

审 计 报 告

众环审字（2020）010380 号

三安光电股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了三安光电股份有限公司（以下简称“三安光电公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三安光电公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三安光电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收账款减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注四、9，财务报表附注四、10 与财务报表附注六、3 应收账款所述 截至 2019 年 12 月 31 日，三安光电公司合并财务报表中应收账款的原值为 251,031.44 万元，坏账准备为 15,507.66 万元，账面净值为 235,523.77 万元，占合并报表流动资产总额 22.95%。当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减	1、了解、评价并测试管理层复核、评估和确定应收账款减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制； 2、分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率、前瞻性调整因素和单项评估的应收账款进行减值测试的判断； 3、选取样本评估管理层编制的应收款项

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据类似信用风险特征的应收账款组合的预计损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。 由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断，我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。	账龄分析表的准确性； 4、选取金额重大的应收账款，评估其可回收性，检查相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力，以及外部工商信息查询。 5、检查应收账款坏账准备计提的披露是否符合企业会计准则的要求。

(二) 存货跌价准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注四、12 与财务报表附注六、7 存货所述 截至 2019 年 12 月 31 日，三安光电公司合并财务报表中存货的原值为 337,312.09 万元，跌价准备为 23,154.90 万元，账面净值为 314,157.19 万元，占合并报表流动资产总额 30.61%。当存在客观证据表明存货存在减值时，管理层根据预计可变现净值低于账面价值的差额计提减值准备。 由于存货金额占流动资产比例重大，且管理层在确定存货减值时对可变现净值作出了重大判断，我们将存货的减值确定为关键审计事项。	1、了解、评价并测试计提存货跌价准备流程的内部控制； 2、对存货减值的相关会计政策进行了解，复核计提存货跌价准备的依据、方法是否与以前年度保持一贯性； 3、取得存货的年末库龄清单，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否充足。 4、根据成本与可变现净值孰低的计价方法，评价存货跌价准备所依据的资料、假设及计提方法，考虑是否有确凿证据为基础计算确定存货的可变现净值，检查其合理性； 5、检查存货跌价准备计提的披露是否符合企业会计准则的要求。

(三) 开发支出资本化

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注四、19 与财务报表附注六、13 开发支出所述 三安光电公司合并财务报表中 2019 年研究开发过程中产生的研发支出人民币 46,281.38 万元予以资本化。开发支出只有在同时满足财务报表附注四、19 中所列的所有资本化条件时才能予以资本化。由于确定开发支出是否满足所有资本化条件需要管理层进行重大会计判断和估计，我们将开发支出资本化确定为关键审计事项。	1、了解、评估并测试管理层所采用的开发支出资本化条件是否符合企业会计准则的要求； 2、询问负责研发项目的关键管理人员了解内部管理和批准流程，获取并核对管理层提供的与研发项目相关的立案、结案报告； 3、复核研究开发项目费用归集分配方法及过程，以评估研发费用归集分配的合理性和准确性； 4、复核开发支出资本化披露的充分性。

四、其他信息

三安光电公司管理层对其他信息负责。其他信息包括三安光电公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

三安光电公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估三安光电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三安光电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三安光电公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三安光电公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请

报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三安光电公司不能持续经营。

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

(六) 就三安光电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

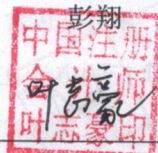
中国注册会计师：

（项目合伙人）：



彭翔

中国注册会计师：



叶志豪

中国·武汉

2020年4月22日

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：三安光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、18	913,500,000.00	2,900,000,000.00	2,900,000,000.00
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据	六、19	1,118,169,037.91	800,301,152.72	800,301,152.72
应付账款	六、20	1,417,532,022.81	966,963,676.32	966,963,676.32
预收款项	六、21	137,041,716.96	127,480,718.75	127,480,718.75
应付职工薪酬	六、22	101,767,693.18	118,532,132.43	118,532,132.43
应交税费	六、23	205,054,058.02	162,053,946.22	162,053,946.22
其他应付款	六、24	427,390,630.33	87,036,186.70	87,036,186.70
其中：应付利息		5,805,472.21	6,303,614.14	6,303,614.14
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、25	283,089,526.24	258,000,000.00	258,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		4,603,544,685.45	5,420,367,813.14	5,420,367,813.14
非流动负债：				
长期借款	六、26	120,000,000.00	302,000,000.00	302,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六、27	1,240,489,425.52	1,818,000,000.00	1,818,000,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、28	7,677,193.47	9,470,663.96	9,470,663.96
递延收益	六、29	1,963,632,168.42	1,990,610,467.30	1,990,610,467.30
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,331,798,787.41	4,120,081,131.26	4,120,081,131.26
负债合计		7,935,343,472.86	9,540,448,944.40	9,540,448,944.40
股东权益：				
股本	六、30	4,078,424,928.00	4,078,424,928.00	4,078,424,928.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、31	7,080,055,444.90	7,079,370,889.55	7,079,370,889.55
减：库存股	六、32	349,999,261.01	349,999,261.01	349,999,261.01
其他综合收益	六、33	27,811,317.86	19,227,076.94	19,227,076.94
专项储备	六、34	1,772,918.12	2,343,902.81	2,343,902.81
盈余公积	六、35	775,432,871.87	651,481,117.33	651,481,117.33
未分配利润	六、36	10,131,759,919.71	9,768,031,093.73	9,768,031,093.73
归属于母公司股东权益合计		21,745,258,139.45	21,248,879,747.35	21,248,879,747.35
少数股东权益				
股东权益合计		21,745,258,139.45	21,248,879,747.35	21,248,879,747.35
负债和股东权益总计		29,680,601,612.31	30,789,328,691.75	30,789,328,691.75

载于第13页至第124页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

强林印志

主管会计工作负责人：

林志印

会计机构负责人：

林志印



合并利润表

2019年度

编制单位：三安光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		7,460,013,878.84	8,364,374,225.51
其中：营业收入	六、37	7,460,013,878.84	8,364,374,225.51
二、营业总成本		6,300,384,384.08	5,543,846,501.93
其中：营业成本	六、37	5,268,902,960.88	4,624,807,514.02
税金及附加	六、38	106,969,655.44	104,502,763.37
销售费用	六、39	109,170,705.16	113,375,709.27
管理费用	六、40	504,048,772.56	501,083,569.11
研发费用	六、41	197,000,999.11	144,389,403.35
财务费用	六、42	114,291,290.93	55,687,542.81
其中：利息费用		159,282,857.36	106,882,156.88
利息收入		43,291,546.06	46,735,041.19
加：其他收益	六、43	657,553,588.80	611,672,250.87
投资收益（损失以“—”号填列）	六、44	12,394,285.98	8,971,728.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,711,807.99	7,006,121.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	六、45		481,002.82
信用减值损失（损失以“—”号填列）	六、46	-64,491,972.58	不适用
资产减值损失（损失以“—”号填列）	六、47	-174,658,630.51	-202,268,156.66
资产处置收益（损失以“—”号填列）	六、48	1,096,203.89	1,378,273.24
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		1,591,522,970.34	3,240,762,822.82
加：营业外收入	六、49	4,544,295.35	10,386,649.37
减：营业外支出	六、50	5,346,238.06	3,446,258.94
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		1,590,721,027.63	3,247,703,213.25
减：所得税费用	六、51	292,254,327.11	417,658,487.09
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		1,298,466,700.52	2,830,044,726.16
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		1,298,466,700.52	2,830,044,726.16
2、终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）		1,298,466,700.52	2,830,158,066.15
2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）			-113,339.99
六、其他综合收益的税后净额	六、52	8,584,240.92	16,548,345.06
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		8,584,240.92	16,548,345.06
1、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			不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动			不适用
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		8,584,240.92	16,548,345.06
（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			不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
（6）其他债权投资信用减值准备			不适用
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额		8,584,240.92	16,548,345.06
（9）其他			
（二）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		1,307,050,941.44	2,846,593,071.22
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,307,050,941.44	2,846,706,411.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-113,339.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.69
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.69

载于第13页至第124页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2019年度

编制单位：三安光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
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		6,873,830,075.17	6,827,417,204.47
收到的税费返还		116,850,420.27	160,896,340.02
收到其他与经营活动有关的现金	六、53（1）	848,635,156.21	1,437,752,256.18
经营活动现金流入小计		7,839,315,651.65	8,426,065,800.67
购买商品、接受劳务支付的现金		2,986,748,937.55	3,037,547,796.27
支付给职工以及为职工支付的现金		1,150,850,267.06	960,781,918.42
支付的各项税费		681,976,713.29	880,785,790.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、53（2）	230,419,461.50	207,483,280.51
经营活动现金流出小计		5,049,995,379.40	5,086,598,786.08
经营活动产生的现金流量净额		2,789,320,272.25	3,339,467,014.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		52,901,225.29	461,806,340.45
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		255,941.19	10,504,586.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,730,452.08	
收到其他与投资活动有关的现金	六、53（3）	1,460,550,000.00	59,908,073.90
投资活动现金流入小计		1,527,437,618.56	532,219,000.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,997,492,125.62	5,296,495,927.62
投资支付的现金		101,283,429.10	156,000,000.00
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	六、53（4）		6,130,585.29
投资活动现金流出小计		3,098,775,554.72	5,458,626,512.91
投资活动产生的现金流量净额		-1,571,337,936.16	-4,926,407,512.27
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		1,153,500,000.00	2,924,201,250.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、53（5）	1,678,655,576.65	392,883,012.88
筹资活动现金流入小计		2,832,155,576.65	3,317,084,262.88
偿还债务支付的现金		3,836,272,381.56	425,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		970,567,119.29	1,107,702,166.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、53（6）	1,752,065,328.79	791,391,344.01
筹资活动现金流出小计		6,558,904,829.64	2,324,093,510.63
筹资活动产生的现金流量净额		-3,726,749,252.99	992,990,752.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,210,111.78	18,900,824.94
五、现金及现金等价物净增加额		-2,504,556,805.12	-575,048,920.49
加：期初现金及现金等价物余额		4,106,981,836.51	4,682,030,757.00
六、期末现金及现金等价物余额		1,602,425,031.39	4,106,981,836.51

