

深圳市聚飞光电股份有限公司

2020 年半年度财务报告

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：深圳市聚飞光电股份有限公司

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	258,730,809.96	275,172,186.32
交易性金融资产	1,631,325,503.55	785,008,808.70
衍生金融资产		
应收票据	325,710,829.89	575,732,714.13
应收账款	781,703,495.68	907,528,045.34
应收款项融资		
预付款项	4,488,709.88	3,566,613.23
其他应收款	7,741,888.84	10,024,808.07
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	204,751,294.70	211,493,360.99
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	52,156,191.98	51,131,956.60
流动资产合计	3,266,608,724.48	2,819,658,493.38
非流动资产：		
其他非流动金融资产	44,211,828.90	44,054,418.78
投资性房地产	33,174,905.92	33,697,345.38
固定资产	974,269,358.71	997,114,336.68
在建工程	24,912,626.74	23,369,174.56
无形资产	130,184,318.53	133,039,819.32
开发支出		
商誉	18,334,711.89	18,334,711.89
长期待摊费用	15,253,387.86	16,258,168.28
递延所得税资产	32,659,858.64	33,589,150.45
其他非流动资产	10,842,653.89	6,766,140.25
非流动资产合计	1,283,843,651.08	1,306,223,265.59
资产总计	4,550,452,375.56	4,125,881,758.97
流动负债：		
短期借款	76,640,412.00	223,000,000.00
应付票据	690,312,644.17	868,058,414.76
应付账款	513,990,574.20	555,286,906.73
预收款项		579,588.75
合同负债	352,182.21	
应付职工薪酬	38,516,848.29	51,302,714.64
应交税费	13,579,783.45	22,008,583.22
其他应付款	69,178,849.05	97,278,773.67
其中：应付利息	555,920.61	252,506.85
应付股利	74,760.00	74,760.00
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,402,571,293.37	1,817,514,981.77
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	635,840,214.12	
其中：优先股		

永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	71,066,782.66	78,827,771.04
递延所得税负债	15,839,939.38	15,811,546.81
其他非流动负债		
非流动负债合计	722,746,936.16	94,639,317.85
负债合计	2,125,318,229.53	1,912,154,299.62
所有者权益：		
股本	1,278,023,219.00	1,278,023,219.00
其他权益工具	64,919,250.09	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	42,658,007.04	39,345,540.24
减：库存股	31,183,505.00	31,183,505.00
其他综合收益	871,672.47	1,027,882.16
专项储备		
盈余公积	166,864,073.50	152,367,210.03
一般风险准备		
未分配利润	894,360,161.54	766,032,617.34
归属于母公司所有者权益合计	2,416,512,878.64	2,205,612,963.77
少数股东权益	8,621,267.39	8,114,495.58
所有者权益合计	2,425,134,146.03	2,213,727,459.35
负债和所有者权益总计	4,550,452,375.56	4,125,881,758.97

法定代表人：邢美正
 负责人：吕加奎

主管会计工作负责人：吕加奎

会计机构

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	221,997,605.28	210,375,582.99

交易性金融资产	893,980,797.22	783,008,808.70
衍生金融资产		
应收票据	308,930,861.67	560,949,877.45
应收账款	795,349,886.92	1,069,910,592.45
应收款项融资		
预付款项	74,787,443.79	44,646,716.35
其他应收款	404,837,825.03	388,749,085.88
其中：应收利息	16,676,417.03	16,339,895.15
应收股利		
存货	145,788,036.95	153,684,675.65
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	4,905,718.29	4,748,889.78
流动资产合计	2,850,578,175.15	3,216,074,229.25
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	1,220,476,430.00	370,476,430.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	36,070,000.00	36,070,000.00
投资性房地产	33,174,905.92	33,697,345.38
固定资产	310,486,403.37	346,904,507.32
在建工程	17,215,665.50	15,773,068.43
无形资产	57,264,168.74	59,434,273.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,567,011.92	10,927,844.88
递延所得税资产	26,723,721.19	27,932,928.23
其他非流动资产	4,944,356.50	4,293,796.83
非流动资产合计	1,714,922,663.14	905,510,194.20
资产总计	4,565,500,838.29	4,121,584,423.45
流动负债：		

短期借款	76,640,412.00	203,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	681,876,861.12	878,961,221.25
应付账款	409,620,413.51	489,329,411.69
预收款项		577,641.85
合同负债	349,509.61	
应付职工薪酬	33,300,659.40	44,426,031.97
应交税费	10,647,396.66	19,065,988.31
其他应付款	90,630,624.70	71,578,372.49
其中：应付利息	555,920.61	252,506.85
应付股利	74,760.00	74,760.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,303,065,877.00	1,706,938,667.56
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	635,840,214.12	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	61,477,837.32	62,754,995.89
递延所得税负债	209,519.58	183,721.31
其他非流动负债		
非流动负债合计	697,527,571.02	62,938,717.20
负债合计	2,000,593,448.02	1,769,877,384.76
所有者权益：		
股本	1,278,023,219.00	1,278,023,219.00
其他权益工具	64,919,250.09	
其中：优先股		

永续债		
资本公积	44,668,973.96	41,356,507.16
减：库存股	31,183,505.00	31,183,505.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	166,864,073.50	152,367,210.03
未分配利润	1,041,615,378.72	911,143,607.50
所有者权益合计	2,564,907,390.27	2,351,707,038.69
负债和所有者权益总计	4,565,500,838.29	4,121,584,423.45

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	1,000,449,235.67	1,146,609,273.39
其中：营业收入	1,000,449,235.67	1,146,609,273.39
利息收入		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	858,798,873.07	978,596,164.05
其中：营业成本	710,406,093.14	837,359,792.17
利息支出		
税金及附加	7,731,655.00	7,206,550.15
销售费用	26,689,173.87	29,386,704.13
管理费用	53,327,643.26	56,061,562.70
研发费用	54,804,770.31	52,579,613.15
财务费用	5,839,537.49	-3,998,058.25
其中：利息费用	9,794,358.29	39,897.26
利息收入	1,471,802.90	2,371,045.60
加：其他收益	17,667,351.25	21,461,552.84
投资收益（损失以“-”号填列）	12,155,487.66	5,019,896.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,526,694.85	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	8,563,796.81	1,969,433.69
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-22,289,697.06	-27,965,875.20
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	159,273,996.11	168,498,117.41
加：营业外收入	505,173.46	96,707.16
减：营业外支出	39,137.44	589,465.98
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	159,740,032.13	168,005,358.59
减：所得税费用	16,408,852.65	22,749,286.46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	143,331,179.48	145,256,072.13
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	143,331,179.48	145,256,072.13
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	142,824,407.67	146,343,502.36
2.少数股东损益	506,771.81	-1,087,430.23
六、其他综合收益的税后净额	-156,209.69	-68,548.92
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-156,209.69	-27,303.68
（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	-156,209.69	-27,303.68
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	-156,209.69	-27,303.68
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-41,245.24
七、综合收益总额	143,174,969.79	145,187,523.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	142,668,197.98	146,316,198.68
归属于少数股东的综合收益总额	506,771.81	-1,128,675.47
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.11	0.12
(二) 稀释每股收益	0.11	0.12

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

法定代表人：邢美正
 负责人：吕加奎

主管会计工作负责人：吕加奎

会计机构

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	1,019,645,590.96	1,066,688,929.11
减：营业成本	755,832,249.55	779,043,928.43
税金及附加	4,795,153.02	5,614,574.83
销售费用	24,679,264.05	20,514,299.30
管理费用	36,808,779.46	43,276,993.69

研发费用	42,836,124.06	41,538,159.99
财务费用	5,901,508.65	-6,797,797.12
其中：利息费用	9,794,358.29	39,897.26
利息收入	1,637,916.71	6,979,784.26
加：其他收益	10,870,777.01	12,379,997.16
投资收益（损失以“-”号填列）	11,894,093.14	4,990,718.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	171,988.52	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7,051,180.18	4,634,170.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-17,506,314.13	-25,786,269.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	161,274,236.89	179,717,387.33
加：营业外收入	431,887.17	93,707.16
减：营业外支出	38,887.44	559,350.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	161,667,236.62	179,251,744.32
减：所得税费用	16,698,601.93	21,491,705.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	144,968,634.69	157,760,038.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	144,968,634.69	157,760,038.95
（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	144,968,634.69	157,760,038.95
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	1,427,180,837.60	1,095,785,091.84
收到的税费返还		33,203.51
收到其他与经营活动有关的现金	23,240,317.81	28,083,774.17
经营活动现金流入小计	1,450,421,155.41	1,123,902,069.52
购买商品、接受劳务支付的现金	883,380,314.40	637,197,814.11
支付给职工以及为职工支付的现金	147,381,496.14	149,360,903.96

支付的各项税费	50,492,619.38	56,647,021.16
支付其他与经营活动有关的现金	28,848,147.93	38,985,714.78
经营活动现金流出小计	1,110,102,577.85	882,191,454.01
经营活动产生的现金流量净额	340,318,577.56	241,710,615.51
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	12,155,487.66	5,159,232.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	716,000,000.00	366,316,000.00
投资活动现金流入小计	728,155,487.66	371,475,232.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,294,972.11	100,955,399.45
投资支付的现金		27,024,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,560,790,000.00	583,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,611,084,972.11	710,979,399.45
投资活动产生的现金流量净额	-882,929,484.45	-339,504,167.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	695,688,100.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	106,640,412.00	135,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	802,328,512.00	135,000,000.00
偿还债务支付的现金	262,980,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,217,811.11	57,066,784.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	266,197,811.11	57,066,784.46

