美元	16,013,076.10	646,916.04
货币资金—欧元	1,147,105.78	8,762,327.13
货币资金—港币	0.91	0.91
应收账款—美元	3,585,975.30	479,522.02
应收账款—欧元	18,198,385.79	13,037,758.40
应付账款—美元	348,997.77	2,318,996.50
应付账款—欧元	251,104.54	687,066.80
应付账款—日元		12,098,479.00
预收账款—美元	25,175.45	54,828.86
预收账款—欧元	257,409.73	
其他应付款—欧元		1,938.00
短期借款—欧元	5,000,000.00	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

对于外汇风险,本集团重视对外汇风险管理政策和策略的研究。未来随着国际市场销售规模的不断扩大,若发生人民币币值大幅波动等本集团不可控制的风险时,本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款、融资租赁等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同和浮动利率融资租赁合同，固定利率借款金额合计为319,078,000.00元（2018年12月31日：200,000,000.00元）、浮动利率借款金额合计为445,000,000.00元（2018年12月31日：500,000,000.00元）。

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

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

3) 价格风险

本集团以市场价格销售太阳能电池组件，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2019年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：798,063,237.17元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

层对银行等借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款和银行承兑汇票作为主要资金来源。于2019年12月31日，本集团综合授信额度为16.90亿元（2018年12月31日：21.68亿元），截止2019年12月31日尚未使用的授信额度为2.43亿元（2018年12月31日：7.49亿元）。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2019年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到四年	四年以上	合计
金融资产					
货币资金	1,543,583,870.11				1,543,583,870.11
交易性金融资产	240,000,000.00				240,000,000.00
应收票据	179,017,896.56				179,017,896.56
应收账款	864,180,851.18				864,180,851.18
应收款项融资	79,400,554.59				79,400,554.59
其它应收款	8,706,488.54				8,706,488.54
金融负债					
短期借款	219,078,000.00				219,078,000.00
应付票据	799,881,117.38				799,881,117.38
应付账款	569,042,029.75				569,042,029.75
其它应付款	5,345,587.70				5,345,587.70
一年内到期的非流动负债	70,817,311.95				70,817,311.95
长期借款		100,000,000.00			100,000,000.00
长期应付款		91,127,000.00	288,341,720.03		379,468,720.03

2. 敏感性分析

本集团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的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量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

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2019年度		2018年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	10,279,203.34	10,259,725.23	6,582,517.47	6,584,864.15
所有外币	对人民币贬值5%	-10,279,203.34	-10,259,725.23	-6,582,517.47	-6,584,864.15

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2019年度		2018年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
借款	增加1%	-6,650,119.70	-6,650,119.70	-6,826,642.50	-6,826,642.50
借款	减少1%	6,650,119.70	6,650,119.70	6,826,642.50	6,826,642.50

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			240,000,000.00	240,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			240,000,000.00	240,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 应收款项融资				
(三) 其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			240,000,000.00	240,000,000.00
(四) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
2. 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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产主要为本集团持有的理财产品。本集团采用约定的预期收益率计算的未来现金流量折现的方法估算公允价值。

3. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

无。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

1) 控股股东及最终控制方

截至2019年12月31日,勤诚达投资持有本公司股份254,696,214股,占公司总股本的21.65%,本公司控股股东为深圳市勤诚达投资管理有限公司。

本公司的实际控制人系自然人古耀明,通过持有深圳市勤诚达投资管理有限公司间接持有本公司21.43%的股份。

2) 控股股东的所持股份及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
深圳市勤诚达投资管理有限公司	254,696,214.00	104,112,352.00	21.65	8.85
荀建华	121,880,116.00	267,863,978.00	10.36	22.77

控股股东变更相关事项:

