



厦门乾照光电股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-056

2020 年 08 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、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司需遵守《深圳证券交易所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。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“九、公司面临的风险和应对措施”，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	16
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况.....	42
第七节 优先股相关情况.....	46
第八节 可转换公司债券相关情况.....	47
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	48
第十节 公司债券相关情况	49
第十一节 财务报告.....	50
第十二节 备查文件目录.....	170

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、厦门乾照、乾照光电	指	厦门乾照光电股份有限公司
扬州乾照、扬州子公司	指	扬州乾照光电有限公司
乾照科技、科技公司	指	厦门乾照光电科技有限公司
乾照照明、照明公司	指	厦门乾照照明有限公司
乾泰坤华	指	厦门乾泰坤华供应链管理有限公司
江西乾照	指	江西乾照光电有限公司
江西乾照照明	指	江西乾照照明有限公司
乾照激光	指	厦门乾照激光芯片科技有限公司
征芯科技	指	厦门征芯科技有限公司
乾照半导体	指	厦门乾照半导体科技有限公司
未来显示技术研究院	指	厦门未来显示技术研究院有限公司
圣西朗乾照	指	酒泉市圣西朗乾照照明工程有限公司
南昌凯迅	指	南昌凯迅光电有限公司
乾芯投资、乾芯半导体	指	乾芯（平潭）半导体投资合伙企业（有限合伙），本公司作为有限合伙人持有其 66.013% 的份额
康鹏半导体	指	浙江康鹏半导体有限公司，本公司持有其 23.53% 的股权
盐城满天星	指	盐城满天星投资合伙企业（有限合伙），本公司作为有限合伙人持有其 10% 的份额
和君正德	指	深圳和君正德资产管理有限公司—正德远盛产业创新结构化私募基金
正德鑫盛	指	深圳和君正德资产管理有限公司—正德鑫盛一号投资私募基金
福建卓丰	指	福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）
紫金 15 号	指	福建卓丰委托国通信托有限责任公司设立的国通信托•紫金 15 号卓丰增持集合资金信托计划
紫金 6 号	指	福建卓丰委托国通信托有限责任公司设立的国通信托•紫金 6 号集合资金信托计划
南烨实业、南烨集团	指	长治市南烨实业集团有限公司
黄河投资	指	山西黄河股权投资管理有限公司，为太行产业并购私募基金的管理人
太行基金	指	山西黄河股权投资管理有限公司—太行产业并购私募基金

董事会	指	厦门乾照光电股份有限公司董事会
监事会	指	厦门乾照光电股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《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》
《公司章程》	指	《厦门乾照光电股份有限公司章程》
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
LED	指	Light Emitting Diode（发光二极管），是由 III-V 族半导体材料等通过半导体工艺制备的可将电能转化为光能的发光器件
外延片	指	LED 外延生长的产物，用于制造 LED 芯片的基础材料
集成电路	指	一种微型电子器件或部件，是指采用一定的工艺，把一个电路中所需的晶体管、电阻、电容和电感等元件及布线互连在一起，制作在半导体晶片或介质基片上，封装成具有所需电路功能的微型结构
第二代、第三代半导体集成电路	指	集成电路主要分成硅基半导体与化合物半导体两大类，以硅材料为衬底材料的半导体归属为第一代半导体，以砷化镓材料为衬底的化合物半导体则属第二代，以氮化镓等材料为衬底的化合物半导体属第三代半导体。硅基半导体集成电路主要在数码运用，如微处理器、逻辑 IC、存储器等；化合物半导体集成电路主要在模拟应用，如移动通讯、全球定位系统、卫星通讯、通讯基站、国防雷达、航天、军事武器等功率型、低噪声放大器等相关 MMIC 集成芯片

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘文辉	张妙春
联系地址	福建省厦门市湖里区岐山北路 514 号 E 栋	福建省厦门市湖里区岐山北路 514 号 E 栋
电话	0592-7616059	0592-7616063
传真	0592-7616053	0592-7616053
电子信箱	300102@changelight.com.cn	300102@changelight.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	491,785,961.92	471,591,057.38	4.28%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-177,631,222.82	4,980,679.49	-3,666.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-205,086,007.68	-54,486,784.00	-276.40%
经营活动产生的现金流量净额（元）	49,655,279.91	137,392,941.19	-63.86%
基本每股收益（元/股）	-0.25	0.0070	-3,671.43%
稀释每股收益（元/股）	-0.25	0.0070	-3,671.43%
加权平均净资产收益率	-7.08%	0.17%	-7.25%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,468,174,825.70	6,898,905,890.59	-6.24%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,420,500,255.65	2,598,131,478.47	-6.84%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-13,141.32	
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）	29,504,024.76	主要系报告期内收到与收益相关的政府补助影响所致。
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,351,537.25	主要系报告期内收回单项计提的应收账款影响所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	970,060.55	
减：所得税影响额	5,357,696.38	主要系收到政府补助计提的所得税影响所致。
合计	27,454,784.86	--

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

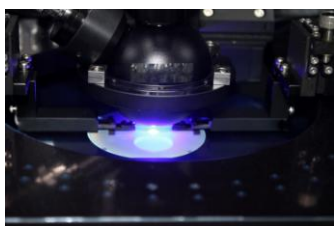
一、报告期内公司从事的主要业务

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）公司主营业务开展情况

1、从事的主要业务情况

报告期内，公司主营业务未发生变更，主要从事半导体光电产品的研发、生产和销售业务，主要产品为LED外延片和芯片及砷化镓太阳能电池外延片及芯片。目前，公司主营业务主要为生产、销售高亮度LED外延片及芯片，公司为LED产业链上游企业。



LED芯片



LED外延片



砷化镓电池

2、主要业绩驱动因素

报告期内，实现营业收入49,178.60万元，同比增长4.28%；实现营业利润-17,534.36万元，同比下降2,011.08%；归属于上市公司股东的净利润为-17,763.12万元，同比下降3,666.41%。净利润下降的主要原因：报告期内，受新冠病毒疫情及整个行业环境的影响，LED芯片市场价格持续走低，同时公司根据市场需求调整投产计划、以及南昌蓝绿芯片项目上半年仍处于产能逐步释放阶段，致使设备稼动率处于低位，从而产量与固定成本不匹配导致单片完工成本偏高，综合上述两方面不利影响致使毛利率同比下降约18个百分点；受南昌蓝绿芯片项目贷款影响，财务费用同比有所增长，致使净利润同比下降；受市场价格下降影响，存货减值损失同比增加，致使净利润同比下降；公司非经常性损益同比下降对净利润产生一定影响。

3、主要经营模式

（1）采购模式

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

（2）研发模式

经过多年发展，公司已建立起以半导体理论为基础，以提高产品性能为目标，以自动化控制系统为平台，以质量控制体系为保障的技术发展模式。瞄准国内外市场和潜在市场，组织研究、攻关和创新，使企业不断地造就一批推广应用的新技术和新产品，从而形成新的经济增长点，使公司具备强劲的发展后劲。公司已制定了符合ISO9001标准的产品设计开发管理程序、产品质量手册、技术资料管理办法、研发人员奖励标准、研发人员教育培训及考核管理办法、专利申请奖励办法等一系列完备的标准和管理制度，基本涵盖了技术管理的各个方面，构建了健全的产品开发与技术创新体系。公司拥有国家企业技术中心、国家博士后科研工作站、江苏省超高亮度四元系外延片及芯片工程技术研究中心、江苏省高效化合物太阳能电池工程研究中心等研发平台，具备强大的研发实力。此外，公司也与上下游企业及国内高校和科研院所建立了密切的合作关系，广泛开展技术合作，通过借用外部力量为公司新产品开发服务，加速了新产品开发进度，取得了良好的经济效益。

（3）生产模式

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

(4) 销售模式

公司所有产品采取直销模式。公司培养了一支强有力地销售团队，分别在深圳、中山、厦门、扬州、临海等区域设立办事处，并安排常驻业务员跟进区域内封装客户订单，实时反馈，定期拜访，做好生产端与客户端的沟通工作。公司的主要客户均是下游封装上市公司，公司十分注意客户关系维护，用优质的产品来满足客户的需求。

(二) 行业基本情况

1、公司所处的行业发展阶段

LED行业已过产业转移的快速渗透期，随设备国产化加速及芯片产能持续扩张，芯片端价格在2019年年底已全面企稳。然而2020开年以来，肺炎疫情在全球蔓延，打乱了周期逻辑和节奏，行业整体低迷，需求下降，供需失衡，传统LED产品今年或将持续处于底部区间徘徊。行业细分领域Mini LED产业链渐趋成熟，渗透率有望快速提升，国际大厂下半年有望将其导入主流产品，带动LED价格复苏，将给LED产业链带来新的业务增长动力。据Trendforce预计，2024年全球Mini LED/Micro LED市场规模有望达到42亿美元。

2、公司所处的行业地位

报告期内，公司继续秉持“产业为本”理念，深耕LED主业，内生增长和外延并购并举，寻求公司新一轮发展。公司南昌蓝绿光扩产项目已于2019年开始陆续释放产能，当前整体产能已经进入全国第一梯队行列中。同时，公司是中国内地红黄光芯片最大供应商之一，继续稳固在红黄光的领先优势。同时，公司也在积极布局以GaAs和GaN材料为基础的化合物半导体方向。

3、影响该行业的季节性和周期性

公司所属的行业不具有季节性，其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。

4、公司主要竞争对手

(1) 三安光电：公司主要从事化合物半导体材料的研发与应用，以砷化镓、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的外延片、芯片为核心主业，产品主要应用于照明、显示、背光、农业、医疗、微波射频、激光通讯、功率器件、光通讯、感应传感等领域。根据其2020年半年度报告显示，营业收入356,757.90万元，实现归属于上市公司股东净利润63,484.09万元。

(2) 华灿光电：自设立以来一直从事化合物光电半导体材料与电器件的研发、生产和销售业务，主要产品为LED外延片及全色系LED芯片。LED芯片经客户封装后可广泛应用于全彩显示屏、背光源及照明等应用领域。2016年公司成功并购云南蓝晶科技，并入蓝宝石相关业务，主要为蓝宝石单晶、外延衬底以及其他蓝宝石窗口材料业务。根据其2020年半年度报告显示，营业收入106,849.66万元，实现归属于上市公司股东净利润-11,119.09万元。

(3) 聚灿光电：公司主要从事化合物光电半导体材料的研发、生产和销售业务，主要产品为GaN基高亮度LED外延片、芯片。根据其2020年半年度报告显示，营业收入61,337.09万元，实现归属于上市公司股东净利润1,367.83万元，其中LED芯片及外延片营业收入37,815.75万元。

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
股权资产	未发生重大变化
固定资产	未发生重大变化
无形资产	未发生重大变化
在建工程	未发生重大变化

货币资金	本期末余额为 64,052.74 万元，较年初余额减少 26.12%，主要系偿还到期借款影响所致。
------	---

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、技术与研发优势

公司贯彻坚守LED芯片主业不动摇，经多年发展，公司现已自主研发和掌握了多项LED生长和制备的核心技术，并依托现有行业经验丰富的研发团队，进一步严格要求自己，以市场为导向，追求品质的进一步提升，稳扎稳打，使公司LED外延片、芯片产品保持了良好的均匀性、稳定性和可靠性，更深层次维系同客户的良性合作。凭借持续的研发力量投入，2020年上半年，公司荣获2019年度中国光电行业“社会贡献企业”、“2020年度厦门市重点工业企业”、“2019年度纳税明星企业”、“2019年度纳税重点企业”、“2019年度扬州市新兴科创名城建设先进集体”、“2019年度扬州市工业百强企业”、“2019年度扬州市发明专利十强企业”、“2019年度江西省管理创新示范企业”等荣誉称号。

在稳固LED产业竞争优势的基础上，公司还通过投资、孵化、内部研发等多种方式并举，积极拓展VCSEL激光、Mini-LED、Micro-LED、紫外UV LED、红外探测器、砷化镓衬底等第二代、第三代半导体产业机会。利用在氮化镓和四元系LED领域所积累的丰富的化合物半导体专业知识和技能，结合一流的生产管理和品质管控标准，将公司化合物半导体平台优势与产业机会相结合，打造公司化合物半导体领域的技术优势。

(1) 研发项目情况

在四元系LED产品方面，正装LED芯片(570-630nm)除了进一步提升光电性能、良率及可靠性外，已建立符合AEC-Q102以及VDA6.3等车用规范的芯片产品标准，满足严苛环境下的LED芯片使用能力，亦通过IATF16949车用体系认证，目前积极配合国内外客户合作开发车内、车外使用的产品。为满足小间距显示屏的市场应用需求，进一步开发出更小尺寸的芯片产品，目前正极性红光(620nm)已成功量产4mil产品，且产品整体性能达到国内领先水平。作为Mini-LED关键原材料的红光芯片，乾照光电具备优良的外延调控水平与芯片工艺技术，大大提升了Mini-LED产品的良率与可靠性，已批量出货给海内外主要客户。小功率反极性红光LED芯片性能持续提升，已成功量产5.2mil产品，配合户外小间距显示屏市场，持续往更小尺寸5mil开发。中大功率反极性红光以及植物照明660nm波段LED芯片已大量生产，并持续供货国内各大照明封装厂，同时植物照明新开发730nm波段，已在多家客户通过初步验证，预计在第四季度量产销售。850nm和940nm近红外LED芯片产品已稳定量产，并陆续获得海外订单。

在氮化镓LED方面，随着南昌生产基地一期的满产，公司全面布局普通照明产品、高压产品、灯丝产品、高光效产品、背光产品、倒装产品、Mini/Micro-LED产品，以及显示屏芯片产品。全新一代的Alioth系列照明产品，采用全新的外延结构设计、芯片结构设计和芯片制程工艺，在产品性能上得到大幅度的提升，凭借较高的性价比，迅速占领市场。在高压和灯丝等特种照明产品领域，在光效提升的同时重点优化产品的结温和冷热比，使得产品在市场上的占有率逐步提升。在高光效照明领域，开发出第三代高光效外延结构，产品拥有较高的光效，已经逐步切入国内外大厂的供应链。在手机背光和电视背光领域，产品在ESD性能提升上取得了突破，并且也逐步进入了市场。在倒装芯片领域，同步开发DBR反射镜和Ag反射镜的产品，目前已经通过多家客户的认证。公司还重点布局了Mini/Micro-LED芯片，已同多家下游客户和终端应用客户签订了战略合作协议。在显示屏芯片领域，通过持续的材料和结构优化，目前产品已通过严苛的H3TRB、盐雾等可靠性验证，性能达到国内领先水平，得到客户广泛认可。

在化合物半导体领域，一方面，以AMS和Lumentum等为代表的传统欧美大厂，以其多年的技术积淀和产品口碑，占据着当前绝大部分的市场，另一方面，在复杂多变的国际环境下，国家大力支持半导体产业的健康发展，同时国内大型终端厂商为其供应链的安全，积极与本土厂商合作，并进行投资等战略布局。报告期内，公司应用于消费电子的VCSEL，产品开始逐渐丰富，波段从940nm拓展到850nm、808nm等，并积极进行下一代DToF的技术储备，开展隧道级联多源区量子阱

VCSEL的研究。

在太阳能电池方面，第四代空间太阳能电池外延片平均光电转化效率达到31.5%，已具备量产能力。开发第五代能带匹配型空间太阳能电池，转换效率已达到32%。具备柔性可弯曲、高功率比质量特点的柔性太阳能电池已通过客户测试。超薄型太阳能电池完成开发，质量功率比可提高105%。

(2) 专利情况

报告期内，公司及全资子公司共获得32项发明专利授权、12项实用新型授权，同时新增申请42项发明专利，16项实用新型。具体情况如下：

序号	类型	名称	专利号	授权公告日
1	发明	一种LED芯片、制备方法及LED晶片	ZL201810001838.0	2020.1.31
2	发明	一种柔性薄膜太阳能电池及其制备方法	ZL201810076695.X	2020.1.31
3	发明	Micro-LED巨量转移方法、显示装置及制作方法	ZL201810743952.0	2020.1.31
4	发明	一种稳定光谱能量分布的LED晶圆测试方法	ZL201711159239.3	2020.2.21
5	发明	一种柔性太阳能电池及其制备方法	ZL201810072001.5	2020.3.6
6	发明	一种LED芯粒及其制备方法	ZL201810234070.1	2020.3.10
7	发明	一种晶格失配的多结太阳能电池及其制备方法	ZL201810413637.1	2020.3.10
8	发明	一种VCSEL芯片制备方法	ZL201910482070.8	2020.3.24
9	发明	一种窗口层表面粗化的发光二极管及其制备方法	ZL201811213828.X	2020.3.27
10	发明	一种芯片的制作方法	ZL201711135454.X	2020.3.31
11	发明	一种四元覆晶式LED结构及制作方法	ZL201811338529.9	2020.4.7
12	发明	一种发光二极管及其制造方法	ZL201711021650.4	2020.4.10
13	发明	发光二极管的制造方法及发光二极管芯片	ZL201811283379.6	2020.4.10
14	发明	METHODS AND DISPLAY DEVICES FOR MICRO-LED MASS TRANSFER PROCESSES	US10622339B2	2020.4.14
15	发明	一种多结太阳能电池及其制备方法	ZL201810843708.1	2020.4.17
16	发明	一种封装组件	ZL201811209401.2	2020.4.17
17	发明	一种发光二极管芯片	ZL201710292721.8	2020.5.1
18	发明	一种大功率紫外发光二极管及其制备方法	ZL201910316241.X	2020.5.1
19	发明	一种具有高功率的VCSEL芯片及其制备方法	ZL201910495765.X	2020.5.1
20	发明	SELECTIVE GROWTH OF NITRIDE BUFFER LAYER	US10658541B2	2020.5.19
21	发明	一种垂直结构发光二极管及其制备方法	ZL201810088067.3	2020.5.19
22	发明	一种热电分流垂直结构LED芯片及其制备方法	ZL201810076710.0	2020.5.22
23	发明	基于石墨烯衬底的LED外延结构及生长方法和LED	ZL201810552223.7	2020.5.22
24	发明	一种四元覆晶式LED结构及制作方法	ZL201811454596.7	2020.5.22
25	发明	一种具有极性反转层的LED外延结构及制作方法	ZL201910011515.4	2020.5.29
26	发明	一种具有布拉格反射镜的多结太阳能电池及其制备方法	ZL201810259161.0	2020.6.2
27	发明	DBR结构芯片及其制备方法	ZL201810676332.X	2020.6.12
28	发明	QUARTENARY LED WITH TRANSPARENT SUBSTRATE AND ALIGNED ELECTRODES	US10686100B2	2020.6.16
29	发明	一种LED芯片及其制备方法	ZL201810842674.4	2020.6.19
30	发明	一种单腔体结构VCSEL芯片及其制作方法和激光装置	ZL201810734423.4	2020.6.26

31	发明	一种VCSEL芯片及其制备方法	ZL201811474280.4	2020.6.26
32	发明	一种柔性薄膜太阳能电池及其制备方法	ZL201910058050.8	2020.6.30
33	实用新型	倒装发光芯片	ZL201821312794.5	2020.1.7
34	实用新型	一种大功率发光二极管	ZL201921120194.3	2020.2.7
35	实用新型	一种LED外延片和半导体器件	ZL201921464381.3	2020.2.11
36	实用新型	一种提高抗辐照性能的多结太阳能电池	ZL201921220341.4	2020.2.14
37	实用新型	发光二极管外延片、发光二极管、显示装置	ZL201921278817.X	2020.3.24
38	实用新型	一种带有极高垒层插入层的白光LED结构	ZL201920882354.1	2020.3.31
39	实用新型	一种发光二极管芯片	ZL201921815585.7	2020.6.2
40	实用新型	基于红外及红色可见光应用的半导体发光结构	ZL201922121023.9	2020.6.2
41	实用新型	一种高增益有源区及一种VCSEL	ZL201922086177.9	2020.6.2
42	实用新型	一种发光二极管	ZL201921903164.X	2020.6.26
43	实用新型	一种边发射激光器	ZL201922295572.8	2020.6.26
44	实用新型	一种VCSEL芯片	ZL201922295603.X	2020.6.26
序号	类型	名称	申请号	申请日
1	发明	一种LED外延片及其制备方法	CN202010002935.9	2020.01.02
2	发明	Flip.Chip of Light Emitting Diode and Manufacturing Method and Illuminating Method Thereof	US16626517	2020.01.04
3	发明	一种太阳能电池	CN202010054423.7	2020.01.17
4	发明	一种倒装薄膜LED芯片结构及其制备方法	CN202010069720.9	2020.01.21
5	发明	一种提升紫外LED发光功率的外延结构及制备方法	CN202010078729.6	2020.02.03
6	发明	一种LED芯片及其制备方法	CN202010088656.9	2020.02.12
7	发明	砷化镓太阳能电池及其制造方法	CN202010093535.3	2020.02.14
8	发明	太阳能电池结构及其制备方法	CN202010097302.0	2020.02.17
9	发明	一种Micro.LED阵列基板的制备方法及制备系统	CN202010100091.1	2020.02.18
10	发明	一种LED芯片及其制备方法	CN202010123779.1	2020.02.27
11	发明	一种改性金锡电极、LED芯片及其制备方法	CN202010142110.7	2020.03.04
12	发明	高反射LED倒装芯片及其制备方法、封装结构	CN202010149811.3	2020.03.06
13	发明	多波长LED外延结构、芯片及其制备方法	CN202010156569.2	2020.03.09
14	发明	一种VCSEL芯片及其制备方法	CN202010155258.4	2020.03.09
15	发明	一种LED芯片及其制备方法、一种显示面板	CN202010166426.X	2020.03.11
16	发明	具有多重限制隔离的VCSEL及VCSEL制作方法	CN202010173318.5	2020.03.13
17	发明	一种发光二极管外延结构及其生长方法	CN202010186933.X	2020.03.17
18	发明	一种LED芯片及其制备方法	CN202010191703.2	2020.03.18
19	发明	SELECTIVE GROWTH OF NITRIDE BUFFER LAYER	US16826160	2020.03.20
20	发明	一种高压LED芯片结构及其制备方法	CN202010217457.3	2020.03.25
21	发明	一种PIPN结构的发光二极管及其制备方法	CN202010230868.6	2020.03.27
22	发明	一种红外发光二极管外延结构、芯片及其制备方法	CN202010243247.1	2020.03.31
23	发明	一种多结太阳能电池及供电设备	CN202010250239.X	2020.04.01
24	发明	一种LED芯片结构及其制备方法	CN202010249852.X	2020.04.01