筹资活动产生的现金流量净额	536,130,700.89	77,933,215.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	244,838.25	362,146.80
五、现金及现金等价物净增加额	-6,235,367.75	-19,498,189.39
加：期初现金及现金等价物余额	135,622,563.76	182,837,176.49
六、期末现金及现金等价物余额	129,387,196.01	163,338,987.10

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	1,522,561,428.37	1,141,037,454.80
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	28,127,262.38	19,982,811.66
经营活动现金流入小计	1,550,688,690.75	1,161,020,266.46
购买商品、接受劳务支付的现金	946,767,695.41	818,102,559.85
支付给职工以及为职工支付的现金	115,701,363.22	108,504,489.85
支付的各项税费	47,001,987.32	52,400,241.06
支付其他与经营活动有关的现金	26,571,094.99	25,468,184.67
经营活动现金流出小计	1,136,042,140.94	1,004,475,475.43
经营活动产生的现金流量净额	414,646,549.81	156,544,791.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	11,894,093.14	5,130,054.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	714,000,000.00	356,266,000.00
投资活动现金流入小计	725,894,093.14	371,396,054.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,023,312.94	19,807,046.89
投资支付的现金	850,000,000.00	27,024,000.00
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	824,800,000.00	558,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,684,823,312.94	604,831,046.89
投资活动产生的现金流量净额	-958,929,219.80	-233,434,992.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	695,688,100.00	
取得借款收到的现金	106,640,412.00	135,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	802,328,512.00	135,000,000.00
偿还债务支付的现金	233,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,217,811.11	57,066,784.46
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	236,217,811.11	57,066,784.46
筹资活动产生的现金流量净额	566,110,700.89	77,933,215.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	21,828,030.90	1,043,013.77
加：期初现金及现金等价物余额	70,825,960.43	105,638,126.49
六、期末现金及现金等价物余额	92,653,991.33	106,681,140.26

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														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	1,278,023,219.00				39,345,540.24	31,183,505.00	1,027,882.16		152,367,210.03		766,032,617.34		2,205,612,963.77	8,114,495.58	2,213,727,459.35
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	1,278,023,219.00			39,345,540.24	31,183,505.00	1,027,882.16		152,367,210.03		766,032,617.34		2,205,612,963.77	8,114,495.58	2,213,727,459.35	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)			64,919,250.09	3,312,466.80	0.00	-156,209.69	0.00	14,496,863.47	0.00	128,327,544.20		210,899,914.87	506,771.81	211,406,686.68	
(一)综合收益总额						-156,209.69				142,824,407.67		142,668,197.98	506,771.81	143,174,969.79	
(二)所有者投入和减少资本			64,919,250.09	3,312,466.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		68,231,716.89		68,231,716.89	
1.所有者投入的普通股												0.00		0.00	
2.其他权益工具持有者投入资本			64,919,250.09									64,919,250.09		64,919,250.09	
3.股份支付计入所有者权益的金额				3,312,466.80								3,312,466.80		3,312,466.80	
4.其他												0.00		0.00	
(三)利润分配								14,496,863.47		-14,496,863.47		0.00		0.00	
1.提取盈余公积								14,496,863.47		-14,496,863.47		0.00		0.00	
2.提取一般风险准备												0.00		0.00	
3.对所有者(或股东)的分配												0.00		0.00	
4.其他												0.00		0.00	
(四)所有者权												0.00		0.00	

益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损																	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益																	0.00	0.00
6. 其他																	0.00	0.00
（五）专项储备																	0.00	0.00
1. 本期提取																	0.00	0.00
2. 本期使用																	0.00	0.00
（六）其他																	0.00	0.00
四、本期期末余额	1,278,023,219.00			64,919,250.09	42,658,007.04	31,183,505.00	871,672.47	0.00	166,864,073.50	0.00	894,360,161.54		2,416,512,878.64	8,621,267.39		2,425,134,146.03		

上期金额

单位：元

项目	2019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	1,272,646,559.00				21,934,996.24	40,650,198.40	2,000,035.56		119,761,798.92		547,409,881.61		1,923,103,072.93	19,292,044.58		1,942,395,117.51
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	1,272,646,559.00				21,934,996.24	40,650,198.40	2,000,035.56		119,761,798.92		547,409,881.61		1,923,103,072.93	19,292,044.58	1,942,395,117.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,928,450.00	-1,282,309.20	-27,303.68		15,776,003.90		73,298,404.80		96,257,864.22	-1,128,675.47	95,129,188.75
（一）综合收益总额							-27,303.68				146,343,502.36		146,316,198.68	-1,128,675.47	145,187,523.21
（二）所有者投入和减少资本					5,928,450.00	-1,282,309.20							7,210,759.20		7,210,759.20
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					5,928,450.00	-1,282,309.20							7,210,759.20		7,210,759.20
4. 其他															
（三）利润分配								15,776,003.90		-73,045,097.56		-57,269,093.66			-57,269,093.66
1. 提取盈余公积								15,776,003.90		-15,776,003.90					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-57,269,093.66		-57,269,093.66			-57,269,093.66
4. 其他															

前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,278,023,219.00			41,356,507.16	31,183,505.00				152,367,210.03	911,143,607.50		2,351,707,038.69
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）			64,919,250.09	3,312,466.80	0.00	0.00	0.00	14,496,863.47	130,471,771.22			213,200,351.58
（一）综合收益总额									144,968,634.69			144,968,634.69
（二）所有者投入和减少资本			64,919,250.09	3,312,466.80	0.00	0.00	0.00	0.00				68,231,716.89
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			64,919,250.09									64,919,250.09
3. 股份支付计入所有者权益的金额				3,312,466.80								3,312,466.80
4. 其他												0.00
（三）利润分配								14,496,863.47	-14,496,863.47			0.00
1. 提取盈余公积								14,496,863.47	-14,496,863.47			0.00
2. 对所有者（或股东）的分配												0.00
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥												0.00

补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	1,278,023,219.00	0.00	0.00	64,919,250.09	44,668,973.96	31,183,505.00	0.00	0.00	166,864,073.50	1,041,615,378.72		2,564,907,390.27

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	1,272,646,559.00				23,945,963.16	40,650,198.40			119,761,798.92	674,899,157.51		2,050,603,280.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,272,646,559.00				23,945,963.16	40,650,198.40			119,761,798.92	674,899,157.51		2,050,603,280.19
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					5,928,450.00	-1,282,309.20			15,776,003.90	84,714,941.39		107,701,704.49
(一)综合收益总额										157,760,038.95		157,760,038.95
(二)所有者投					5,928,450.00	-1,282,309.20						7,210,759.20

入和减少资本					50.00	09.20						0
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					5,928,450.00	-1,282,309.20						7,210,759.20
4. 其他												
(三)利润分配									15,776,003.90	-73,045,097.56		-57,269,093.66
1. 提取盈余公积									15,776,003.90	-15,776,003.90		
2. 对所有者(或股东)的分配										-57,269,093.66		-57,269,093.66
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	1,272,646,559.00				29,874,413.16	39,367,889.20			135,537,802.82	759,614,098.90		2,158,304,984.68
----------	------------------	--	--	--	---------------	---------------	--	--	----------------	----------------	--	------------------

三、公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市聚飞光电股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）前身系深圳市聚飞光电有限公司，系经深圳市工商行政管理局核准，于2005年9月15日由深圳市聚贤投资有限公司、深圳市长飞投资有限公司、王建国、邢其彬共同出资1,500万元组建，公司当时注册资本人民币1,500万元。2009年4月，深圳市聚飞光电有限公司以2008年12月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，并在深圳市市场监督管理局办理了工商登记变更手续，统一社会信用代码为91440300779871060C。经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]240号文核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票2,046万股，每股面值1.00元，公司股票已于2012年3月19日在深圳证券交易所挂牌交易。发行后公司股本变更为8,000.00万股。

2015年11月，经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市聚飞光电股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]1839号）核准，公司向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A股）65,717,415股，每股发行价格为人民币9.13元，募集资金总额为人民币599,999,998.95元，扣除与发行有关的费用13,221,254.00元后，公司实际募集资金净额为人民币586,778,744.95元。其中新增注册资本人民币65,717,415.00元，资本公积人民币521,061,329.95元。

截至2020年6月30日，本公司累计发行股本总数127,802.3219万股，注册资本为127,802.3219万元，公司注册地址：深圳市龙岗区平湖街道鹅公岭社区鹅岭工业区4号。

公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业类。本公司主要经营活动为光电器件、敏感器件、传感器、发光二极管、SMDLED、照明LED、光电器件应用产品的开发、生产、销售、电子器件的销售，货物及技术进出口。

自然人邢美正、李晓丹为本公司第一大股东，为本公司的共同实际控制人。

截至2020年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳市聚茂实业有限公司
深圳市聚飞光学材料有限公司

惠州市聚飞光电有限公司
芜湖聚飞光电科技有限公司
聚飞（香港）发展有限公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年06月30日的合并及母公司财务状况以及2020半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度

3、营业周期

本公司营业周期为12个月

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而导致丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自2019年1月1日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当