①、原控股股东股权转让

本公司原实际控制人荀建华与深圳市勤诚达投资管理有限公司(以下简称勤诚达投资)于2018年2月9日就《深圳市勤诚达投资管理有限公司与荀建华关于亿晶光电科技股份有限公司的股份转让协议之补充协议(二)》,双方达成一致意见:股份转让协议交易标的股份为235,271,854股,转让总对价为人民币27.5亿元,其中:第一期标的89,287,992股转让金额为14.25亿元,第二期标的145,983,862股转让金额为13.25亿元。

本公司原实际控制人荀建华与勤诚达投资于2018年11月6日就《深圳市勤诚达投资管理有限公司与荀建华关于亿晶光电科技股份有限公司的股份转让协议之补充协议(三)》,双方达成一致意见:第二期标的股份(145,983,862股)分成两期交割,(1)一期交割股份为87,039,435股股份,对应转让款为7.9亿元;(2)二期交割股份为58,944,427股股份,对应转让款为5.35亿元。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年5月7日,本公司收到荀建华与勤诚达投资分别发来的由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》,本次股份过户登记完成后,荀建华持有本公司121,880,116股股份,占本公司总股本的10.36%;勤诚达投资通过受让持有本公司235,271,854股股份,占公司总股本的20.00%。

② 勤诚达投资增持本公司股份

2018年2月,勤诚达投资计划自2018年2月13日起6个月内增持公司股份,累积增持公司股份金额不低于2,000万元人民币,不高于10,000万元人民币;累积增持比例不超过公司已发行股份总数的2%。截至2018年8月8日,勤诚达投资通过上海证券交易所证券交易系统增持本公司股份共计14,144,360股,占本公司总股本的1.2%。

2018年8月,勤诚达投资计划自2018年8月28日起6个月内增持公司股份,累积增持公司股份金额不低于2,000万元人民币,不高于10,000万元人民币;累积增持比例不超过公司已发行股份总数的3%。截至2018年11月28日,勤诚达投资通过上海证券交易所证券交易系统增持本公司股份共计680,000股,占本公司总股本的0.06%。截至2019年12月31日,勤诚达投资通过上海证券交易所证券交易系统增持本公司股份共计5,280,000股,占本公司总股本的0.45%。

综上:勤诚达投资通过受让原实际控制人荀建华先生股权持有本公司235,271,854股股份,占公司总股本的20.00%;通过增持计划实施持有本公司19,424,360股股份,占公司总股本的1.65%。合计持有本公司254,696,214股股份,占公司总股本的21.65%,系本公司的控股股东。

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)公司集团的构成”相关内容。

2. 关联交易

(1) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	常州亿晶光电科技有限公司	7.5亿	2019/08/13	2020/08/12	否
勤诚达控股有限公司	常州亿晶光电科技有限公司	无	2017/01/01	2021/12/31	否
本公司	常州亿晶光电科技有限公司	0.5亿	2019/07/22	2020/07/15	否

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	常州亿晶光电科技有限公司	2.82 亿	2019/12/03	2020/11/29	否
深圳市勤诚达集团有限公司	常州亿晶光电科技有限公司	1.90 亿	2019/12/03	2020/11/29	否
勤诚达投资	常州亿晶光电科技有限公司	1.1 亿	2019/10/17	2021/06/30	否
常州市金坛区直溪亿晶光伏发电有限公司	常州亿晶光电科技有限公司	1.1 亿	2019/10/17	2021/10/30	否
本公司	常州亿晶光电科技有限公司	3 亿	2019/10/17	2020/09/26	否
本公司	常州亿晶光电科技有限公司	2 亿	2019/08/22	2020/08/11	否
勤诚达投资					
常州亿晶光电科技有限公司	常州市金坛区直溪亿晶光伏发电有限公司	6 亿	2016/04/25	2023/12/31	否
勤诚达投资		8 亿			