25	发明	一种多结太阳能电池及供电设备	CN202010259516.3	2020.04.03
26	发明	一种LED芯片的刻蚀方法	CN202010259486.6	2020.04.03
27	发明	一种高电压串联结构多结太阳能电池及其制作方法	CN202010316315.2	2020.04.21
28	发明	一种Micro.LED显示设备、显示面板及其制作方法	CN202010324671.9	2020.04.23
29	发明	可用于微转移的微元件及其制作和转移方法、显示装置	CN202010336584.5	2020.04.26
30	发明	一种LED结构及LED阵列的巨量转移方法	CN202010341615.6	2020.04.27
31	发明	可测试的微器件排列结构及其制作方法、测试方法	CN202010360243.1	2020.04.30
32	发明	一种改善电流扩展层的LED芯片及制作方法	CN202010361565.8	2020.04.30
33	发明	一种垂直高压发光二极管芯片及其制作方法	CN202010396450.2	2020.05.12
34	发明	一种微型发光元件及其制作方法	CN202010401072.2	2020.05.13
35	发明	一种LED芯片的转移方法	CN202010434398.5	2020.05.21
36	发明	沉积设备及沉积方法、沉积设备中温度检测点的确定方法	CN202010455965.5	2020.05.26
37	发明	一种应用于显示屏的LED芯片及其制备方法	CN202010461643.1	2020.05.27
38	发明	一种各向同谱且同步光衰的白光LED芯片及制作方法	CN202010476116.8	2020.05.29
39	发明	一种具有石墨烯导电膜的VCSEL及其制作方法	CN202010484068.7	2020.06.01
40	发明	一种倒装LED芯片及其制备方法	CN202010530012.0	2020.06.11
41	发明	一种高压LED芯片的制备方法	CN202010581552.1	2020.06.24
42	发明	一种基于图形化反射镜的LED芯片及其制作方法	CN202010587944.9	2020.06.24
43	实用新型	一种LED外延片	CN202020005747.7	2020.01.02
44	实用新型	一种LED芯片	CN202020163745.0	2020.02.12
45	实用新型	一种改性金锡电极、LED芯片	CN202020249562.0	2020.03.04
46	实用新型	高反射LED倒装芯片及其封装结构	CN202020263737.3	2020.03.06
47	实用新型	多波长LED外延结构、芯片	CN202020276602.0	2020.03.09
48	实用新型	一种VCSEL芯片	CN202020272944.5	2020.03.09
49	实用新型	具有多重限制隔离的VCSEL	CN202020308136.X	2020.03.13
50	实用新型	一种LED芯片	CN202020343582.4	2020.03.18
51	实用新型	一种高压LED芯片结构	CN202020394826.1	2020.03.25
52	实用新型	一种红外发光二极管外延结构、芯片	CN202020443518.3	2020.03.31
53	实用新型	可用于微转移的微元件及显示装置	CN202020644813.5	2020.04.26
54	实用新型	一种LED结构	CN202020660111.6	2020.04.27
55	实用新型	可测试的微器件排列结构	CN202020699272.6	2020.04.30
56	实用新型	沉积设备	CN202020905482.6	2020.05.26
57	实用新型	一种各向同谱且同步光衰的白光LED芯片	CN202020947487.5	2020.05.29
58	实用新型	一种具有石墨烯导电膜的VCSEL	CN202020968389.X	2020.06.01

(3) 商标情况

报告期内，公司及全资子公司新获得1项注册商标，这有利于公司加强对品牌及注册商标的保护，提高公司品牌和市场知名度，防止有关商标侵权事件的发生，从而进一步提升公司的市场竞争力水平。具体如下：

序号	商标图案	注册商标号	注册有效期	核定使用商品类别
1		33899322	2020.04.28-2030.04.27	第11类：灯；空气净化用杀菌灯；照明用发光管；矿灯；圣诞树用电灯；汽车灯；

			路灯；发光二极管（LED）照明器具；照相用回光灯；日光灯管（截止）。
--	---	--	------------------------------------

2、生产销售渠道优势

公司产品一贯保持良好的均匀性、稳定性和一致性，树立了良好的业界口碑。公司已建立完善的营销体系，设立以厦门和扬州为枢纽，依托深圳、中山等多个办事处为支点的覆盖全国的销售网络。同时，公司拥有成熟的、广获客户好评的售后服务体系，通过电话指导、技术人员现场解决等多种方式，积极为客户提供技术支持。公司将不断完善建设自身营销网络，提高售后服务能力，维护发展稳定的客户群体，为公司的进一步发展提供强有力的支撑。

3、企业文化和管理团队优势

公司始终坚持“用户至上、服务用心、持续改善、精益求精”的质量方针，贯彻“以保护环境为己任，追求可持续发展；以法律法规为准则，生产绿色产品；以节能减排为宗旨，推动全员参与”的环境方针，塑造了“自强不息、奋斗不止、天道酬勤、厚德载物”的乾照人进取精神。公司管理层在战略规划、企业管理、技术研发、市场营销等方面均具备丰富经验，公司上下思想认识高度统一，形成了搭配合理、分工明确、稳定高效的核心管理团队及骨干团队，为公司的可持续发展提供软实力。

4、品牌及客户资源优势

公司始终坚持“以人为本、以市场为导向、以客户为核心、以品质为依托”的服务理念，深入了解公司所在行业长期发展方向和客户产品需求，注重公司与上下游客户的合作共赢。经过多年的发展，凭借公司产品良好的均匀性、稳定性及可靠性的优势，结合公司完善的售后服务体系及良好的品牌形象，积累了大批优质稳定的客户，为公司的可持续发展提供坚实的保障。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

(一) 公司经营情况概述

2020年上半年国内外疫情接踵而来，公司所处的LED行业受疫情影响，行业呈现低迷的状态，公司也面临着巨大的挑战，我们始终相信，坚定信心，迎难而上，必将迎来新的机遇。报告期内，公司实现营业收入49,178.60万元，实现营业利润-17,534.36万元，归属于上市公司股东的净利润为-17,763.12万元，同比下降3,666.41%。报告期内主要工作如下：

1、2020年上半年，新冠肺炎疫情的突发，对公司生产经常造成了一定程度的影响，公司全体上下联动，通过加强组织领导、成立专项委员会，进一步明确各部门职责分化，细化疫情防控措施，严控人员流动、实时监测等手段积极响应防控要求，紧扣“一手抓防疫、一手抓发展，确保两手抓、两不误”的工作要求，在最大程度保障员工身体健康的前提下，高效有序的保证公司复工复产，促进产能全面恢复及企业的稳定运营。

2、报告期内，行业及公司均面临着前所未有困难及挑战，但困难中也蕴含着新机遇、新发展。公司在原有核心业务兢兢业业，除了进一步改善产品工艺及调整产品结构外，更积极布局新技术产品的研发及销售，沉潜内修，为公司的进一步发展寻找契机。在LED芯片领域及化合物半导体领域在研发及销售上均取得了质和量的突破，市场认可度高；同时，公司决定投资的VCSEL、高端LED芯片半导体研发生产项目正式开工动土，进入土建施工阶段，该项目建成后将进一步发挥公司技术优势、设备优势、工艺优势，提升产品结构，加快实现科技成果转化，有助于公司在其他市场领域的突破，推动LED芯片技术升级、拓展应用范围及高端产品国产化需要，进一步提升公司的市场竞争力。

3、公司一向重视产品研发投入和自身研发综合实力提升，强调科学制定研发计划，强化研发过程管理，致力整体核心技术提升；同时，加强研发成果的转化，以市场为导向，紧跟技术发展趋势，升级完善现有产品结构，提高产品综合性能。公司推进研发综合实力提升的同时也不间断的优化技术专利和商标布局，公司现已拥有多项自主研发专利及商标授权。报告期内，公司及全资子公司新增32项发明专利授权、12项实用新型授权，1项注册商标。相关发明专利的获得及注册商标的授权，有利于公司巩固及保护自身的研发成果及品牌建设，提高公司品牌及市场知名度，进一步提升公司的市场竞争力。

(二) 公司主营业务产品关键指标情况说明

1、在红黄光LED外延片及芯片领域，公司系国内产量最大的企业之一，现有MOCVD共42个腔；在蓝绿光LED外延片及芯片领域，公司目前已成长为行业中蓝绿光LED芯片的重要供应商，拥有MOCVD共155个腔（折K465I机型）。公司目前均已导入4寸片生产工艺，产能在原有基础上有所提升，且外延片良率均不低于98%。

2、从色系区分，公司LED芯片主要产品及主要应用领域如下：

产品结构	色系	确认波长 (NM)	综合良率 (%)	主要应用领域
正装结构	蓝光	440-470	87%-91%	通用照明，背光,显示屏及数码。
	绿光	510-540		显示屏RGB及数码运用。
	红光	615-650	84%-89%	显示屏、红外安防、电子设备指示灯、交通指示灯、夜景工程、车载照明等众多领域。
	黄光	580-597		
	橙光	595-617		
倒装结构	蓝光	440-470	75%-83%	显示屏及背光运用。
	绿光	510-540		
	红光	620-625	87%-91%	显示屏、红外安防、电子设备指示灯、交通指示灯、夜景工程、车载照明等众多领域。
	红外	835-955		
	黄光	580-595		
高压结构	蓝光	440-470	90%-91%	照明及COB运用。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	491,785,961.92	471,591,057.38	4.28%	
营业成本	488,072,261.10	385,280,852.16	26.68%	
销售费用	7,032,291.05	8,624,213.92	-18.46%	
管理费用	56,070,300.99	70,659,686.91	-20.65%	
财务费用	51,892,624.43	24,997,884.92	107.59%	主要系受乾照光电南昌基地项目（一期）项目贷影响本期利息支出增加所致。
所得税费用	3,303,378.99	4,086,759.99	-19.17%	
研发投入	43,418,696.49	51,818,435.32	-16.21%	
经营活动产生的现金流量净额	49,655,279.91	137,392,941.19	-63.86%	主要系本期收到政府补助减少影响所致。
投资活动产生的现金流量净额	-7,044,549.68	-228,145,145.14	96.91%	主要系上期乾照光电南昌基地项目（一期）建设扩产影响所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-172,509,174.69	-8,204,367.67	-2,002.65%	主要系本期借款减少影响所致。
现金及现金等价物净增加额	-129,837,391.41	-98,838,748.20	-31.36%	主要系本期收到政府补助及借款减少影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
外延片及芯片	487,421,366.58	487,544,107.77	-0.03%	4.10%	26.90%	-17.97%

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：

对主要收入来源地的销售情况

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

不同销售模式类别的销售情况

销售模式类别	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
直销	491,785,961.92	100.00%	471,591,057.38	100.00%	4.28%

报告期内销售收入占公司营业收入 10% 以上的产品的销售情况

产品名称	项目	单位	本报告期	上年同期	同比增减
芯片及外延片	销售量	片	5,213,389.80	2,941,049.81	77.26%
	销售收入	元	487,421,366.58	468,229,487.11	4.10%
	销售毛利率	%	-0.03%	17.94%	-17.97%

报告期内销售收入占公司营业收入 10% 以上产品的产能情况

 适用 不适用

产品名称	产能	产量	产能利用率	在建产能
芯片及外延片	7,690,100 ⁽¹⁾	5,711,716.71 ⁽²⁾	74.27%	1,833,600 ⁽³⁾

注：（1）该数据为 1-6 月产能，单位：片。

（2）该数据为 1-6 月产量，单位：片。

（3）该数据为年在建产能，单位：片。

公司以 LED 显示屏换取广告权益

 是 否

三、非主营业务分析

 适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-3,318,899.99	-1.90% ⁽¹⁾	主要系处置应收款项融资影响所致。	否
公允价值变动损益		0.00%		否
资产减值	-53,109,355.51 ⁽²⁾	-30.45%	主要系计提信用减值损失及存货跌价准备影响所致。	否
营业外收入	1,062,581.85	0.61%	主要系收到违约赔偿款影响所致。	否
营业外支出	105,662.62	0.06%	主要系无法收回的代垫员	否

			工社保款影响所致。	
其他收益	29,153,154.96	16.72%	主要系政府补助影响所致。	否

注：（1）利润总额取绝对值金额。

（2）该资产减值金额包括信用减值损失、资产减值损失。

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	640,527,418.20	9.90%	466,262,429.99	7.20%	2.70%	无重大变动
应收账款	689,681,558.29	10.66%	661,129,935.63	10.22%	0.44%	无重大变动
存货	520,246,915.55	8.04%	497,363,540.69	7.69%	0.35%	无重大变动
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	无重大变动
长期股权投资	95,511,946.48	1.48%	138,318,809.99	2.14%	-0.66%	无重大变动
固定资产	3,320,662,242.20	51.34%	2,349,183,081.75	36.30%	15.04%	主要系乾照光电南昌基地项目（一期）建设转固影响所致。
在建工程	242,113,622.46	3.74%	1,295,597,547.40	20.02%	-16.28%	主要系乾照光电南昌基地项目（一期）建设转固影响所致。
短期借款	497,375,688.96	7.69%	832,756,101.55	12.87%	-5.18%	主要系借款减少影响所致。
长期借款	1,048,713,809.95	16.21%	150,000,000.00	2.32%	13.89%	主要系乾照光电南昌基地项目（一期）项目贷增加影响所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
其他非流动金融资产	16,834,526.69							16,834,526.69
上述合计	16,834,526.69							16,834,526.69
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	116,996,679.77	主要系开具银行汇票及信用证保证金。
固定资产	274,450,865.35	主要系融资租赁抵押及银行贷款抵押。
无形资产	68,793,842.36	主要系银行抵押贷款。
应收款项融资	25,000,000.00	主要系票据质押。
合计	485,241,387.48	--

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
104,572,741.86	194,128,227.35	-46.13%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
乾照光电南昌基地项目（一期）	自建	是	半导体光电	85,312,760.62	2,005,928,340.04	自筹	93.65%	92,910,000.00	-246,433,325.58	项目尚未完全建成	2018年02月28日	http://www.cninfo.com.cn
VCSEL、高端LED芯片等半导体研发生产	自建	是	半导体光电	4,013,343.62	98,350,919.33	自筹	6.75%			目前处于建设期	2018年11月08日	http://www.cninfo.com

项目												.cn
合计	--	--	--	89,326,104.24	2,104,279,259.37	--	--	92,910,000.00	-246,433,325.58	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	9,234,046.42					7,600,480.27	16,834,526.69	自有资金
合计	9,234,046.42	0.00	0.00	0.00	0.00	7,600,480.27	16,834,526.69	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
扬州乾照光电有限公司	子公司	电子工业技术研究、咨询服务；光电子产品的研发、生产销售及技术服务；超高亮度发光二极管（LED）应用产品系统工程的安装、调试和维修；砷化镓太阳能电池外延片、芯片的设计、开发、生产和销售；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禁止进出口的商品和技术除外）。（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）	582,000,000.00	1,467,440,188.97	1,103,263,330.14	184,095,248.66	-482,627.38	197,461.53
江西乾照光电有限公司	子公司	许可项目：进出口代理，货物进出口，技术进出口（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）一般项目：半导体照明器件制造，半导体照明器件销售，光电子器件制造，光	2,000,000.00	3,202,864,650.03	587,584,502.33	233,175,936.06	-120,807.840.37	-123,420.747.69

		电子器件销售,其他电子器件制造,集成电路制造,集成电路销售,半导体分立器件制造,半导体分立器件销售,技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)						
厦门乾照光电科技有限公司	子公司	批发、零售发光二极管(LED)及LED显示、照明及其他应用产品;光电、光伏产品的技术咨询及服务;合同能源管理;经营各类商品和技术的进出口(不另附进出口商品目录),但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。	100,000,000.00	1,187,617,893.46	32,547,530.73	597,050,540.92	-6,830,497.47	-7,444,482.62

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
厦门未来显示技术研究院有限公司	新设	对业绩影响-851.00元。

主要控股参股公司情况说明

江西乾照光电有限公司是本公司南昌蓝绿芯片(一期)项目生产基地,本报告期内受新冠病毒疫情、行业环境、以及南昌蓝绿芯片项目上半年仍处于产能逐步释放阶段等方面影响,致使设备稼动率处于低位,因产量与固定成本不匹配导致单片完工成本偏高,从而致使该公司毛利额为负;受项目贷款影响,财务费用大幅增长;受市场价格下降影响,存货减值损失计提金额上升,综上因素对净利润产生一定影响。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争的经营风险

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，行业竞争变得愈加激烈，对公司的经营状况产生不良的影响。

应对措施：公司将加强技术创新，提升产品性能，不断推陈出新，促进生产成本进一步降低，提高产品毛利率。同时，公司立足于实际，从市场、产能、新品等方面调整节奏，以保证公司持续、长远发展。

2、产品技术的更新风险

随着LED行业技术的提升和需求的升级，LED产品不断推陈出新，应用格局持续优化。公司不能保持技术创新，不能敏锐地捕捉行业、产品的发展趋势并实现技术和产品升级，则将削弱公司的竞争优势，对公司的发展造成不利的影响。

应对措施：公司将加强自主创新实力，在坚持自主研发的同时，注重产学研合作、上下游协同合作，提升公司产品的市场占有率，不断提高综合竞争实力、提升公司行业地位。

3、市场价格的下降风险

近年来，随着LED行业相关技术的不断进步，行业库存量也日趋增加，存在LED产业投资规模增长过快问题。因受疫情冲击，报告期内市场需求萎靡，厂商通过降价来换取订单和现金流，促使LED芯片市场价格呈现下降趋势。

应对措施：公司将不断深化与下游客户的合作，建立稳定的供销关系；以市场为导向，加强产品技术创新，优化产品结构，提高生产技术能力，降低生产成本。

4、公司运营的财务风险

报告期内，受新冠病毒疫情影响，行业及相关上下游企业财务负担加大，应收账款的账期拉长，公司将面临应收账款无法按时收回的风险。

应对措施：公司将与客户建立良好的信任与合作关系，进一步加强应收账款管理，减少坏账损失带来的风险，确保充足的经营活动现金流，增强公司的运营能力。

5、安全生产的环保风险

公司严格执行《环境保护法》等法律法规，建立健全公司生产及环保制度，确保公司生产活动安全有序进行，各项污染物达到排放标准。随着国家对环保和节能减排要求日益严格，以及生产事故种类多样性和突发性，对公司安全生产及环保方面提出了更高的要求。

应对措施：公司将不断强化现场安全环保隐患排查，重视员工安全环保意识教育，严格执行环保设施管理制度，健全风险防范措施，制定安全应急预案并组织员工进行现场安全应急演练，全面推进安全生产及环境应急能力建设，落实安全生产、环保责任。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	39.33%	2020 年 02 月 19 日	2020 年 02 月 19 日	http://www.cninfo.com.cn/
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	22.22%	2020 年 03 月 25 日	2020 年 03 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn/
2019 年度股东大会	年度股东大会	22.33%	2020 年 05 月 20 日	2020 年 05 月 20 日	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

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺事由	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						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	长治市南烨实业集团有限公司及其一致行动人王岩莉	其他承诺	1、自 2019 年 11 月 20 日起，承诺人不再直接或间接、以任何方式增持上市公司股票，不通过关联方或其他无关联第三方直	2019 年 11 月 22 日	2019 年 11 月 20 日-长期	正常履行中

		<p>接或间接、以任何方式增持上市公司股票（不含因上市公司送股、资本公积转增股本导致的股份数量增加）。同时，承诺人保证其一致行动人太行基金不再直接或间接、以任何方式增持上市公司股票，不通过关联方或其他无关第三方直接或间接、以任何方式增持上市公司股票（不含因上市公司送股、资本公积转增股本导致的股份数量增加）。如违反，承诺人及通过前述主体增持的上市公司股票自取得之日起，自动、无条件且不可撤销地永久放弃行使表决权、提名权、提案权等股东权利，亦不委托任何其他方行使该部分股份的表决权、提名权、提案权等股东权利（包括因上市公司送股、资本公积转增股本而股份数量增加的部分）。承诺人及通过前述主体增持的上市公司股票在符合减持规定后的六个月内减持完毕，所得收益在三个交易日内上缴上市公司，并对上市公司造成的损失承担赔偿责任。2、自 2019 年 11 月 20 日起，承诺人南焯实业不可撤销地永久放弃其持有的上市公司 36,000,000 股</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>(占上市公司总股本的 5.00%) 股份对应表决权、提名权、提案权等股东权利, 亦不委托任何其他方行使该部分股份的表决权、提名权、提案权等股东权利 (因上市公司送红股、资本公积转增股本而股份数量增加的部分, 自动放弃相应股东权利); 承诺人王岩莉女士不可撤销地永久放弃其持有的上市公司 9,553,622 股 (占上市公司总股本的 1.33%) 股份对应表决权、提名权、提案权等股东权利, 亦不委托任何其他方行使该部分股份的表决权、提名权、提案权等股东权利 (因上市公司送股、资本公积转增股本而股份数量增加的部分, 自动放弃相应股东权利)。</p> <p>3、自 2019 年 11 月 20 日起, 承诺人将根据自身及市场情况减持上市公司股票, 并承诺积极促成其一致行动人太行基金减持所持上市公司股票 (含承诺人一致行动人太行基金在本承诺函出具之日后直接或间接、以任何方式增持的上市公司股票)。承诺人将优先减持未放弃表决权、提名权、提案权等股东权利部分的股票。若承诺人</p>			
--	--	--	--	--	--

			通过大宗交易或协议转让方式减持的，除非股东大会同意豁免，受让方亦不可撤销地永久放弃其持有的上市公司股份对应表决权、提名权、提案权等股东权利，亦不委托任何其他方行使该部分股份的表决权、提名权、提案权等股东权利（因上市公司送股、资本公积转增股本而股份数量增加的部分，自动放弃相应股东权利）。			
承诺是否及时履行	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	无					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
其他非重大诉讼	14,424.9	不适用	已判决生效	已判决生效	不适用		
其他非重大诉讼	332.82	不适用	未判决	未判决	不适用		

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、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

关于本公司融资租赁业务情况如下：本公司2020年无新增融资租赁业务，目前正在执行的融资租赁业务有：（1）于2018年12月10日与海通恒信国际租赁股份有限公司签订2.5年期人民币1.5亿元的售后回租业务协议；（2）于2018年7月5日与远东国际租赁有限公司签订2.5年期人民币1.15亿元的售后回租业务协议。

本公司及其子公司租出资产确认租赁收入共计23.23万元；本公司及其子公司租入资产确认费用共计55.43万元。为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
扬州乾照光电有限公司	2020年02月19日	4,050	2020年06月06日	3,169.35	连带责任保证	1	否	否
扬州乾照光电有限公司	2017年07月16日	26,000	2018年01月24日	15,000	连带责任保证	5	否	否
扬州乾照光电有限公司	2017年07月16日	11,500	2018年07月05日	2,300	连带责任保证	2.5	否	否
厦门乾照光电科技有限公司	2019年03月18日	2,000	2019年07月25日	1,800	连带责任保证	1	否	否
厦门乾照光电科技有限公司	2019年03月18日	10,000	2019年05月16日	9,000	连带责任保证	1	否	否
厦门乾照半导体科技有限公司	2020年02月19日	11,000	2020年06月28日	11,000	连带责任保证	2	否	否
厦门乾照光电科技有限公司	2019年03月18日	8,000	2019年04月16日	6,421.77	连带责任保证	1	否	否
厦门乾照光电科技有限公司	2019年03月18日	5,000	2019年04月12日	5,000	连带责任保证	1	否	否
厦门乾照光电科技有限公司	2018年02月26日	6,000	2019年08月15日	6,000	连带责任保证	1	否	否
厦门乾照光电科技有限公司	2019年03月18日	3,000	2019年04月30日		连带责任保证	1	否	否
江西乾照光电有限公司	2019年03月01日	2,000	2019年04月01日	2,000	连带责任保证	3	否	否
江西乾照光电有限公司	2017年12月08日	100,000	2017年12月12日	100,000	连带责任保证	3	否	否
江西乾照光电有限公司	2018年12月24日	100,000	2019年07月19日	95,000	连带责任保证	8	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			180,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				21,756.23