载于第13页至第124页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

林志

主管会计工作负责人：

林志

会计机构负责人：

林志

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：三安光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额								少数股东权益	股东权益合计
	股本	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	小计		
一、上年年末余额	4,078,424,928.00	7,079,370,889.55	349,999,261.01	19,227,076.94	2,343,902.81	651,481,117.33	9,768,031,093.73	21,248,879,747.35		21,248,879,747.35
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、本年年初余额	4,078,424,928.00	7,079,370,889.55	349,999,261.01	19,227,076.94	2,343,902.81	651,481,117.33	9,768,031,093.73	21,248,879,747.35		21,248,879,747.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		684,555.35		8,584,240.92	-570,984.69	123,951,754.54	363,728,825.98	496,378,392.10		496,378,392.10
（一）综合收益总额				8,584,240.92			1,298,466,700.52	1,307,050,941.44		1,307,050,941.44
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配						123,951,754.54	-934,737,874.54	-810,786,120.00		-810,786,120.00
1、提取盈余公积						123,951,754.54	-123,951,754.54			
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配							-810,786,120.00	-810,786,120.00		-810,786,120.00
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
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					-570,984.69			-570,984.69		-570,984.69
1、本期提取					1,060,216.44			1,060,216.44		1,060,216.44
2、本期使用					1,631,201.13			1,631,201.13		1,631,201.13
（六）其他		684,555.35						684,555.35		684,555.35
四、本年年末余额	4,078,424,928.00	7,080,055,444.90	349,999,261.01	27,811,317.86	1,772,918.12	775,432,871.87	10,131,759,919.71	21,745,258,139.45		21,745,258,139.45

载于第13页至第124页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the Chief Accountant.

Handwritten signature of the Accounting Institution Responsible Person.



合并股东权益变动表 (续)

2019年度

编制单位: 三安光电股份有限公司

金额单位: 人民币元

	上年金额									少数股东权益	股东权益合计
	股本	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	小计		
一、上年年末余额	4,078,424,928.00	7,077,527,957.28		2,678,731.88	1,573,751.14	502,514,274.59	8,106,446,102.32		19,769,165,745.21	3,175,438.04	19,772,341,183.25
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、本年初余额	4,078,424,928.00	7,077,527,957.28		2,678,731.88	1,573,751.14	502,514,274.59	8,106,446,102.32		19,769,165,745.21	3,175,438.04	19,772,341,183.25
三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)		1,842,932.27	349,999,261.01	16,548,345.06	770,151.67	148,966,842.74	1,661,584,991.41		1,479,714,002.14	-3,175,438.04	1,476,538,564.10
(一) 综合收益总额				16,548,345.06			2,830,158,066.15		2,846,706,411.21	-113,339.99	2,846,593,071.22
(二) 股东投入和减少资本		69.59							69.59	-3,062,098.05	-3,062,098.05
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他		69.59									
(三) 利润分配						148,966,842.74	-1,168,573,074.74		69.59		69.59
1、提取盈余公积						148,966,842.74	-148,966,842.74		-1,019,606,232.00		-1,019,606,232.00
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配							-1,019,606,232.00		-1,019,606,232.00		-1,019,606,232.00
4、其他											
(四) 股东权益内部结转		1,826,658.94							1,826,658.94		1,826,658.94
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		1,826,658.94							1,826,658.94		1,826,658.94
(五) 专项储备					770,151.67				770,151.67		770,151.67
1、本期提取					1,047,565.32				1,047,565.32		1,047,565.32
2、本期使用					277,413.65				277,413.65		277,413.65
(六) 其他		16,203.74	349,999,261.01						-349,983,057.27		-349,983,057.27
四、本年年末余额	4,078,424,928.00	7,079,370,889.55	349,999,261.01	19,227,076.94	2,343,902.81	651,481,117.33	9,768,031,093.73		21,248,879,747.35		21,248,879,747.35

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:
法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：三安光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		987,780,332.17	1,195,695,146.44	1,195,695,146.44
交易性金融资产			50,481,002.82	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	50,481,002.82
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十六、1	16,091,064.19	161,045,491.35	161,045,491.35
应收款项融资				不适用
预付款项		339,287,339.72	511,888,547.34	511,888,547.34
其他应收款	十六、2	2,436,400,336.80	2,341,660,463.26	2,341,660,463.26
其中：应收利息		1,656,986.28	1,678,273.95	1,678,273.95
应收股利		1,300,000,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		985,988.52	914,278.47	914,278.47
流动资产合计		3,780,545,061.40	4,261,684,929.68	4,261,684,929.68
非流动资产：				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	不适用
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	十六、3	15,377,396,761.51	15,077,661,157.70	15,077,661,157.70
其他权益工具投资				不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产				
固定资产		37,502.89	24,731.12	24,731.12
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		15,377,434,264.40	15,077,685,888.82	15,077,685,888.82
资产总计		19,157,979,325.80	19,339,370,818.50	19,339,370,818.50

载于第13页至第124页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：三安光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		400,000,000.00	2,120,000,000.00	2,120,000,000.00
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据		170,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
应付账款		54,701,626.85	60,621,637.93	60,621,637.93
预收款项		225,241,654.56	752,655,293.00	752,655,293.00
应付职工薪酬			68,235.92	68,235.92
应交税费		3,645,530.41	2,949,420.85	2,949,420.85
其他应付款		4,595,452,047.60	2,923,553,745.17	2,923,553,745.17
其中：应付利息			260,141.92	260,141.92
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		5,449,040,859.42	6,059,848,332.87	6,059,848,332.87
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		5,449,040,859.42	6,059,848,332.87	6,059,848,332.87
股东权益：				
股本		4,078,424,928.00	4,078,424,928.00	4,078,424,928.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		7,259,396,427.40	7,258,711,872.05	7,258,711,872.05
减：库存股		349,999,261.01	349,999,261.01	349,999,261.01
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		775,432,871.87	651,481,117.33	651,481,117.33
未分配利润		1,945,683,500.12	1,640,903,829.26	1,640,903,829.26
股东权益合计		13,708,938,466.38	13,279,522,485.63	13,279,522,485.63
负债和股东权益总计		19,157,979,325.80	19,339,370,818.50	19,339,370,818.50

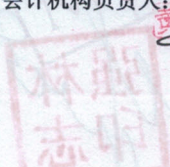
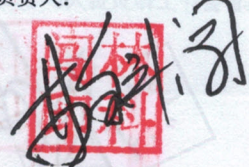
载于第13页至第124页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



黄新



利润表

2019年度

编制单位：三安光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	十六、4	1,082,738,556.36	778,601,794.35
减：营业成本	十六、4	1,077,404,264.11	775,490,314.82
税金及附加		851,220.26	215,579.93
销售费用			
管理费用		22,639,523.80	10,430,190.77
研发费用			
财务费用		55,983,737.14	7,239,299.10
其中：利息费用		70,489,505.32	20,509,308.58
利息收入		14,653,102.10	13,394,925.42
加：其他收益		446,537.62	240,151.00
投资收益（损失以“—”号填列）	十六、5	1,313,201,723.01	1,503,930,702.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,519,245.02	3,926,771.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			481,002.82
信用减值损失（损失以“—”号填列）		41,148.29	不适用
资产减值损失（损失以“—”号填列）			-30,403.74
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		1,239,549,219.97	1,489,847,862.79
加：营业外收入		15,000.43	
减：营业外支出		46,675.00	30,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		1,239,517,545.40	1,489,817,862.79
减：所得税费用			149,435.43
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		1,239,517,545.40	1,489,668,427.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		1,239,517,545.40	1,489,668,427.36
（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			
六、综合收益总额		1,239,517,545.40	1,489,668,427.36

载于第13页至第124页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

2019年度

编制单位：三安光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
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		260,319,013.47	1,459,171,803.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,337,294,372.17	751,199,893.20
经营活动现金流入小计		1,597,613,385.64	2,210,371,696.30
购买商品、接受劳务支付的现金		467,643,890.22	1,115,219,594.60
支付给职工以及为职工支付的现金		2,342,157.27	2,437,855.43
支付的各项税费		33,464,861.72	23,656,393.37
支付其他与经营活动有关的现金		315,282,419.72	847,448,499.22
经营活动现金流出小计		818,733,328.93	1,988,762,342.62
经营活动产生的现金流量净额		778,880,056.71	221,609,353.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		66,631,677.37	506,443.84
取得投资收益收到的现金		1,500,000,000.00	1,300,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,566,631,677.37	1,300,506,443.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,086.66	3,950.00
投资支付的现金		302,000,000.00	2,050,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		302,020,086.66	2,050,003,950.00
投资活动产生的现金流量净额		1,264,611,590.71	-749,497,506.16
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		400,000,000.00	2,120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		592,908,430.00	
筹资活动现金流入小计		992,908,430.00	2,120,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,120,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		881,535,767.24	1,039,855,398.66
支付其他与筹资活动有关的现金		562,908,430.00	549,999,261.01
筹资活动现金流出小计		3,564,444,197.24	1,589,854,659.67
筹资活动产生的现金流量净额		-2,571,535,767.24	530,145,340.33
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		-528,044,119.82	2,257,187.85
加：期初现金及现金等价物余额		995,695,146.44	993,437,958.59
六、期末现金及现金等价物余额		467,651,026.62	995,695,146.44