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	4,651,000.00	5,211,900.00

十二、或有事项

1. 产品质量保证事项

本集团所有出口太阳能电池组件的销售合同中都约定了相类似质量保证条款：卖方保证太阳能组件未使用有缺陷的材料，在正常的操作，安装，使用和服务条件下进行生产。如果太阳能组件不能遵照这个保证，在卖方发货后合同约定月数内，买方可选择进行修理或更换缺损组件。卖方更进一步保证所供光伏组件自第一次安装之日起 10 年内输出功率达到标称功率的 90%以上，25 年内达到标称功率的 80%以上，否则卖方将提供服务，免费更换组件或以采购价格买回组件。本集团本年度太阳能电池组件销售未购买质量保险，按照其销售收入的 1.5%计提产品质量保证。

2. 有关青岛布鲁泰克太阳能技术有限责任公司（以下简称 青岛布鲁泰克）、山西丝路电力工程有限公司（以下简称 山西丝路电力）诉讼事项

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年10月8日,本公司子公司常州亿晶光电科技有限公司(以下简称常州亿晶)先后收到烟台市牟平区人民法院出具应诉通知书,青岛布鲁泰克诉求为:判令常州亿晶分别支付光伏组件质量缺陷所造成的损失150万元及90万元。

2019年10月18日,常州亿晶收到烟台市牟平区人民法院应诉通知书,山西丝路电力诉求为:判令常州亿晶支付原告因光伏组件质量缺陷所造成的损失700万元。

上述案件由烟台市牟平区人民法院合并审理,2020年3月5日,烟台市牟平区人民法院分别出具(2019)鲁0612民初3345号和(2019)鲁0612民初3369号民事裁定书,准许青岛布鲁泰克撤诉。截止报告日,山西丝路电力案件尚在审理中。

截止2019年12月31日,常州亿晶银行存款被冻结7,500,000.00元(山西丝路电力申请诉前财产保全)。

基于本集团法律顾问的意见,本公司认为本案就产品是否有质量问题以及若存在质量问题常州亿晶需承担多少损失等尚未进行实质性审理和判决,并有待以进一步质量鉴定结论为依据。公司认为无需就上述诉讼可能形成的损失作出预计,且公司历年对所销售组件计提了产品质保金。

3. 投资者诉讼事项

2018年4月28日,本公司收到中国证券监督管理委员会宁波监管局(以下简称“宁波证监局”)的《行政处罚决定书》([2018]1号),认定:公司、荀建华等相关当事人在重大仲裁事项、股权转让事项的信息披露方面存在违法违规事实。

截至本报告出具日,本公司累计收到1,177名投资者以证券虚假陈述责任纠纷为由对本公司提起的合计1,177起民事诉讼案件材料,诉讼金额累计人民币114,738,046.54元。

截至目前,除已签署和解协议的1,008起案件外,其余169起案件,其中97起已撤诉,8起案件被判驳回全部诉讼请求已过上诉期未上诉(撤诉的诉讼金额合计人民币10,944,216.24元,已过上诉期未上诉驳回案件的诉讼金额合计人民币456,276.33元,剩余64起未决案件诉讼金额合计人民币10,315,002.71元)。

基于本集团法律顾问的意见,本公司就截止报告出具日的提起诉讼的案件已经计提相应的预计负债共计79,069,673.68元,已累计支付诉讼金额53,876,140.27元。

十三、 承诺事项

截至2019年12月31日,本集团无其他重大承诺事项。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	根据本公司2020年4月17日第六届董事会第十七次会议通过的2019年度利润分配及分红派息方案,本公司本年度不分配股利。

2. 新型冠状病毒传染疫情的影响

新型冠状病毒的传染疫情(“新冠疫情”)自2020年1月在全国爆发以来,本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求。由于此次新冠疫情发生及防控措施的实施,对本公司部分业务实施、资金回流以及整体运营造成一定暂时性影响,影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况

本公司将继续密切关注新冠疫情的发展情况,评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本财务报表批准报出日止,该评估工作尚在进行当中。

3. 本公司于2020年1月22日召开的第六届董事会第十六次会议审议通过了如下相关议案:《关于公司全资子公司收购内蒙古华耀光电科技有限公司100%股权暨关联交易的议案》《关于新建内蒙古年产3GW单晶硅棒硅片项目的议案》《关于新建常州年产1.5GW高效单晶电池项目的议案》《关于新建常州年产2.5GW高效单晶组件项目的议案》,具体内容如下:

《关于公司全资子公司收购内蒙古华耀光电科技有限公司100%股权暨关联交易的议案》:本公司全资子公司常州亿晶光电科技有限公司拟向常州华耀投资有限公司收购其所持有的内蒙古华耀光电科技有限公司100%股权。交易标的运营情况的说明:2019年7月31日,华耀投资与呼和浩特经济技术开发区签订了《入园协议》,随即成立了内蒙古华耀光电科技有限公司并开展相关工作。项目总投资约10亿元,规划未来满足304台单晶拉晶炉生产规模,可实现年产约3GW单晶硅棒硅片的产能。项目于2019年9月6日拿到备案通知书,目前尚处于基建阶段,未开展实际运营。

《关于新建内蒙古年产3GW单晶硅棒硅片项目的议案》:公司拟在内蒙古呼和浩特市投资约10亿元人民币建设年产3GW单晶硅棒和硅片项目,该项目拟由公司收购的内蒙古华耀光电科技有限公司(以下简称“华耀光电”)作为实施主体。

《关于新建常州年产1.5GW高效单晶电池项目的议案》:公司技术团队多年来一直对市场主流的电池技术保持着研究与追踪,未来也将根据市场情况的变化调整公司的产

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

品类型及相应的产能。目前来看,公司现有的电池产能无法满足公司后端组件环节的生产需求。鉴于以上因素,公司拟投资6亿元人民币在常州生产基地引进行业最先进的设备和产线,扩充公司电池环节1.5GW新产能,以夯实公司稳健发展的基础。

《关于新建常州年产2.5GW高效单晶组件项目的议案》:为了促进公司实现进一步的发展,提升公司的市场竞争力、影响力,公司计划投资3.2亿元人民币在公司常州生产基地西厂区新建2.5GW高效单晶组件项目,项目采用当前行业最先进的产线和设备,能够生产出当前市场主流的组件产品,有利于稳固和提升公司的市场地位,增强公司的盈利能力,更好的回报广大投资者对公司的支持。

4. 除存在上述资产负债表日后披露事项外,本集团无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

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分:①、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;②、本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;③、本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

由于本集团本年经营业务发生变化,考虑到重要性原则,兼顾会计期间内分部信息的可比性和一致性,将分部报告确认为光伏产品和发电业务等分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 本年度报告分部

项目	光伏产品	发电业务	减:分部间抵消	合计
营业收入	3,395,456,337.10	163,634,861.82	51,106.19	3,559,040,092.73
营业成本	3,149,259,324.32	50,798,340.70	1,627,647.12	3,198,430,017.90

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	光伏产品	发电业务	减: 分部间抵消	合计
税金及附加	15,401,886.17	124,404.32		15,526,290.49
销售费用	159,820,273.42		274,865.52	159,545,407.90
管理费用	116,168,206.76	1,458,111.46	-190,389.12	117,816,707.34
研发费用	112,613,985.82			112,613,985.82
财务费用	-16,506,200.91	21,277,472.71		4,771,271.80
信用减值损失	53,777,549.40	-17,777,917.62		35,999,631.78
资产减值损失	-300,675,208.40			-300,675,208.40
其他收益	28,590,602.01	6,665,261.28		35,255,863.29
投资收益	10,513,945.65			10,513,945.65
资产处置收益	-2,951.72			-2,951.72
营业外收支净额	-54,404,328.45	20,000.00		-54,384,328.45
利润总额	-403,501,529.99	78,883,876.29	-1,661,017.33	-322,956,636.37
所得税费用	-23,620,579.60	3,666,787.43		-19,953,792.17
净利润	-379,880,950.39	75,217,088.86	-1,661,017.33	-303,002,844.20
资产总额	5,503,524,307.92	1,272,085,380.67	341,923,651.20	6,433,686,037.39
负债总额	2,639,187,365.63	814,497,341.23	343,584,668.53	3,110,100,038.33