期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用

风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

11、应收票据

见附注五、10。

12、应收账款

见附注五、10。

13、应收款项融资

见附注五、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

见附注五、10。

15、存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程

中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第14号-收入》（财会〔2017〕22号）之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。以

前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应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。

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准;

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税

费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计

处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5%	3.17%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	10	5%	9.50%
办公及其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

25、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到

预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、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	根据土地使用权证及合同使用期限确定
软件	3-10年	根据能为公司带来经济利益的预计期限确定

每年度终了，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，本年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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为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。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

有明确受益期限的按受益期平均摊销；无明确受益期限的按5年平均摊销。

33、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上

的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

37、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动是否达到规定业绩条件等后续信息，对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始价值按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。

授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、销售商品

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；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

其中国内收入确认具体方法：本公司根据已签订的销售订单或销售合同进行销售准备，在接到客户发货通知后仓库部门按客户要求发货，财务部门根据仓库出库单、销售订单（销

售合同)和经客户签收确认的送货通知单确认收入。国外收入确认具体方法:国外销售全部采用离岸价(FOB)结算,在办理完毕报关和商检手续时确认收入。

2、提供劳务

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。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。

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,按照已收或预计能够收回的金额确认已提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;

(2)已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的,按照能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;

(3)已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,应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。

公司提供电信、网络服务收入的具体方法:国际语音、短信服务收入于提供服务时确认;其他服务收入结合双方合同的约定并按照提供服务的实际进度予以确认。

3、让渡资产使用权

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。

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

40、政府补助

1、类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:除政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内

摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

44、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
2017年7月5日，财政部发布了关于修订印发《企业会计准则第14号-收入》的通知（财会〔2017〕22号），并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。	第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十八次会议	

(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	275,172,186.32	275,172,186.32	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	785,008,808.70	785,008,808.70	
衍生金融资产			
应收票据	575,732,714.13	575,732,714.13	
应收账款	907,528,045.34	907,528,045.34	
应收款项融资			
预付款项	3,566,613.23	3,566,613.23	
其他应收款	10,024,808.07	10,024,808.07	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	211,493,360.99	211,493,360.99	
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	51,131,956.60	51,131,956.60	
流动资产合计	2,819,658,493.38	2,819,658,493.38	
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	44,054,418.78	44,054,418.78	
投资性房地产	33,697,345.38	33,697,345.38	
固定资产	997,114,336.68	997,114,336.68	
在建工程	23,369,174.56	23,369,174.56	
无形资产	133,039,819.32	133,039,819.32	

开发支出			
商誉	18,334,711.89	18,334,711.89	
长期待摊费用	16,258,168.28	16,258,168.28	
递延所得税资产	33,589,150.45	33,589,150.45	
其他非流动资产	6,766,140.25	6,766,140.25	
非流动资产合计	1,306,223,265.59	1,306,223,265.59	
资产总计	4,125,881,758.97	4,125,881,758.97	
流动负债：			
短期借款	223,000,000.00	223,000,000.00	
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	868,058,414.76	868,058,414.76	
应付账款	555,286,906.73	555,286,906.73	
预收款项	579,588.75		-579,588.75
合同负债		579,588.75	579,588.75
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	51,302,714.64	51,302,714.64	
应交税费	22,008,583.22	22,008,583.22	
其他应付款	97,278,773.67	97,278,773.67	
其中：应付利息	252,506.85	252,506.85	
应付股利	74,760.00	74,760.00	
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,817,514,981.77	1,817,514,981.77	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	78,827,771.04	78,827,771.04	
递延所得税负债	15,811,546.81	15,811,546.81	
其他非流动负债			
非流动负债合计	94,639,317.85	94,639,317.85	
负债合计	1,912,154,299.62	1,912,154,299.62	
所有者权益：			
股本	1,278,023,219.00	1,278,023,219.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	39,345,540.24	39,345,540.24	
减：库存股	31,183,505.00	31,183,505.00	
其他综合收益	1,027,882.16	1,027,882.16	
专项储备			
盈余公积	152,367,210.03	152,367,210.03	
一般风险准备			
未分配利润	766,032,617.34	766,032,617.34	
归属于母公司所有者权益合计	2,205,612,963.77	2,205,612,963.77	
少数股东权益	8,114,495.58	8,114,495.58	
所有者权益合计	2,213,727,459.35	2,213,727,459.35	
负债和所有者权益总计	4,125,881,758.97	4,125,881,758.97	

调整情况说明

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	210,375,582.99	210,375,582.99	
交易性金融资产	783,008,808.70	783,008,808.70	

衍生金融资产			
应收票据	560,949,877.45	560,949,877.45	
应收账款	1,069,910,592.45	1,069,910,592.45	
应收款项融资			
预付款项	44,646,716.35	44,646,716.35	
其他应收款	388,749,085.88	388,749,085.88	
其中：应收利息	16,339,895.15	16,339,895.15	
应收股利			
存货	153,684,675.65	153,684,675.65	
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	4,748,889.78	4,748,889.78	
流动资产合计	3,216,074,229.25	3,216,074,229.25	
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	370,476,430.00	370,476,430.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	36,070,000.00	36,070,000.00	
投资性房地产	33,697,345.38	33,697,345.38	
固定资产	346,904,507.32	346,904,507.32	
在建工程	15,773,068.43	15,773,068.43	
无形资产	59,434,273.13	59,434,273.13	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10,927,844.88	10,927,844.88	
递延所得税资产	27,932,928.23	27,932,928.23	
其他非流动资产	4,293,796.83	4,293,796.83	
非流动资产合计	905,510,194.20	905,510,194.20	
资产总计	4,121,584,423.45	4,121,584,423.45	
流动负债：			

短期借款	203,000,000.00	203,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	878,961,221.25	878,961,221.25	
应付账款	489,329,411.69	489,329,411.69	
预收款项	577,641.85		-577,641.85
合同负债		577,641.85	577,641.85
应付职工薪酬	44,426,031.97	44,426,031.97	
应交税费	19,065,988.31	19,065,988.31	
其他应付款	71,578,372.49	71,578,372.49	
其中：应付利息	252,506.85	252,506.85	
应付股利	74,760.00	74,760.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,706,938,667.56	1,706,938,667.56	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	62,754,995.89	62,754,995.89	
递延所得税负债	183,721.31	183,721.31	
其他非流动负债			
非流动负债合计	62,938,717.20	62,938,717.20	
负债合计	1,769,877,384.76	1,769,877,384.76	
所有者权益：			
股本	1,278,023,219.00	1,278,023,219.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	41,356,507.16	41,356,507.16	
减：库存股	31,183,505.00	31,183,505.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	152,367,210.03	152,367,210.03	
未分配利润	911,143,607.50	911,143,607.50	
所有者权益合计	2,351,707,038.69	2,351,707,038.69	
负债和所有者权益总计	4,121,584,423.45	4,121,584,423.45	

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

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、8.25%、16.5%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税税额计缴	2%

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
深圳市聚飞光电股份有限公司	15%
深圳市聚茂实业有限公司	25%
深圳市聚飞光学材料有限公司	15%
惠州市聚飞光电有限公司	25%
芜湖聚飞光电科技有限公司	15%

聚飞（香港）发展有限公司	首 200 万元港币的利得税税率 8.25%，其后的利润按 16.5% 计征
--------------	--

2、税收优惠

1、增值税

增值税税率13%，出口销售货物实行“免、抵、退”管理办法。

根据财政部、国家税务总局财税[2002]7号《关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》和国家税务总局国税发[2002]11号《关于印发〈生产企业出口货物免抵退管理操作规范〉（试行）的通知》等文件精神，本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。

本公司LED产品出口执行13%的退税率。

2、企业所得税

（1）2009年10月29日本公司获得深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的编号为GR200944200294的国家高新技术企业证书，有效期三年。

2012年本公司通过了高新技术企业资格复审，并于2012年9月12日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的编号为GF201244200442的国家高新技术企业证书，有效期三年。

2015年本公司通过了高新技术企业资格复审，并于2015年11月2日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的编号为GF201544201621的国家高新技术企业证书，有效期三年。

2018年本公司通过了高新技术企业资格复审，并于2018年10月16日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为GR201844201067的国家高新技术企业证书，有效期三年。

（2）本公司子公司深圳市聚飞光学材料有限公司2016年11月15日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的编号为GR201644200869的国家高新技术企业证书，有效期三年。

2019年通过了高新技术企业资格复审，并于2019年12月9日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为GR201944205642的国家高新技术企业证书，有效期三年。

（3）本公司子公司芜湖聚飞光电科技有限公司2018年7月24日获得安徽省科学技术厅、

安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的编号为GR201834000727的国家高新技术企业证书，有效期三年。

根据2007年3月16日通过并于2008年1月1日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》第28条第2款“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”的规定，本公司及子公司深圳市聚飞光学材料有限公司、芜湖聚飞光电科技有限公司2020年度企业所得税按15%计缴。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,582.60	26,110.50
银行存款	129,376,613.41	135,596,453.26
其他货币资金	129,343,613.95	139,549,622.56
合计	258,730,809.96	275,172,186.32
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	129,343,613.95	139,549,622.56

其他说明

期末货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	129,343,613.95	139,549,622.56
合计	129,343,613.95	139,549,622.56

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,631,325,503.55	785,008,808.70
其中：		
其他	1,631,325,503.55	785,008,808.70