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	412,000			报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	256,691.12			
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	180,000			报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	21,756.23			
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	412,000			报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	256,691.12			
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				106.05%				
其中:								
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				236,221.77				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				135,666.11				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				236,221.77				

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、日常经营重大合同

单位:

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

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

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
厦门乾照光电股份有限公司	废水： COD、氨氮、氟化物	有组织排放	1	厂区外西面	COD： 131.8mg/L； 氨氮： 11.93mg/L； 氟化物： 0.795 mg/L	《污水综合排放标准》 GB8978-1996 表 2 三级标准	COD： 3.2t/a； 氨 氮：0.16 t/a； 氟化物： 0.085t/a	COD： 12.91t/a； 氨氮：0.65 t/a；氟化物： 4.3 t/a	无
厦门乾照光电股份有限公司	废气：氨气、非甲烷总烃、丙酮、硫酸雾、氯化氢、氟化物、氯气、油烟	有组织排放	8	生产厂房屋顶 8 个	氨气： 2.11mg/ m ³ 非甲烷 总烃： 21.675mg/ m ³ ；硫酸 雾：3.7 mg/ m ³ 氯化 氢：1.45mg/ m ³ 氟化物： 1.53mg/ m ³ 氯气： 0.2mg/ m ³ 油烟： 1.1mg/ m ³	非甲烷总烃、硫酸雾、氯化氢、氟化物、氯气执行《厦门市大气污染物排放标准》；DB35/323-2018 表 1 标准；氨气执行《恶臭污染物排放标准》 GB14554-1993 二级标准；油烟执行饮食业油烟排放标准 GB18483-2001	氨气： 0.004t/a； 非甲烷总 烃：2.17 t/a； 硫酸雾： 0.153t/a； 氯化氢： 0.068t/a； 氟化物： 0.088t/a；氯 气：0.0074 t/a；油烟： 0.013 t/a	氨气： 18t/a；非甲 烷总烃： 5.11t/a；硫 酸雾： 0.75t/a；氯 化氢： 0.623t/a； 氟化物： 0.292 t/a；氯 气： 0.069t/a； 油烟：0.02 t/a	无
厦门乾照光电股份有限公司	厂界噪声	达标排放	/	/	东厂界：昼 间 60 夜间 54；南厂界： 昼间 57 夜 间 52；西厂 界：昼间 58 夜间 52；北 厂界：昼间 58 夜间 52；单位： dB(A)	GB12348-2008 《工业企业厂 界环境噪声排 放标准》3 类区	/	/	无
扬州乾照光	废水：	处理后达标	1	污水站西北	COD：	COD、悬浮物、	COD：	COD：	无

电有限公司 (下圩河路 厂区)	COD、悬浮物、氨氮、总砷、总磷	排放		角	8mg/L; 悬浮物: 17mg/L; 氨氮: 1.74mg/L; 总砷: 0.0096 mg/L; 总磷: 2.78mg/L;	总砷执行 GB8978-1996《污水综合排放标准》; 氨氮、总磷执行 CJ343-2010《污水排入城镇下水道水质标准》	0.052t/a ; 悬浮物: 0.11t/a 氨氮: 0.0113t/a 总砷: 0.00006 t/a; 总磷: 0.018t/a;	7.685t/a; 悬浮物: 5.615t/a; 氨氮: 0.402t/a; 总砷: 0.00507t/a; 总磷: 0.1932t/a;	
扬州乾照光电有限公司 (下圩河路 厂区)	废气: 砷烷、磷烷、氮氧化物、氯化氢	处理后达标排放	10	生产厂房屋顶 10 个	砷烷: 0.06 mg/ m ³ ; 磷烷: 0.71 mg/ m ³ ; 氨气: 0.98 mg/ m ³ ; 氮氧化物: 5.6mg/ m ³ ; 氯化氢: 2.49mg/m ³	砷化氢、磷化氢排放限值参照上海市地方标准《大气污染物综合排放标准》 GB31/933-2015; 氮氧化物执行 GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》; 氨气执行 GB14554-1993《恶臭污染物排放标准》	砷烷: 0.002 t/a ; 磷烷: 0.0027 t/a; 氨气: 0.0069 t/a; 氮氧化物: 0.0065t/a; 氯化氢: 0.0028 t/a	砷烷: 0.00216t/a; 磷烷: 0.00334t/a; 氨气: 0.009t/a; 氮氧化物: 0.0076t/a; 氯化氢: 0.006 t/a	无
扬州乾照光电有限公司 (下圩河路 厂区)	厂界噪声	达标排放	/	/	东厂界: 昼间 56.1 夜间 49.3; 南厂界: 昼间 57.8 夜间 47.7; 西厂界: 昼间 51.9 夜间 47.8; 北厂界: 昼间 58.9 夜间 49.4; 单位: dB(A)	GB12348-2008《工业企业厂界环境噪声排放标准》3 类区	/	/	无
扬州乾照光电有限公司 (东风河西 路厂区)	废水: COD、悬浮物、氟化物、氨氮、总砷、	处理后达标排放	1	污水站西北角	COD: 226mg/L; 悬浮物: 14mg/L;	COD、悬浮物、总砷执行 GB8978-1996《污水综合排	COD: 0.141t/a; 悬浮物: 0.008 t/a; 氨氮:	COD: 93.682t/a; 悬浮物: 24.091 t/a;	无

	总磷				氨氮： 11.1mg/L； 总砷： 0.0966 mg/L；氟化 物：15.1 mg/L；总 磷： 0.58mg/L； 动植物油 0.19 mg/L；	放标准》；氨 氮、总磷执行 CJ343-2010 《污水排入城 镇下水道水质 标准》	0.0069 t/a； 总砷： 0.00006 t/a； 氟化物： 0.009 t/a；总 磷：0.00036 t/a；动植物 油： 0.00012t/a	氨氮：3.483 t/a；总砷： 0.0091 t/a； 氟化物： 0.516 t/a；总 磷：1.101 t/a；动植物 油：0.756t/a	
扬州乾照光 电有限公司 (东风河西 路厂区)	废气：丙酮、 异丙醇、氨 气、氮氧化 物、硫酸雾、 氟化物	处理后达标 排放	2	生产厂房屋 顶 2 个	丙酮：11.51 mg/m ³ 异 丙醇：11.2 mg/m ³ 氨 气：0.69 mg/m ³ 氮 氧化物： /mg/m ³ 硫 酸物：/mg/ m ³ 氟化 物：0.73 mg/m ³	氮氧化物执行 GB16297-1996 《大气污染物 综合排放标 准》；氨气执行 GB14554-1993 《恶臭污染物 排放标准》；	丙酮：0.018 t/a；异丙醇： 0.107 t/a；氨 气：0.0099 t/a；氮氧化 物：/t/a；硫酸 物：/t/a；氟 化物： 0.0077 t/a	丙酮：0.026 t/a；异丙醇： 0.123 t/a；氨 气：0.012 t/a；氮氧化 物：0.023 t/a；硫 酸物： 0.033t/a；氟 化物：0.013 t/a	无
扬州乾照光 电有限公司 (东风河西 路厂区)	厂界噪声	达标排放	/	/	东厂界：昼 间 54.5 夜间 48；南厂界： 昼间 54.9 夜 间 46.3；西 厂界：昼间 56.1 夜间 49.6；北厂 界：昼间 55 夜间 49.4； 单位： dB(A)	GB12348-2008 《工业企业厂 界环境噪声排 放标准》3 类区	/	/	无
江西乾照光 电有限公司	废水： COD、氨 氮、悬浮物、 总磷、氟化 物	处理后达标 排放	1	厂区东南角	COD： 25mg/L；氨 氮： 3.09mg/L； 氟化物： 1.54mg/L； 悬浮物： 11mg/L；总	氟化物执行 《污水综合排 放标准》 (GB8978-199 6)表 4 中一级 标准；其他执 行九龙湖污水 处理厂接管标	COD： 21.35t/a；氨 氮：2.63t/a	COD： 106.22t/a； 氨氮： 10.62t/a	无

					磷： 0.04mg/L	准			
江西乾照光电有限公司	废气：氨气、氯化氢、硫酸雾、氮氧化物、氯气、氟化物、颗粒物、氮氧化物、烟气黑度、二氧化硫、硫化氢、氨气、挥发性有机物	处理后达标排放	9	厂房屋顶 9 个	氨气： 3.54mg/m ³ 氯化氢： 1.98mg/m ³ 硫酸雾： 1.29mg/m ³ 氮氧化物： 未检出；氯气： 7.33mg/m ³ 氟化物： 0.22mg/m ³ 颗粒物： 7.85mg/m ³ 二氧化硫： 未检出；氮氧化物： 18.1mg/m ³ 硫化氢： 0.131mg/m ³ ；氨气： 2.01mg/m ³ 挥发性有机物： 7.78mg/m ³	氨气、硫化氢 执行《恶臭污染物排放标准 GB 14554-93》；燃气锅炉烟气、制氢系统的转化炉的颗粒物、氮氧化物、烟气黑度、二氧化硫执行《锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014》；挥发性有机物执行《大气污染物综合排放标准 GB16297-1996》	二氧化硫 0t/a；氮氧化物 2.19t/a	二氧化硫 4.38t/a；氮氧化物 20.48t/a	无
江西乾照光电有限公司	厂界噪声	达标排放	/	/	东厂界：昼间 53 夜间 44；南厂界：昼间 54 夜间 45；西厂界：昼间 52 夜间 44；北厂界：昼间 54 夜间 45； 单位： dB(A)	GB12348-2008 《工业企业厂界环境噪声排放标准》2、3 类区	/	/	无

防治污染设施的建设和运行情况

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

废水：

废水包括生产废水和职工的生活污水。生产废水包括酸碱废水、有机废水。生产废水经厂区污水处理站处理达标后与生

生活污水一起接入市政污水管网进入翔安污水处理厂集中处理。

污水处理总排口所排废水PH、COD、BOD、SS、氟化物执行《污水综合排放标准》GB8978-1996表2三级标准，即PH6-9，COD：500mg/L，BOD：300mg/L，SS：400mg/L，氟化物：20 mg/L。氨氮、总磷执行《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T31962-2015，氨氮：45mg/L，总磷：8mg/L。2020年上半年排放口各项监测值均达标，无超标现象。

废气：

废气主要为外延片生产产生的氨气，芯片清洗、光刻等工序产生的有机废气、酸碱废气和油烟。氨气经过5级氨气吸收膜组吸收后通过26米高排气筒排放；有机废气经活性炭纤维吸附后通过26米高排气筒排放；酸性废气经碱液喷淋吸收装置处理后通过26米高排气筒排放。

氨排放执行《恶臭污染物排放标准》GB14554-1993二级标准，排放速率为14kg/h；非甲烷总烃（TVOC）、硫酸雾、氯化氢、氟化物、氯气执行《厦门市大气污染物排放标准》DB35/323-2018；排放浓度分别为：非甲烷总烃（TVOC）60 mg/m³、硫酸雾10 mg/m³、氯化氢30 mg/m³、氟化物5mg/m³、氯气25mg/m³。油烟执行饮食业油烟排放标准GB18483-2001，排放浓度为2 mg/m³。2020年上半年排放排口各项监测值均达标，无超标现象。

噪声：

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

公司东、南、西、北厂界测点昼、夜噪声等效声级监测值均符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB 12348-2008)中3类区标准要求，即昼间排放标准为65dB(A)，夜间排放标准为55 dB(A)。2020年上半年厂界各项监测值均达标，无超标现象。

固废：

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

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

废水：

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

含砷废水单独排口所排废水总砷符合环评报告书中所述的污水接管要求；污水处理站总排口所排废水中COD、SS、氨氮、总磷等符合环评报告书中所述的污水处理厂污水接管要求。六圩污水处理厂的相关接管标准分别为：总砷：0.5mg/L，COD：500mg/L，SS：400mg/L，氨氮：45mg/L，总磷：8mg/L，氟化物：20 mg/L，动植物油：100 mg/L。2020年上半年排口内各项监测值均达标，无超标现象。

废气：

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

外延片生产过程中产生的特殊气体砷化氢、磷化氢排放限值参照上海市地方标准《大气污染物综合排放标准》GB31/933-2015的相应标准要求（砷化氢排放浓度限值1.0mg/m³，排放速率0.022kg/h，磷化氢排放浓度限值1.0mg/m³，排放速率0.0036kg/h）；氨气最高排放速率符合《恶臭污染物排放标准》（GB14554-1993）中的相应标准要求（氨气排放速率14kg/h，无排放浓度标准限值）；氮氧化物执行GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》中的相应标准要求（排放浓度限值240mg/m³，排放速率2.85kg/h）。2020年上半年排放排口各项监测值均达标，无超标现象。

芯片生产过程中产生的丙酮、异丙醇根据GB/T13201中推荐公式计算（丙酮排放浓度限值1173mg/m³，排放速率17.6kg/h；异丙醇排放浓度限值880mg/m³，排放速率13.2kg/h）、氨气最高排放速率符合《恶臭污染物排放标准》（GB 14554-1993）中的相应标准要求（氨气排放浓度限值1166mg/m³，排放速率14kg/h）、氮氧化物、硫酸雾、氟化物执行GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》中的相应标准要求（氮氧化物排放浓度限值240mg/m³，排放速率2.85kg/h；硫酸雾排放浓度限值

40mg/m³ 排放速率5.7kg/h, 氟化物排放浓度限值9mg/m³ 排放速率0.38kg/h)、2020年上半年排放排口各项监测值均达标, 无超标现象。

噪声:

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

公司东、南、西、北厂界测点昼、夜噪声等效声级监测值均符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB 12348-2008)中3类区标准要求, 即昼间排放标准为65dB(A), 夜间排放标准为55 dB(A)。2020年上半年排放排口各项监测值均达标, 无超标现象。

固废:

本项目产生的危险废物主要是废氟化铵腐蚀液、废异丙醇、废丙酮、化学品废包装、废活性炭纤维、废抹布和手套等等。用吨桶收集后存放于公司危废仓库, 定期由有处置资质的厂家(扬州杰嘉工业固废处置有限公司、扬州贝尔化工有限公司、江阴市江南金属桶厂有限公司等)进行接收处置, 无发生泄漏事故。

3、江西乾照光电有限公司系厦门乾照光电股份有限公司子公司, 位于江西新建经济开发区, 2020年7月16日通过环评验收专家评审工作。项目产生的污染物主要有废水、废气、噪声、固废四类污染物。

废水:

废水包括生产废水和职工的生活污水。生产废水包括酸性废水、有机废水、研磨废水及酸性气体喷淋处理废水。生产废水经厂区污水处理站处理达标后与生活污水一起接入市政污水管网进入九龙湖污水处理厂集中处理。

污水总排口所排废水中PH、COD、SS、氨氮、总磷、氟化物符合环评报告书中所列的污水处理厂污水接管要求。九龙湖污水处理厂的相关接管标准分别为: PH: 6-9, COD: 250mg/L, SS: 200mg/L, 氨氮: 25mg/L, 氟化物: 10 mg/L, 总磷: 1.5mg/L。2020年上半年排放口各项监测值均达标, 无超标现象。

废气:

废气主要为外延片生产产生的氨气, 芯片清洗、光刻等工序产生的有机废气、酸性废气, 废水站的恶臭气体, 制氢系统的转化炉燃天然气废气, 锅炉烟气。氨气经过6级氨气吸收膜组吸收后通过30米高排气筒排放; 有机废气经活性炭纤维吸附处理后通过26米高排气筒排放; 酸性废气经碱液喷淋吸收装置处理后通过26米高排气筒排放; 废水站恶臭经过楼顶的光催化装置处理达标后通过23米高排气筒排放; 制氢系统的转化炉燃天然气废气通过15米高排气筒排放; 锅炉烟气通过15米高排气筒排放; 食堂油烟经油烟净化器处理达标后经屋顶排气筒排放。

氨气、硫化氢执行《恶臭污染物排放标准GB 14554-93》; 氯化氢、硫酸雾、氮氧化物、氯气、氟化物、挥发性有机物执行《大气污染物综合排放标准GB 16297-1996》; 燃气锅炉烟气和制氢系统的转化炉的颗粒物、氮氧化物、烟气黑度、二氧化硫执行《锅炉大气污染物排放标准GB 13271-2014》; 油烟执行饮食业油烟排放标准GB 18483-2001。2020年上半年排放口各项监测值均达标, 无超标现象。

噪声:

噪声主要来源于空压机、风机、水泵和中央空调机组等生产辅助设备, 其噪声源强范围在75~90dB(A)之间。公司东、南、西、北厂界测点昼、夜噪声等效声级监测值均符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB 12348-2008)中2、3类区标准要求, 即项目厂区厂界西侧昼、夜噪声监测值均符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB 12348-2008)2类标准要求(昼间排放标准为60dB(A), 夜间排放标准为50 dB(A)); 项目厂区厂界东、南、北侧昼、夜噪声监测值均符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB 12348-2008)3类标准要求(昼间排放标准为65dB(A), 夜间排放标准为55 dB(A))。2020年上半年厂界各项监测值均达标, 无超标现象。

固废:

产生的危险废物主要是废BOE蚀刻液、废显影液、废丙酮、废异丙醇、研磨废液、废酸、废去胶液、废去蜡液等。集中存放于符合环保要求的危险废物暂存库内, 定期由有处置资质的危险废物公司进行处置, 无发生泄漏事故。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司或子公司名称	项目名称	环评审批日期/文号/有效期
厦门乾照光电股份有限公司	关于厦门乾照光电股份有限公司LED蓝绿光外延芯片产业化项目环境影响报告书的批复	2014年12月24日, 厦环翔监[2014]125号
	关于厦门乾照光电股份有限公司LED蓝绿光外延芯片产业	2016年9月5日, 厦环翔监[2016]051

	化项目竣工环境保护验收的批复	号
	排污许可证	编号:350213-2019-000055 有效期限:2019年5月8日~2021年9月8日
	排污许可证	编号:91350200784153733J001V 有效期限:2020年8月5日-2023年8月4日 (备注:发证日期2020年8月5日)
	关于厦门乾照光电股份有限公司氮化镓基第三代半导体照明用材料及高光效白光LED器件产业化项目环境影响报告表的批复	2020年4月28日,厦翔环审[2020]056号
扬州乾照光电有限公司	高亮度四元系(InGaAlP)LED外延片及芯片项目	2009年3月10日,扬环审批[2009]17号
	超高亮度及功率型InGaAlP LED外延及芯片项目	2010年10月19日,扬环审批[2010]95号
	高效三结砷化镓太阳能电池外延片及芯片产业化项目	2012年4月25日,扬环审批[2012]44号
	四元系LED芯片扩产项目一期工程	2015年6月24日,扬环审批[2015]45号
	四元系LED外延片及砷化镓太阳能电池外延片扩产项目	2017年10月13日,扬环审批[2017]104号
	年产360亿粒红黄光LED芯片项目	2018年11月21日,扬开管环审[2018]53号
	年产150万片红黄光LED外延片项目	2019年6月10日,扬开管环审[2019]15号
	排污许可证(东风河西路厂区)	编号:913210916853225890002Z 有效期限:2020年4月1日-2025年3月31日 (于2020年4月更换新许可证)
排污许可证(下圩河路厂区)	编号:913210916853225890001Z 有效期:2020年3月16日-2025年3月15日 (于2020年3月更换新许可证)	
江西乾照光电有限公司	关于乾照光电南昌基地项目环境影响报告书的批复	2018年1月26日,新环审批[2018]8号
	排污许可证	编号:91360122MA364QJ1X4001U 有效期限:2020年3月16日起至2023年3月15日止 (发证日期:2020年8月13日)
	江西乾照光电南昌有限公司乾照光电南昌基地项目(一期工程)竣工环保验收	2020年7月16日通过自主验收的专家评审

突发环境事件应急预案

1、厦门乾照光电股份有限公司委托第三方机构编制了《突发性环境事件应急预案》，并于2019年11月12日在厦门市翔安生态环境局备案，备案编号为350213-2019-030-M。

2、扬州乾照光电有限公司委托第三方机构编制了《突发性环境事件应急预案》，并于2018年8月7日在扬州市环保局备案，备案编号为32100-2018-010-M。

3、江西乾照光电有限公司委托第三方机构编制了《突发性环境事件应急预案》，并于2019年11月29日在新建区生态环境局备案，备案编号为360122-2019-017-L。

环境自行监测方案

公司或子公司名称	污染物类别	自行检测项目	检测频次	检测仪器
厦门乾照光电股份有限公司	废水	pH	连续	PH在线监测
		流量	连续	流量计

		COD	连续	COD在线监测
		氨氮	连续	氨氮在线监测
		(委外) pH、COD、氟化物、BOD5、SS、氨氮	1次/1月	PH计、滴定管、离子色谱计、霉菌培养箱、电子天平、紫外可见分光光度计
	废气	(委外) 氨气、氯化氢、硫酸雾、氟化物、氯气、非甲烷总烃、丙酮、	1次/3月	紫外可见分光光度计、离子色谱仪、离子色谱仪、氟离子选择电极、紫外可见、分光光度计、气相色谱-质谱仪、气相色谱仪
	噪声	(委外) 厂界噪声	1次/3月	噪声仪
扬州乾照光电有限公司	废水	COD	6次/日	COD在线仪
		总砷	2次/日	砷测定仪
		氨氮、总磷、氟化物	1次/日	哈希分光光度计
		(委外) COD、PH、总砷、总磷、氨氮、悬浮物、动植物油、氟化物、	2次/年	
	废气(有组织)	(委外) 砷烷、磷烷、氯化氢、氮氧化物、氨气、丙酮、异丙醇、TVOC、硫酸雾、氟化物	2次/年	紫外可见分光光度计 崂应3012H型自动烟尘测试仪 崂应3072型智能双路烟气采样器
	废气(无组织)	(委外) 氯化氢、氮氧化物、氨气、丙酮、异丙醇、TVOC、硫酸雾	2次/年	崂应2050型空气智能TSP综合采样器
	噪声	(委外) 厂界噪声	2次/年	AWA6228+型多功能声级计
江西乾照光电有限公司	废水	(委外) 悬浮物、总磷、氟化物、氨氮、COD、PH	1次/年	SX725pH/mV溶解氧测量仪、酸式滴定管、天平、干燥箱、紫外可见分光光度计、可见分光光度计、离子计
	废气(有组织)	(委外) 氨气、氯化氢、硫酸雾、氮氧化物、氯气、氟化物、硫化氢	1次/年	紫外可见分光光度计、离子色谱仪、离子计、3012H自动烟尘(气)测试仪
		(委外) 挥发性有机物	2次/年	气相色谱-质谱仪
		(委外) 颗粒物、烟气黑度、二氧化硫	1次/年	万分之一天平、鼓风干燥箱、3012H自动烟尘(气)测试仪
		(委外) 氮氧化物	1次/月	
	废气(无组织)	(委外) 氨气、挥发性有机物	1次/年	紫外可见分光光度计、可见分光光度计、气相色谱-质谱仪
	噪声	(委外) 厂界噪声	1次/年	多功能声级计