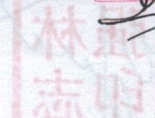
载于第13页至第124页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

2019年度

编制单位：三安光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	4,078,424,928.00	7,258,711,872.05	349,999,261.01			651,481,117.33	1,640,903,829.26	13,279,522,485.63
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	4,078,424,928.00	7,258,711,872.05	349,999,261.01			651,481,117.33	1,640,903,829.26	13,279,522,485.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		684,555.35				123,951,754.54	304,779,670.86	429,415,980.75
（一）综合收益总额							1,239,517,545.40	1,239,517,545.40
（二）股东投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配						123,951,754.54	-934,737,874.54	-810,786,120.00
1、提取盈余公积						123,951,754.54	-123,951,754.54	
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他							-810,786,120.00	-810,786,120.00
（四）股东权益内部结转								
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		684,555.35						684,555.35
四、本年年末余额	4,078,424,928.00	7,259,396,427.40	349,999,261.01			775,432,871.87	1,945,683,500.12	13,708,938,466.38

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

强林

载于第13页至第124页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

本报告书共124页第11页

会计机构负责人：

黄明

股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：三安光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额						
	股本	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
一、上年年末余额	4,078,424,928.00	7,256,885,213.11				502,514,274.59	1,319,808,476.64
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	4,078,424,928.00	7,256,885,213.11				502,514,274.59	1,319,808,476.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,826,658.94	349,999,261.01			148,966,842.74	321,095,352.62
（一）综合收益总额							1,489,668,427.36
（二）股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配						148,966,842.74	-1,168,573,074.74
1、提取盈余公积						148,966,842.74	-148,966,842.74
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配							-1,019,606,232.00
4、其他							
（四）股东权益内部结转		1,826,658.94					
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		1,826,658.94					
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他			349,999,261.01				
四、本年年末余额	4,078,424,928.00	7,258,711,872.05	349,999,261.01			651,481,117.33	1,640,903,829.26

载于第13页至第124页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

三安光电股份有限公司

2019年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

2008年6月23日，经中国证监会核准，天颐科技股份有限公司完成向三安集团的子公司厦门三安电子有限公司定向发行114,945,392股股份以购买其LED（发光二极管）外延片及芯片经营性资产的方案。2008年6月27日，天颐科技股份有限公司在湖北省工商行政管理局办理了公司名称变更手续，公司名称由天颐科技股份有限公司变更为三安光电股份有限公司（以下简称本公司）。

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：湖北省荆州市荆州开发区东方大道131号

本公司总部办公地址：厦门市思明区吕岭路1721-1725号

本公司及子公司（以下合称本集团）主要经营LED芯片及应用品研发、生产、销售等。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月22日决议批准报出。

截至2019年12月31日，本集团纳入合并范围的二级子公司共13户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围的二级子公司比上年增加1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对研究开发支出制定了具体会计政策，详见本附注四、19“无形资产的确认和计量”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注四、31“重大会计判断和估计”

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别确定港币、美元、日元、英镑为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性

的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五

十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本

公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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。

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变

动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。。

（3）外币财务报表的折算

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收合并范围内公司款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的企业

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1：应收合并范围内公司款项	本集团合并范围内公司间应收款项不计提预期信用损失
组合2：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1：应收合并范围内公司款项	本集团合并范围内公司间应收款项不计提预期信用损失
组合2：账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9 “金融工具” 及本附注四、10 “金融资产减值”。

12、存货

（1）存货分类

存货主要包括物资采购、原材料、低值易耗品、半成品、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现

净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为

持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见本附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务

报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本集团因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
机器设备	8-25	5	3.8-11.875
运输工具	5	5	19
其他设备	5	5	19

其中机器设备中高倍聚光太阳能发电系统折旧年限为25年，年折旧率为3.80%。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、21 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、21 “长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准

备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

类别	使用年限（年）	年摊销率
专利及专有技术	5-10	10%-20%
客户关系	8	12.5%

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究活动包括为取得新知识而进行的活动、为研究成果或其他知识的运用而进行的研究工作、对替代产品或工序的研究工作、为产品可能的创新、改进或工序替换而做的制定配方和设计工作等。开发活动是对特定产品进行功能、性能的提升，或对特定工艺进行优化、改进，旨在改进产品或降低成本，具有极强的针对性，与产品、工艺直接相关。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①开发出的无形资产主要应用于公司各大板块的产品，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公司对立项后的项目，会安排对研发所需的人员、设备、资金，调配足够的技术、财务资源及其他资源的支持，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对研发项目单独设立总账明细账进行核算，归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司对研发项目研究阶段和开发阶段具体时间点的划分：

公司对开发活动实行项目管理，填写《实验申请单》申报、批准，确定项目预算，设置项目编号、项目负责人、项目费用供会计部门进行会计处理。并且以项目的立项申请批准为

界限将研发项目分成研究与开发阶段，同时作为会计上核算计入研发费用或开发支出的划分点；公司在开发阶段结束之后，会形成结案报告，将其转入无形资产中的专利或专有技术，研发失败的则将原归集在开发支出中的内容进行费用化。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括模具、治具。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团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确认取得服务的增加。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，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，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中的一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、收入

（1）销售商品收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相

关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所

得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

（2）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（3）分部报告

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

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

30、重要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对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务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

——本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现、商业承兑汇票背书，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等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金融资产类别，列报为应收款项融资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	4,405,927,760.50	货币资金	摊余成本	4,405,927,760.50
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	50,481,002.82	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	50,481,002.82
应收票据	摊余成本	2,617,255,888.11	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,617,255,888.11
应收账款	摊余成本	2,482,086,093.56	应收账款	摊余成本	2,482,086,093.56
其他应收款	摊余成本	56,460,269.36	其他应收款	摊余成本	56,460,269.36

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,195,695,146.44	货币资金	摊余成本	1,195,695,146.44
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	50,481,002.82	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	50,481,002.82
应收账款	摊余成本	161,045,491.35	应收账款	摊余成本	161,045,491.35
其他应收款	摊余成本	2,341,660,463.26	其他应收款	摊余成本	2,341,660,463.26

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	2,617,255,888.11			

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
减：转出至应收款项融资		2,617,255,888.11		
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				
应收账款	2,573,476,750.65			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备			91,390,657.09	
按新金融工具准则列示的余额				2,482,086,093.56
其他应收款	61,726,444.18			
重新计量：预计信用损失准备			5,266,174.82	
按新金融工具准则列示的余额				56,460,269.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）	50,481,002.82			
减：转入交易性金融资产		50,481,002.82		
按新金融工具准则列示的余额				——
交易性金融资产	——			

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）转入		50,481,002.82		
按新金融工具准则列示的余额				50,481,002.82
应收款项融资	——			
从应收票据转入			2,617,255,888.11	
从应收账款转入				
重新计量：按公允价值重新计量				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				2,617,255,888.11

b、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款	161,045,491.35			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				161,045,491.35
其他应收款	2,341,731,244.90			
重新计量：预计信用损失准备			70,781.64	

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
按新金融工具准则列示的余额				2,341,660,463.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益:				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(原准则)	50,481,002.82			
减: 转入交易性金融资产		50,481,002.82		
按新金融工具准则列示的余额				——
交易性金融资产	——			
加: 自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(原准则)转入		50,481,002.82		
按新金融工具准则列示的余额				50,481,002.82

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	91,390,657.09			91,390,657.09
其他应收款减值准备	5,266,174.82			5,266,174.82

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本:				
其他应收款减值准备	70,781.64			70,781.64

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

会计政策变更对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益无影响。

②财务报表格式变更

财政部于 2019 年 4 月、9 月分别发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表，具体如下表：

a、对合并报表的影响

报表项目	本集团		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	5,099,341,981.67	-5,099,341,981.67	
应收账款		2,482,086,093.56	2,482,086,093.56
应收款项融资		2,617,255,888.11	2,617,255,888.11
应付票据及应付账款	1,767,264,829.04	-1,767,264,829.04	
应付票据		800,301,152.72	800,301,152.72
应付账款		966,963,676.32	966,963,676.32

b、对公司报表的影响

报表项目	本公司		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	161,045,491.35	-161,045,491.35	
应收账款		161,045,491.35	161,045,491.35
应收款项融资			
应付票据及应付账款	260,621,637.93	-260,621,637.93	
应付票据		200,000,000.00	200,000,000.00
应付账款		60,621,637.93	60,621,637.93

③执行《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（2019 年修订）和《企业会计准则第 12 号—债务重组》（2019 年修订）导致的会计政策变更

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》，修订该准则的主要内容是：A、明确准则的适用范围；B、保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；C、增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，修订的主要内容是：A、修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；B、保持准则体系内在协调：将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

31、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2019 年 12 月 31 日本集团自行开发的专利及专有技术无形资产在资产负债表中的余额为人民币 162,921.30 万元。本集团管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本集团管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本集团将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间作出调整。

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定

结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（10）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注十中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。
企业所得税	详见下表。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1-3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。同时，本集团作为生产性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。