合计	1,631,325,503.55	785,008,808.70
----	------------------	----------------

其他说明：

本期末的“交易性金融产品-其他”全部系公司购买的银行理财产品。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	171,049,302.64	389,829,953.23
商业承兑票据	154,661,527.25	185,902,760.90
合计	325,710,829.89	575,732,714.13

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) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	262,205,329.76	
商业承兑票据	14,499,917.88	
合计	276,705,247.64	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	36,466,600.49	4.24%	36,466,600.49	100.00%		35,197,262.21	3.55%	35,197,262.21	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单	27,685,1	3.22%	27,685,1	100.00%		27,685,11	2.79%	27,685,11	100.00%	

独计提坏账准备的应收账款	17.40		17.40			7.40		7.40		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,781,483.09	1.02%	8,781,483.09	100.00%		7,512,144.81	0.76%	7,512,144.81	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	823,139,951.64	95.76%	41,436,455.97	5.03%	781,703,495.68	955,689,329.26	96.45%	48,161,283.92	5.04%	907,528,045.34
其中：										
账龄分析法	823,139,951.64	95.76%	41,436,455.97	5.03%	781,703,495.68	955,689,329.26	96.45%	48,161,283.92	5.04%	907,528,045.34
合计	859,606,552.13	100.00%	77,903,056.46	9.06%	781,703,495.68	990,886,591.47	100.00%	83,358,546.13	8.41%	907,528,045.34

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

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
客户一	1,244,859.49	1,244,859.49	100.00%	预计无法收回
客户二	1,757,775.02	1,757,775.02	100.00%	预计无法收回
客户三	1,605,913.95	1,605,913.95	100.00%	预计无法收回
客户四	1,721,116.45	1,721,116.45	100.00%	预计无法收回
客户五	1,302,020.90	1,302,020.90	100.00%	预计无法收回
客户六	9,483,284.49	9,483,284.49	100.00%	预计无法收回
客户七	1,558,639.10	1,558,639.10	100.00%	预计无法收回
客户八	9,011,508.00	9,011,508.00	100.00%	预计无法收回
合计	27,685,117.40	27,685,117.40	--	--

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

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
估计难以收回的货款	8,781,483.09	8,781,483.09	100.00%	预计无法收回
合计	8,781,483.09	8,781,483.09	--	--

按组合计提坏账准备：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	820,936,204.20	41,046,810.21	5.00%
1至2年(含2年)	1,466,692.22	146,669.22	10.00%
2至3年(含3年)	627,755.34	188,326.60	30.00%
3至4年(含4年)	109,299.88	54,649.94	50.00%
4年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	823,139,951.64	41,436,455.97	--

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)	821,134,563.21
1至2年	10,564,015.70
2至3年	9,307,204.54
3至4年	1,022,511.38
4年以上	17,578,257.30
合计	859,606,552.13

(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	
应收账款坏账准备	83,358,546.13		5,455,489.67			77,903,056.46
合计	83,358,546.13		5,455,489.67			77,903,056.46

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(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	49,245,912.28	5.73%	2,462,295.61
第二名	40,001,975.32	4.65%	2,000,098.77
第三名	38,824,016.13	4.52%	1,976,125.31
第四名	38,545,675.10	4.48%	1,937,250.10
第五名	32,874,088.54	3.82%	1,643,704.43
合计	199,491,667.37	23.20%	

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	1,955,459.07	43.56%	1,247,430.45	34.98%
1至2年	1,433,250.81	31.93%	2,315,506.53	64.92%
2至3年	1,100,000.00	24.51%		
3年以上			3,676.25	0.10%
合计	4,488,709.88	--	3,566,613.23	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,533,250.81	56.44
第二名	749,343.35	16.69
第三名	352,800.00	7.86
第四名	116,597.54	2.6
第五名	91,277.17	2.03
合计	3,843,268.87	85.62

其他说明：

期末预付款项无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东欠款。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	7,741,888.84	10,024,808.07
合计	7,741,888.84	10,024,808.07

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 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	585,111.80	253,100.68
员工社保	588,557.76	607,720.79
住房公积金	314,184.85	329,226.60
保证金	3,056,513.90	6,675,703.90
应收股权款	4,549,650.04	4,676,817.74
其他	261,962.59	464,843.15
合计	9,355,980.94	13,007,412.86

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	2,926,804.79		55,800.00	2,982,604.79
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	1,342,712.69			1,342,712.69
本期转销			25,800.00	25,800.00
2020 年 6 月 30 日余额	1,584,092.10		30,000.00	1,614,092.10

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)	7,393,423.04
1至2年	234,695.00
2至3年	12,125.00
3至4年	996,847.90
4年以上	718,890.00
合计	9,355,980.94

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	
其他应收款坏账准备	2,982,604.79		1,342,712.69	25,800.00		1,614,092.10
合计	2,982,604.79		1,342,712.69	25,800.00		1,614,092.10

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	25,800.00

5)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
Hantang Era Consulting Limited	应收股权款	4,549,650.04	1年以内	48.63%	227,482.50
芜湖经济技术开发区财政局	保证金	970,286.90	3-4年	10.37%	485,143.45
广东海信电子有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	8.55%	40,000.00
代缴员工社保款	员工社保	423,033.12	1年以内	4.52%	21,151.66
惠州仲恺高新区惠南高新科技产业园管委会	保证金	300,000.00	4年以上	3.21%	300,000.00

合计	--	7,042,970.06	--	75.28%	1,073,777.61
----	----	--------------	----	--------	--------------

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	90,323,219.10		90,323,219.10	77,603,016.45		77,603,016.45
库存商品	112,046,617.30	41,623,611.75	70,423,005.55	126,138,573.86	38,380,330.91	87,758,242.95
发出商品	13,167,145.17		13,167,145.17	11,601,322.14		11,601,322.14
委托加工物资				2,968,098.83		2,968,098.83
自制半成品	30,837,924.88		30,837,924.88	31,562,680.62		31,562,680.62
合计	246,374,906.45	41,623,611.75	204,751,294.70	249,873,691.90	38,380,330.91	211,493,360.99

(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	
库存商品	38,380,330.91	22,289,697.06		19,046,416.22		41,623,611.75
合计	38,380,330.91	22,289,697.06		19,046,416.22		41,623,611.75

(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
待抵扣增值税进项税	50,144,065.46	48,137,191.60
其他	2,012,126.52	2,994,765.00

合计	52,156,191.98	51,131,956.60
----	---------------	---------------

9、长期股权投资

10、其他权益工具投资

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	44,211,828.90	44,054,418.78
合计	44,211,828.90	44,054,418.78

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	36,570,762.40			36,570,762.40
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	36,570,762.40			36,570,762.40
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,873,417.02			2,873,417.02
2.本期增加金额	522,439.46			522,439.46
(1) 计提或摊销	522,439.46			522,439.46
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,395,856.48			3,395,856.48
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	33,174,905.92			33,174,905.92
2.期初账面价值	33,697,345.38			33,697,345.38

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	974,269,358.71	997,114,336.68
合计	974,269,358.71	997,114,336.68

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公类及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	465,072,778.68	840,281,900.53	4,135,078.12	12,955,825.89	1,322,445,583.22
2.本期增加金额		21,662,973.84		3,628,530.23	25,291,504.07
(1) 购置		19,585,462.72		1,544,711.23	21,130,173.95
(2) 在建工程 转入		2,077,511.12		2,083,819.00	4,161,330.12
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额		26,705.99		70,194.74	96,900.73

(1) 处置或报 废		26,705.99		70,194.74	96,900.73
4.期末余额	465,072,778.68	862,002,627.61	4,135,078.12	17,304,212.70	1,348,514,697.11
二、累计折旧					
1.期初余额	41,037,608.05	276,980,324.04	1,586,944.40	5,726,370.05	325,331,246.54
2.本期增加金额	7,277,242.27	40,559,932.70	196,415.90	938,514.28	48,972,105.15
(1) 计提	7,277,242.27	40,559,932.70	196,415.90	938,514.28	48,972,105.15
3.本期减少金额		20,048.38		37,964.91	58,013.29
(1) 处置或报 废		20,048.38		37,964.91	58,013.29
4.期末余额	48,314,850.32	317,520,208.36	1,783,360.30	6,626,919.42	374,245,338.40
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	416,757,928.36	544,482,419.25	2,351,717.82	10,677,293.28	974,269,358.71
2.期初账面价值	424,035,170.63	563,301,576.49	2,548,133.72	7,229,455.84	997,114,336.68

(2) 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
惠州工业园区一期建筑物	168,720,036.57	正在办理中

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	24,912,626.74	23,369,174.56
合计	24,912,626.74	23,369,174.56

(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
惠州工业园建设项目	4,343,366.86		4,343,366.86	3,199,736.77		3,199,736.77
芜湖工业园建设项目	2,378,487.02		2,378,487.02	3,421,262.00		3,421,262.00
平湖金融基地项目	17,215,665.50		17,215,665.50	15,773,068.43		15,773,068.43
生产设备安装	975,107.36		975,107.36	975,107.36		975,107.36
合计	24,912,626.74		24,912,626.74	23,369,174.56		23,369,174.56