其他应当公开的环境信息

不适用

其他环保相关信息

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) 半年度精准扶贫概要

不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、报告期内，公司及子公司累计收到各类政府补助资金共计人民币10,624,946.04元，计入当期损益的政府补助金额29,504,024.76元。

2、公司合计持有5%以上股东福建卓丰受让其一致行动人国通信托有限责任公司一国通信托 紫金6号集合资金信托计划所持有的14,299,871股股份，受让股份占公司总股本的2.02%，本次转让后紫金6号不再持有公司股票，不会导致福建卓丰及其一致行动人持股数量及持股比例发生变化。具体内容详见公司于2020年5月25日披露的《关于持有公司5%以上股份股东一致行动人之间股份转让计划的提示性公告》（公告编号：2020-042）及2020年5月29日披露的《关于持有公司5%以上股份股东一致行动人之间股份转让计划完成的公告》（公告编号：2020-043）。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

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	15,000	0.00%				468,750	468,750	483,750	0.07%
3、其他内资持股	15,000	0.00%				468,750	468,750	483,750	0.07%
境内自然人持股	15,000	0.00%				468,750	468,750	483,750	0.07%
二、无限售条件股份	707,500,811	100.00%				-468,750	-468,750	707,032,061	99.93%
1、人民币普通股	707,500,811	100.00%				-468,750	-468,750	707,032,061	99.93%
三、股份总数	707,515,811	100.00%				0	0	707,515,811	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020年修订）》3.8.9条的相关规定“每年的第一个交易日，中国结算深圳分公司以上市公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的在本所上市的本公司股份为基数，按25%计算其本年度可转让股份法定额度；同时，对该人员所持的在本年度可转让股份额度内的无限售条件的流通股进行解锁。”

金张育先生为公司董事长，持有公司股票625,000股，根据上述规定，报告期内金张育先生持有的无限售条件股份为156,250股，有限售条件股份为468,750股。

蔡海防先生为公司总经理，持有公司股票20,000股，根据上述规定，报告期内蔡海防先生持有的无限售条件股份为5,000股，有限售条件股份为15,000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

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
金张育	0	0	468,750	468,750	高管锁定股	高管锁定股，每年解除持股总数的 25%。
蔡海防	15,000	0	0	15,000	高管锁定股	高管锁定股，每年解除持股总数的 25%。
合计	15,000	0	468,750	483,750	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		48,024	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
长治市南烨实业集团有限公司	境内非国有法人	10.69%	75,603,718	0	0	75,603,718	-	-
深圳和君正德资产管理有限公司-正德远盛产业创新结构化私募基金	其他	8.48%	60,000,000	0	0	60,000,000	-	-
山西黄河股权投资管理有限公司-太行产业并购私募基金	其他	6.50%	46,000,000	0	0	46,000,000	-	-
深圳和君正德资产管理有限公司	其他	6.18%	43,700,000	0	0	43,700,000	-	-

一正德鑫盛一号投资私募基金								
福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.99%	35,287,795	14,299,871	0	35,287,795	质押	12,097,385
国通信托有限责任公司—国信托·紫金 15 号卓丰增持集合资金信托计划	其他	2.02%	14,299,903	0	0	14,299,903		-
王岩莉	境内自然人	1.35%	9,553,622	0	0	9,553,622		-
高雅萍	境内自然人	1.15%	8,124,209	3,372,000	0	8,124,209		-
叶孙义	境内自然人	0.87%	6,127,437	-7,038,863	0	6,127,437		-
王向武	境内自然人	0.83%	5,886,300	-5,000,000	0	5,886,300		-
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、2018 年 8 月 5 日，正德远盛、正德鑫盛（上述两支基金为一致行动人）与福建卓丰签订了《一致行动协议》，约定双方在乾照光电股东大会审议相关议案行使提案权和表决权时采取一致行动。2019 年 6 月 14 日，正德远盛、正德鑫盛与福建卓丰签署《关于一致行动协议继续有效的确认函》。和君正德与福建卓丰的相关持股主体仍为一致行动关系，并将根据一致行动协议享有权利及履行义务。</p> <p>根据《国通信托·紫金 15 号卓丰增持集合资金信托计划资金信托合同》约定，紫金 15 号信托计划为福建卓丰的一致行动人。据此，上述四方构成一致行动关系。</p> <p>2、2018 年 10 月 30 日，南烨集团及其一致行动人王岩莉与山西黄河股权投资管理有限公司—太行产业并购私募基金签署《一致行动人协议》，故，上述三方构成一致行动关系。</p>							
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					
长治市南烨实业集团有限公司	75,603,718	人民币普通股	75,603,718					
深圳和君正德资产管理有限公司—正德远盛产业创新结构化私募基金	60,000,000	人民币普通股	60,000,000					
山西黄河股权投资管理有限公司—太行产业并购私募基金	46,000,000	人民币普通股	46,000,000					
深圳和君正德资产管理有限公司—正德鑫盛一号投资私募基金	43,700,000	人民币普通股	43,700,000					
福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）	35,287,795	人民币普通股	35,287,795					
国通信托有限责任公司—国通信	14,299,903	人民币普通股	14,299,903					

托 紫金 15 号卓丰增持集合资金信托计划			
王岩莉	9,553,622	人民币普通股	9,553,622
高雅萍	8,124,209	人民币普通股	8,124,209
叶孙义	6,127,437	人民币普通股	6,127,437
王向武	5,886,300	人民币普通股	5,886,300
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	<p>1、2018 年 8 月 5 日，正德远盛、正德鑫盛（上述两支基金为一致行动人）与福建卓丰签订了《一致行动协议》，约定双方在乾照光电股东大会审议相关议案行使提案权和表决权时采取一致行动。2019 年 6 月 14 日，正德远盛、正德鑫盛与福建卓丰签署《关于一致行动协议继续有效的确认函》。和君正德与福建卓丰的相关持股主体仍为一致行动关系，并将根据一致行动协议享有权利及履行义务。</p> <p>根据《国通信托·紫金 15 号卓丰增持集合资金信托计划资金信托合同》约定，紫金 15 号信托计划为福建卓丰的一致行动人。据此，上述四方构成一致行动关系。</p> <p>2、2018 年 10 月 30 日，南烨集团及其一致行动人王岩莉与山西黄河股权投资管理有限公司—太行产业并购私募基金签署《一致行动人协议》，故，上述三方构成一致行动关系。</p>		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>1、公司前 10 名无限售条件股东福建卓丰投资合伙企业（有限合伙）通过普通证券账户持有公司 12,097,385 股，通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 23,190,410 股，实际合计持有 35,287,795 股。</p> <p>2、公司前 10 名无限售条件股东高雅萍通过普通证券账户持有公司 7,771,209 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 353,000 股，实际合计持有 8,124,209 股。</p>		

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 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、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

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
彭兴华	财务负责人	解聘	2020年02月10日	因个人原因辞去公司财务负责人职务
叶惠娟	副总经理兼财务负责人	聘任	2020年02月11日	经董事会审议聘任为公司副总经理兼财务负责人
商敬军	副董事长、董事	离任	2020年07月31日	因个人原因辞去公司副董事长、董事职务
王福林	董事	被选举	2020年08月20日	经股东大会审议通过选举为公司非独立董事

第十节 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，且在半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

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：厦门乾照光电股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	640,527,418.20	866,965,424.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	72,262,734.91	9,415,395.55
应收账款	689,681,558.29	695,330,961.45
应收款项融资	109,732,481.81	206,839,961.17
预付款项	9,878,438.14	15,798,602.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	56,950,771.65	165,059,426.86
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	520,246,915.55	455,649,788.02

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	380,839,809.90	396,754,362.30
流动资产合计	2,480,120,128.45	2,811,813,922.91
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	95,511,946.48	95,371,978.32
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	16,834,526.69	16,834,526.69
投资性房地产		
固定资产	3,320,662,242.20	3,403,793,157.68
在建工程	242,113,622.46	243,294,195.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	134,078,070.78	140,279,845.83
开发支出	43,226,199.09	29,067,085.62
商誉		
长期待摊费用	1,264,727.62	1,739,000.48
递延所得税资产	127,945,802.66	133,453,986.47
其他非流动资产	6,417,559.27	23,258,190.76
非流动资产合计	3,988,054,697.25	4,087,091,967.68
资产总计	6,468,174,825.70	6,898,905,890.59
流动负债：		
短期借款	497,375,688.96	570,507,586.41
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	350,918,522.88	393,958,653.92

应付账款	470,862,904.58	521,654,658.32
预收款项		1,019,538.92
合同负债	1,314,023.96	
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	29,314,931.50	46,457,779.39
应交税费	6,627,713.37	8,130,775.70
其他应付款	36,195,161.33	35,509,383.67
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	185,532,875.06	221,957,444.66
其他流动负债	170,421.67	
流动负债合计	1,578,312,243.31	1,799,195,820.99
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,048,713,809.95	1,017,855,276.01
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,027,630,592.23	1,065,353,845.86
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	352,803,034.86	375,890,927.60
递延所得税负债	36,818,040.05	39,022,844.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,465,965,477.09	2,498,122,894.34
负债合计	4,044,277,720.40	4,297,318,715.33
所有者权益：		

股本	707,515,811.00	707,515,811.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,531,818,817.40	1,531,818,817.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	67,237,589.79	67,237,589.79
一般风险准备		
未分配利润	113,928,037.46	291,559,260.28
归属于母公司所有者权益合计	2,420,500,255.65	2,598,131,478.47
少数股东权益	3,396,849.65	3,455,696.79
所有者权益合计	2,423,897,105.30	2,601,587,175.26
负债和所有者权益总计	6,468,174,825.70	6,898,905,890.59

法定代表人：金张育

主管会计工作负责人：叶惠娟

会计机构负责人：叶惠娟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	150,807,735.64	72,082,263.99
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	281,293,002.57	30,190,001.67
应收款项融资	147,270.00	
预付款项	2,262,130.28	3,658,792.24
其他应收款	68,975,004.81	257,807,569.77
其中：应收利息		
应收股利		
存货	179,506,910.89	162,528,613.53
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	38,153,789.44	53,166,786.80
流动资产合计	721,145,843.63	579,434,028.00
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,728,654,490.48	1,727,795,918.20
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	16,834,526.69	16,834,526.69
投资性房地产	458,038.43	1,748,085.07
固定资产	649,929,380.11	784,260,128.33
在建工程	21,882,997.10	22,067,742.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	33,278,279.68	35,897,706.97
开发支出	23,497,950.28	16,240,588.82
商誉		
长期待摊费用	1,264,727.62	1,739,000.48
递延所得税资产	48,895,231.30	55,128,795.92
其他非流动资产	147,285.63	55,581.64
非流动资产合计	2,524,842,907.32	2,661,768,074.32
资产总计	3,245,988,750.95	3,241,202,102.32
流动负债：		
短期借款	268,209,573.33	271,241,975.50
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	161,616,768.11	95,261,932.30
应付账款	135,007,405.50	120,788,212.97
预收款项		415,736.47
合同负债	233,629.92	
应付职工薪酬	12,895,434.20	17,898,163.95
应交税费	890,099.99	922,979.78

其他应付款	82,617,608.80	54,215,666.63
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	61,271,462.64	61,128,665.25
其他流动负债	30,371.88	
流动负债合计	722,772,354.37	621,873,332.85
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	4,361,594.83	33,502,188.58
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	160,792,106.41	203,569,519.97
递延所得税负债	2,657,432.68	2,936,739.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	167,811,133.92	240,008,447.99
负债合计	890,583,488.29	861,881,780.84
所有者权益：		
股本	707,515,811.00	707,515,811.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,531,818,817.40	1,531,818,817.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	67,237,589.79	67,237,589.79
未分配利润	48,833,044.47	72,748,103.29
所有者权益合计	2,355,405,262.66	2,379,320,321.48
负债和所有者权益总计	3,245,988,750.95	3,241,202,102.32

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	491,785,961.92	471,591,057.38
其中：营业收入	491,785,961.92	471,591,057.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	639,854,471.58	523,525,297.18
其中：营业成本	488,072,261.10	385,280,852.16
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	7,527,410.99	4,616,483.04
销售费用	7,032,291.05	8,624,213.92
管理费用	56,070,300.99	70,659,686.91
研发费用	29,259,583.02	29,346,176.23
财务费用	51,892,624.43	24,997,884.92
其中：利息费用	51,922,974.72	27,648,428.67
利息收入	4,457,841.88	2,316,610.17
加：其他收益	29,153,154.96	74,097,478.24
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,318,899.99	9,203,045.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	139,968.16	9,203,045.18
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		-61,100.00

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-5,795,301.13	-4,395,970.04
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-47,314,054.38	-17,658,484.54
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-75,646.03
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-175,343,610.20	9,175,083.01
加: 营业外收入	1,062,581.85	71,829.64
减: 营业外支出	105,662.62	176,300.83
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-174,386,690.97	9,070,611.82
减: 所得税费用	3,303,378.99	4,086,759.99
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-177,690,069.96	4,983,851.83
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-177,690,069.96	4,983,851.83
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	-177,631,222.82	4,980,679.49
2.少数股东损益	-58,847.14	3,172.34
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-177,690,069.96	4,983,851.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	-177,631,222.82	4,980,679.49
归属于少数股东的综合收益总额	-58,847.14	3,172.34
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.25	0.0070
（二）稀释每股收益	-0.25	0.0070

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

法定代表人：金张育

主管会计工作负责人：叶惠娟

会计机构负责人：叶惠娟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	234,475,190.68	273,381,763.13
减：营业成本	233,162,970.72	249,618,608.05
税金及附加	763,983.96	811,122.99
销售费用	265,848.17	318,294.93
管理费用	32,862,944.14	38,595,543.78
研发费用	9,857,895.94	8,143,540.71
财务费用	8,165,050.31	9,514,354.10
其中：利息费用	8,284,418.13	8,337,376.50
利息收入	556,739.36	379,670.66

加：其他收益	16,893,902.40	16,578,969.90
投资收益（损失以“-”号填列）	-190,782.09	9,327,359.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	858,572.28	9,327,359.03
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）		-61,100.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	179,166.86	-233,297.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,752,421.08	-6,049,465.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	29,507,349.72	-75,646.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-17,966,286.75	-14,132,881.73
加：营业外收入	16,000.00	50,000.00
减：营业外支出	10,514.21	65,511.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-17,960,800.96	-14,148,393.36
减：所得税费用	5,954,257.86	-3,046,143.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,915,058.82	-11,102,249.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,915,058.82	-11,102,249.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-23,915,058.82	-11,102,249.89
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	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	465,848,290.91	618,095,907.95
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	36,213,530.60	2,743,334.72
收到其他与经营活动有关的现金	47,153,888.49	106,252,952.48
经营活动现金流入小计	549,215,710.00	727,092,195.15
购买商品、接受劳务支付的现金	262,956,650.46	368,362,484.77
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	169,592,249.02	168,405,460.45
支付的各项税费	25,093,961.90	18,347,865.39
支付其他与经营活动有关的现金	41,917,568.71	34,583,443.35
经营活动现金流出小计	499,560,430.09	589,699,253.96
经营活动产生的现金流量净额	49,655,279.91	137,392,941.19
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	20,000,000.00	64,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	90,936,500.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	110,936,500.00	64,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	117,981,049.68	228,209,945.14
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	117,981,049.68	228,209,945.14
投资活动产生的现金流量净额	-7,044,549.68	-228,145,145.14

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	204,062,500.00	324,909,365.12
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	204,062,500.00	324,909,365.12
偿还债务支付的现金	273,000,000.00	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,471,663.74	27,929,446.74
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	56,100,010.95	65,184,286.05
筹资活动现金流出小计	376,571,674.69	333,113,732.79
筹资活动产生的现金流量净额	-172,509,174.69	-8,204,367.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	61,053.05	117,823.42
五、现金及现金等价物净增加额	-129,837,391.41	-98,838,748.20
加：期初现金及现金等价物余额	653,368,129.84	377,634,351.66
六、期末现金及现金等价物余额	523,530,738.43	278,795,603.46

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	153,243,189.83	209,277,264.91
收到的税费返还	809,904.26	30,375.46
收到其他与经营活动有关的现金	212,382,554.44	248,526,552.59
经营活动现金流入小计	366,435,648.53	457,834,192.96
购买商品、接受劳务支付的现金	183,098,560.26	99,240,903.60
支付给职工以及为职工支付的现金	62,936,847.64	71,592,961.10
支付的各项税费	726,913.00	3,416,084.81
支付其他与经营活动有关的现金	135,143,785.11	285,187,127.22
经营活动现金流出小计	381,906,106.01	459,437,076.73

经营活动产生的现金流量净额	-15,470,457.48	-1,602,883.77
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		2,283,649.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	90,936,500.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	90,936,500.00	2,283,649.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,330,085.28	16,071,835.79
投资支付的现金		120,000,000.00
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	11,330,085.28	136,071,835.79
投资活动产生的现金流量净额	79,606,414.72	-133,788,186.35
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	74,062,500.00	188,339,615.12
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	74,062,500.00	188,339,615.12
偿还债务支付的现金	33,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,201,902.23	4,960,663.24
支付其他与筹资活动有关的现金	32,002,725.00	36,052,098.00
筹资活动现金流出小计	69,204,627.23	71,012,761.24
筹资活动产生的现金流量净额	4,857,872.77	117,326,853.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	26,534.94	2,542.20
五、现金及现金等价物净增加额	69,020,364.95	-18,061,674.04
加：期初现金及现金等价物余额	55,452,929.90	103,539,460.27
六、期末现金及现金等价物余额	124,473,294.85	85,477,786.23

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
优先 股		永续 债	其他													
一、上年年末余额	707,515,811.00				1,531,818.817.40			67,237,589.79		291,559,260.28		2,598,131,478.47	3,455,696.79	2,601,587,175.26		
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	707,515,811.00				1,531,818.817.40			67,237,589.79		291,559,260.28		2,598,131,478.47	3,455,696.79	2,601,587,175.26		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-177,631,222.82		-177,631,222.82	-58,847.14	-177,690,069.96		
（一）综合收益总额										-177,631,222.82		-177,631,222.82	-58,847.14	-177,690,069.96		
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																

4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	707,515,811.00			1,531,818.81				67,237,589.79		113,928,037.46		2,420,500.25	3,396,849.65	2,423,897.10	5.30

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计			

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备	配利 润				计
一、上年年末 余额	719,6 03,31 1.00				1,563, 760,02 0.97	50,507 ,500.0 0			66,914 ,248.2 4		587,76 0,165. 21		2,887, 530,24 5.42	201,294 .08	2,887,7 31,539. 50
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	719,6 03,31 1.00				1,563, 760,02 0.97	50,507 ,500.0 0			66,914 ,248.2 4		587,76 0,165. 21		2,887, 530,24 5.42	201,294 .08	2,887,7 31,539. 50
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）					1,903, 200.00						-13,00 9,403. 28		-11,10 6,203. 28	3,172.3 4	-11,103, 030.94
（一）综合收 益总额											4,980, 679.49		4,980, 679.49	3,172.3 4	4,983,8 51.83
（二）所有者 投入和减少资 本					1,903, 200.00								1,903, 200.00		1,903,2 00.00
1. 所有者投入 的普通股															
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额					1,903, 200.00								1,903, 200.00		1,903,2 00.00
4. 其他															
（三）利润分 配											-17,99 0,082. 77		-17,99 0,082. 77		-17,990 ,082.77
1. 提取盈余公 积															

2. 提取一般风险准备																							
3. 对所有者（或股东）的分配																					-17,990,082.77	-17,990,082.77	-17,990,082.77
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	719,603,311.00					1,565,663,220.97	50,507,500.00				66,914,248.24		574,750,761.93		2,876,424,042.14	204,466.42					2,876,628,508.56		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									

一、上年年末余额	707,515,811.00				1,531,818,817.40				67,237,589.79	72,748,103.29		2,379,320,321.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	707,515,811.00				1,531,818,817.40				67,237,589.79	72,748,103.29		2,379,320,321.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-23,915,058.82		-23,915,058.82
（一）综合收益总额										-23,915,058.82		-23,915,058.82
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转												

增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	707,515,811.00				1,531,818,817.40				67,237,589.79	48,833,044.47		2,355,405,262.66

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	719,603,311.00				1,563,760,020.97	50,507,500.00			66,914,248.24	188,780,268.95		2,488,550,349.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	719,603,311.00				1,563,760,020.97	50,507,500.00			66,914,248.24	188,780,268.95		2,488,550,349.16
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					1,903,200.00					-29,092,332.66		-27,189,132.66

(一)综合收益总额										-11,102,249.89	-11,102,249.89
(二)所有者投入和减少资本				1,903,200.00							1,903,200.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,903,200.00							1,903,200.00
4. 其他											
(三)利润分配										-17,990,082.77	-17,990,082.77
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-17,990,082.77	-17,990,082.77
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	719,603,311.00				1,565,663,220.97	50,507,500.00			66,914,248.24	159,687,936.29		2,461,361,216.50

三、公司基本情况

1、公司概况

厦门乾照光电股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于2006年2月，原系由自然人邓电明、王维勇、文孟莉、叶孙义、郑顺炎共同出资设立的有限责任公司，初始注册资本为人民币1,500万元。

2008年3月24日经厦门市外商投资局厦外资制[2008]212号文批复，由SEQUOIA CAPITAL CHINA II HOLDINGS,SRL向本公司认购增资，增资后本公司注册资本由人民币1,500万元增至人民币1,936.9835万元，本公司同时变更为中外合资企业（外资比例小于25%），于2008年3月25日领取批准号为“商外资厦外资字[2008]0092号”中华人民共和国外商投资企业批准证书，并领取了厦门市工商行政管理局核发的350298200003193号企业法人营业执照。

根据本公司2008年9月20日的股东会决议，本公司以资本公积转增注册资本，增资后本公司注册资本增至人民币6,500万元，其中邓电明、王维勇分别出资1,510.08万元，股权比例均为23.232%；王向武出资1,006.72万元，股权比例15.488%；叶孙义、郑顺炎分别出资503.36万元，股权比例均为7.744%；SEQUOIA CAPITAL CHINA II HOLDINGS,SRL出资1,466.40万元，股权比例22.56%，该次增资已于2008年10月17日取得厦门市外商投资局厦外资制[2008]845号文件批复并换取了新的中华人民共和国外商投资企业批准证书。本公司于2008年11月26日办妥工商变更登记。

2009年2月12日经厦门市外商投资局厦外资制[2009]73号文批复，股东邓电明、王维勇、王向武、叶孙义、郑顺炎、SEQUOIA CAPITAL CHINA II HOLDINGS,SRL分别将其所持公司0.6%、0.6%、0.4%、0.2%、0.2%、2%的股权转让给厦门乾宇光电技术服务有限公司。此次股权转让后，邓电明、王维勇分别出资1,471.08万元人民币，股权比例均为22.632%；王向武出资980.72万元人民币，股权比例为15.088%；叶孙义、郑顺炎分别出资490.36万元人民币，股权比例均为7.544%；厦门乾宇光电技术服务有限公司出资260万元人民币，股权比例为4%；SEQUOIA CAPITAL CHINA II HOLDINGS,SRL出资等值于1,336.4万元人民币的外汇，股权比例为20.56%。本公司于2009年2月18日办妥工商变更登记。