企业所得税的具体情况：

纳税主体名称	所得税税率
安徽三安科技有限公司、厦门市三安半导体科技有限公司、朗明纳斯光电（厦门）有限公司、安徽三安气体有限公司、厦门气体有限公司、厦门三安光通讯科技有限公司、泉州三安半导体科技有限公司、湖北三安光电有限公司	25%
厦门市三安光电科技有限公司、天津三安光电有限公司、安徽三安光电有限公司、福建晶安光电有限公司、芜湖安瑞光电有限公司、厦门三安光电有限公司、厦门市三安集成电路有限公司	15%
Luminus Inc.、Luminus Devices, Inc.、三安先进光通讯有限公司	应纳税所得额低于 18,333,333 美元的部分，美国联邦企业所得税适用 15%-38% 的超额累进税率；应纳税所得额高于 18,333,333 美元的部分，美国联邦企业所得税适用 35% 的税率；加利福尼亚州州企业所得税适用 8.84% 的税率；特拉华州州企业所得税适用 8.7% 的税率。
香港三安光电有限公司、朗明纳斯（香港）有限公司、香港三安集成电路科技有限公司	应纳税所得额低于 2,000,000.00 港币的部分，香港企业所得税适用 8.25% 的税率；应纳税所得额高于 2,000,000.00 港币的部分，香港企业所得税适用 16.5% 的税率
三安日本科技株式会社	应纳税所得额低于 8,000,000.00 日元，日本企业所得税适用 24.00%~27.00% 的税率；应纳税所得额高于 8,000,000.00 日元，日本企业所得税适用 33.59% 的税率。

其他税项：包括环保税、价格调节基金、水利基金等，按当地政府的有关规定执行。

2、税收优惠及批文

(1) 厦门市三安光电科技有限公司于 2017 年 10 月 10 日取得证书编号 GR201735100326 的高新技术企业证书，有效期三年；本报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

(2) 天津三安光电有限公司于 2017 年 10 月 10 日取得证书编号 GR201712000182 的高新技术企业证书，有效期三年；本报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

(3) 安徽三安光电有限公司于 2018 年 7 月 24 日取得证书编号 GF201834000864 的高新技术企业证书，有效期三年；本报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

(4) 芜湖安瑞光电有限公司于 2017 年 11 月 7 日取得证书编号 GR201734001728 的高新技术企业证书，有效期三年；本报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

(5) 厦门市三安集成电路有限公司于 2019 年 11 月 21 日取得证书编号 GR201935100067 的高新技术企业证书，有效期三年；本报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

(6) 福建晶安光电有限公司 2019 年 12 月 2 日取得证书编号 GR201935000206 的高新技术企业证书，有效期三年；本报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

(7) 厦门三安光电有限公司于 2017 年 10 月 10 日取得证书编号 GR201735100204 的高新技术企业证书，有效期三年；本报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

(8) 根据湖北省 2016 年 5 月 12 日下发的《省人民政府办公厅关于降低企业成本激发市场活力的意见》(鄂政办发[2016]27 号)文件中规定，从 2016 年 5 月 1 日起，将企业地方教育发展费征收率由 2%下调至 1.5%，根据湖北省政府办公厅下发的鄂政办发〔2018〕13 号文件的规定，至 2020 年 12 月 31 日，企业地方教育发展费征收率继续按 1.5%执行。本公司在本报告期内适用的地方教育发展费征收率为 1.5%。

六、合并会计报表项目附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。金额单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	571,978.15	396,957.56
银行存款	1,601,853,053.24	4,106,559,731.99
其他货币资金	715,893,144.55	298,971,070.95
合 计	2,318,318,175.94	4,405,927,760.50
其中：存放在境外的款项总额	174,146,324.94	108,915,820.54

注1：其他货币资金主要系专户保证金及银行承兑汇票保证金；

注2：货币资金年末余额较年初余额下降47.38%，主要系本年偿还短期借款及子公司泉州三安半导体科技有限公司、湖北三安光电有限公司项目建设投入所使用资金所致。

2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
华金国证1号集合资产计划		50,481,002.82
合计		50,481,002.82

3、 应收账款

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	118,606,764.84	4.72	117,314,601.50	98.91	1,292,163.34
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,391,707,592.45	95.28	37,762,018.26	1.58	2,353,945,574.19
组合 2	2,391,707,592.45	95.28	37,762,018.26	1.58	2,353,945,574.19
组合小计	2,391,707,592.45	95.28	37,762,018.26	1.58	2,353,945,574.19
合计	2,510,314,357.29	100.00	155,076,619.76	6.18	2,355,237,737.53

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	58,510,153.67	2.27	58,510,153.67	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,514,966,596.98	97.73	32,880,503.42	1.31	2,482,086,093.56
组合 2	2,514,966,596.98	97.73	32,880,503.42	1.31	2,482,086,093.56
组合小计	2,514,966,596.98	97.73	32,880,503.42	1.31	2,482,086,093.56
合计	2,573,476,750.65	100.00	91,390,657.09	3.55	2,482,086,093.56

①年末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北汽银翔汽车有限公司	53,279,307.18	53,279,307.18	100.00	预计无法收回
知豆电动汽车有限公司	25,336,536.02	24,044,372.68	94.90	预计无法收回
浙江众泰汽车制造有限公司	13,666,223.07	13,666,223.07	100.00	预计无法收回
湖北美洋汽车工业有限公司	8,149,535.52	8,149,535.52	100.00	预计无法收回
杭州益维汽车工业有限公司	5,962,058.72	5,962,058.72	100.00	预计无法收回
浙江众泰汽车制造有限公司大冶分公司	4,510,063.47	4,510,063.47	100.00	预计无法收回
重庆比速汽车有限公司	4,092,367.68	4,092,367.68	100.00	预计无法收回
浙江众泰汽车制造有限公司杭州分公司	1,535,990.00	1,535,990.00	100.00	预计无法收回
重庆力帆财务有限公司	1,150,000.00	1,150,000.00	100.00	预计无法收回
重庆银翔晓星通用动力机械有限公司	673,955.92	673,955.92	100.00	预计无法收回
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	150,727.26	150,727.26	100.00	预计无法收回
宝塔石化集团财务有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
合计	118,606,764.84	117,314,601.50		

②组合中，按账龄组合（组合2）计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,259,936,503.43	22,599,365.08	1.00
1年至2年（含2年）	87,073,396.45	4,353,669.82	5.00
2年至3年（含3年）	32,800,952.24	4,920,142.84	15.00
3年至4年（含4年）	3,769,109.68	1,130,732.90	30.00
4年至5年（含5年）	6,739,046.07	3,369,523.04	50.00
5年以上	1,388,584.58	1,388,584.58	100.00
合计	2,391,707,592.45	37,762,018.26	1.58

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,421,931,665.78	24,219,316.65	1.00
1年至2年（含2年）	76,063,061.79	3,803,153.09	5.00
2年至3年（含3年）	6,981,255.14	1,047,188.27	15.00
3年至4年（含4年）	8,539,023.79	2,561,707.14	30.00
4年至5年（含5年）	404,904.43	202,452.22	50.00
5年以上	1,046,686.05	1,046,686.05	100.00
合计	2,514,966,596.98	32,880,503.42	1.31

确定该组合的依据详见本附注四、10。

（2）坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	91,390,657.09	64,241,810.99	470,000.00	1,025,848.32		155,076,619.76
合 计	91,390,657.09	64,241,810.99	470,000.00	1,025,848.32		155,076,619.76

（3）本年实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为1,025,848.32元，其中重要的应收账款核销情况如下：

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	是否因关联交易产生
深圳市通达光电子有限公司	应收货款	270,000.00	无法收回	总经理审批	否
铜陵市毅远电光源有限责任公司	应收货款	194,449.00	无法收回	总经理审批	否
深圳市阿里山电子集团有限公司	应收货款	111,606.51	无法收回	总经理审批	否
奥其斯科技股份有限公司	应收货款	71,527.00	无法收回	总经理审批	否
亿光电子(中国)有限公司	应收货款	48,121.82	无法收回	总经理审批	否
合计	--	695,704.33	--		

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为679,474,392.01元，占应收账款年末余额合计数的比例为27.07%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为6,794,743.92元。

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	1,583,222,603.64	2,617,255,888.11
合 计	1,583,222,603.64	2,617,255,888.11

注：本集团视资金管理的需要将部分承兑汇票在到期前贴现或背书转让，因此将这部分承兑汇票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。

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	2,617,255,888.11		1,034,033,284.47		1,583,222,603.64	
合计	2,617,255,888.11		1,034,033,284.47		1,583,222,603.64	

注：应收款项融资年末余额较年初余额下降 39.51%，主要系上年度公司解除与厦门信达设备购买合同，收到其 8 亿元承兑汇票形式的退款，上述承兑汇票已到期收回。

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄结构	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内（含1年）	279,279,844.49	96.23	657,407,792.11	98.67
1年至2年（含2年）	6,883,013.91	2.37	7,872,887.37	1.18
2年至3年（含3年）	3,091,497.43	1.07	916,112.71	0.14
3年以上	972,980.79	0.33	97,876.86	0.01
合计	290,227,336.62	100.00	666,294,669.05	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 217,038,533.86 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 74.78%。

(3) 预付款项年末余额较年初余额下降 56.44%，主要系预付材料款本期到货所致。

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	2,710,938.04	8,844,837.28
其他应收款	40,213,152.79	47,615,432.08
合 计	42,924,090.83	56,460,269.36

(1) 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
定期存款利息	2,710,938.04	8,844,837.28
合 计	2,710,938.04	8,844,837.28

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	28,655,483.38
1 至 2 年（含 2 年）	11,515,425.45
2 至 3 年（含 3 年）	772,458.77
3 至 4 年（含 4 年）	186,465.74
4 至 5 年（含 5 年）	234,908.22
5 年以上	3,861,928.68
小 计	45,226,670.24
减：坏账准备	5,013,517.45
合 计	40,213,152.79