(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
惠州工业园建设项目	606,639,800.00	3,199,736.77	5,215,831.07	4,021,484.00	50,716.98	4,343,366.86	32.15%					
芜湖工业园建设项目	410,000,000.00	3,421,262.00	2,131,611.80	3,089,481.12	84,905.66	2,378,487.02	36.35%					
平湖金融基地项目	200,000,000.00	15,773,068.43	1,442,597.07			17,215,665.50	8.61%					
合计	1,216,639,800.00	22,394,067.20	8,790,039.94	7,110,965.12	135,622.64	23,937,519.38	--	--				--

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	140,233,377.90			11,851,745.65	152,085,123.55
2.本期增加金额				249,666.42	249,666.42
(1) 购置				249,666.42	249,666.42
(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	140,233,377.90			12,101,412.07	152,334,789.97
二、累计摊销					
1.期初余额	14,492,532.87			4,552,771.36	19,045,304.23
2.本期增加金额	2,314,334.60			790,832.61	3,105,167.21
(1) 计提	2,314,334.60			790,832.61	3,105,167.21
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	16,806,867.47			5,343,603.97	22,150,471.44
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	123,426,510.43			6,757,808.10	130,184,318.53
2.期初账面价值	125,740,845.03			7,298,974.29	133,039,819.32

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无未办妥产权证书的土地使用权情况。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	境外子公司商誉 汇率变动	处置	其他	
深圳市聚茂实业有限公司	18,334,711.89					18,334,711.89
合计	18,334,711.89					18,334,711.89

17、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	8,410,422.03	1,899,140.77	1,481,346.30		8,828,216.50
租金及其他	7,847,746.25	616,521.96	2,039,096.85		6,425,171.36
合计	16,258,168.28	2,515,662.73	3,520,443.15		15,253,387.86

18、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
内部交易未实现利润	419,572.92	86,661.94	848,878.14	129,174.90
存货跌价准备	41,623,611.75	7,418,654.47	38,380,330.91	6,623,028.07
递延收益应确认的递延所得税资产	71,066,782.66	11,029,017.40	72,938,882.12	11,334,432.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	5,298,000.00	794,700.00	5,298,000.00	794,700.00
坏账准备	87,657,228.94	13,330,824.83	96,149,010.80	14,707,815.16
合计	206,065,196.27	32,659,858.64	213,615,101.97	33,589,150.45

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	61,166,972.89	15,291,743.22	62,511,302.00	15,627,825.50
交易性金融资产公允价值变动	2,751,503.55	548,196.16	1,224,808.70	183,721.31
合计	63,918,476.44	15,839,939.38	63,736,110.70	15,811,546.81

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	80,140,331.41	73,601,340.93
合计	80,140,331.41	73,601,340.93

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

2021	82,424.68	82,424.68	
2022	822,176.97	822,176.97	
2023	19,099,585.24	19,099,585.24	
2024	38,291,975.51	38,291,975.51	
2025 及以后	21,844,169.01	15,305,178.53	
合计	80,140,331.41	73,601,340.93	--

19、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
预付设备款	10,842,653.89		10,842,653.89	6,567,573.83		6,567,573.83
预付软件款				198,566.42		198,566.42
合计	10,842,653.89		10,842,653.89	6,766,140.25		6,766,140.25

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		68,000,000.00
信用借款	76,640,412.00	155,000,000.00
合计	76,640,412.00	223,000,000.00

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	230,934,109.54	204,365,187.43
银行承兑汇票	459,378,534.63	663,693,227.33
合计	690,312,644.17	868,058,414.76

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	502,530,537.06	552,346,612.85
1至2年(含2年)	6,688,067.61	550,331.82
2至3年(含3年)	4,478,388.41	2,280,932.82
3至4年(含4年)	175,076.93	1,829.07
4年以上	118,504.19	107,200.17
合计	513,990,574.20	555,286,906.73

(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
供应商一	2,011,898.91	货款尚未完全结算
合计	2,011,898.91	--

23、预收款项

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	352,182.21	579,588.75
合计	352,182.21	579,588.75

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	51,302,714.64	141,793,995.23	154,579,861.58	38,516,848.29
二、离职后福利-设定提存计划		2,438,939.23	2,438,939.23	
三、辞退福利		185,945.15	185,945.15	

合计	51,302,714.64	144,418,879.61	157,204,745.96	38,516,848.29
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(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	50,697,731.34	132,738,831.00	145,540,407.97	37,896,154.37
2、职工福利费		3,516,527.87	3,516,527.87	
3、社会保险费		1,226,516.63	1,226,516.63	
其中：医疗保险费		1,057,921.36	1,057,921.36	
工伤保险费		27,527.61	27,527.61	
生育保险费		141,067.66	141,067.66	
4、住房公积金		2,014,076.10	2,014,076.10	
5、工会经费和职工教育经费	604,983.30	2,298,043.63	2,282,333.01	620,693.92
合计	51,302,714.64	141,793,995.23	154,579,861.58	38,516,848.29

(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		2,353,071.74	2,353,071.74	
2、失业保险费		85,867.49	85,867.49	
合计		2,438,939.23	2,438,939.23	

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,779,520.03	3,423,285.77
企业所得税	7,652,912.03	15,643,603.64
个人所得税	873,255.94	1,690,918.34
城市维护建设税	474,877.79	558,391.90
房产税	1,241,577.00	192,999.22
教育费附加	203,519.05	239,310.81
地方教育费附加	135,679.37	159,540.54

土地使用税	218,442.24	100,533.00
合计	13,579,783.45	22,008,583.22

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	555,920.61	252,506.85
应付股利	74,760.00	74,760.00
其他应付款	68,548,168.44	96,951,506.82
合计	69,178,849.05	97,278,773.67

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	555,920.61	
短期借款应付利息		252,506.85
合计	555,920.61	252,506.85

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票股利	74,760.00	74,760.00
合计	74,760.00	74,760.00

(3) 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
工程及设备款	18,234,341.65	42,277,993.09
保证金	5,383,423.97	9,284,923.97
限制性股票回购义务	31,183,505.00	31,183,505.00
其他	13,746,897.82	14,205,084.76
合计	68,548,168.44	96,951,506.82

2)账龄超过1年的重要其他应付款

28、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公开发行可转换公司债券	635,840,214.12	
合计	635,840,214.12	

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

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	利息调整	期末余额
公开发行可转换公司债券	704,688,100.00	2020年4月14日	6年	704,688,100.00	0.00	704,688,100.00	6,829,054.03	6,273,133.42	0.00	-75,121,019.30	635,840,214.12
合计	--	--	--	704,688,100.00	0.00	704,688,100.00	6,829,054.03	6,273,133.42	0.00	-75,121,019.30	635,840,214.12

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

可转换公司债券转股期的起止日期：2020年10月20日至2026年4月13日

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

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	78,827,771.04	4,661,000.00	12,421,988.38	71,066,782.66	与资产相关
合计	78,827,771.04	4,661,000.00	12,421,988.38	71,066,782.66	--

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
中小企业技改项目	275,000.00			150,000.00			125,000.00	与资产相关

S208 超亮侧发光二极管产业化项目	600,000.00			90,000.00			510,000.00	与资产相关
S209 超亮侧发光二极管产业化项目	198,019.51			29,703.00			168,316.51	与资产相关
龙华新区重点实验室项目	401,156.89			70,845.00			330,311.89	与资产相关
LED 室内普通照明产品的研发及产业化发展基金（室内半导体照明器件、电光源产品与检测技术研发及应用）	750,000.00			90,000.00			660,000.00	与资产相关
高能效直下式 LED 背光源产业化项目	1,810,833.33			205,000.00			1,605,833.33	与资产相关
高能效直下式 LED 背光源产业化项目	232,456.44			26,315.76			206,140.68	与资产相关
深圳市发改委委员会高效节能 LED 照明光源器件产业化项目	1,708,500.00			153,000.00			1,555,500.00	与资产相关
深圳市科技创新委员会超薄高亮 LED 闪光灯光源技术研发项目	1,133,333.33			100,000.00			1,033,333.33	与资产相关
深圳市龙岗区科技创新局超薄高亮 LED 闪光灯	290,598.50			25,641.00			264,957.50	与资产相关

光源技术研发项目								
深圳市龙岗区科技创新局高效节能LED照明光源器件产业化项目	288,793.34			25,862.04			262,931.30	与资产相关
市产业转型升级专项资金	1,775,000.00			150,000.00			1,625,000.00	与资产相关
深圳市龙岗区财政局技术中心配套扶持项目款	328,703.70			27,777.78			300,925.92	与资产相关
深圳市龙岗区财政局技术中心配套扶持项目款	204,125.00			53,250.00			150,875.00	与资产相关
市经贸信息委2016年深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金企业技术装备及管理提升项目	1,128,000.00			282,000.00			846,000.00	与资产相关
市经贸信息委2017年战略性新兴产业和未来产业发展专项资金企业技术装备及管理提升项目	7,023,809.51			714,285.71			6,309,523.80	与资产相关
深圳市龙岗区财政局深圳市龙岗区国家认可资质检验检测实验室项目	728,260.85			65,217.39			663,043.46	与资产相关