根据本公司2009年3月1日股东决议，同意将公司整体变更为外商投资股份有限公司，公司更名为现名。根据本公司发起人协议、创立大会及修改后公司章程的规定：以本公司原全体股东作为发起人，以2009年2月28日为改制变更基准日，全体股东同意以本公司截至2009年2月28日经审计的净资产人民币168,462,399.21元中65,000,000.00元折为股份公司的总股本6,500万股，每股面值为人民币1元，各发起人按变更前所持有的股权比例认购本公司的股份，变更前后各股东出资比例不变，超出股本部分作为公司资本公积。本公司于2009年3月24日取得厦门市外商投资局下发的“厦外资制[2009]166号”文《厦门市外商投资局关于同意厦门乾照光电有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》，同意本公司依法整体变更设立为外商投资股份有限公司。本公司于2009年3月31日取得厦门市工商行政管理局变更后营业执照，注册资本仍为6,500万元。

根据本公司2009年11月5日的临时股东大会决议，本公司以资本公积转增注册资本，增资后本公司注册资本增至人民币8,850万元，各股东出资比例不变。该次增资已于2009年11月13日取得厦门市外商投资局厦外资制[2009]850号文件批复并换取了新的中华人民共和国外商投资企业批准证书。

根据本公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]954号”文《关于核准厦门乾照光电股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，本公司申请通过向社会公开发行人民币普通股（A股）增加注册资本人民币2,950万元，变更后的注册资本为人民币11,800万元，股本为人民币11,800万元。该次增资已于2010年8月2日取得厦门市外商投资局“厦外资制[2010]497号”文件批复并换取了新的中华人民共和国外商投资企业批准证书。本公司于2010年8月18日取得厦门市工商行政管理局变更后营业执照。

根据本公司2011年4月20日召开的股东大会决议，本公司以2010年12月31日的总股本11,800万股为基数，将资本公积金转增股本，每10股转增15股，共计转增股本17,700万股。本次增资已于2011年5月5日取得厦门市投资促进局“厦投促进审[2011]271号”文件批复并换取了新的中华人民共和国外商投资企业批准证书。本公司于2011年7月5日取得厦门市工商行政管理局变更后营业执照。

根据本公司2015年5月19日召开的股东大会决议，本公司以2014年12月31日的总股本29,500万股为基数，将资本公积金转增股本，每10股转增10股，共计转增股本29,500万股，本公司总股本由29,500万股增至59,000万股。

根据本公司2014年第三次临时股东大会决议及2015年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会出具《关于核准厦门乾照光电股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2015】1783号）文件核准，本公司非公开发行不超过121,488,200股新股。根据发行方案及询价结果，最终确定本次非公开发行的股票数量为114,553,311股，每股面值1元，发行价格为6.94元/股。本次非公开发行股票后，本公司总股本704,553,311股。

根据本公司2017年9月25日召开的2017年第四次临时股东大会决议、2017年9月25日通过的第三届董事会第二十八次会议决议，本公司向23名自然人定向发行限制性股票1,280.00万股。2017年12月，本公司收到21名特定增发对象行权缴纳的出资款，定向增发1,185.00万股限制性股票，发行价格4.52元/股。本次股权激励增资后，本公司总股本716,403,311股。

根据本公司2018年6月27日召开的2018年第四届董事会第三次会议决议，本公司向13名自然人定向发行限制性股票320.00万股。2018年8月，本公司收到13名特定增发对象行权缴纳的出资款，定向增发320.00万股限制性股票，发行价格3.23元/股。本次股权激励增资后，本公司总股本719,603,311股。

根据本公司2019年9月23日通过的2019年第二次临时股东大会决议，公司回购并注销限制性股票12,087,500股，本次变更后，本公司总股本707,515,811股。

本公司的法定代表人为金张育，住所位于厦门火炬高新区（翔安）产业区翔天路259-269号。

本公司属半导体光电行业，主要经营范围：光电子器件及其他电子器件制造；集成电路制造；半导体分立器件制造；电子元件及组件制造；照明灯具制造；电光源制造；灯用电器附件及其他照明器具制造；光伏设备及元器件制造；工程和技术研究和试验发展；其他电子产品零售；信息技术咨询服务；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务；自有房地产经营活动。公司产品主要包括全色系LED外延片、芯片；三结砷化镓太阳能电池外延片。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司第四届董事会第二十七次会议于2020年8月26日决议批准报出。

2、合并财务报表范围及变化

本公司本期纳入合并范围的子公司合计10家，其中本期新增1家，具体请参阅“附八、合并范围的变更”和“附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（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

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、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。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其为投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①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。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

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

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类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

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

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

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

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、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、应收款项融资及长期应收款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 商业承兑汇票

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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收合并范围内关联方客户款项

应收账款组合2 应收非合并范围客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合2 应收押金和保证金

其他应收款组合3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 应收票据-银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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（在这种情况下，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详见本“附注五、33”。

11、应收票据

详见本“附注五、10”。

12、应收账款

详见本“附注五、10”。

13、应收款项融资

详见本“附注五、10”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本“附注五、10”。

15、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

自2020年1月1日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品而有权收取的对价权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本“附注五、10”。

17、合同成本

自2020年1月1日起适用

本公司的合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

18、长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B、同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C、非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询

等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为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应当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公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

19、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	0-5%	10.00%-3.17%
厂房配套设施	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%
机器设备	年限平均法	2-10	5%	47.50%-9.50%
运输工具	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%
电子设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%
办公设备	年限平均法	3-10	0-5%	33.33%-9.50%
合同能源管理（以下简称 EMC）资产	年限平均法	按受益年限平均摊销	—	—

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。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计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

20、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借

款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

21、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建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。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法：

按取得时的实际成本入账。

无形资产使用寿命及摊销：

①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	依据
土地使用权	50年	法定使用权
软件	5-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	受益期间	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
排污权	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专有技术	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②无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，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，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

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

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件：

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

23、长期资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
装修费	受益期间
固定资产延保费	受益期间

25、合同负债

自2020年1月1日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

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

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提存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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

27、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

28、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

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

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

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

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

2. 取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自2020年1月1日起适用

(1) 收入确认原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品的控制权时确认收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

(2) 收入的计量

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，本公司代第三方收取的款项及预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。

①可变对价

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。

(3) 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

①销售商品合同：

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

本公司在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受商品控制权时点确认收入。公司考虑的因素包括：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

②EMC合同：

本公司为用能单位提供照明节能改造项目的投资、安装和运营管理，在合同约定的运营期内以实际节能量和协议价格为依据分享节能收益，运营期满后节能资产移交给用能单位。EMC收入具体为每期根据双方共同确认节能量和协议约定价格确认合同能源管理收入。

以下收入会计政策适用于2019年度及以前：

(1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

(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，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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) 本公司收入确认的具体方法

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

本公司EMC收入确认的具体标准：本公司为用能单位提供照明节能改造项目的投资、安装和运营管理，在合同约定的运营期内以实际节能量和协议价格为依据分享节能收益，运营期满后将节能资产移交给用能单位。EMC收入确认参照商品销售收入确认方法，具体为每期根据双方共同确认节能量和协议约定价格确认合同能源管理收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

30、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期

损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

- A. 商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：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有者权益。

32、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

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。

33、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

② 公允价值层次

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

(2) 回购公司股份

① 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

② 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

③ 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

(3) 限制性股票

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

(4) 重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

34、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>财政部于 2017 年 7 月 5 日发布的《企业会计准则第 14 号-收入》的通知（财会【2017】22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件要求，公司对原采用的相关会计准则进行相应调整。</p>	<p>本次会计政策变更于 2020 年 4 月 27 日第四届董事会第二十五次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》，监事会已审核通过，独立董事发表了同意的独立意见。</p>	<p>本公司按照新收入准则（财会【2017】22 号）重新评估公司主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面，执行该项新会计准则不会对公司经营成果产生重大影响，亦不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对本次会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。</p>

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、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

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	866,965,424.73	866,965,424.73	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	9,415,395.55	9,415,395.55	
应收账款	695,330,961.45	695,330,961.45	
应收款项融资	206,839,961.17	206,839,961.17	
预付款项	15,798,602.83	15,798,602.83	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	165,059,426.86	165,059,426.86	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	455,649,788.02	455,649,788.02	
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	396,754,362.30	396,754,362.30	
流动资产合计	2,811,813,922.91	2,811,813,922.91	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	95,371,978.32	95,371,978.32	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	16,834,526.69	16,834,526.69	
投资性房地产			
固定资产	3,403,793,157.68	3,403,793,157.68	
在建工程	243,294,195.83	243,294,195.83	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	140,279,845.83	140,279,845.83	
开发支出	29,067,085.62	29,067,085.62	
商誉			
长期待摊费用	1,739,000.48	1,739,000.48	
递延所得税资产	133,453,986.47	133,453,986.47	
其他非流动资产	23,258,190.76	23,258,190.76	

非流动资产合计	4,087,091,967.68	4,087,091,967.68	
资产总计	6,898,905,890.59	6,898,905,890.59	
流动负债：			
短期借款	570,507,586.41	570,507,586.41	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	393,958,653.92	393,958,653.92	
应付账款	521,654,658.32	521,654,658.32	
预收款项	1,019,538.92		-1,019,538.92
合同负债		902,565.14	902,565.14
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	46,457,779.39	46,457,779.39	
应交税费	8,130,775.70	8,130,775.70	
其他应付款	35,509,383.67	35,509,383.67	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	221,957,444.66	221,957,444.66	
其他流动负债		116,973.78	116,973.78
流动负债合计	1,799,195,820.99	1,799,195,820.99	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,017,855,276.01	1,017,855,276.01	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款	1,065,353,845.86	1,065,353,845.86	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	375,890,927.60	375,890,927.60	
递延所得税负债	39,022,844.87	39,022,844.87	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,498,122,894.34	2,498,122,894.34	
负债合计	4,297,318,715.33	4,297,318,715.33	
所有者权益：			
股本	707,515,811.00	707,515,811.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,531,818,817.40	1,531,818,817.40	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	67,237,589.79	67,237,589.79	
一般风险准备			
未分配利润	291,559,260.28	291,559,260.28	
归属于母公司所有者权益合计	2,598,131,478.47	2,598,131,478.47	
少数股东权益	3,455,696.79	3,455,696.79	
所有者权益合计	2,601,587,175.26	2,601,587,175.26	
负债和所有者权益总计	6,898,905,890.59	6,898,905,890.59	

调整情况说明

根据财政部2017年7月5日发布的《企业会计准则第14号—收入》的通知（财会【2017】22号），本公司于2020年1月1日起开始执行新收入准则，公司对原采用的相关会计政策做相应变更，本次会计政策变更于2020年4月27日第四届董事会第二十五次会议审议通过《关于公司会计政策变更的议案》，并由监事会及独立董事发表独立意见进行批准。

根据新准则及相关衔接规定，公司2020年1月1日将原计入“预收款项”的预收商品销售款不含税金额重分类调增至“合同负债”列报，相应税金调增至“其他流动负债”列报。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			

货币资金	72,082,263.99	72,082,263.99	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	30,190,001.67	30,190,001.67	
应收款项融资			
预付款项	3,658,792.24	3,658,792.24	
其他应收款	257,807,569.77	257,807,569.77	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	162,528,613.53	162,528,613.53	
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	53,166,786.80	53,166,786.80	
流动资产合计	579,434,028.00	579,434,028.00	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,727,795,918.20	1,727,795,918.20	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	16,834,526.69	16,834,526.69	
投资性房地产	1,748,085.07	1,748,085.07	
固定资产	784,260,128.33	784,260,128.33	
在建工程	22,067,742.20	22,067,742.20	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	35,897,706.97	35,897,706.97	
开发支出	16,240,588.82	16,240,588.82	
商誉			
长期待摊费用	1,739,000.48	1,739,000.48	

递延所得税资产	55,128,795.92	55,128,795.92	
其他非流动资产	55,581.64	55,581.64	
非流动资产合计	2,661,768,074.32	2,661,768,074.32	
资产总计	3,241,202,102.32	3,241,202,102.32	
流动负债：			
短期借款	271,241,975.50	271,241,975.50	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	95,261,932.30	95,261,932.30	
应付账款	120,788,212.97	120,788,212.97	
预收款项	415,736.47		-415,736.47
合同负债		367,908.38	367,908.38
应付职工薪酬	17,898,163.95	17,898,163.95	
应交税费	922,979.78	922,979.78	
其他应付款	54,215,666.63	54,215,666.63	
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	61,128,665.25	61,128,665.25	
其他流动负债		47,828.09	47,828.09
流动负债合计	621,873,332.85	621,873,332.85	
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	33,502,188.58	33,502,188.58	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	203,569,519.97	203,569,519.97	
递延所得税负债	2,936,739.44	2,936,739.44	
其他非流动负债			

非流动负债合计	240,008,447.99	240,008,447.99	
负债合计	861,881,780.84	861,881,780.84	
所有者权益：			
股本	707,515,811.00	707,515,811.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,531,818,817.40	1,531,818,817.40	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	67,237,589.79	67,237,589.79	
未分配利润	72,748,103.29	72,748,103.29	
所有者权益合计	2,379,320,321.48	2,379,320,321.48	
负债和所有者权益总计	3,241,202,102.32	3,241,202,102.32	

调整情况说明

详见合并资产负债表调整情况说明。

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%

扬州乾照光电有限公司	15%
厦门乾照光电科技有限公司	25%
厦门乾照照明有限公司	25%
厦门乾泰坤华供应链管理有限公司	25%
江西乾照光电有限公司	15%
厦门乾照半导体科技有限公司	25%
厦门乾照激光芯片科技有限公司	20%
江西乾照照明有限公司	25%
厦门征芯科技有限公司	25%
厦门未来显示技术研究院有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 本公司自2008年至今被认定为高新技术企业。2017年10月，本公司经复审合格，核发《高新技术企业证书》（编号：GR201735100008，有效期三年），被认定为高新技术企业。故本公司2020年度适用的企业所得税率为15%。

(2) 扬州乾照光电有限公司自2011年至今被认定为高新技术企业。2017年11月，扬州乾照光电有限公司经复审合格，核发《高新技术企业证书》（编号：GR201732000694，有效期三年），被认定为高新技术企业。故扬州乾照光电有限公司2020年度适用的企业所得税率为15%。

(3) 江西乾照光电有限公司于2019年9月16日取得《高新技术企业证书》（编号：GR201936000495，有效期三年），被认定为高新技术企业。故江西乾照光电有限公司2020年度适用的企业所得税率为15%。

(4) 厦门乾照激光芯片科技有限公司2020年度享受小型微利企业的所得税税收优惠，所得减按50%计入应纳税所得额，企业所得税按20%的税率缴纳。

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	16,684.52	9,454.50
银行存款	523,514,053.91	653,358,438.64
其他货币资金	116,996,679.77	213,597,531.59
合计	640,527,418.20	866,965,424.73
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	116,996,679.77	213,597,294.89

其他说明

其他货币资金中116,996,679.77元，系票据保证金和信用证保证金。因不能随时用于支付，该部分存款不作为现金流量表中的现金和现金等价物。除此以外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	72,262,734.91 ⁽¹⁾	9,415,395.55
合计	72,262,734.91	9,415,395.55

注：(1) 应收票据期末余额较年初余额增加 667.50%，主要系收到商业承兑汇票增加影响所致。

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	72,777,505.34	100.00%	514,770.43	0.71%	72,262,734.91	9,905,000.00	100.00%	489,604.45	4.94%	9,415,395.55
其中：										
商业承兑票据	72,777,505.34	100.00%	514,770.43	0.71%	72,262,734.91	9,905,000.00	100.00%	489,604.45	4.94%	9,415,395.55
合计	72,777,505.34	100.00%	514,770.43	0.71%	72,262,734.91	9,905,000.00	100.00%	489,604.45	4.94%	9,415,395.55

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

按组合计提坏账准备：514,770.43

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	70,094,812.81	272,752.93	0.39%
1 至 2 年	2,682,692.53	242,017.50	9.02%
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	72,777,505.34	514,770.43	--

确定该组合依据的说明：

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

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，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

(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	其他	
商业承兑票据	489,604.45	25,165.98				514,770.43
合计	489,604.45	25,165.98				514,770.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(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
商业承兑票据	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

3、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	168,766,133.99	18.35%	160,052,881.26	94.84%	8,713,252.73	172,335,346.20	18.80%	162,335,346.20	94.20%	10,000,000.00
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	751,010,725.71	81.65%	70,042,420.15	9.33%	680,968,305.56	744,344,989.16	81.20%	59,014,027.71	7.93%	685,330,961.45
其中：										
组合 2 应收非合并范围客户款项	751,010,725.71	81.65%	70,042,420.15	9.33%	680,968,305.56	744,344,989.16	81.20%	59,014,027.71	7.93%	685,330,961.45
合计	919,776,859.70	100.00%	230,095,301.41	25.02%	689,681,558.29	916,680,335.36	100.00%	221,349,373.91	24.15%	695,330,961.45

按单项计提坏账准备：160,052,881.26

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	51,357,710.94	42,644,458.21	83.03%	该客户资金周转困难。
客户 2	18,570,609.79	18,570,609.79	100.00%	该客户目前无实际经营，工厂也搬空，无任何资产线索，且已被列入工商异常名单，评估无回收的可能性，故未起诉。
客户 3	17,488,018.18	17,488,018.18	100.00%	该客户已吊销，无偿债能力。
客户 4	6,335,076.30	6,335,076.30	100.00%	本公司已向法院提起诉讼，判决虽已胜诉，但该客户未能及时回款。
客户 5	6,174,597.66	6,174,597.66	100.00%	本公司已向法院提起诉讼。
客户 6	5,946,928.54	5,946,928.54	100.00%	该客户已吊销，无偿债能力。
客户 7	5,267,792.35	5,267,792.35	100.00%	该客户财务状况出现问题
客户 8	4,909,206.15	4,909,206.15	100.00%	本公司已向法院提起诉讼。
客户 9	4,434,088.57	4,434,088.57	100.00%	该客户资金周转困难。
客户 10	4,051,615.44	4,051,615.44	100.00%	本公司已向法院提起诉讼，无执行标的物后终结执行，该客户已搬空，无任何资产线索。
客户 11	4,022,592.55	4,022,592.55	100.00%	该客户资金周转困难。
客户 12	3,259,736.27	3,259,736.27	100.00%	本公司已向法院提起诉讼，判决虽已胜诉，但

				该客户未能及时回款。
客户 13	3,216,456.42	3,216,456.42	100.00%	判决已胜诉，但未能执行判决。
其他客户	33,731,704.83	33,731,704.83	100.00%	客户已注销且或向法院提起诉讼。
合计	168,766,133.99	160,052,881.26	--	--

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

按组合计提坏账准备：70,042,420.15

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	618,677,630.95	3,665,138.70	0.59%
1 至 2 年	43,980,056.33	4,003,391.02	9.10%
2 至 3 年	16,612,901.02	7,811,652.33	47.02%
3 至 4 年	51,027,208.90	33,862,941.48	66.36%
4 至 5 年	1,964,671.98	1,951,040.09	99.31%
5 年以上	18,748,256.53	18,748,256.53	100.00%
合计	751,010,725.71	70,042,420.15	--

确定该组合依据的说明：

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

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	618,768,586.81
1 至 2 年	44,287,883.05
2 至 3 年	62,780,122.08
3 年以上	193,940,267.76

3 至 4 年	94,057,305.24
4 至 5 年	15,883,374.70
5 年以上	83,999,587.82
合计	919,776,859.70

(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	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	162,335,346.20	19,071.31	2,351,537.25	-50,001.00		160,052,881.26
按组合计提坏账准备的应收账款	59,014,027.71	11,029,272.74		880.30		70,042,420.15
合计	221,349,373.91	11,048,344.05	2,351,537.25	-49,120.70		230,095,301.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
其他客户	2,228,196.25	银行存款收回
合计	2,228,196.25	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-49,120.70

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 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	201,044,539.75	21.86%	782,304.51
第二名	101,270,651.74	11.01%	394,064.36
第三名	54,663,329.41	5.94%	565,031.06
第四名	51,357,710.94	5.58%	42,644,458.21
第五名	37,046,072.17	4.03%	23,302,263.31
合计	445,382,304.01	48.42%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	109,732,481.81	206,839,961.17
合计	109,732,481.81	206,839,961.17

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

本公司在日常资金管理中将部分应收票据背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司于2019年1月1日之后将上述应收票据重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，将其列报为“应收款项融资”。

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

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

其他说明：

应收款项融资期末余额较年初余额减少46.95%，主要系银行承兑汇票已贴现影响所致。

5、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	8,258,161.95	83.60%	14,185,339.07	89.79%
1至2年	279,320.69	2.83%	1,031,692.56	6.53%
2至3年	1,057,716.46	10.70%	384,388.90	2.43%
3年以上	283,239.04	2.87%	197,182.30	1.25%
合计	9,878,438.14	--	15,798,602.83	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款合计7,400,401.51元，占预付款期末余额合计数比例为74.92%：

单位名称	预付款项年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例%
第一名	2,255,988.46	22.84%
第二名	1,623,561.38	16.44%
第三名	1,459,189.21	14.77%
第四名	1,434,437.39	14.52%
第五名	627,225.07	6.35%
合计	7,400,401.51	74.92%

其他说明：

预付账款期末余额较年初余额减少37.47%，主要系预付款达到结算条件影响所致。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	56,950,771.65 ⁽¹⁾	165,059,426.86
合计	56,950,771.65	165,059,426.86

注：(1) 其他应收款期末余额较年初余额减少 65.50%，主要系本期收到股权转让款、拆迁补偿款影响所致。

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	678,111.10	236,325.40
保证金及押金	56,334,323.12	56,754,323.12
往来款	454,121.90	454,121.90
代垫五险一金	1,430,396.48	1,561,997.71
拆迁补偿款		20,000,000.00
股份转让款		90,936,500.00
其他	1,089,045.72	1,078,057.05

合计	59,985,998.32	171,021,325.18
----	---------------	----------------

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	5,429,719.37		532,178.95	5,961,898.32
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	3,421.68			3,421.68
本期转回	2,930,093.33			2,930,093.33
2020 年 6 月 30 日余额	2,503,047.72		532,178.95	3,035,226.67

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,051,509.31
1 至 2 年	40,954,499.22
2 至 3 年	15,057,274.84
3 年以上	922,714.95
3 至 4 年	214,924.17
4 至 5 年	59,670.60
5 年以上	648,120.18
合计	59,985,998.32

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,429,719.37	3,421.68	2,930,093.33			2,503,047.72
按单项计提坏账	532,178.95					532,178.95

准备					
合计	5,961,898.32	3,421.68	2,930,093.33		3,035,226.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
扬州经济技术开发区拆迁安置管理办公室	2,000,000.00	支票已到账
济源市中骏物资有限公司	909,365.00	电汇
合计	2,909,365.00	--