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	16,042,187.43	25,940,498.94

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金借支	4,361,934.81	3,825,201.87
对非关联公司的应收款项	24,822,548.00	23,115,906.09
小 计	45,226,670.24	52,881,606.90
减：坏账准备	5,013,517.45	5,266,174.82
合 计	40,213,152.79	47,615,432.08

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	458,467.41	120,541.59	4,687,165.82	5,266,174.82
本年计提	-171,912.56	744,492.33	-351,203.95	221,375.82
本年转回				
本年转销				
本年核销			474,033.19	474,033.19
其他变动				
2019年12月31日余额	286,554.85	865,033.92	3,861,928.68	5,013,517.45

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	5,266,174.82	221,375.82		474,033.19		5,013,517.45
合 计	5,266,174.82	221,375.82		474,033.19		5,013,517.45

⑤本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 474,033.19 元。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
芯鑫融资租赁（厦门）有限责任公司	保证金、押金	10,000,000.00	1 年以内	22.11	100,000.00
芜湖经济技术开发区人民法院	对非关联公司的应收款项	3,609,150.00	1 年以内、1-2 年	7.98	180,091.50
三安日本科技株式会社办公场所押金	保证金、押金	3,274,137.48	1-2 年	7.24	163,706.87
鹏达建设集团有限公司安徽分公司	对非关联公司的应收款项	2,216,142.50	5 年以上	4.90	2,216,142.50
中原证券股份有限公司	对非关联公司的应收款项	1,000,000.00	1 年以内	2.21	10,000.00
合计	--	20,099,429.98	--	44.44	2,669,940.87

7、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
物资采购	7,514,846.77		7,514,846.77
原材料	246,088,204.36		246,088,204.36
低值易耗品	1,291.74		1,291.74
半成品	234,006,272.47		234,006,272.47
委托加工物资	1,661,181.86		1,661,181.86
在产品	318,215,638.94	14,337,669.55	303,877,969.39
库存商品	2,545,860,852.75	216,956,338.43	2,328,904,514.32
发出商品	19,772,629.37	255,031.92	19,517,597.45
合计	3,373,120,918.26	231,549,039.90	3,141,571,878.36

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
物资采购	6,816,811.97		6,816,811.97
原材料	300,028,971.81		300,028,971.81
低值易耗品	1,922.42		1,922.42
半成品	242,630,773.57		242,630,773.57
委托加工物资	1,185,395.70		1,185,395.70
在产品	324,953,631.16	4,686,921.46	320,266,709.70
库存商品	1,871,177,927.34	103,322,803.98	1,767,855,123.36
发出商品	41,182,134.70	362,910.32	40,819,224.38
合计	2,787,977,568.67	108,372,635.76	2,679,604,932.91

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	4,686,921.46	14,337,669.55		4,686,921.46		14,337,669.55
库存商品	103,322,803.98	160,065,929.04		46,432,394.59		216,956,338.43
发出商品	362,910.32	255,031.92		362,910.32		255,031.92
合 计	108,372,635.76	174,658,630.51		51,482,226.37		231,549,039.90

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	528,678,722.36	158,466,411.04
预交所得税	2,948,814.18	18,860,649.15
预交城建税及附加税		22,966.68
合 计	531,627,536.54	177,350,026.87

注：其他流动资产年末余额较年初余额增加 354,277,509.67 元，主要系本年泉州三安半导体科技有限公司待抵扣增值税额增加所致。

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业						
厦 门 三 安 环 宇 集 成 电 路 有 限 公 司	2,406,096.80			-1,034,110.02		
荆 州 市 弘 晟 光 电 科 技 有 限 公 司	48,193,819.17			-5,109,493.07		
福 建 省 两 岸 照 明 节 能 科 技 有 限 公 司	9,160,785.47			-278,455.24		
厦 门 阳 光 三 安 照 明 技 术 有 限 公 司	13,468,196.56		13,468,196.56			
安 徽 三 首 光 电 有 限 公 司	4,822,270.25			-242,887.58		
福 建 省 安 芯 投 资 管 理 有 限 责 任 公 司	11,920,857.01			12,972,094.52		
Cree Venture LED Company Limited	34,361,965.98			3,177,986.39		684,555.35
小计	124,333,991.24		13,468,196.56	9,485,135.00		684,555.35
合计	124,333,991.24		13,468,196.56	9,485,135.00		684,555.35

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
厦门三安环宇集成电路有限公司				1,371,986.78	
荆州市弘晟光电科技有限公司				43,084,326.10	
福建省两岸照明节能科技有限公司				8,882,330.23	
厦门阳光三安照明技术有限公司					
安徽三首光电有限公司				4,579,382.67	
福建省安芯投资管理有限责任公司				24,892,951.53	
Cree Venture LED Company Limited				38,224,507.72	
小计				121,035,485.03	
合计				121,035,485.03	

10、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	9,264,764,310.33	8,911,939,427.32
合 计	9,264,764,310.33	8,911,939,427.32

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	3,005,291,721.59	11,165,805,569.54	74,700,847.31	360,243,326.36	14,606,041,464.80
2. 本年增加金额	478,022,685.32	1,187,567,565.63	6,835,268.36	18,536,413.61	1,690,961,932.92
(1) 购置	1,341,303.75	4,516,209.24	2,321,579.57	5,153,238.92	13,332,331.48

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
(2) 在建工程转入	476,681,381.57	1,183,051,356.39	4,513,688.79	13,383,174.69	1,677,629,601.44
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3. 本年减少金额		5,238,270.21	1,219,942.55	7,229,183.38	13,687,396.14
(1) 处置或报废		5,238,270.21	1,219,942.55	7,229,183.38	13,687,396.14
4. 外币报表折算影响	690,829.78	718,863.80	1,737.72	92,447.73	1,503,879.03
5. 年末余额	3,484,005,236.69	12,348,853,728.76	80,317,910.84	371,643,004.32	16,284,819,880.61
二、累计折旧					
1. 年初余额	370,925,793.61	5,053,008,271.54	46,781,409.38	223,386,562.95	5,694,102,037.48
2. 本年增加金额	98,881,786.96	1,190,778,915.42	11,594,891.05	34,863,032.57	1,336,118,626.00
(1) 计提	98,881,786.96	1,190,778,915.42	11,594,891.05	34,863,032.57	1,336,118,626.00
(2) 企业合并增加					
3. 本年减少金额		4,317,652.99	898,579.46	5,636,915.88	10,853,148.33
(1) 处置或报废		4,317,652.99	898,579.46	5,636,915.88	10,853,148.33
4. 外币报表折算影响	73,995.75	436,673.10	1,914.31	175,471.97	688,055.13
5. 年末余额	469,881,576.32	6,239,906,207.07	57,479,635.28	252,788,151.61	7,020,055,570.28
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 外币报表折算影响					
5. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	3,014,123,660.37	6,108,947,521.69	22,838,275.56	118,854,852.71	9,264,764,310.33
2. 年初账面价值	2,634,365,927.98	6,112,797,298.00	27,919,437.93	136,856,763.41	8,911,939,427.32

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	293,262,297.84	42,665,804.79		250,596,493.05

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
房屋建筑物（账面价值）	1,612,701,678.64	正在办理中

11、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	4,861,554,513.93	2,732,929,933.33
工程物资		952,474.14
合 计	4,861,554,513.93	2,733,882,407.47

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
安徽三安光电有限公司芜湖光电产业化设备改造及扩建项目	17,033,938.06		17,033,938.06	57,799,928.32		57,799,928.32
安徽三安光电有限公司 LED 应用产品产业化项目	190,437,090.88		190,437,090.88	165,026,060.96		165,026,060.96
福建晶安光电有限公司 LED 蓝宝石衬底产业化设备改造及扩建项目	6,095,635.92		6,095,635.92	361,524,290.12		361,524,290.12
厦门三安光电有限公司 LED 产业化二期设备项目	33,890,006.97		33,890,006.97	207,212,746.58		207,212,746.58
厦门三安光电有限公司测试综合楼、宿舍楼项目	64,928,472.04		64,928,472.04	130,618,600.94		130,618,600.94
厦门三安光电氮气纯化站项目	50,921,829.16		50,921,829.16	34,358,029.06		34,358,029.06
厦门市三安光电科技有限公司设备扩产及改造项目	125,473,941.74		125,473,941.74	28,847,839.63		28,847,839.63

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厦门市三安集成电路有限公司通讯微电子器件（一期）项目	736,410,048.40		736,410,048.40	766,720,556.40		766,720,556.40
上海三安领翔集成电路有限公司 上海御河公馆房产				46,989,104.00		46,989,104.00
天津三安光电有限公司砷化镓扩产及改造设备项目	29,765,615.55		29,765,615.55	72,643,173.01		72,643,173.01
芜湖安瑞光电有限公司智能化汽车灯具二期项目	6,917,240.90		6,917,240.90	24,727,771.72		24,727,771.72
泉州三安半导体科技有限公司半导体研发与产业化一期工程	3,405,712,115.04		3,405,712,115.04	782,939,846.79		782,939,846.79
泉州三安半导体科技有限公司集成电路产业化项目	144,353,354.72		144,353,354.72	40,291,949.99		40,291,949.99
湖北三安光电有限公司 Mini/MicroLED 产业化项目	2,533,471.54		2,533,471.54			
其他零星工程	47,081,753.01		47,081,753.01	13,230,035.81		13,230,035.81
合计	4,861,554,513.93		4,861,554,513.93	2,732,929,933.33		2,732,929,933.33