扶持项目								
深圳市龙岗区财政局技术改造专项扶持款	3,935,185.18			277,777.78			3,657,407.40	与资产相关
深圳市财政委员会量子点光致发光器件关键技术研发款	2,890,000.00			170,000.00			2,720,000.00	与资产相关
深圳市龙岗区财政局（重20170395量子点光致发光器件关键技术研发配套项目）	875,000.00			50,000.00			825,000.00	与资产相关
深圳市龙岗区财政局技术改造专项扶持资金	4,541,666.67			250,000.00			4,291,666.67	与资产相关
2019年产业链薄弱环节资金奖励项目款	2,775,000.00			150,000.00			2,625,000.00	与资产相关
2019年第一批科技计划项目应用示范深科技创新	2,118,750.00			112,500.00			2,006,250.00	与资产相关
2019年技术改造倍增专项技术改造投融资项目和上市公司本地改造提升项目	26,157,818.64			2,596,721.44			23,561,097.20	与资产相关
龙岗区财政局关于中央空调节能控制系统及回	584,985.00			29,745.00			555,240.00	与资产相关

流炉节能改造项目款								
市工业和信息化局 2020 年企业扩产增效扶持计划资助款	0.00	2,551,000.00		42,516.67			2,508,483.33	与资产相关
市工业和信息化局 2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目	0.00	2,110,000.00		0.00			2,110,000.00	与资产相关
2018 年深圳市创业资助项目	653,333.32			40,000.00			613,333.32	与资产相关
仲恺高新区经济发展绿色制造系统集成补助资金	3,936,000.00			246,000.00			3,690,000.00	与资产相关
芜湖聚飞基建工程政府补助	5,888,888.92			5,888,888.92			0.00	与资产相关
芜湖经济技术开发区经济贸易发展局制造强省补助	702,058.75			54,705.89			647,352.86	与资产相关
芜湖经济技术开发区财政局产业发展制造强省奖补补助款	2,518,833.33			127,000.00			2,391,833.33	与资产相关
芜湖经济技术开发区财政局三重一创项目补助款	1,948,327.50			98,235.00			1,850,092.50	与资产相关
芜湖经济技术开发区财政局产业发展	425,333.33			29,000.00			396,333.33	与资产相关

展研发仪器 配套补助								
合计	78,827,771.04	4,661,000.00		12,421,988.38			71,066,782.66	

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	1,278,023,219.00						1,278,023,219.00

31、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司 债券	0	0.00	7,046,881	64,919,250.09			7,046,881	64,919,250.09
合计			7,046,881	64,919,250.09			7,046,881	64,919,250.09

32、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）	32,220,360.41			32,220,360.41
其他资本公积	7,125,179.83	3,312,466.80		10,437,646.63
合计	39,345,540.24	3,312,466.80		42,658,007.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年增加情况如下：

公司实施2016年预留及2018年首期、2018年预留授予限制性股票激励计划，以权益结算的股份支付本年确认费用计入其他资本公积金额为3,312,466.80元。

33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
附有回购义务的股权激励款	31,183,505.00			31,183,505.00
合计	31,183,505.00			31,183,505.00

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,027,882.16	-156,209.69				-156,209.69	871,672.47
外币财务报表折算差额	1,027,882.16	-156,209.69				-156,209.69	871,672.47
其他综合收益合计	1,027,882.16	-156,209.69				-156,209.69	871,672.47

35、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	152,367,210.03	14,496,863.47		166,864,073.50
合计	152,367,210.03	14,496,863.47		166,864,073.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司按2020年半年度母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积14,496,863.47元。

36、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	766,032,617.34	547,409,881.61
调整后期初未分配利润	766,032,617.34	547,409,881.61

加：本期归属于母公司所有者的净利润	142,824,407.67	308,432,396.89
减：提取法定盈余公积	14,496,863.47	32,605,411.11
应付普通股股利		55,987,341.55
应付限制性股票股利		1,216,908.50
期末未分配利润	894,360,161.54	766,032,617.34

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。

37、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	994,490,199.07	709,219,718.24	1,142,144,582.54	831,258,988.48
其他业务	5,959,036.60	1,186,374.90	4,464,690.85	6,100,803.69
合计	1,000,449,235.67	710,406,093.14	1,146,609,273.39	837,359,792.17

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,634,719.45	3,177,932.76
教育费附加	1,129,165.48	1,361,971.19
房产税	1,883,148.05	210,977.97
土地使用税	721,107.24	1,123,353.08
车船使用税		5,217.62
印花税	610,737.79	420,042.43
地方教育费附加	752,776.99	907,055.10
合计	7,731,655.00	7,206,550.15

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,685,983.92	14,721,612.04
运输费	5,160,169.58	5,135,385.70
业务招待费	1,331,383.04	3,030,477.42
差旅费	1,189,836.43	2,776,068.72
业务宣传费	60,898.42	368,248.43
车辆费用	317,774.78	430,707.42
折旧费	53,272.90	40,757.97
其他	6,889,854.80	2,883,446.43
合计	26,689,173.87	29,386,704.13

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,942,913.23	28,380,460.87
折旧费	8,061,612.66	3,165,356.44
水电费	625,912.78	1,420,238.36
装修费	1,299,921.58	2,467,192.21
咨询费	1,642,329.42	2,445,501.56
办公费	1,461,021.76	1,229,587.09
进口代理及报关费	26,503.94	48,462.19
劳务费	753,728.08	595,599.44
差旅费	821,679.46	1,095,067.42
广告费	2,547.17	9,295.23
电话网络费	331,137.73	269,524.80
通讯费	159,752.42	179,375.87
董事费	117,000.00	96,000.00
无形资产摊销	3,082,522.44	3,069,638.98
业务招待费	506,746.78	544,529.29
房租费	112,616.92	440,123.91
股权激励费	2,378,778.38	5,928,450.00
其他	3,000,918.51	4,677,159.04
合计	53,327,643.26	56,061,562.70

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,704,876.03	26,968,560.43
物料消耗	21,224,271.46	19,071,406.19
其他	5,875,622.82	6,539,646.53
合计	54,804,770.31	52,579,613.15

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,794,358.29	39,897.26
减：利息收入	1,471,802.90	2,371,802.52
汇兑损益	-2,958,461.80	-777,136.40
其他	475,443.90	-889,016.59
合计	5,839,537.49	-3,998,058.25

43、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
政府补助	17,667,351.25	21,461,552.84
合计	17,667,351.25	21,461,552.84

44、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		-139,335.47
交易性金融资产在持有期间的投资收益	12,155,487.66	5,159,232.21
合计	12,155,487.66	5,019,896.74

45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

交易性金融资产	1,526,694.85	
合计	1,526,694.85	

46、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	1,372,995.69	388,976.68
应收账款坏账损失	5,523,021.62	1,580,457.01
应收票据坏账损失	1,667,779.50	
合计	8,563,796.81	1,969,433.69

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-22,289,697.06	-27,965,875.20
合计	-22,289,697.06	-27,965,875.20

48、资产处置收益

49、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
其他	505,173.46	96,707.16	505,173.46
合计	505,173.46	96,707.16	505,173.46

50、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		371,034.07	
非流动资产毁损报废损失	38,887.44	107,024.85	38,887.44
滞纳金、罚款及罚金支出		1,305.15	
其他	250.00	110,101.91	250.00

合计	39,137.44	589,465.98	39,137.44
----	-----------	------------	-----------

51、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	15,439,285.80	23,685,254.89
递延所得税费用	969,566.85	-935,968.43
合计	16,408,852.65	22,749,286.46

(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	159,740,032.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,961,004.82
子公司适用不同税率的影响	-890,948.12
调整以前期间所得税的影响	-8,389,848.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-462,629.22
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,550,443.34
其他	-359,169.60
所得税费用	16,408,852.65

52、其他综合收益

详见附注（34）。

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	9,306,510.47	17,748,881.96
利息收入	1,250,690.55	533,461.24
往来及其他	12,683,116.79	9,801,430.97

合计	23,240,317.81	28,083,774.17
----	---------------	---------------

(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
销售费用中支付的现金	14,536,524.08	14,508,064.45
管理费用中支付的现金	10,469,742.80	15,808,801.64
往来及其他	3,841,881.05	8,668,848.69
合计	28,848,147.93	38,985,714.78

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的理财产品	716,000,000.00	366,316,000.00
合计	716,000,000.00	366,316,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的理财产品	1,560,790,000.00	583,000,000.00
合计	1,560,790,000.00	583,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

54、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	143,331,179.48	145,256,072.13
加：资产减值准备	13,725,900.25	25,996,441.51
固定资产折旧、油气资产折耗、	49,494,544.61	44,416,611.31

生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	3,105,167.21	3,130,772.82
长期待摊费用摊销	3,520,443.15	6,285,973.01
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	38,887.44	107,024.85
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,526,694.85	
财务费用（收益以“－”号填列）	9,794,358.29	39,897.26
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,155,487.66	-5,019,896.74
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	929,291.81	-619,481.58
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	28,392.57	-336,082.28
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,498,785.45	401,231.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	379,125,743.58	-279,702,249.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-252,591,933.77	301,754,300.76
经营活动产生的现金流量净额	340,318,577.56	241,710,615.51
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	129,387,196.01	163,338,987.10
减：现金的期初余额	135,622,563.76	182,837,176.49
现金及现金等价物净增加额	-6,235,367.75	-19,498,189.39

（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	129,387,196.01	135,622,563.76
其中：库存现金	10,582.60	26,110.50
可随时用于支付的银行存款	129,376,613.41	135,596,453.26
三、期末现金及现金等价物余额	129,387,196.01	135,622,563.76