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
海通恒信国际租赁股份有限公司	保证金及押金	22,950,000.00	1-2 年	38.26%	998,325.00
南昌工控资产管理 有限公司	保证金及押金	15,000,000.00	2-3 年	25.01%	652,500.00
远东国际租赁有限 公司	保证金及押金	15,000,000.00	1-2 年	25.01%	652,500.00
南昌市新建区劳动 监察局	保证金及押金	2,047,240.00	1-2 年	3.41%	89,054.94
鞍山新光台电子科 技有限公司	其他	1,000,000.00	1 年以内	1.67%	10,000.00
合计	--	55,997,240.00	--	93.36%	2,402,379.94

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	140,381,642.92	4,603,910.84	135,777,732.08	116,357,124.18	4,105,188.46	112,251,935.72

在产品	120,095,219.50	44,256,938.04	75,838,281.46	158,116,568.71	69,841,474.17	88,275,094.54
库存商品	337,554,112.98	82,260,681.17	255,293,431.81	290,785,878.46	79,876,851.00	210,909,027.46
周转材料	34,602,992.30	2,635,730.75	31,967,261.55	31,606,548.66	2,863,975.50	28,742,573.16
发出商品	6,131,786.11		6,131,786.11	4,360,282.57	41,642.60	4,318,639.97
委托加工物资	15,498,799.30	260,376.76	15,238,422.54	11,393,152.13	240,634.96	11,152,517.17
合计	654,264,553.11	134,017,637.56	520,246,915.55	612,619,554.71	156,969,766.69	455,649,788.02

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,105,188.46	734,957.37		236,234.99		4,603,910.84
在产品	69,841,474.17	23,552,900.25		49,137,436.38		44,256,938.04
库存商品	79,876,851.00	23,466,600.35		21,082,770.18		82,260,681.17
周转材料	2,863,975.50			228,244.75		2,635,730.75
发出商品	41,642.60			41,642.60		
委托加工物资	240,634.96	27,185.83		7,444.03		260,376.76
合计	156,969,766.69	47,781,643.80		70,733,772.93		134,017,637.56

(1) 确定可变现净值的具体依据：按存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(2) 本年转回或转销存货跌价准备的原因：因出售而转销。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
进项税额	287,054,880.14	356,832,528.87
待认证进项税额	86,468,852.45	30,995,744.52
预交企业所得税	7,316,077.31	8,926,088.91
合计	380,839,809.90	396,754,362.30

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
酒泉市圣 西朗乾照 照明工程 有限公司	11,653,22 4.81			-718,604. 12						10,934,62 0.69	
小计	11,653,22 4.81			-718,604. 12						10,934,62 0.69	
二、联营企业											
乾芯（平 潭）半导 体投资合 伙企业 （有限合 伙）	59,905,61 4.65			-1,320.26						59,904,29 4.39	
浙江康鹏 半导体有 限公司	23,813,13 8.86			859,892.5 4						24,673,03 1.40	
小计	83,718,75 3.51			858,572.2 8						84,577,32 5.79	
合计	95,371,97 8.32			139,968.1 6						95,511,94 6.48	

其他说明

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	16,834,526.69	16,834,526.69
合计	16,834,526.69	16,834,526.69

其他说明：

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,320,662,242.20	3,403,793,157.68
合计	3,320,662,242.20	3,403,793,157.68

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	厂房配套设施	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	EMC 资产	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	1,006,047.65 4.89	87,011,448.8 3	3,316,682.80 5.73	7,126,143.01	51,679,431.3 8	18,106,263.1 1	14,856,353.0 8	4,501,510.10 0.03
2.本期增加金额	413,009.69	61,467.89	100,683,282. 48	374,869.79	2,153,836.66	13,526.54		103,699,993. 05
(1) 购置			473,130.00		199,440.75			672,570.75
(2) 在建工程转入	413,009.69	61,467.89	100,210,152. 48	374,869.79	1,954,395.91	13,526.54		103,027,422. 30
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额			454,204.29		1,967,753.86	10,615.38		2,432,573.53
(1) 处置或报废			454,204.29		1,967,753.86	10,615.38		2,432,573.53
4.期末余额	1,006,460.66 4.58	87,072,916.7 2	3,416,911.88 3.92	7,501,012.80	51,865,514.1 8	18,109,174.2 7	14,856,353.0 8	4,602,777.51 9.55
二、累计折旧								
1.期初余额	108,442,403. 45	28,363,982.2 6	906,725,933. 60	4,462,270.07	23,220,935.6 8	9,448,677.47	8,239,148.30	1,088,903.35 0.83
2.本期增加金额	20,158,727.7 3	3,718,485.27	155,776,690. 92	366,444.23	3,274,282.78	1,052,304.27	415,722.02	184,762,657. 22
(1) 计提	20,158,727.7 3	3,718,485.27	155,776,690. 92	366,444.23	3,274,282.78	1,052,304.27	415,722.02	184,762,657. 22

3.本期减少金额			55,307.68		300,105.96	8,823.35		364,236.99
(1) 处置或报废			55,307.68		300,105.96	8,823.35		364,236.99
4.期末余额	128,601,131.18	32,082,467.53	1,062,447,316.84	4,828,714.30	26,195,112.50	10,492,158.39	8,654,870.32	1,273,301,771.06
三、减值准备								
1.期初余额			5,842,655.23		44,364.63	13,315.85	2,913,255.81	8,813,591.52
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额					85.23			85.23
(1) 处置或报废					85.23			85.23
4.期末余额			5,842,655.23		44,279.40	13,315.85	2,913,255.81	8,813,506.29
四、账面价值								
1.期末账面价值	877,859,533.40	54,990,449.19	2,348,621,911.85	2,672,298.50	25,626,122.28	7,603,700.03	3,288,226.95	3,320,662,242.20
2.期初账面价值	897,605,251.44	58,647,466.57	2,404,114,216.90	2,663,872.94	28,414,131.07	8,644,269.79	3,703,948.97	3,403,793,157.68

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	589,775.28	235,640.67	326,851.69	27,282.92	
办公设备	45,834.19	31,521.44	12,021.04	2,291.71	
合计	635,609.47	267,162.11	338,872.73	29,574.63	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	305,861,763.44	131,812,874.07		174,048,889.37

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,867,646.96

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南昌基地房屋建筑物	631,148,742.14	尚在办理中

其他说明

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	242,113,622.46	243,294,195.83
合计	242,113,622.46	243,294,195.83

(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
高倍聚光光伏系统	466,666.67	443,333.34	23,333.33	466,666.67	443,333.34	23,333.33
游仙绵阳项目工程	1,968,732.23	1,968,732.23		1,968,732.23	1,968,732.23	
SAP 项目	358,490.54		358,490.54	358,490.54		358,490.54
乾照光电南昌基地项目（一期）	197,507,822.31		197,507,822.31	137,769,915.13		137,769,915.13
红黄光 LED 芯片	10,222,746.82		10,222,746.82	66,172,655.01		66,172,655.01

及三结砷化镓太阳能电池扩产项目						
厦门 LED 蓝绿光外延片芯片技改项目	21,859,663.77		21,859,663.77	21,996,233.87		21,996,233.87
VCSEL、高端 LED 芯片等半导体研发生产项目	9,759,383.83		9,759,383.83	14,239,248.06		14,239,248.06
扬州 LED 红黄光外延片芯片技改项目	2,214,040.27		2,214,040.27			
其它	168,141.59		168,141.59	2,734,319.89		2,734,319.89
合计	244,525,688.03	2,412,065.57	242,113,622.46	245,706,261.40	2,412,065.57	243,294,195.83

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
乾照光电南昌基地项目（一期）	2,218.63 2,212.39	137,769, 915.13	95,306.6 56.87	35,568.7 49.69		197,507, 822.31	93.65%	93.65%	9,213,19 8.86			其他
VCSEL、高端 LED 芯片等半导体研发生产项目	1,413.01 3,185.84	14,239.2 48.06	5,652.05 6.26	10,131.9 20.49		9,759,38 3.83	6.75%	6.75%				其他
合计	3,631.64 5,398.23	152,009, 163.19	100,958, 713.13	45,700.6 70.18		207,267, 206.14	--	--	9,213,19 8.86			--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	专有技术	排污权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	96,638,696.79	274,716.98		23,026,948.34	40,331,096.29	2,033,645.89	162,305,104.29
2.本期增加金额				324,874.77			324,874.77
(1) 购置				324,874.77			324,874.77
(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	96,638,696.79	274,716.98		23,351,823.11	40,331,096.29	2,033,645.89	162,629,979.06
二、累计摊销							
1.期初余额	8,176,137.32	99,798.86		8,678,476.45	4,362,166.39	708,679.44	22,025,258.46
2.本期增加金额	962,917.78	22,739.22		1,304,160.74	4,033,467.49	203,364.59	6,526,649.82
(1) 计提	962,917.78	22,739.22		1,304,160.74	4,033,467.49	203,364.59	6,526,649.82
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	9,139,055.10	122,538.08		9,982,637.19	8,395,633.88	912,044.03	28,551,908.28
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	87,499,641.69	152,178.90		13,369,185.92	31,935,462.41	1,121,601.86	134,078,070.78
2.期初账面价值	88,462,559.47	174,918.12		14,348,471.89	35,968,929.90	1,324,966.45	140,279,845.83

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 23.82%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
乾照半导体地块	9,981,672.12	权证尚在办理中

其他说明：

14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
黄绿 LED 芯片研发	454,176.76	1,040,842.85						1,495,019.61
反极性 LED 芯片研发	831,602.76	813,411.79						1,645,014.55
同侧电极 LED 芯片研发	1,024,210.70	1,330,102.07						2,354,312.77
电池外延片	10,049,529.4	1,570,646.32						11,620,175.7

及芯片研发	4						6
倒装芯片研发	2,876,323.56	878,239.02					3,754,562.58
白光 LED 芯片及外延片研发	4,739,499.14	3,032,949.65					7,772,448.79
MicroLED 项目研发	4,974,096.90	2,382,671.23					7,356,768.13
蓝绿光 LED 芯片及外延片研发	4,117,646.36	2,808,975.57					6,926,621.93
高压产品研发		301,274.97					301,274.97
合计	29,067,085.62	14,159,113.47					43,226,199.09

其他说明

各研发项目资本化开始时点及依据、研发进度如下：

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
黄绿LED芯片研发	2019年10月	完成项目具有可行性并通过立项进入开发阶段的支出予以资本化	处于项目开发阶段
反极性LED芯片研发	2019年7月	完成项目具有可行性并通过立项进入开发阶段的支出予以资本化	处于项目开发阶段
同侧电极LED芯片研发	2019年8月	完成项目具有可行性并通过立项进入开发阶段的支出予以资本化	处于项目开发阶段
电池外延片及芯片研发	2018年7月	完成项目具有可行性并通过立项进入开发阶段的支出予以资本化	处于项目开发阶段
倒装芯片研发	2019年1月	完成项目具有可行性并通过立项进入开发阶段的支出予以资本化	处于项目开发阶段
白光LED芯片及外延片研发	2019年4月	完成项目具有可行性并通过立项进入开发阶段的支出予以资本化	处于项目开发阶段
MicroLED项目研发	2019年1月	完成项目具有可行性并通过立项进入开发阶段的支出予以资本化	处于项目开发阶段
蓝绿光LED芯片及外延片研发	2019年7月	完成项目具有可行性并通过立项进入开发阶段的支出予以资本化	处于项目开发阶段
高压产品研发	2020年5月	完成项目具有可行性并通过立项进入开发阶段的支出予以资本化	处于项目开发阶段

开发支出期末余额较年初余额增加48.71%，主要系公司根据市场需求，增加原有项目的投入以及新增研发项目影响所致。

15、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	1,739,000.48		474,272.86		1,264,727.62
合计	1,739,000.48		474,272.86		1,264,727.62

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	142,608,556.60	21,769,249.89	161,103,296.95	24,668,992.84
内部交易未实现利润	5,313,739.60	797,060.94	4,752,494.20	712,874.13
可抵扣亏损	137,667,327.98	27,196,191.44	137,667,328.00	27,196,191.45
信用减值准备	134,315,489.17	25,656,225.25	128,488,715.76	25,027,015.68
递延收益	350,002,542.32	52,527,075.14	372,135,403.04	55,848,912.37
合计	769,907,655.67	127,945,802.66	804,147,237.95	133,453,986.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税前一次性扣除	210,147,039.42	35,677,968.01	223,380,974.83	37,882,772.83
其他非流动金融资产公允价值变动	7,600,480.27	1,140,072.04	7,600,480.27	1,140,072.04
合计	217,747,519.69	36,818,040.05	230,981,455.10	39,022,844.87

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		127,945,802.66		133,453,986.47
递延所得税负债		36,818,040.05		39,022,844.87

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	102,969,617.00	106,404,287.75
可抵扣亏损	273,655,433.52	49,712,652.81
合计	376,625,050.52	156,116,940.56

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	2,448,072.92	5,460,911.57	
2022 年	33,942,685.42	37,336,909.79	
2023 年	5,673,894.92	6,218,957.28	
2024 年	6,912,965.07	695,874.17	
2025 年	224,677,815.19		
合计	273,655,433.52	49,712,652.81	--

其他说明：

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	387,100.49		387,100.49	404,799.35		404,799.35
预付设备款	6,030,458.78		6,030,458.78	22,853,391.41		22,853,391.41
合计	6,417,559.27		6,417,559.27	23,258,190.76		23,258,190.76

其他说明：

其他非流动资产期末余额较年初余额减少72.41%，主要系乾照光电南昌基地项目（一期）预付设备到位，转入在建工程影响所致。

18、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	184,000,000.00	179,000,000.00
保证借款	283,341,432.71	353,458,358.91
信用借款	30,034,256.25	38,049,227.50
合计	497,375,688.96	570,507,586.41

短期借款分类的说明：

(1) 公司年末无已到期未偿还的短期借款。

(2) 公司质押借款相关担保资产的类别及金额见本附注“七、51、所有权和使用权受到限制的资产”，保证借款的担保方式及金额见本附注“十二、4.(2) 关联担保情况”之说明。

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		574,409.76
银行承兑汇票	350,918,522.88	393,384,244.16
合计	350,918,522.88	393,958,653.92

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	221,847,909.38	237,240,631.80
工程款	81,181,577.91	84,703,754.25
设备款	167,833,417.29	199,710,272.27
合计	470,862,904.58	521,654,658.32

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 供应商	9,384,532.95	购置设备尾款
B 供应商	6,404,430.79	购置设备尾款
C 供应商	4,100,221.06	购置设备尾款
D 供应商	3,829,265.67	购置设备尾款

E 供应商	2,228,742.32	购置设备尾款
合计	25,947,192.79	--

其他说明：

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,314,023.96 ⁽¹⁾	902,565.14
合计	1,314,023.96	902,565.14

注：（1）合同负债期末余额较年初余额增加 45.59%，主要系报告期货款未达到结算条件影响所致。

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

22、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	45,581,730.94	150,447,404.64	167,625,827.09	28,403,308.49
二、离职后福利-设定提存计划		3,044,799.51	2,293,100.76	751,698.75
三、辞退福利	876,048.45	738,351.44	1,454,475.63	159,924.26
合计	46,457,779.39	154,230,555.59	171,373,403.48	29,314,931.50

（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	44,301,567.75	108,435,087.20	128,281,649.70	24,455,005.25
2、职工福利费		9,043,202.38	9,043,202.38	
3、社会保险费		2,928,686.81	2,143,791.17	784,895.64
其中：医疗保险费		2,323,331.04	1,700,879.25	622,451.79
工伤保险费		104,840.07	71,125.03	33,715.04
生育保险费		191,998.51	63,269.70	128,728.81

其他员工保险费		308,517.19	308,517.19	
4、住房公积金		5,329,059.16	5,329,059.16	
5、工会经费和职工教育经费	1,280,163.19	1,760,849.79	2,591,738.47	449,274.51
8、其他短期薪酬		22,950,519.30	20,236,386.21	2,714,133.09
合计	45,581,730.94	150,447,404.64	167,625,827.09	28,403,308.49

(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		2,942,045.31	2,220,408.29	721,637.02
2、失业保险费		102,754.20	72,692.47	30,061.73
合计		3,044,799.51	2,293,100.76	751,698.75

其他说明：

应付职工薪酬期末余额较年初余额减少36.90%，主要系年终奖金发放影响所致。

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,920,582.48	4,118,549.87
个人所得税	386,295.70	937,180.18
城市维护建设税	212,642.58	308,758.53
教育费附加	92,388.69	132,994.48
土地使用税	392,243.61	392,243.61
地方教育附加	61,592.46	88,662.99
房产税	2,394,939.25	1,986,372.69
其他税种	167,028.60	166,013.35
合计	6,627,713.37	8,130,775.70

其他说明：

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	36,195,161.33	35,509,383.67

合计	36,195,161.33	35,509,383.67
----	---------------	---------------

(1) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付员工报销款	370,532.01	543,489.87
代扣代缴员工个人承担五险一金	3,102,032.69	1,592,743.56
押金、质保金	17,871,295.70	22,042,694.82
应付代垫款	0.00	1,286,747.27
银团贷款参加费	5,100,000.00	9,820,000.00
其他	9,751,300.93	223,708.15
合计	36,195,161.33	35,509,383.67

25、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	100,789,350.59	126,020,992.93
一年内到期的长期应付款	84,743,524.47	95,936,451.73
合计	185,532,875.06	221,957,444.66

其他说明：

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	170,421.67	116,973.78
合计	170,421.67	116,973.78

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

其他流动负债期末余额较年初余额增加45.69%，主要系合同负债增加致使待转销项税额增加影响所致。

27、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	988,713,809.95	1,017,855,276.01
保证借款	60,000,000.00	
合计	1,048,713,809.95	1,017,855,276.01

长期借款分类的说明：

(1) 2018年1月24日与中国银行签订借款合同，截止2020年6月30日，子公司扬州乾照长期借款余额150,000,000元，其中60,000,000元在一年内到期的其他非流动负债中列示。该长期借款以扬州乾照土地、厂房为抵押标的物，同时由本公司为该长期借款提供连带责任保证担保。

(2) 2019年6月21日与建设银行、中国银行及北京银行签订借款合同，截止2020年6月30日，子公司江西乾照长期借款本金余额为950,000,000元，其中40,000,000元在一年内到期的其他非流动负债中列示，长期借款利息调整11,286,190.05元。该长期借款以江西乾照土地、厂房为抵押标的物，同时由南昌市新建区国有资产运营有限公司及本公司为该长期借款提供连带责任保证担保。

其他说明，包括利率区间：

28、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,020,000,000.00	1,062,266,228.22
专项应付款	7,630,592.23	3,087,617.64
合计	1,027,630,592.23	1,065,353,845.86

(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
应付融资租赁款	84,743,524.47	138,202,679.95
南昌工控资产管理有限公司借款	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
江西国资创业投资管理有限公司借款	20,000,000.00	20,000,000.00
减：一年内到期长期应付款	84,743,524.47	95,936,451.73
合计	1,020,000,000.00	1,062,266,228.22

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
高光功率紫外固态光源研发及产业化应用资助款	3,000,000.00	768,883.84	607,289.01	3,161,594.83	
Micro-LED 显示技术开发项目	87,617.64	4,535,000.40	1,353,620.64	3,268,997.40	
高价值专利组合培育项目		1,885,695.00	685,695.00	1,200,000.00	
合计	3,087,617.64	7,189,579.24	2,646,604.65	7,630,592.23	--

其他说明：

29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	375,890,927.60	1,849,000.00	24,936,892.74	352,803,034.86	主要系与资产相关的政府补助
合计	375,890,927.60	1,849,000.00	24,936,892.74	352,803,034.86	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
购买超高亮 InGaAlP LED 外延片设备（说明 1）	2,348,042.92			1,474,596.46			873,446.46	与资产相关
购买 LED 外延片生产用 MOCVD 设备（说明 2）	2,221,040.02			888,965.16			1,332,074.86	与资产相关
火炬高新区进口设备补贴（说明 3）	114,251,950.60			9,959,508.04			104,292,442.56	与资产相关
进口设备贴息（说明 4）	19,197,336.18			1,621,500.05			17,575,836.13	与资产相关

海沧区路灯 EMC 节能改造项目（三期）	59,782.64			7,173.92			52,608.72	与资产相关
通用照明用 GaN 基材料及 LED 芯片制造技术改造项目（说明 5）	26,395,148.33			1,650,349.60			24,744,798.73	与资产相关
2018 年厦门市工业企业技术改造奖励资金（说明 6）	4,416,296.56			275,930.97			4,140,365.59	与资产相关
2018 产业转型升级（企业技术中心）（说明 7）	4,462,500.00			225,000.00			4,237,500.00	与资产相关
企业发展扶持资金（设备补贴）（说明 8）	156,938,571.44			8,014,651.63			148,923,919.81	与资产相关
火炬高新区进口设备补贴	226,236.35			11,907.18			214,329.17	与资产相关
进口设备贴息（商务补助资金）	871,614.00			48,423.00			823,191.00	与资产相关
太阳能电池外延片、芯片及产业化项目设备采购补贴（说明 9）	4,000,000.00			69,999.99			3,930,000.01	与资产相关
2018 年进口设备贴息（说明 10）	4,139,216.67			208,699.98			3,930,516.69	与资产相关
市级成本转化设备资金	297,500.00			15,000.00			282,500.00	与资产相关
氮化镓基第	30,278,037.72			137,060.46			30,140,977.26	与资产相关

三代半导体照明用材料及高效白光 LED 器件产业化项目 (说明 11)								
2019 年外经贸发展专项资金进口贴息项目 (说明 12)	1,240,803.47			51,531.90			1,189,271.57	与资产相关
工业智能制造无尘室补助(说明 13)	2,369,812.17			124,726.96			2,245,085.21	与资产相关
2019 年市工业企业技术改造项目奖补助 (说明 14)	2,177,038.53			77,768.71			2,099,269.82	与资产相关
2020 年技改项目补助 (说明 15)		784,000.00		20,848.73			763,151.27	与资产相关
2019 先进制造业补贴 (说明 16)		1,065,000.00		53,250.00			1,011,750.00	与资产相关

其他说明:

(1) 购买超高亮InGaAIP LED外延片设备: 根据扬开管函[2009]12号、扬开管函[2009]14号文, 扬州经济开发区管委会分别于2009年6月1日和2009年8月1日共拨付补助资金2000万元; 根据《扬州市LED外延片生产用MOCVD设备购置补助资金管理实施细则》规定, 扬州市科技局及财政局分别于2010年6月1日和2010年7月1日共拨付补助资金800万元; 根据扬开财[2011]19号文, 扬州经济技术开发区财政局于2011年3月1日拨付补助资金800万元。以上补助款均用于购置设备, 故按照资产使用年限摊销并确认收益, 本年共计确认收益1,474,596.46元。

(2) 根据扬财工贸函[2012]5号文, 扬州市财政局对本公司“购置LED外延片生产用MOCVD设备”项目补助资金1,600万元, 截止2012年3月31日已收到全部补助款; 该文件规定补助款用于购置设备, 因该补助款属与资产相关, 故按照资产使用年限摊销并确认收益, 本年共计确认收益888,965.16元。

(3) 本公司申请蓝绿光项目设备购置补助, 于2014年10月份收到厦门火炬高新区管理委员会补助28,739,907.00元, 2015年度分期收到厦门火炬高新区管理委员会补助130,722,400.00元, 2016年度收到分期收到补助37,548,200.00元。补助款系与资产相关政府补助, 故按照资产使用年限摊销并确认收益, 本年共计确认收益9,959,508.04元。