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产	其他减少	年末余额
安徽三安光电有限公司 LED 应用产品产业化项目	96,919.30	165,026,060.96	25,411,029.92			190,437,090.88
福建晶安光电有限公司 LED 蓝宝石衬底产业化设备改造及扩建项目	43,898.40	361,524,290.12	52,415,008.96	407,588,946.18	254,716.98	6,095,635.92

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加额	本年转入固定资 产	其他减少	年末余额
厦门三安光电有限公司 LED 产业化二期设备项目	221,584.00	207,212,746.58	57,227,008.47	229,202,487.22	1,347,260.86	33,890,006.97
厦门三安光电有限公司测试综合楼、宿舍楼项目	21,060.33	130,618,600.94	42,307,178.62	107,997,307.52		64,928,472.04
泉州三安半导体科技有限公司半导体研发与产业化一期工程	1,315,542.00	782,939,846.79	2,810,486,965.91	187,714,697.66		3,405,712,115.04
厦门市三安集成电路有限公司通讯微电子器件（一期）项目	235,706.00	766,720,556.40	478,582,555.41	508,893,063.41		736,410,048.40
合计	1,934,710.03	2,414,042,101.79	3,466,429,747.29	1,441,396,501.99	1,601,977.84	4,437,473,369.25

(续)

项目名称	工程投入 占预算的 比例	工程进度	利息资本化 累计金额 (万元)	其中:本年 利息资本 化金额	资金来源
安徽三安光电有限公司 LED 应用产品产业化项目	19.65%	处于建设起步阶段			自有资金
福建晶安光电有限公司 LED 蓝宝石衬底产业化设备改造及扩建项目	94.56%	逐步生产运营, 但仍有部分设备仍在调试			自有资金
厦门三安光电有限公司 LED 产业化二期设备项目	89.22%	逐步生产运营, 但仍有部分设备仍在调试			募集资金、自有资金
厦门三安光电有限公司测试综合楼、宿舍楼项目	82.11%	主体土建结构已完成			募集资金、自有资金
泉州三安半导体科技有限公司半导体研发与产业化一期工程	27.32%	处于建设起步阶段, 已有部分设备开始调试			自有资金
厦门市三安集成电路有限公司通讯微电子器件（一期）项目	92.32%	逐步生产运营, 但仍有部分设备仍在调试	476.74		募集资金、自有资金、借款
合计	——	——	476.74		——

注 1: 在建工程其他减少系转入半成品;

注 2：在建工程年末余额较年初余额增长 77.89%，主要系泉州三安半导体科技有限公司半导体研发与产业化一期工程项目建设投入增加所致。

(2) 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料				952,474.14		952,474.14
合计				952,474.14		952,474.14

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利及专有技术	办公软件	排污权	客户关系	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	1,572,841,082.11	2,084,569,727.52	46,358,280.57	26,788,880.73	27,530,291.85	3,758,088,262.78
2. 本年增加金额	253,707,733.12	473,846,901.46	7,113,626.58			734,668,261.16
(1) 外购	253,707,733.12	11,033,120.00	7,113,626.58			271,854,479.70
(2) 内部研发		462,813,781.46				462,813,781.46
3. 本年减少金额		1,873,524.68				1,873,524.68
(1) 其他转出		1,873,524.68				1,873,524.68
4. 外币报表折算影响		758,545.04			453,275.87	1,211,820.91
5. 年末余额	1,826,548,815.23	2,557,301,649.34	53,471,907.15	26,788,880.73	27,983,567.72	4,492,094,820.17
二、累计摊销						
1. 年初余额	133,686,686.32	621,336,629.48	19,812,700.00	4,487,733.51	18,325,599.74	797,649,349.05
2. 本年增加金额	32,562,040.57	228,339,282.93	5,166,488.32	5,357,774.92	3,454,569.87	274,880,156.61
(1) 摊销	32,562,040.57	228,339,282.93	5,166,488.32	5,357,774.92	3,454,569.87	274,880,156.61
3. 本年减少金额		450,156.33				450,156.33
4. 外币报表折算影响		471,911.89			345,100.18	817,012.07
5. 年末余额	166,248,726.89	849,697,667.97	24,979,188.32	9,845,508.43	22,125,269.79	1,072,896,361.40
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						

项目	土地使用权	专利及专有技术	办公软件	排污权	客户关系	合计
3. 本年减少金额						
4. 外币报表折算影响						
5. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	1,660,300,088.34	1,707,603,981.37	28,492,718.83	16,943,372.30	5,858,297.93	3,419,198,458.77
2. 年初账面价值	1,439,154,395.79	1,463,233,098.04	26,545,580.57	22,301,147.22	9,204,692.11	2,960,438,913.73

本年末通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 47.65%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
土地使用权（账面价值）	184,587,929.08	正在办理中

13、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			外币报表折算影响	年末余额
		内部开发支出	其他增加	转入当期损益	确认为无形资产	其他减少		
研究阶段支出		59,648,003.19		59,648,003.19				
厦门科技开发阶段支出	25,931,561.33	49,057,255.65		11,038,801.75	18,194,376.89			45,755,638.34
天津三安开发阶段支出	89,499,244.42	68,429,004.45		35,112,860.28	75,535,601.95			47,279,786.64
安徽三安开发阶段支出	60,317,370.67	94,257,749.42		1,486,286.13	140,234,222.12			12,854,611.84
芜湖三安开发阶段支出	7,095,160.01	32,294,577.15		6,668,503.80		20,330,918.86		12,390,314.50
福建三安开发阶段支出	46,177,336.86	40,961,569.28		5,746,119.09	39,843,475.40			41,549,311.65
厦门三安开发阶段支出	100,578,147.20	121,833,962.74		7,121,977.65	154,615,383.79			60,674,748.50
集成电路开发阶段支出	139,673,972.72	179,102,304.91		36,332,385.51	34,390,721.31		1,412,150.34	249,465,321.15
泉州三安开发阶段支出		2,894,002.84		2,894,002.84				
合计	469,272,793.21	648,478,429.63		166,048,940.24	462,813,781.46	20,330,918.86	1,412,150.34	469,969,732.62

(续表)

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至年末的研发进度
厦门科技开发阶段支出	项目进入开发阶段	项目开发在技术上具有可行性且能带来经济利益, 拥有足够资源完成研发且支出能够可靠计量	仍处于开发试验阶段
天津三安开发阶段支出	项目进入开发阶段	项目开发在技术上具有可行性且能带来经济利益, 拥有足够资源完成研发且支出能够可靠计量	仍处于开发试验阶段
安徽三安开发阶段支出	项目进入开发阶段	项目开发在技术上具有可行性且能带来经济利益, 拥有足够资源完成研发且支出能够可靠计量	仍处于开发试验阶段
芜湖安瑞开发阶段支出	项目进入开发阶段	项目开发在技术上具有可行性且能带来经济利益, 拥有足够资源完成研发且支出能够可靠计量	仍处于开发试验阶段
福建晶安开发阶段支出	项目进入开发阶段	项目开发在技术上具有可行性且能带来经济利益, 拥有足够资源完成研发且支出能够可靠计量	仍处于开发试验阶段
厦门三安开发阶段支出	项目进入开发阶段	项目开发在技术上具有可行性且能带来经济利益, 拥有足够资源完成研发且支出能够可靠计量	仍处于开发试验阶段
集成电路开发阶段支出	项目进入开发阶段	项目开发在技术上具有可行性且能带来经济利益, 拥有足够资源完成研发且支出能够可靠计量	仍处于开发试验阶段

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算影响	年末余额
LuminusDevices,Inc.	11,688,715.92			192,450.30	11,881,166.22
合计	11,688,715.92			192,450.30	11,881,166.22

2013 年 8 月, 子公司 LighteraCorporation (现更名为 LuminusInc.) 收购 LuminusDevices,Inc.100%股权, 支付收购款超过可辨认净资产的部分形成商誉 1,703,100.00 美元, 按 2019 年 12 月 31 日汇率折合人民币 11,881,166.22 元。

(2) 商誉减值准备

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团评估了商誉的可收回金额，本集团商誉未出现减值迹象。

LuminusInc.以主营业务的类别作为确定报告分部的依据。对 LuminusDevices,Inc.的并购时，LuminusDevices,Inc.包括化合物半导体业务资产组，其中化合物半导体业务的协同效应受益对象是包括 LuminusInc.原有化合物半导体业务在内的整个化合物半导体业务分部。为减值测试的目的，LuminusInc.自购买日起按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例将商誉分摊至资产组组合（化合物半导体业务分部）；上述资产组组合代表了 LuminusInc.基于内部管理目的对商誉进行监控的最低水平；本报告期将商誉分摊至资产组组合的构成与金额未发生变化。截止 2019 年 12 月 31 日，与商誉相关的资产组组合的账面价值、分摊至资产组组合的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

与商誉相关的资产组组合	资产组/资产组组合的年末账面价值	商誉年末余额		
		成本	减值准备	净额
资产组组合（化合物半导体业务分部）	264,144,784.10	11,881,166.22		11,881,166.22
合计	264,144,784.10	11,881,166.22		11,881,166.22

计算上述资产组/资产组组合的可收回金额的方法、关键假设及其依据如下：

资产组组合（化合物半导体业务分部）的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2020 年至 2024 年的财务预算确定，并采用 13.66%的折现率。资产组组合（化合物半导体业务分部）超过 5 年的现金流量按照稳定的增长率为基础计算。该稳定的增长率基于相关行业的长期平均增长率确定，并且不超过该行业的长期平均增长率。由于资产组组合（化合物半导体业务分部）的主要产品在公司所在地的市场前景良好，因此 LuminusInc.管理层认为上述增长率是合理的。