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十六、公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	61,000,000.00	85,000,000.00
其他应收款	751,329,690.68	760,107,458.20
合计	812,329,690.68	845,107,458.20

1.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	年末余额	年初余额
常州亿晶光电科技有限公司	61,000,000.00	85,000,000.00
合计	61,000,000.00	85,000,000.00

1.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
资金往来款	751,325,590.68	760,107,458.20
交易保证金	4,100.00	0.00
合计	751,329,690.68	760,107,458.20

(2) 按欠款方归集的年末余额主要其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
常州亿晶光电科技有限公司	资金往来款	751,304,803.16	3年以内	100.00%	
合计		751,304,803.16		100.00%	

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,264,107,156.72		3,264,107,156.72	3,264,107,156.72		3,264,107,156.72
合计	3,264,107,156.72		3,264,107,156.72	3,264,107,156.72		3,264,107,156.72

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
常州亿晶光电科技有限公司	3,264,107,156.72			3,264,107,156.72		
合计	3,264,107,156.72			3,264,107,156.72		

3. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用		
减: 利息收入	55,062,829.54	3,942.76
加: 其他支出	5,309.91	2,587.00
合计	-55,057,519.63	-1,355.76

注: 利息收入系收取子公司常州亿晶光电科技有限公司资金占用利息收入。

4. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		61,000,000.00
合计		61,000,000.00

十七、 财务报告批准

本财务报告于2020年4月17日由本公司董事会批准报出。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本集团2019年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-2,951.72	
计入当期损益的政府补助	33,181,534.45	
理财产品的收益	10,799,149.65	
远期结售汇收益	-285,204.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,384,328.45	
小计	-10,691,800.07	
所得税影响额	-1,721,843.18	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	-12,413,643.25	

2. 本集团对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
光伏发电增值税退税	33,563.98	销售自产的利用太阳能生产的电力产品，享受增值税即征即退50%的优惠政策。
自发自用电费补贴	2,040,764.86	5.8MW电站发电补贴
合计	2,074,328.84	

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2019年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-8.69	-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-8.32	-0.25	-0.25

亿晶光电科技股份有限公司

二〇二〇年四月十七日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告, 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关



2020 年 01 月 9 日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至5月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000186



会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关

北京市财政局


二〇一八年四月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16

发证时间：二〇二一年十月十五日

证书有效期至：二〇二二年十月十五日





姓名: 王君
 Full name: 王君
 Sex: 男
 出生日期: 1975-08-29
 Date of birth: 1975-08-29
 工作单位: 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit: 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 身份证号码: 40103197509290635
 ID number: 40103197509290635



年度年检登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
 This certificate is valid for another year after the renewal.



注册号: 40100040041
 身份证号: 2019052019101010
 注册日期: 20190520 10:10:10

年度年检登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
 This certificate is valid for another year after the renewal.

年度年检登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
 This certificate is valid for another year after the renewal.



证书编号: 140100040041
 注册日期: 2019
 有效期至: 2020

2019年4月20日



姓名: 魏江
 Full name: WEIJIANG
 性别: 女
 Sex: F
 出生日期: 1989-11-24
 Date of birth: 1989-11-24
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working place: XINYONGZHONG
 身份证号: 321561198911240045
 ID no.: 321561198911240045



年检登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，自签发之日起计算。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



110101365295
 信永中和会计师事务所
 XINYONGZHONG
 2017年11月20日

证书编号:
 No. of certificate: 110101365295

会计师事务所:
 Auditing firm name: 信永中和会计师事务所

发证日期:
 Date of issue: 2017年11月20日

有效期至:
 Validity period: 2018年11月20日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，自签发之日起计算。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



110101365295
 信永中和会计师事务所
 XINYONGZHONG
 2017年11月20日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，自签发之日起计算。
 This certificate is valid for another year after this renewal.