(4) 根据厦商务[2015]187号文, 2016年9月本公司收到厦门市商务局鼓励类货物进口贴息资金补助11,542,304.00元; 根据苏财工贸[2016]113号文, 2016年12月江苏省财政厅对本公司购置进口设备LED自动切割机、金相显微镜等项目贴息1,775,400.00元; 2017年8月收到厦门市商务局鼓励类货物进口贴息资金补助12,775,400.00元; 根据财企[2014]36号和商财函[2017]314号文, 2018年8月收到厦门市商务局进口贴息项目补助2,052,013.00元。上述四项补助款系与资产相关政府补助, 故按照资产使用年限摊销并确认收益, 本年共计确认收益1,621,500.05元。

(5) 根据厦发改产业[2017]782号文，于2017年12月收到厦门市财政局补贴款32,340,000.00元，补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益1,650,349.60元。

(6) 根据厦经信投资[2018]179号文，本公司于2018年8月收到厦门火炬高新技术产业开发管理委员会工业企业技术改造奖励资金5,198,100.00元，补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益275,930.97元。

(7) 根据厦经信技术[2018]353号文，本公司于2018年9月收到厦门市经济和信息化局产业转型升级（企业技术中心）资金补助4,500,000.00元，补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益225,000.00元。

(8) 根据新府办抄字[2018]350号文，本公司于2018年9月收到南昌市新建区财政国库支付中心的企业扶持资金35,395,776.00元；根据新府办抄字[2019]333号-南昌市新建区人民政府办公室抄告单，本公司于2019年11月收到南昌市新建区财政国库支付中心支付的企业扶持资金124,091,597.28元；上述两笔补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益8,014,651.63元。

(9) 根据苏财教[2018]150号文，本公司于2019年1月收到扬州经济技术开发区财政局2018年省成果转化项目补助资金600万元，其中406万补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益69,999.99元；其中194万元补助款系与收益相关政府补助，根据期末该研发项目已发生材料费用金额将146万确认为与收益相关的政府补助并在2019年全额摊销转入其他收益，剩余48万元收到后直接计入其他收益用于支付产学研合作单位费用。

(10) 根据苏财工贸[2019]179号江苏省财政厅关于下达2019年商务发展专项资金（第四批项目）预算指标的通知，2019年12月江苏省财政厅对本公司进口设备补助资金417.4万元，故计入递延收益-与资产相关，按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共确认收益208,699.98元。

(11) 根据厦发改产业[2019]174号文，本公司于2019年6月收到厦门市财政局补贴款30,420,000.00元，补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益137,060.46元。

(12) 根据2018年鼓励类货物进口贴息，本公司于2019年8月收到厦门市商务局2019年外经贸发展专项资金进口贴息1,283,480.00元，补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益51,531.90元。

(13) 根据厦高管[2018]71号，本公司于2019年12月收到厦门火炬高新区管委会办公室《厦门火炬高新区推进工业企业智能制造的若干补助》之无尘补助款2,390,600.00元，补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益124,726.96元。

(14) 根据厦高管[2018]71号，本公司于2019年12月收到厦门市工业和信息化局办公室2019年市工业企业技术改造项目奖补2,190,000.00元，补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益77,768.71元。

(15) 根据《申报2020年工业企业首批预拨付技改补助资金的通知》，本公司于2020年4月收到厦门火炬高新技术产业开发管理委员会补贴78.4万元，补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益20,848.73元。

(16) 根据扬财工贸[2019]33号文，2020年1月本公司收到扬州经济技术开发区财政局的补助款106.5万元，补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益53,250.00元。

30、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	707,515,811.00						707,515,811.00

其他说明：

31、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）	1,516,697,716.55			1,516,697,716.55
其他资本公积	15,121,100.85			15,121,100.85
合计	1,531,818,817.40			1,531,818,817.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、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	67,237,589.79			67,237,589.79
合计	67,237,589.79			67,237,589.79

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、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	291,559,260.28	587,760,165.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,270,883.57
调整后期初未分配利润	291,559,260.28	589,031,048.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-177,631,222.82	-279,961,643.99
应付普通股股利		17,510,144.51
期末未分配利润	113,928,037.46	291,559,260.28

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。

34、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	487,421,366.58	487,544,107.77	468,500,726.88	384,306,971.80
其他业务	4,364,595.34	528,153.33	3,090,330.50	973,880.36
合计	491,785,961.92	488,072,261.10	471,591,057.38	385,280,852.16

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	487,421,366.58	4,364,595.34		491,785,961.92
其中：				
芯片及外延片	487,421,366.58			487,421,366.58
其他		4,364,595.34		4,364,595.34
按经营地区分类	487,421,366.58	4,364,595.34		491,785,961.92
其中：				
境内	484,163,088.71	4,364,595.34		488,527,684.05
境外	3,258,277.87			3,258,277.87
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明

35、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	1,109,410.45	650,405.58
教育费附加	483,392.02	328,783.43
房产税	4,294,766.81	2,114,917.45
土地使用税	475,357.80	681,270.26
车船使用税	1,380.00	660.00
印花税	840,366.93	620,834.27

地方教育费附加	322,261.35	219,188.95
其他	475.63	423.10
合计	7,527,410.99	4,616,483.04

其他说明：

税金及附加本期较上期增加63.06%，主要系本期应纳增值税增加致使附加税增加及缴纳房产税增加影响所致。

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利支出	4,958,799.27	5,719,959.04
折旧及摊销费用	209,118.48	212,273.59
运营费用	1,577,381.04	1,944,943.65
办公费用	286,992.26	747,037.64
合计	7,032,291.05	8,624,213.92

其他说明：

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利支出	28,636,917.19	43,352,506.51
折旧及摊销费用	12,107,119.42	8,021,116.19
运营费用	10,750,079.91	13,392,371.06
办公费用	4,194,769.85	5,380,316.52
其他费用	381,414.62	513,376.63
合计	56,070,300.99	70,659,686.91

其他说明：

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	15,570,400.52	18,324,685.01
材料费	5,199,558.35	5,288,534.21
动力费	1,178,226.49	1,305,320.77
折旧及摊销费	6,837,982.41	3,426,244.52

其他	473,415.25	1,001,391.72
合计	29,259,583.02	29,346,176.23

其他说明：

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	49,408,294.09	23,166,943.74
减：利息收入	4,457,842.06	2,316,610.17
利息净支出	44,950,452.03	20,850,333.57
汇兑损益	897,599.64	-1,943,025.82
手续费及其他	3,529,892.13	1,609,092.24
未确认融资费用摊销	2,514,680.63	4,481,484.93
合计	51,892,624.43	24,997,884.92

其他说明：

财务费用本期较上期增加107.59%，主要系本期受南昌蓝绿芯片项目贷影响利息支出增加所致。

40、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
2018 年厦门市工业企业技术改造奖励资金	353,699.68	275,930.97
2020 年技改项目补助	20,848.73	
产业转型升级（国家级企业技术中心）	225,000.00	
氮化镓基第三代半导体照明用材料及高效白光 LED 器件产业化项目	137,060.46	
高新技术企业奖励金	300,000.00	100,000.00
个税返还手续费	210,669.86	
工业投资奖励	200,000.00	
购买 LED 外延片生产用 MOCVD 设备	2,363,561.62	2,702,641.32
海沧区路灯 EMC 节能改造项目（三期）	7,173.92	7,173.92
集中解决实施居家自我（医学）观察补贴	44,100.00	
进口设备贴息	11,901,570.15	11,581,008.09
两化融合贯标奖励	145,000.00	

企业发展扶持资金	8,014,651.63	50,050,000.00
企业研发补助	2,250,000.00	
人才项目政府补贴款	440,000.00	
社保补贴	298,495.68	352,175.11
通用照明用 GaN 基材料及 LED 芯片制造 技术改造项目	1,650,349.60	1,479,198.96
稳岗补贴	196,519.76	
无尘补助	124,726.96	
先进制造业补贴	131,250.00	
招工招才奖励	37,000.00	
知识产权奖励	8,000.00	
专利保险补贴	1,440.00	
成果转化资金	84,999.99	
商贸扶持存量奖励	7,036.92	
专利奖 (补贴)		529,800.00
管委会劳务协作奖励		34,500.00
2017 年商务发展专项资金		50,000.00
2018 年商务发展资金		50,063.00
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会 2018 年研发投入补助款		2,536,800.00
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会 补助预拨资金		30,000.00
扬州市级先进制造业发展引导资金		1,593,000.00
专项补助资金		17,683.56
收到创新券资金		100,000.00
2018 年第一批转型升级资金		470,000.00
2018 年省成果转化项目		1,940,000.00
进口增量奖励		197,503.31
合计	29,153,154.96 ⁽¹⁾	74,097,478.24

注：(1) 其他收益本期较上期减少 60.66%，主要系本期收到的政府补助减少影响所致。

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	139,968.16	9,203,045.18

处置应收款项融资取得的投资收益	-3,458,868.15	
合计	-3,318,899.99	9,203,045.18

其他说明：

投资收益本期较上期减少136.06%，主要系上期处置联营企业确认投资收益影响所致。

42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债		-61,100.00
合计		-61,100.00

其他说明：

公允价值变动收益本期较上期减少100%，主要系上期黄金租赁业务影响所致。

43、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	2,926,671.65	-1,000,000.00
应收票据坏账损失	-25,165.98	2,713,080.10
应收账款坏账损失	-8,696,806.80	-6,109,050.14
合计	-5,795,301.13	-4,395,970.04

其他说明：

信用减值损失本期较上期增加31.83%，主要系计提应收账款坏账准备影响所致。

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-47,314,054.38	-17,658,484.54
合计	-47,314,054.38	-17,658,484.54

其他说明：

资产减值损失本期较上期增加167.94%，主要系本期计提存货跌价准备增加影响所致。

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

处置未划分为持有待售资产的利得（损失“-”）		-75,646.03
其中：固定资产		-75,646.03

46、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
无需支付的款项	16,410.44		16,410.44
赔偿款收入	935,453.41		935,453.41
其他	110,718.00	71,829.64	110,718.00
合计	1,062,581.85	71,829.64	1,062,581.85

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

营业外收入本期较上期增加1379.31%，主要系本期收到违约赔偿款影响所致。

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	20,000.00	20,000.00	20,000.00
非流动资产毁损报废	13,141.32	72,890.41	13,141.32
罚款及滞纳金支出	117.35	20,209.68	117.35
其他	72,403.95	63,200.74	72,403.95
合计	105,662.62	176,300.83	105,662.62

其他说明：

营业外支出本期较上年同期减少40.07%，主要系上期报废固定资产影响所致。

48、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		6,965,904.13
递延所得税费用	3,303,378.99	-2,879,144.14
合计	3,303,378.99	4,086,759.99

(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	-174,386,690.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	-26,158,003.65
子公司适用不同税率的影响	-250,318.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-750,000.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,004,289.81
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	35,057,030.86
研究开发费加计扣除的纳税影响	-3,586,415.85
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-4,624.13
所得税费用	3,303,378.99

其他说明

49、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
收到的政府补助	10,624,946.04	93,433,878.42
利息收入	4,137,342.03	2,171,571.03
收回开具银行承兑汇票保证金	15,746,102.67	1,040,000.00
退回保证金及押金	6,297,656.97	2,988,555.60
其他	10,347,840.78	6,618,947.43
合计	47,153,888.49	106,252,952.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
----	-------	-------

支付的押金保证金	8,100,000.00	438,921.00
支付期间费用	28,651,135.22	32,037,711.84
支付银行手续费等支出	4,814,747.05	1,576,001.56
其他	351,686.44	530,808.95
合计	41,917,568.71	34,583,443.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁租金及服务费用	55,973,836.11	57,321,778.55
其他	126,174.84	7,862,507.50
合计	56,100,010.95	65,184,286.05

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

50、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	-177,690,069.96	4,983,851.83
加：资产减值准备	53,109,355.51	22,054,454.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	182,684,196.23	113,195,590.42
无形资产摊销	6,421,579.56	3,091,054.09
长期待摊费用摊销	474,272.86	1,121,737.91
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）		75,646.03
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	13,141.32	72,890.41
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		61,100.00
财务费用（收益以“—”号填列）	53,171,444.16	25,705,402.85
投资损失（收益以“—”号填列）	-139,968.16	-9,203,045.18

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	5,508,183.81	-2,136,019.80
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-2,204,804.82	-743,124.34
存货的减少（增加以“—”号填列）	-115,541,991.45	-76,236,559.98
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	294,274,557.63	195,310,431.96
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-250,424,616.78	-139,960,469.59
经营活动产生的现金流量净额	49,655,279.91	137,392,941.19
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	523,530,738.43	278,795,603.46
减：现金的期初余额	653,368,129.84	377,634,351.66
现金及现金等价物净增加额	-129,837,391.41	-98,838,748.20

（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	523,530,738.43	653,368,129.84
其中：库存现金	16,684.52	9,454.50
可随时用于支付的银行存款	523,514,053.91	653,358,438.64
可随时用于支付的其他货币资金		236.70
三、期末现金及现金等价物余额	523,530,738.43	653,368,129.84

其他说明：

51、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	116,996,679.77	主要系开具银行汇票及信用证保证金
固定资产	274,450,865.35	主要系融资租赁抵押及银行贷款抵押
无形资产	68,793,842.36	主要系银行抵押贷款
应收款项融资	25,000,000.00	主要系票据质押
合计	485,241,387.48	--

其他说明：

52、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	--	--	1,673,631.18
其中：美元	162,721.37	7.08	1,151,985.94
欧元	65,525.09	7.96	521,645.24
港币			
应收账款	--	--	3,440,128.13
其中：美元	485,928.12	7.08	3,440,128.13
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			50,919,745.93
其中：美元	7,067,649.95	7.08	50,035,427.85
欧元	80,000.00	7.96	636,880.00
日元	3,760,000.00	0.07	247,438.08

其他说明：

53、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
与资产相关	4,249,000.00	其他收益	24,936,892.74
与收益相关	6,375,946.04	其他收益/财务费用	4,567,132.02

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

(A) 上表“(1) 政府补助基本情况”中的“金额”指2020年收到的政府补助。

(B) 与资产相关的政府补助

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
购买超高亮 InGaAIP LED外延片设备(说明1)	2,348,042.92		1,474,596.46	873,446.46	与资产相关
购买LED外延片生产用MOCVD设备(说明2)	2,221,040.02		888,965.16	1,332,074.86	与资产相关
火炬高新区进口设备补贴(说明3)	114,251,950.60		9,959,508.04	104,292,442.56	与资产相关
进口设备贴息(说明4)	19,197,336.18		1,621,500.05	17,575,836.13	与资产相关
海沧区路灯EMC节能改造项目(三期)	59,782.64		7,173.92	52,608.72	与资产相关
通用照明用GaN基材料及LED芯片制造技术改造项目(说明5)	26,395,148.33		1,650,349.60	24,744,798.73	与资产相关
2018年厦门市工业企业技术改造奖励资金(说明6)	4,416,296.56		275,930.97	4,140,365.59	与资产相关
2018产业转型升级(企业技术中心)(说明7)	4,462,500.00		225,000.00	4,237,500.00	与资产相关
企业发展扶持资金(设备补贴)(说明8)	156,938,571.44		8,014,651.63	148,923,919.81	与资产相关
火炬高新区进口设备补贴	226,236.35		11,907.18	214,329.17	与资产相关
进口设备贴息(商务补助资金)	871,614.00		48,423.00	823,191.00	与资产相关
太阳能电池外延片、芯片及产业化项目设备采购补贴(说明9)	4,000,000.00		69,999.99	3,930,000.01	与资产相关
2018年进口设备贴息(说明10)	4,139,216.67		208,699.98	3,930,516.69	与资产相关
市级成本转化设备资金	297,500.00		15,000.00	282,500.00	与资产相关
氮化镓基第三代半导体照明用材料及高效白光LED器件产业化项目(说明11)	30,278,037.72		137,060.46	30,140,977.26	与资产相关

2019年外经贸发展专项资金进口贴息项目（说明12）	1,240,803.47		51,531.90	1,189,271.57	与资产相关
工业智能制造无尘室补助（说明13）	2,369,812.17		124,726.96	2,245,085.21	与资产相关
2019年市工业企业技术改造项目奖补助（说明14）	2,177,038.53		77,768.71	2,099,269.82	与资产相关
高光功率紫外固态光源研发及产业化应用补助款（说明15）	1,950,000.00				与资产相关
2020年技改项目补助（说明16）		784,000.00	20,848.73	763,151.27	与资产相关
2019先进制造业补贴（说明17）		1,065,000.00	53,250.00	1,011,750.00	与资产相关
厦门市重大科技项目资助（说明18）		2,400,000.00		2,400,000.00	与资产相关
合计	377,840,927.60	4,249,000.00	24,936,892.74	355,203,034.86	--

说明：

（1）购买超高亮InGaAIP LED外延片设备：根据扬开管函[2009]12号、扬开管函[2009]14号文，扬州经济开发区管委会分别于2009年6月1日和2009年8月1日共拨付补助资金2000万元；根据《扬州市LED外延片生产用MOCVD设备购置补助资金管理实施细则》规定，扬州市科技局及财政局分别于2010年6月1日和2010年7月1日共拨付补助资金800万元；根据扬开财[2011]19号文，扬州经济技术开发区财政局于2011年3月1日拨付补助资金800万元。以上补助款均用于购置设备，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益1,474,596.46元。

（2）根据扬财工贸函[2012]5号文，扬州市财政局对本公司“购置LED外延片生产用MOCVD设备”项目补助资金1,600万元，截止2012年3月31日已收到全部补助款；该文件规定补助款用于购置设备，因该补助款属与资产相关，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益888,965.16元。

（3）本公司申请蓝绿光项目设备购置补助，于2014年10月份收到厦门火炬高新区管理委员会补助28,739,907.00元，2015年度分期收到厦门火炬高新区管理委员会补助130,722,400.00元，2016年度收到分期收到补助37,548,200.00元。补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益9,959,508.04元。

（4）根据厦商务[2015]187号文，2016年9月本公司收到厦门市商务局鼓励类货物进口贴息资金补助11,542,304.00元；根据苏财工贸[2016]113号文，2016年12月江苏省财政厅对本公司购置进口设备LED自动切割机、金相显微镜等项目贴息1,775,400.00元；2017年8月收到厦门市商务局鼓励类货物进口贴息资金补助12,775,400.00元；根据财企[2014]36号和商财函[2017]314号文，2018年8月收到厦门市商务局进口贴息项目补助2,052,013.00元。上述四项补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益1,621,500.05元。

（5）根据厦发改产业[2017]782号文，于2017年12月收到厦门市财政局补贴款32,340,000.00元，补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益1,650,349.60元。

（6）根据厦经信投资[2018]179号文，本公司于2018年8月收到厦门火炬高新技术产业开发区管理委员会工业企业技术改造奖励资金5,198,100.00元，补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益275,930.97元。

（7）根据厦经信技术[2018]353号文，本公司于2018年9月收到厦门市经济和信息化局产业转型升级（企业技术中心）资金补助4,500,000.00元，补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益225,000.00元。

(8) 根据新府办抄字[2018]350号文, 本公司于2018年9月收到南昌市新建区财政国库支付中心的企业扶持资金35,395,776.00元; 根据新府办抄字[2019]333号-南昌市新建区人民政府办公室抄告单, 本公司于2019年11月收到南昌市新建区财政国库支付中心支付的企业扶持资金124,091,597.28元; 上述两笔补助款系与资产相关政府补助, 故按照资产使用年限摊销并确认收益, 本年共计确认收益8,014,651.63元。

(9) 根据苏财教[2018]150号文, 本公司于2019年1月收到扬州经济技术开发区财政局2018年省成果转化项目补助资金600万元, 其中406万补助款系与资产相关政府补助, 故按照资产使用年限摊销并确认收益, 本年共计确认收益69,999.99元; 其中194万元补助款系与收益相关政府补助, 根据期末该研发项目已发生材料费用金额将146万确认为与收益相关的政府补助并在2019年全额摊销转入其他收益, 剩余48万元收到后直接计入其他收益用于支付产学研合作单位费用。

(10) 根据苏财工贸[2019]179号江苏省财政厅关于下达2019年商务发展专项资金(第四批项目)预算指标的通知, 2019年12月江苏省财政厅对本公司进口设备补助资金417.4万元, 故计入递延收益-与资产相关, 按照资产使用年限摊销并确认收益, 本年共确认收益208,699.98元。

(11) 根据厦发改产业[2019]174号文, 本公司于2019年6月收到厦门市财政局补贴款30,420,000.00元, 补助款系与资产相关政府补助, 故按照资产使用年限摊销并确认收益, 本年共计确认收益137,060.46元。

(12) 根据2018年鼓励类货物进口贴息, 本公司于2019年8月收到厦门市商务局2019年外经贸发展专项资金进口贴息1,283,480.00元, 补助款系与资产相关政府补助, 故按照资产使用年限摊销并确认收益, 本年共计确认收益51,531.90元。

(13) 根据厦高管[2018]71号, 本公司于2019年12月收到厦门火炬高新区管委会办公室《厦门火箭高新区推进工业企业智能制造的若干补助》之无尘补助款2,390,600.00元, 补助款系与资产相关政府补助, 故按照资产使用年限摊销并确认收益, 本年共计确认收益124,726.96元。

(14) 根据厦高管[2018]71号, 本公司于2019年12月收到厦门市工业和信息化局办公室2019年市工业企业技术改造项目奖补2,190,000.00元, 补助款系与资产相关政府补助, 故按照资产使用年限摊销并确认收益, 本年共计确认收益77,768.71元。

(15) 根据厦科资配[2019]11号文, 本公司于2019年12月收到厦门市科学技术局高光功率紫外固态光源研发及产业化应用补助款300万元, 其中195万补助款系与资产相关政府补助, 105万元系与收益相关政府补助, 该项目通过“长期应付款”进行核算, 该项目尚未验收, 本年未确认收益。

(16) 根据《申报2020年工业企业首批预拨付技改补助资金的通知》, 本公司于2020年4月收到厦门火炬高技术产业开发区管理委员会补贴78.4万元, 补助款系与资产相关政府补助, 故按照资产使用年限摊销并确认收益, 本年共计确认收益20,848.73元。

(17) 根据扬财工贸[2019]33号文, 2020年1月本公司收到扬州经济技术开发区财政局的补助款106.5万元, 补助款系与资产相关政府补助, 故按照资产使用年限摊销并确认收益, 本年共计确认收益53,250.00元。

(18) 根据厦科[2018]58号文, 2020年1月本公司收到厦门市科学技术局关于厦门市重大科技项目的补助款300万元, 其中240万补助款系与资产相关政府补助, 60万元系与收益相关政府补助, 该项目通过“长期应付款”进行核算, 该项目尚未验收, 本年未确认收益。