管理层在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致。

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
装修工程	3,321,120.59	3,886,186.57	3,634,990.23		3,572,316.93

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
费用类		948,305.76	704,356.82		243,948.94
T22 等项目	55,547,038.32	20,330,918.86	16,235,654.27		59,642,302.91
工具、治具、模具类	163,820,640.99	74,228,757.63	43,955,773.70		194,093,624.92
合计	222,688,799.90	99,394,168.82	64,530,775.02		257,552,193.70

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	366,109,279.11	55,220,901.70	188,605,568.79	28,571,665.21
内部交易未实现收益	10,772,915.02	1,972,991.33	41,098,870.53	6,164,830.58
资产折旧及摊销	378,472,590.34	56,776,033.52	261,436,022.83	39,218,531.16
递延收益	775,313,041.52	116,296,956.23	879,081,926.30	131,862,288.94
负债账面价值大于计税基础	7,879,379.57	1,202,125.55	9,542,200.98	1,438,483.85
可抵扣亏损	1,215,532.56	303,883.14		
合计	1,539,762,738.12	231,772,891.47	1,379,764,589.43	207,255,799.74

(2) 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明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	221,570,501.86	144,236,664.22
可抵扣暂时性差异	321,057,640.90	355,952,439.88
其中：资产减值准备	25,529,898.00	16,423,898.88
递延收益	295,527,742.90	339,528,541.00
合计	542,628,142.76	500,189,104.10

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2020 年	57,713,573.78	57,713,573.78	
2021 年	36,979,170.85	36,979,170.85	
2023 年	32,694,663.89	41,594,588.59	
2024 年	89,197,833.46		
2027 年		7,949,331.00	高新技术企业亏损可十年弥补
2028 年	4,985,259.88		高新技术企业亏损可十年弥补
合计	221,570,501.86	144,236,664.22	

17、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程、设备款等	678,460,071.68	2,012,367,200.04
预付股权款	101,283,429.10	
合计	779,743,500.78	2,012,367,200.04

注：其他非流动资产年末余额较年初余额下降 61.25%，主要系泉州三安半导体科技有限公司项目预付工程设备款结算所致。

18、短期借款

借款条件	年末余额	年初余额
信用借款（注 1、注 2）	400,000,000.00	2,120,000,000.00
保证借款（注 3、注 4、注 5）	513,500,000.00	780,000,000.00
合 计	913,500,000.00	2,900,000,000.00

注 1：2019 年 9 月 17 日，本公司与中国工商银行股份有限公司鄂州分行签订流动资金借款合同，借款金额人民币 20,000.00 万元，贷款条件为信用贷款，截止报告期末，本公司已累计提取贷款本金 10,000.00 万元，贷款余额为 10,000.00 万元。

注 2：2019 年 11 月 29 日，本公司与平安银行广州分行签订借款合同，借款金额人民币

30,000.00 万元，贷款条件为授信贷款，截止报告期末，本公司已累计提取贷款本金 30,000.00 万元，贷款余额为 30,000.00 万元。

注 3：2019 年 9 月 12 日，本公司子公司厦门市三安光电科技有限公司与中国银行股份有限公司厦门市分行签订流动资金借款合同，借款金额人民币 19,500.00 万元，由本公司提供保证，截止报告期末，本公司已累计提取贷款本金 19,500.00 万元，贷款余额为 19,500.00 万元。

注 4、2019 年 9 月 30 日，本公司子公司芜湖安瑞光电有限公司与中国建设银行股份有限公司芜湖经济技术开发区支行签订流动资金借款合同，借款金额人民币 2,000.00 万元，由本公司提供保证，截止报告期末，本公司已累计提取贷款本金 2,000.00 万元，贷款余额为 2,000.00 万元。

注 5、2019 年 8 月 29 日，本公司子公司天津三安光电有限公司与工商银行新技术产业园区支行签订流动资金借款合同，借款金额人民币 30,000.00 万元，由本公司提供保证，截止报告期末，本公司已累计提取贷款本金 29,850.00 万元，贷款余额为 29,850.00 万元。

注 6：上述借款涉及保证的由本公司提供，具体情况详见本附注十一、5（3）。

注 7：短期借款年末余额较年初余额下降 68.50%，主要系本报告期内本集团归还银行借款所致。

19、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	59,032,758.00	
银行承兑汇票	1,059,136,279.91	800,301,152.72
合计	1,118,169,037.91	800,301,152.72

注：应付票据年末余额较年初余额增长 39.72%，主要系使用票据结算方式支付货款增加所致。

20、应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	756,132,767.92	526,366,796.39
应付设备款	396,875,367.46	219,644,037.74
应付工程款	90,250,302.51	60,474,132.37

项目	年末余额	年初余额
应付其他款	174,273,584.92	160,478,709.82
合计	1,417,532,022.81	966,963,676.32

注：应付账款年末余额较年初余额增长 46.60%，主要系采购材料、设备增加所致。

21、预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收货款	137,041,716.96	127,480,718.75
合计	137,041,716.96	127,480,718.75

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	118,502,882.34	1,091,445,013.29	1,108,180,202.45	101,767,693.18
离职后福利—设定提存计划	29,250.09	40,497,451.90	40,526,701.99	
辞退福利		2,143,362.62	2,143,362.62	
合计	118,532,132.43	1,134,085,827.81	1,150,850,267.06	101,767,693.18

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	118,323,884.08	975,798,706.35	992,498,468.05	101,624,122.38
2、职工福利费		69,191,518.77	69,191,518.77	
3、社会保险费	17,094.93	21,806,811.36	21,823,906.29	
其中：医疗保险费	14,237.52	18,766,270.43	18,780,507.95	
工伤保险费	736.45	1,224,801.50	1,225,537.95	
生育保险费	2,120.96	1,815,739.43	1,817,860.39	
4、住房公积金	151,600.00	22,582,696.45	22,600,106.45	134,190.00
5、工会经费和职工教育经费	10,303.33	2,060,719.31	2,061,641.84	9,380.80

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
育经费				
6、其他		4,561.05	4,561.05	
合计	118,502,882.34	1,091,445,013.29	1,108,180,202.45	101,767,693.18

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险费	28,099.43	39,088,989.50	39,117,088.93	
2、失业保险费	1,150.66	1,408,462.40	1,409,613.06	
合计	29,250.09	40,497,451.90	40,526,701.99	

(4) 辞退福利

本集团本年因解除劳动关系支付的辞退福利为 2,143,362.62 元，年末无应付未付的辞退福利。

23、应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	58,504,517.21	16,742,632.52
城市维护建设税	5,461,647.43	3,541,919.65
教育费附加	2,134,353.26	1,517,965.01
地方教育费附加	1,270,608.47	858,515.42
水利基金	214,819.75	250,717.86
企业所得税	117,518,704.99	121,126,153.27
个人所得税	9,252,953.44	7,477,343.28
土地使用税	3,369,112.78	4,016,769.66
房产税	6,501,181.91	5,768,386.41
其他	826,158.78	753,543.14
合计	205,054,058.02	162,053,946.22

24、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	5,805,472.21	6,303,614.14
其中：短期借款应付利息	304,499.99	260,141.92
分期付息到期还本的长期借款利息	14,972.22	43,472.22
分期付息到期还本的长期应付款利息	5,486,000.00	6,000,000.00
其他应付款	421,585,158.12	80,732,572.56
其中：保证金	371,689,899.01	20,737,373.92
资金往来		2,000.50
其他往来	49,895,259.11	59,993,198.14
合计	427,390,630.33	87,036,186.70

注：其他应付款年末余额较年初余额增加 340,354,443.63 元，主要系非公开发行 A 股股票所收取的认购保证金增加所致。

25、一年内到期的非流动负债

类 别	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	180,000,000.00	240,000,000.00
一年内到期的长期应付款	103,089,526.24	18,000,000.00
合 计	283,089,526.24	258,000,000.00

26、长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款		2,000,000.00
保证及抵押借款	300,000,000.00	540,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、25）	180,000,000.00	240,000,000.00
合计	120,000,000.00	302,000,000.00

注 1：2012 年 7 月 16 日，本公司子公司芜湖安瑞光电有限公司与国家开发银行股份有限公司签订专门用于“汽车 LED 灯具及 LED 封装、应用（一期）”的基本建设借款合同，借款金额为 10,000.00 万元。截止报告期末，芜湖安瑞光电有限公司已累计提取贷款本金 10,000.00 万元，已累计归还贷款本金 9,000.00 万元，贷款余额为 1,000.00 万元，其中一年内到期的借款金额为 1,000.00 万元。

注 2: 2013 年 11 月 20 日, 本公司子公司福建晶安光电有限公司与国家开发银行股份有限公司签订《人民币资金借款合同》, 由国家开发银行股份有限公司向福建晶安提供 105,000 万元的基本建设贷款。截止报告期末, 福建晶安光电有限公司已累计提取贷款本金 105,000.00 万元, 已累计归还贷款本金 80,000.00 万元, 贷款余额为 25,000.00 万元, 其中一年内到期的借款金额为 14,000.00 万元。

注 3: 2014 年 6 月 17 日, 本公司子公司厦门市三安光电科技有限公司与国家开发银行股份有限公司签订《人民币资金借款合同》, 由国家开发银行厦门分行提供 18,000 万元的基本建设贷款。截止报告期末, 厦门市三安光电科技有限公司已累计提取贷款本金 18,000.00 万元, 已累计归还贷款本金 14,000.00 万元, 贷款余额为 4,000.00 万元, 其中一年内到期的借款金额为 3,000.00 万元。