55、所有者权益变动表项目注释

56、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	129,343,613.95	银行承兑汇票保证金
合计	129,343,613.95	--

57、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	--	--	26,920,874.98
其中：美元	3,732,905.69	7.0795	26,427,105.83
欧元	378.10	7.961	3,010.05
港币	537,264.74	0.91344	490,759.10
应收账款	--	--	136,603,830.91
其中：美元	19,295,689.09	7.0795	136,603,830.91
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			4,626,453.25
其中：美元	653,500.00	7.0795	4,626,453.25
应付账款			21,538,558.80
其中：美元	3,004,163.27	7.0795	21,267,973.87
其中：港币	296,226.28	0.91344	270,584.93
其他应付款			413,018.17

其中：美元	58,340.02	7.0795	413,018.17
-------	-----------	--------	------------

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

适用 不适用

公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
聚飞（香港）发展有限公司	香港	港币	所在地主要币种

58、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
计入递延收益的政府补助	4,661,000.00	递延收益	
计入其他收益的政府补助	5,245,362.87	其他收益	17,667,351.25

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

59、其他

本公司存在将收到的应收票据背书支付供应商货款、工程款情况，背书支付详细情况见下表：

单位：元

项目	本报告期	上年同期
购买商品、接受劳务支付的现金	45,340,223.39	73,259,935.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	5,549,059.38	14,293,447.52
合计	50,889,282.77	87,553,383.15

八、合并范围的变更

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市聚茂实业有限公司	深圳	深圳	产品加工、开发、生产、销售、物业租赁	100.00%		非同一控制下的企业合并
深圳市聚飞光学材料有限公司	深圳	深圳	产品研发、生产、销售	58.67%		投资设立
惠州市聚飞光电有限公司	惠州	惠州	产品研发、生产、销售	100.00%		投资设立
芜湖聚飞光电科技有限公司	芜湖	芜湖	产品研发、生产、销售	100.00%		投资设立
聚飞（香港）发展有限公司	香港	香港	国际贸易、股权投资	100.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市聚飞光学材料有限公司	41.33%	506,771.81		8,621,267.39

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市聚飞光学材料有限公司	75,085,112.06	12,909,068.99	87,994,181.05	66,519,695.82	613,333.32	67,133,029.14	62,917,714.45	12,581,400.11	75,499,114.56	55,210,881.02	653,333.32	55,864,214.34

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市聚飞光学材料有限公司	26,968,849.01	1,226,251.69	1,226,251.69	8,660,191.76	20,247,762.54	-591,237.43	-591,237.43	3,380,666.35

十、与金融工具相关的风险

本公司及子公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、交易性金融资产、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

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，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司及子公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。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进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截止2020年6月30日，本公司及子公司计息金融工具-短期借款余额为76,640,412.00元。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计

外币金融资产						
货币资金	26,427,105.83	493,769.15	26,920,874.98	17,922,481.26	1,597,181.95	19,519,663.21
应收账款	136,603,830.91		136,603,830.91	143,036,185.26		143,036,185.26
其他应收款	4,626,453.25		4,626,453.25	4,546,389.54		4,546,389.54
小计	167,657,389.99	493,769.15	168,151,159.14	165,505,056.06	1,597,181.95	167,102,238.01
外币金融负债						
应付账款	21,267,973.87	270,584.93	21,538,558.80	8,629,341.18	265,353.58	8,894,694.76
其他应付款	413,018.17		413,018.17	347,365.65	161,240.40	508,606.05
小计	21,680,992.04	270,584.93	21,951,576.97	8,976,706.83	426,593.98	9,403,300.81

3、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

（三）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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		1,631,325,503.55		1,631,325,503.55
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,631,325,503.55		1,631,325,503.55

(三) 其他权益工具投资			44,211,828.90	44,211,828.90
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市聚贤投资有限公司	公司董事周丽丽参股公司
深圳秋田微电子股份有限公司	公司独立董事钱可元任该公司独立董事
东莞勤上光电股份有限公司	公司独立董事钱可元任该公司独立董事

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

不适用

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
深圳秋田微电子股份有限公司	销售 LED	2,245.22	200,474.13
合计		2,245.22	200,474.13

(2) 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	4,906,181.50	3,252,114.31
----------	--------------	--------------

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳秋田微电子股份有限公司	0.00	0.00	28,435.50	1,421.78
合计		0.00	0.00	28,435.50	1,421.78

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	授予 2016 年预留限制性股票行权价格每股 2.32 元，2018 年至 2021 年为解锁期；授予 2018 年首期限制性股票行权价格每股 1.22 元，2019 年至 2022 年为解锁期；授予 2018 年预留限制性股票行权价格每股 1.665 元，2020 年至 2023 年为解锁期

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-舒尔茨（Black-Scholes Model）模型
可行权权益工具数量的确定依据	资产负债表日股权激励股份预计可行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	30,453,792.80
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,312,466.80

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、其他

1、2016年9月22日召开的公司第三届董事会第十三次（临时）会议审议通过了《关于公司<2016年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》；2016年9月22日，公司第三届监事会第十二次会议审议通过了《关于公司<2016年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》；2016年10月14日，公司2016年第二次临时股东大会审议并通过了《关于公司<2016年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，2016年11月14日，公司第三届董事会第十六次（临时）会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，拟计划向公司目前的董事、高级管理人员、中层管理人员及核心技术（业务）人员共计229人采用限制性股票激励方式定向增发股份，确定了2016年11月14日为授予日，本激励计划有效期为自限制性股票首次授予之日起60个月，限制性股票授予价格为每股4.97元。

2、2016年11月14日公司召开的第三届董事会第十六次（临时）会议、第三届监事会第十四次会议审议通过，《关于调整限制性股票激励计划相关事项的公告》，截至授予日，公司限制性股票激励计划确定的首次授予激励对象中，有6人因个人原因自愿放弃认购公司拟向其授予的限制性股票合计11.2万股，故此次首次授予激励对象人数由229人调整为223人；本次授予限制性股票的数量为593.3万股。

3、2017年4月18日，公司召开2016年度股东大会并审议通过2016年度权益分配方案，其中决定以资本公积金向全体股东每10股转增8股，资本公积转增因股票期权激励计划使首期授予的限制性股票数调整为1,067.94万股。

4、2017年8月25日，公司第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第二十次会议，分别审议通过了《关于调整2016年限制性股票激励计划预留授予部分限制性股票数量的议案》、《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，决定公司授予激励计划预留部分限制性股票数量为242.10万股，实际出资时其中一人放弃出资，本次最终新增股本242万股，确定了2017年8月30日为授予日，本激励计划有效期为自限制性股票首次授予之日起60个月，限制性股票授予价格为每股2.32元。

5、根据公司2017年10月27日第三届董事会第二十三次会议通过的《关于调整首次授予限制性股票回购价格及回购数量的议案》、《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，公司针对2016年限制性股票激励计划首次授予的部分激励对象

离职，以及部分激励对象的个人业绩考核结果未达标等情况，回购注销对其中已获授但尚未解除限售的全部或部分限制性股票合计1,521,810股。

6、根据公司2017年10月27日召开的第三届董事会第二十三次会议通过的《关于2016年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售的议案》，因行权条件已满足，解除总数量为2,716,470股的限制性股票限售至上市流通。

7、根据公司2018年8月17日第四届董事会第四次会议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，公司同意因2016年限制性股票激励计划首次及预留的部分激励对象离职，以及部分激励对象的个人业绩考核结果未达标等情况，对其中已获授但尚未解除限售的全部或部分限制性股票合计1,149,260股进行回购注销。

8、根据公司2018年8月17日召开的第四届董事会第四次会议通过，《关于2016年限制性股票激励计划预留授予部分第一期解除限售的议案》，因行权条件已满足，解除总数量为606,300股的限制性股票限售至上市流通。

9、根据公司2018年10月31日第四届董事会第六次会议（临时）通过的《关于公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》及2018年11月20日第三次临时股东大会通过的《关于公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，公司同意首期授予高四清、李丹宁、吕加奎、于芳等89位自然人激励对象限制性股票24,000,000股，确定了2018年11月20日为授予日，本激励计划有效期为自限制性股票首次授予之日起60个月，限制性股票授予价格为每股1.22元。

10、据公司2018年12月7日第四届董事会第八次（临时）会议通过的《关于回购注销2016年限制性股票激励计划部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，公司同意因2016年限制性股票激励计划首次及预留的部分激励对象离职，以及部分激励对象的个人业绩考核结果未达标等情况，对其中已获授但尚未解除限售的全部或部分限制性股票合计277,918股（其中2016年激励计划首次的部分207,918股，预留的部分70,000股）进行回购注销。

11、根据公司2018年12月7日召开的第四届董事会第八次（临时）会议通过《关于2016年限制性股票激励计划首次授予部分第二期解除限售的议案》，因行权条件已满足，解除数量为2,331,882股的限制性股票限售至上市流通。

12、2019年6月27日第四届董事会第十三次会议通过的《关于调整2018年限制性股票激励计划预留授予激励对象名单、授予数量及授予价格的议案》，公司同意授予45位自然人激励对象限制性股票5,990,000股，拟向45位公司员工激励对象定向发行股票5,990,000股，确定