(C) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			本期发生额	上期发生额	
高新技术企业奖励金	400,000.00	—	300,000.00	100,000.00	其他收益
个税返还手续费	219,483.88	—	210,669.86		其他收益
工业投资奖励	200,000.00	—	200,000.00		其他收益
集中解决实施居家自我(医学)观察补贴	44,100.00	—	44,100.00		其他收益
两化融合贯标奖励	145,000.00	—	145,000.00		其他收益
企业研发补助	2,250,000.00	—	2,250,000.00		其他收益
人才项目政府补贴款	440,000.00	—	440,000.00		其他收益

社保补贴	650,670.79	—	298,495.68	352,175.11	其他收益
稳岗补贴	196,519.76	—	196,519.76		其他收益
先进制造业补贴	78,000.00	—	78,000.00		其他收益
招工招才奖励	37,000.00	—	37,000.00		其他收益
知识产权奖励	8,000.00	—	8,000.00		其他收益
专利保险补贴	1,440.00	—	1,440.00		其他收益
商贸扶持存量奖励	7,036.92	—	7,036.92		其他收益
专利奖(补贴)	529,800.00	—		529,800.00	其他收益
管委会劳务协作奖励	34,500.00	—		34,500.00	其他收益
2017年商务发展专项资金	50,000.00	—		50,000.00	其他收益
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会2018年研发投入补助款	2,536,800.00	—		2,536,800.00	其他收益
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会补助预拨资金	30,000.00	—		30,000.00	其他收益
扬州市级先进制造业发展引导资金	1,593,000.00	—		1,593,000.00	其他收益
收到创新券资金	100,000.00	—		100,000.00	其他收益
2018年第一批转型升级资金	470,000.00	—		470,000.00	其他收益
2018年省成果转化项目	1,940,000.00	—		1,940,000.00	其他收益
进口增量奖励	197,503.31	—		197,503.31	其他收益
贷款贴息	350,869.80	—	350,869.80		财务费用
高光功率紫外固态光源研发及产业化应用补助款	1,050,000.00	长期应付款			
厦门市重大科技项目资助	600,000.00	长期应付款			
高价值专利组合培育扶持资金	1,200,000.00	长期应付款			
合计	15,359,724.46	—	4,567,132.02	7,933,778.42	—

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本报告期新设全资子公司厦门未来显示技术研究院有限公司。

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	
扬州乾照光电有限公司	扬州	扬州市下圩河路8号	半导体光电行业	100.00%		设立
厦门乾照光电科技有限公司	厦门	厦门火炬高新区(翔安)产业区翔岳路19号301单元	半导体光电行业	100.00%		设立
厦门乾照照明有限公司	厦门	厦门火炬高新区(翔安)产业区翔天路269号2楼、3楼	半导体光电行业	100.00%		设立
厦门乾泰坤华供应链管理有限公司	厦门	中国(福建)自由贸易试验区厦门片区翔云一路95号运通中心604B单元之七十一	供应链管理	100.00%		设立
江西乾照光电有限公司	南昌	江西省南昌市新建区望城新区宁远大街1288号	半导体光电行业	100.00%		设立
厦门乾照半导体科技有限公司	厦门	厦门火炬高新区(翔安)产业区翔天路267号	半导体光电行业	100.00%		设立
江西乾照照明有限公司	南昌	江西省南昌市新建区望城新区璜溪大道19号十一楼1121室	半导体光电行业	100.00%		设立
厦门乾照激光芯片科技有限公司	厦门	厦门火炬高新区(翔安)产业区翔天路269号8楼	半导体光电行业		65.00%	设立
厦门征芯科技有限公司	厦门	厦门火炬高新区(翔安)产业区翔天路269号5楼	半导体光电行业		100.00%	设立
厦门未来显示技	厦门	厦门火炬高新区	半导体光电行业	100.00%		设立

术研究院有限公司		火炬园火炬路 56-58 号火炬广 场南楼 420-10				
----------	--	------------------------------------	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

厦门未来显示技术研究院有限公司于2020年4月15日新设成立后实际未运营，本公司亦未出资。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
酒泉市圣西朗乾照明工程有限公司	酒泉	甘肃省酒泉市阿克塞哈萨克族自治县商业街27号	照明工程施工	50.00%		权益法
乾芯（平潭）半导体投资合伙企业（有限合伙）	平潭	平潭综合实验区金井湾片区商务营运中心6号楼5层511室-321	投资及资产管理	66.01%		权益法
浙江康鹏半导体有限公司	兰溪	浙江省金华市兰溪市兰江街道创新大道1199号	半导体光电	23.53%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	酒泉市圣西朗乾照明工程有限公司	酒泉市圣西朗乾照明工程有限公司
流动资产	13,645,339.03	13,846,503.05
其中：现金和现金等价物	70,883.28	8,252,275.15
非流动资产	6,216,695.07	7,501,300.08
资产合计	19,862,034.10	21,347,803.13
流动负债	992,792.67	1,041,353.45

负债合计	992,792.67	1,041,353.45
归属于母公司股东权益	18,869,241.43	20,306,449.68
按持股比例计算的净资产份额	9,434,620.72	10,153,224.84
调整事项	1,499,999.97	1,499,999.97
--商誉	1,499,999.97	1,499,999.97
对合营企业权益投资的账面价值	10,934,620.69	11,653,224.81
营业收入	235,849.08	235,849.08
财务费用	-15,667.75	-18,879.14
所得税费用	10,740.11	
净利润	-1,437,208.25	-248,627.73
综合收益总额	-1,437,208.25	-248,627.73

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	浙江康鹏半导体有限公司	乾芯（平潭）半导体投资合伙企业（有限合伙）	浙江康鹏半导体有限公司	乾芯（平潭）半导体投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	40,539,116.82	302.52	40,651,210.72	302.52
非流动资产	13,361,374.39	60,000,000.00	10,218,114.68	60,000,000.00
资产合计	53,900,491.21	60,000,302.52	50,869,325.40	60,000,302.52
流动负债	2,287,073.03	4,325.00	2,910,359.15	2,325.00
负债合计	2,287,073.03	4,325.00	2,910,359.15	2,325.00
归属于母公司股东权益	51,613,418.18	59,995,977.52	47,958,966.25	59,997,977.52
按持股比例计算的净资产份额	12,144,637.30	59,904,294.39	11,284,744.76	59,905,614.65
调整事项	12,528,394.10		12,528,394.10	
--商誉	12,528,394.10		12,528,394.10	
对联营企业权益投资的账面价值	24,673,031.40	59,904,294.39	23,813,138.86	59,905,614.65
营业收入	286,193.78			
净利润	3,654,451.93	-2,000.00	-134,499.60	1.46
综合收益总额	3,654,451.93	-2,000.00	-134,499.60	1.46

其他说明

十、与金融工具相关的风险

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

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

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

1.信用风险

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

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

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

(1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

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

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

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

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如

交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

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

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算;

违约风险敞口是指,在未来12个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中,前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的48.42%(2019年:44.26%);本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的93.36%(2019年:95.82%)。

2.流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2020年6月30日,本公司金融负债到期期限如下(单位:人民币万元):

项目	2020年6月30日				
	一年以内	一至二年以内	二至三年以内	三年以上	合计
短期借款	49,737.57				49,737.57
应付票据	35,091.85				35,091.85
应付账款	47,086.29				47,086.29
应付职工薪酬	2,931.49				2,931.49
应付利息	-				-
其他应付款	3,619.52				3,619.52
一年内到期的非流动负债	18,553.29				18,553.29
长期借款		12,000.00	3,000.00	89,871.38	104,871.38
长期应付款	103.06	2,660.00		100,000.00	102,763.06
合计	157,123.07	14,660.00	3,000.00	189,871.38	364,654.45

截止2019年12月31日,本公司金融负债到期期限如下(单位:人民币万元):

项目	2019年12月31日				
	一年以内	一至二年以内	二至三年以内	三年以上	合计
短期借款	57,050.76	-	-	-	57,050.76
应付票据	39,395.87	-	-	-	39,395.87
应付账款	52,165.47	-	-	-	52,165.47
应付职工薪酬	4,645.78	-	-	-	4,645.78
应付利息	-	-	-	-	-

其他应付款	3,550.94	-	-	-	3,550.94
一年内到期的非流动负债	22,195.74	-	-	-	22,195.74
长期借款	-	6,000.00	6,000.00	89,785.53	101,785.53
长期应付款	-	4,226.62	2,308.76	100,000.00	106,535.38
合计	179,004.56	10,226.62	8,308.76	189,785.53	387,325.47

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元、欧元和日元计价的应收账款、应付款项有关，本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币计价结算。

截至2020年6月30日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口详见附注七、合并财务报表项目注释、52、外币货币性项目。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。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。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及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，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（六）应收款项融资			109,732,481.81	109,732,481.81
（七）其他非流动金融资产			16,834,526.69	16,834,526.69
持续以公允价值计量的资产总额			126,567,008.50	126,567,008.50
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
酒泉市圣西朗乾照照明工程有限公司	合营企业
浙江康鹏半导体有限公司	联营企业

其他说明

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、监事、高管	关键管理人员
青岛汤谷新能源有限公司	公司董事之关联企业
长治市沁瑞通电子科技有限公司	公司股东之关联企业
山南宏达光电科技有限公司	公司股东之关联企业
长治虹源光电科技有限公司	公司股东之关联企业
长治市华光半导体科技有限公司	公司股东之关联企业
南昌凯迅光电有限公司	公司高管之关联企业

其他说明

公司于2019年11月22日召开第四届董事会第二十次会议及第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于出售参股公司

股权的议案》，转让公司所持有的南昌凯迅光电有限公司24.6525%的股权，并2020年1月17日完成对南昌凯迅光电有限公司的工商股权变更登记。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浙江康鹏半导体有限公司	购买材料	264,601.77			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南昌凯迅光电有限公司	销售外延片	238,938.05	
长治市沁瑞通电子科技有限公司	销售芯片	31,109,658.73	29,082,377.83

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
扬州乾照光电有限公司	40,500,000.00	2020年06月06日	2021年05月06日	否
扬州乾照光电有限公司	260,000,000.00	2018年01月24日	2023年01月23日	否
扬州乾照光电有限公司	115,000,000.00	2018年07月05日	2021年01月04日	否
厦门乾照光电科技有限公司	100,000,000.00	2019年05月16日	2020年12月07日	否
厦门乾照光电科技有限公司	80,000,000.00	2019年04月16日	2020年10月15日	否
厦门乾照光电科技有限公司	50,000,000.00	2019年04月12日	2021年02月12日	否
厦门乾照光电科技有限公司	60,000,000.00	2019年08月15日	2020年08月14日	否
厦门乾照光电科技有限公司	30,000,000.00	2019年04月30日	2020年10月30日	否
江西乾照光电有限公司	20,000,000.00	2019年04月01日	2022年02月18日	否

江西乾照光电有限公司	1,000,000,000.00	2017 年 12 月 12 日	2020 年 12 月 12 日	否
江西乾照光电有限公司	1,000,000,000.00	2019 年 07 月 19 日	2027 年 06 月 26 日	否
厦门乾照半导体科技有限公司	110,000,000.00	2020 年 06 月 28 日	2022 年 06 月 23 日	否
厦门乾照光电科技有限公司	20,000,000.00	2019 年 07 月 25 日	2020 年 07 月 25 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
扬州乾照光电有限公司	148,000,000.00	2019 年 04 月 12 日	2021 年 03 月 18 日	否

关联担保情况说明

注1: 担保方本公司, 被担保方扬州乾照光电有限公司, 担保金额4,050.00万元, 截至2020年6月30日, 实际担保余额3,169.35万元。

注2: 担保方本公司, 被担保方扬州乾照光电有限公司, 担保金额26,000.00万元, 截至2020年6月30日, 实际担保余额15,000.00万元。

注3: 担保方本公司, 被担保方扬州乾照光电有限公司, 担保金额11,500.00万元, 截至2020年6月30日, 实际担保余额2,300.00万元。

注4: 担保方本公司, 被担保方厦门乾照光电科技有限公司, 担保金额10,000.00万元, 截至2020年6月30日, 实际担保余额9,000.00万元。

注5: 担保方本公司, 被担保方厦门乾照光电科技有限公司, 担保金额8,000.00万元, 截至2020年6月30日, 实际担保余额6,421.77万元。

注6: 担保方本公司, 被担保方厦门乾照光电科技有限公司, 担保金额5,000.00万元, 截至2020年6月30日, 实际担保余额5,000.00万元。

注7: 担保方本公司, 被担保方厦门乾照光电科技有限公司, 担保金额6,000.00万元, 截至2020年6月30日, 实际担保余额6,000.00万元。

注8: 担保方本公司, 被担保方厦门乾照光电科技有限公司, 担保金额3,000.00万元, 截至2020年6月30日, 实际担保余额0元。

注9: 担保方本公司, 被担保方江西乾照光电有限公司, 担保金额2,000.00万元, 截至2020年6月30日, 实际担保余额2,000.00万元。

注10: 担保方本公司, 被担保方江西乾照光电有限公司, 担保金额100,000.00万元, 截至2020年6月30日, 实际担保余额100,000.00万元。

注11: 担保方本公司, 被担保方江西乾照光电有限公司, 担保金额100,000.00万元, 截至2020年6月30日, 实际担保余额95,000.00万元。

注12: 担保方本公司, 被担保方厦门乾照半导体科技有限公司, 担保金额11,000.00万元, 截至2020年6月30日, 实际担保余额11,000.00万元。

注13: 担保方本公司, 被担保方厦门乾照光电科技有限公司, 担保金额2,000.00万元, 截至2020年6月30日, 实际担保余额1,800.00万元。

注14: 担保方扬州乾照光电有限公司, 被担保方本公司, 担保金额14,800.00万元, 截至2020年6月30日, 实际担保金额14,800.00万元。

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
酒泉市圣西朗乾照照明工程有限公司	8,040,000.00	2020年01月02日	2020年12月31日	业务需要
拆出				

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,574,500.00	6,665,159.60

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	长治市沁瑞通电子科技有限公司	34,668,146.43	134,900.69	51,951,545.98	200,870.65
应收账款	南昌凯迅光电有限公司	270,000.00	1,050.62		
应收账款	山南宏达光电科技有限公司	861.19	280.25	861.19	148.49
应收款项融资	长治市华光半导体科技有限公司			50,000.00	
应收款项融资	长治市沁瑞通电子科技有限公司	1,600,000.00		20,329,494.20	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	青岛汤谷新能源有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
应付账款	浙江康鹏半导体有限公司	299,000.00	

合同负债	长治虹源光电科技有限公司	1,704.42	1,704.42
其他应付款	酒泉市圣西朗乾照照明工程有限公司	8,040,000.00	

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,562,969.68
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司于2017年7月16日召开第三届董事会第二十五次会议及第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于同意公司对外签署主营业务投资协议的议案》，并经2017年第三次临时股东大会决议批准。根据协议约定，公司拟在南昌市新建区投资建设乾照光电南昌蓝绿芯片生产基地（即全资子公司江西乾照光电有限公司），项目总投资50亿元（分二期投入）。截至2020年6月30日，乾照光电南昌基地项目（一期）达到预定可使用状态资产已转固，并陆续投产使用。

本公司于2018年11月6日召开第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于投资建设VCSEL、高端LED 芯片等半导体研发生产项目的议案》，于2018年12月12日召开第四届董事会第十三次会议及第四届监事会第十二次会议审议通过了《关于同意对外签署投资协议的议案》。公司拟建设VCSEL、高端LED芯片等半导体研发生产项目，该项目由全资子公司厦门乾照半导体科技有限公司负责承办，项目总投资额159,670.49万元。截至2020年6月30日，VCSEL、高端LED芯片等半导体研发生产项目的建设正在进行中。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司提供的担保事项详见本附注十二、4、（2）。

（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

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为LED产品分部、供应链分部两个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：（1）LED产品分部；（2）供应链分部。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，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	LED 产品分部	供应链分部	分部间抵销	合计
营业收入	487,421,366.58	4,364,595.34		491,785,961.92
营业成本	487,544,107.77	528,153.33		488,072,261.10
资产总额	6,468,044,420.69	45,718,914.11	-45,588,509.10	6,468,174,825.70
负债总额	4,088,043,133.15	1,823,096.35	-45,588,509.10	4,044,277,720.40

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	28,710,288.02	8.77%	28,710,288.02	100.00%		28,710,288.02	37.94%	28,710,288.02	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	298,835,107.41	91.23%	17,542,104.84	5.87%	281,293,002.57	46,953,052.79	62.06%	16,763,051.12	35.70%	30,190,001.67
其中：										
组合1应收合并范围内关联方客户款项	280,511,925.52	85.64%		0.00%	280,511,925.52	28,510,640.94	37.69%		0.00%	28,510,640.94

组合 2 应收非合并范围客户款项	18,323,181.89	5.59%	17,542,104.84	95.74%	781,077.05	18,442,411.85	24.37%	16,763,051.12	90.89%	1,679,360.73
合计	327,545,395.43	100.00%	46,252,392.86	14.12%	281,293,002.57	75,663,340.81	100.00%	45,473,339.14	60.10%	30,190,001.67

按单项计提坏账准备：28,710,288.02

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 3	15,886,655.16	15,886,655.16	100.00%	该客户已吊销，无偿债能力
客户 6	4,166,571.02	4,166,571.02	100.00%	该客户已吊销，无偿债能力
客户 10	4,051,615.44	4,051,615.44	100.00%	本公司已向法院提起诉讼，无执行标的物后终结执行，该客户已搬空，无任何资产线索
其他客户	4,605,446.40	4,605,446.40	100.00%	客户已注销且或向法院提起诉讼
合计	28,710,288.02	28,710,288.02	--	--

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

按组合计提坏账准备：17,542,104.84

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	296,361.49	74,801.64	25.24%
1 至 2 年	559.13	342.69	61.29%
2 至 3 年			0.00%
3 至 4 年	7,547,287.33	7,001,618.46	92.77%
4 至 5 年	362,550.34	348,918.45	96.24%
5 年以上	10,116,423.60	10,116,423.60	100.00%
合计	18,323,181.89	17,542,104.84	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1 应收合并范围内关联方客户款项	280,511,925.52		0.00%
合计	280,511,925.52		--

确定该组合依据的说明：

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

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	252,027,933.10
1 至 2 年	607,788.41
2 至 3 年	1,150,751.66
3 年以上	73,758,922.26
3 至 4 年	9,004,581.20
4 至 5 年	25,932,002.68
5 年以上	38,822,338.38
合计	327,545,395.43

（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	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,710,288.02		50,001.00	-50,001.00		28,710,288.02
按组合计提坏账准备	16,763,051.12	779,903.43		849.71		17,542,104.84
合计	45,473,339.14	779,903.43	50,001.00	-49,151.29		46,252,392.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-49,151.29

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 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	198,527,111.45	60.61%	
第二名	52,395,724.64	16.00%	
第三名	24,328,215.73	7.43%	
第四名	15,886,655.16	4.85%	15,886,655.16
第五名	7,500,000.00	2.29%	6,957,750.00
合计	298,637,706.98	91.18%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	68,975,004.81	257,807,569.77
合计	68,975,004.81	257,807,569.77

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

备用金	212,111.10	152,111.10
保证金及押金	23,311,000.12	23,311,000.12
往来款	45,873,222.88	144,707,927.76
代垫五险一金	875,788.80	906,218.17
股权转让款		90,936,500.00
合计	70,272,122.90	260,013,757.15

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,947,666.80		258,520.58	2,206,187.38
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	729.61			729.61
本期转回	909,798.90			909,798.90
2020 年 6 月 30 日余额	1,038,597.51		258,520.58	1,297,118.09

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	32,836,483.36
1 至 2 年	29,223,828.46
2 至 3 年	268,000.00
3 年以上	7,943,811.08
3 至 4 年	1,500,000.00
4 至 5 年	6,155,422.50
5 年以上	288,388.58
合计	70,272,122.90

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,947,666.80	729.61	909,798.90			1,038,597.51
按单项计提坏账准备	258,520.58					258,520.58
合计	2,206,187.38	729.61	909,798.90			1,297,118.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
济源市中骏物资有限公司	909,365.00	电汇
合计	909,365.00	--

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
厦门乾照半导体科技有限公司	往来款	30,402,720.62	1年以内	43.26%	
海通恒信国际租赁股份有限公司	保证金及押金	22,950,000.00	1-2年	32.66%	998,325.00
厦门乾照照明有限公司	往来款	14,041,588.11	1年以内 328,099.53元； 1-2年 5,800,066.08元； 2-3年 258,000.00元； 3-4年 1,500,000.00元； 4-5年 6,155,422.50元；	19.98%	
厦门乾照光电科技有限公司	往来款	1,164,874.41	1年以内	1.66%	
员工五险一金	代垫五险一金	875,788.80	1年以内	1.25%	8,757.89
合计	--	69,434,971.94	--	98.81%	1,007,082.89

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	1,644,077,164.69		1,644,077,164.69	1,644,077,164.69		1,644,077,164.69

对联营、合营企业投资	84,577,325.79		84,577,325.79	83,718,753.51		83,718,753.51
合计	1,728,654,490.48		1,728,654,490.48	1,727,795,918.20		1,727,795,918.20

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
扬州乾照光电有限公司	619,673,564.64					619,673,564.64	
厦门乾照光电科技有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
厦门乾照照明有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
厦门乾泰坤华供应链管理有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
江西乾照光电有限公司	770,252,250.00					770,252,250.00	
厦门乾照半导体科技有限公司	50,151,350.05					50,151,350.05	
江西乾照照明有限公司	4,000,000.00					4,000,000.00	
合计	1,644,077,164.69					1,644,077,164.69	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
乾芯(平潭)半导体投资合	59,905,614.65			-1,320.26							59,904,294.39	

伙企业 (有限合 伙)											
浙江康鹏 半导体有 限公司	23,813,13 8.86			859,892.5 4						24,673,03 1.40	
小计	83,718,75 3.51			858,572.2 8						84,577,32 5.79	
合计	83,718,75 3.51			858,572.2 8						84,577,32 5.79	

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	189,002,930.29	188,401,870.53	232,736,214.25	211,375,225.13
其他业务	45,472,260.39	44,761,100.19	40,645,548.88	38,243,382.92
合计	234,475,190.68	233,162,970.72	273,381,763.13	249,618,608.05

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	189,648,447.36	44,826,743.32	234,475,190.68
其中：			
芯片及外延片	189,648,447.36		189,648,447.36
其他		44,826,743.32	44,826,743.32
按经营地区分类	189,648,447.36	44,826,743.32	234,475,190.68
其中：			
境内	189,349,655.58	44,826,743.32	234,176,398.90
境外	298,791.78		298,791.78
其中：			
其中：			
其中：			
其中：			
其中：			

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	858,572.28	9,327,359.03
处置应收款项融资取得的投资收益	-1,049,354.37	
合计	-190,782.09	9,327,359.03

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	-13,141.32	
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）	29,504,024.76	主要系报告期内收到与收益相关的政府补助影响所致。
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,351,537.25	主要系报告期内收回单项计提的应收账款影响所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	970,060.55	
减：所得税影响额	5,357,696.38	主要系收到政府补助计提的所得税影响所致。
合计	27,454,784.86	--

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	-7.08%	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.17%	-0.29	-0.29

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
 - 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
 - 三、经公司法定代表人签名并加盖公司公章的2020年半年度报告文本原件。
 - 四、其他资料
- 以上备查文件的备置地点：公司证券部、证券交易所。