了2019年5月31日为授予日，本激励计划有效期为自限制性股票首次授予之日起60个月，限制性股票授予价格为每股1.665元。

13、根据公司2019年9月5日第四届董事会第十五次（临时）会议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，公司同意因限制性股票激励计划激励对象离职，以及部分激励对象的个人业绩考核结果未达标等情况，对其已获授但尚未解除限售的全部或部分限制性股票合计363,500股进行回购注销。

14、根据公司于2019年9月5日召开的第四届董事会第十五次（临时）会议通过，《关于2016年限制性股票激励计划预留授予部分第二期解除限售的议案》，因行权条件已满足，解除数量为545,700股的限制性股票限售至上市流通。

15、根据公司2019年11月20日第四届董事会第十八次会议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，贵公司同意因限制性股票激励计划激励对象离职，以及部分激励对象的个人业绩考核结果未达标等情况，对其已获授但尚未解除限售的全部或部分限制性股票合计249,840股进行回购注销。

16、公司于2019年11月20日召开的第四届董事会第十八次会议通过《关于2016年限制性股票激励计划首次授予部分第三期解除限售的议案》、《关于2016年限制性股票激励计划首次授予部分第三期解除限售的议案》，因行权条件已满足，解除数量为9,915,720股的限制性股票限售至上市流通。

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

截止2020年6月30日，公司无应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

（1）广州明珞汽车装备有限公司

公司于2018年6月作为原告起诉被告广州明珞汽车装备有限公司，因设备采购原由要求

对方退还已支付的设备款及赔偿损失,2018年10月,广州明珞汽车装备有限公司反诉本公司,要求支付剩余设备款项及逾期利息,截至本报告日,该案件尚未判决,目前仍在审理之中,鉴定机构正在进行质量鉴定。

(2) 中山市雄纳五金照明科技有限公司

2019年3月,公司作为原告起诉中山市雄纳五金照明科技有限公司,因对方交付的机器达不到验收标准原由要求退还已支付的设备款及违约金,2019年5月中山市雄纳五金照明科技有限公司反诉称本公司要求支付剩余设备款项及对应的利息,2020年4月7日下达判决,2020年4月13日公司提起上诉,截至本报告日,该案件尚未判决,目前仍在二审审理之中。

(3) 深圳市云智科技有限公司

2019年4月,公司作为原告起诉深圳市云智科技有限公司,因对方一直拖欠货款不及时支付,要求对方支付所欠货款及对应的利息,2020年6月4日,双方达成调解,因对方不履行调解书内容,2020年6月28日,公司已申请强制执行,截至本报告日,该案件仍在执行。

2、截止2020年6月30日,本公司无其他应披露而未披露的或有事项。

(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、资产负债表日后事项

单位: 元

拟分配的利润或股利	127,802,321.90
经审议批准宣告发放的利润或股利	127,802,321.90

十六、其他重要事项

根据本公司第四届董事会第二十次会议及2019年度股东大会审议通过,2019年度利润分配方案如下:以截至2019年12月31日总股本1,278,023,219股为基数,以公司可供股东分配的利润向全体股东按每10股派发现金股利1.00元(含税),合计派发现金股利127,802,321.90元,剩余未分配利润783,341,285.60元结转以后年度分配。股权登记日为2020年7月9日,除权除息日为2020年7月10日。

十七、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	36,466,600.49	4.20%	36,466,600.49	100.00%		35,197,262.21	3.06%	35,197,262.21	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	27,685,117.40	3.19%	27,685,117.40	100.00%		27,685,117.40	2.41%	27,685,117.40	100.00%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,781,483.09	1.01%	8,781,483.09	100.00%		7,512,144.81	0.65%	7,512,144.81	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	832,003,695.60	95.80%	36,653,808.68	5.03%	795,349,886.92	1,113,227,898.14	96.94%	43,317,305.69	3.89%	1,069,910,592.45
其中：										
账龄分析法	728,488,690.83	83.88%	36,653,808.68	5.03%	691,834,882.15	859,810,809.58	74.87%	43,317,305.69	5.04%	816,493,503.89
合并内关联方组合	103,515,004.77	11.92%	0.00	0.00%	103,515,004.77	253,417,088.56	22.07%			253,417,088.56
合计	868,470,296.09	100.00%	73,120,409.17	8.42%	795,349,886.92	1,148,425,160.35	100.00%	78,514,567.90	6.84%	1,069,910,592.45

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

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
客户一	1,244,859.49	1,244,859.49	100.00%	预计无法收回
客户二	1,757,775.02	1,757,775.02	100.00%	预计无法收回
客户三	1,605,913.95	1,605,913.95	100.00%	预计无法收回
客户四	1,721,116.45	1,721,116.45	100.00%	预计无法收回
客户五	1,302,020.90	1,302,020.90	100.00%	预计无法收回

客户六	9,483,284.49	9,483,284.49	100.00%	预计无法收回
客户七	1,558,639.10	1,558,639.10	100.00%	预计无法收回
客户八	9,011,508.00	9,011,508.00	100.00%	预计无法收回
合计	27,685,117.40	27,685,117.40	--	--

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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
估计难以收回的货款	8,781,483.09	8,781,483.09	100.00%	预计无法收回
合计	8,781,483.09	8,781,483.09	--	--

按组合计提坏账准备：账龄分析法

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	726,412,229.26	36,320,611.46	5.00%
1至2年（含2年）	1,448,706.23	144,870.62	10.00%
2至3年（含3年）	627,755.34	188,326.60	30.00%
3至4年（含4年）	0.00	0.00	50.00%
4年以上			100.00%
合计	728,488,690.83	36,653,808.68	--

按组合计提坏账准备：合并内关联方应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并内关联方	103,515,004.77		
合计	103,515,004.77		--

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）	830,125,593.04
1至2年	10,546,029.71
2至3年	9,307,204.54

3至4年	913,211.50
4年以上	17,578,257.30
合计	868,470,296.09

(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	
应收账款坏账准备	78,514,567.90		5,394,158.73			73,120,409.17
合计	78,514,567.90		5,394,158.73			73,120,409.17

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(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	101,508,345.79	11.69%	
第二名	49,245,912.28	5.67%	2,462,295.61
第三名	40,001,975.32	4.61%	2,000,098.77
第四名	38,545,675.10	4.44%	1,937,250.10
第五名	31,804,474.70	3.66%	1,590,223.74
合计	261,106,383.19	30.07%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	16,676,417.03	16,339,895.15
其他应收款	388,161,408.00	372,409,190.73
合计	404,837,825.03	388,749,085.88

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	16,676,417.03	16,339,895.15
合计	16,676,417.03	16,339,895.15

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	501,045.00	172,695.70
员工社保	423,033.12	481,223.57
住房公积金	229,083.85	261,177.85
保证金	2,041,227.00	2,168,167.00
往来款	385,641,787.50	369,761,888.15
其他	200,405.19	576,659.70
合计	389,036,581.66	373,421,811.97

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	956,821.24		55,800.00	1,012,621.24
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	111,647.58			111,647.58
本期核销			25,800.00	25,800.00
2020年6月30日余额	845,173.66		30,000.00	875,173.66

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）	104,301,021.10
1至2年	283,982,984.56
2至3年	7,125.00
3至4年	26,561.00
4年以上	718,890.00
合计	389,036,581.66

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	
其他应收款坏账准备	1,012,621.24		111,647.58	25,800.00		875,173.66
合计	1,012,621.24		111,647.58	25,800.00		875,173.66

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
本期实际核销其他应收款	25,800.00

5)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
惠州市聚飞光电有限公司	往来款	99,752,221.61	1年以内	25.64%	
惠州市聚飞光电有限公司	往来款	278,506,659.53	1至2年	71.59%	
深圳市聚飞光学材料有限公司	往来款	5,301,230.03	1至2年	1.36%	
深圳市聚茂实业有限公司	往来款	1,258,584.22	1年以内	0.32%	

芜湖聚飞光电科技有限公司	往来款	823,092.11	1年以内	0.21%	
广东海信电子有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	0.21%	40,000.00
合计	--	386,441,787.50	--	99.33%	40,000.00

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	1,220,476,430.00		1,220,476,430.00	370,476,430.00		370,476,430.00
合计	1,220,476,430.00		1,220,476,430.00	370,476,430.00		370,476,430.00

(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		
深圳市聚茂实业有限公司	134,180,000.00					134,180,000.00	
深圳市聚飞光学材料有限公司	24,910,000.00					24,910,000.00	
惠州市聚飞光电有限公司	100,000,000.00	700,000,000.00				800,000,000.00	
芜湖聚飞光电科技有限公司	50,000,000.00	150,000,000.00				200,000,000.00	
聚飞(香港)发展有限公司	61,386,430.00					61,386,430.00	
合计	370,476,430.00	850,000,000.00				1,220,476,430.00	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,005,438,496.69	746,470,955.78	1,060,963,685.34	777,505,360.93

其他业务	14,207,094.27	9,361,293.77	5,725,243.77	1,538,567.50
合计	1,019,645,590.96	755,832,249.55	1,066,688,929.11	779,043,928.43

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		-139,335.47
交易性金融资产在持有期间的投资收益	11,894,093.14	5,130,054.09
合计	11,894,093.14	4,990,718.62

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	17,667,351.25	详见“七、附注（43）、其他收益”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	466,036.02	
减：所得税影响额	1,689,566.51	
少数股东权益影响额	21,182.16	
合计	16,422,638.60	--

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	6.27%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.55%	0.1	0.1

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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