注 4: 上述借款涉及由本公司或福建三安集团有限公司提供担保, 具体情况详见本附注十一、5 (3)。

注 5: 长期借款年末余额较年初余额下降 60.26%, 主要系本报告期内各子公司归还银行借款所致。

27、长期应付款

科目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,240,489,425.52	1,818,000,000.00
合计	1,240,489,425.52	1,818,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
资金往来	1,343,578,951.76	1,836,000,000.00
减: 一年内到期部分 (附注六、25)	103,089,526.24	18,000,000.00
合计	1,240,489,425.52	1,818,000,000.00

注 1: 本公司子公司厦门市三安集成电路有限公司应付本公司股东福建三安集团有限公司的借款 16.54 亿元, 本公司子公司福建晶安光电有限公司应付本公司股东福建三安集团有限公司的借款 2 亿元, 截止报告期末, 厦门市三安集成电路有限公司已累计归还长期应付款 69,600.00 万元, 长期应付款余额 115,800.00 万元, 其中一年内到期的长期应付款金额为 3,000.00 万元, 详细情况见本附注十一、5 (5) 所述。

注 2: 本公司子公司厦门市三安集成电路有限公司应付芯鑫融资租赁 (厦门) 有限责任

公司 219,269,578.72 元，截止报告期末，厦门市三安集成电路有限公司累计归还长期应付款 18,272,381.56 元，长期应付款余额 200,997,197.16 元，其中一年内到期的长期应付款金额为 73,089,526.24 元，详细情况见本附注十一、5（5）所述。

28、预计负债

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证	7,677,193.47	9,470,663.96
合计	7,677,193.47	9,470,663.96

29、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	1,990,610,467.30	265,658,917.00	292,637,215.88	1,963,632,168.42
合计	1,990,610,467.30	265,658,917.00	292,637,215.88	1,963,632,168.42

其中，涉及政府补助的项目

负债项目	年初余额	本年新增补助	本年计入当期损益	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
第五批省引才“百人计划”人选首期工作生活补助经费	900,000.00	1,800,000.00		900,000.00	1,800,000.00	与收益相关
半导体照明产品全技术链绿色制造技术研究	2,608,300.00	6,064,400.00		6,405,700.00	2,267,000.00	与资产相关
MOCVD 设备补贴	800,466,796.16		225,930,632.85		574,536,163.31	与资产相关
高品质、全光谱无机半导体照明材料、器件与灯具产业化制造技术	11,617,833.40	4,256,300.00	491,073.32	1,510,300.00	13,872,760.08	与资产相关
进口设备贴息	76,284,850.33	22,769,348.00	12,939,456.95		86,114,741.38	与资产相关
聚光太阳能并网发电系统示范工程 (2011.12011.12)	13,300,000.00		700,000.00		12,600,000.00	与资产相关
聚光型 GaInP/GaInAs/Ge 三结太阳能电池成套制造工艺技术研发及示范生产线	3,526,666.67		920,000.00		2,606,666.67	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助	本年计入当期损益	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
用于 TFTLCD 背光源的超高亮度 LED 芯片产业化	2,473,333.33		530,000.00		1,943,333.33	与资产相关
室内半导体照明、电光源产品与检测技术研发及应用	4,012,500.00		450,000.00		3,562,500.00	与资产相关
智能照明高光效、功率型 RGBLED 外延、芯片研发及产业化	5,850,000.00		1,300,000.00		4,550,000.00	与资产相关
绿光激光器用高铝组份氮化镓基外延材料生产技术	2,871,166.67		322,000.00		2,549,166.67	与资产相关
LED 芯片生产线用关键成套设备工艺开发及产业化	18,800,000.00		1,096,666.67		17,703,333.33	与资产相关
大尺寸液晶屏用 LED 背光源芯片和模组研发及应用	2,300,000.00		134,166.67		2,165,833.33	与资产相关
移动通讯用高效率功率放大器关键技术合作研发	3,807,416.67		427,000.00		3,380,416.67	与资产相关
功率型倒装芯片产业化技术及应用	2,335,950.00		261,000.00		2,074,950.00	与资产相关
超高能效 LED 高质量外延与内量子效率提升技术研究 (2017YFB0403102)	4,311,000.00	3,035,500.00		1,051,000.00	6,295,500.00	与资产相关
超高能效 LED 芯片光子耦合机制与提取效率提升技术研究	2,825,000.00	767,500.00			3,592,500.00	与资产相关
氮化镓基第三代半导体照明超高光效 LED 芯片研发及产业化项目	36,280,000.00				36,280,000.00	与资产相关
砷化镓 LED 外延、芯片绿色制造技术研究	2,176,572.87	1,029,000.00	276,437.52	257,750.00	2,671,385.35	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助	本年计入当期损益	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
固态紫外光源高 Al 组分结构材料和外延及产业化研究	6,667,500.00	4,401,000.00		3,069,000.00	7,999,500.00	与资产相关
固态紫外器件高光提取效率和光子调控技术	2,940,000.00	588,000.00			3,528,000.00	与资产相关
军民两用半导体光电产业化项目	48,353,229.15		6,376,250.04		41,976,979.11	与资产相关
半导体照明绿色制造关键工艺开发与系统集成	2,400,000.00				2,400,000.00	与资产相关
氮化镓 LED 衬底、外延、芯片绿色制造技术研究	3,591,900.00	900,300.00		-2,059,800.00	6,552,000.00	与资产相关
半导体照明核心器件智能制造新模式应用	7,380,000.00				7,380,000.00	与资产相关
国家重点研发计划战略性先进电子材料重点专项款	2,466,750.00				2,466,750.00	与资产相关
高性能 GAN 基电力电子器件设计与产业化制备技术	3,095,550.00	563,100.00			3,658,650.00	与资产相关
6 英寸 0.15 μ mpHEMT 及 0.35 μ mBiHEMT 芯片生产线建设项目	50,000,000.00				50,000,000.00	与资产相关
3.5GHz 频段 5G 终端功放芯片样片研发	6,363,300.00	1,706,800.00			8,070,100.00	与资产相关
面向下一代移动通信 GaN 器件	73,402,800.00	38,100,400.00		21,163,500.00	90,339,700.00	与资产相关
III 族氮化物深紫外固态光源研发及产业化项目		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
2019 年厦门市重大科技项目-碳化硅功率器件研发及产业化		12,000,000.00			12,000,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助	本年计入当期损益	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
2019 年 01 专项		1,050,500.00			1,050,500.00	与资产相关
厦门市化合物半导体芯片重点实验室		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
湖北三安厂房基础设施建设奖励金补助		66,019,384.00			66,019,384.00	与资产相关
“Micro-LED 技术研发及产业化”政府补助		7,500,000.00		4,500,000.00	3,000,000.00	与资产相关
工业强基项目		25,000,000.00			25,000,000.00	与资产相关
高功率连续波 DFB 激光器的设计与产业化制备技术		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
泉州市人才“港湾计划”引进高层次人才团队项目经费		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
氮化镓基第三代半导体外延材料研发及产业化		2,500,000.00			2,500,000.00	与资产相关
泉州三安基础设施及工程建设补助款	580,000,000.00				580,000,000.00	与资产相关
设备购置补贴款	192,000,000.00	52,272,000.00			244,272,000.00	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	15,202,052.05	4,335,385.00	3,415,081.86	270,000.00	15,852,355.19	与资产相关
合计	1,990,610,467.30	265,658,917.00	255,569,765.88	37,067,450.00	1,963,632,168.42	

注：其他变动系公司转付给外部项目合作方。

30、股本

单位：股

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,078,424,928						4,078,424,928

注：截止报告期末，本公司股东福建三安集团有限公司和厦门三安电子有限公司持有本公司股份被质押的数量分别为 64,071,560 股和 465,840,000 股。

31、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	7,018,232,562.28			7,018,232,562.28
其他资本公积	61,138,327.27	684,555.35		61,822,882.62
合计	7,079,370,889.55	684,555.35		7,080,055,444.90

注：其他资本公积本年增加 684,555.35 元为本公司联营企业 CreeVentureLEDCompanyLimited 其他资本公积变动所致。

32、库存股

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
其他	349,999,261.01			349,999,261.01
合计	349,999,261.01			349,999,261.01

注：2018 年本公司回购本公司股份 24,494,328.00 股，占本公司已发行股份的总比例为 0.60%；累计库存股占已发行股份的总比例为 0.60%。

33、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	19,227,076.94	8,584,240.92			8,584,240.92		27,811,317.86
外币财务报表折算差额	19,227,076.94	8,584,240.92			8,584,240.92		27,811,317.86
合计	19,227,076.94	8,584,240.92			8,584,240.92		27,811,317.86

注：其他综合收益年末余额较年初余额增长 44.65%，主要系外币财务报表折算差额影响所致。

34、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	2,343,902.81	1,060,216.44	1,631,201.13	1,772,918.12
合计	2,343,902.81	1,060,216.44	1,631,201.13	1,772,918.12

注：专项储备系公司子公司安徽三安气体有限公司计提和使用安全生产费所形成的。

35、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	651,481,117.33	123,951,754.54		775,432,871.87
合计	651,481,117.33	123,951,754.54		775,432,871.87

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

36、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	9,768,031,093.73	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,298,466,700.52	
减：提取法定盈余公积	123,951,754.54	母公司净利润的 10%
应付普通股股利（注）	810,786,120.00	
年末未分配利润	10,131,759,919.71	

注：根据 2019 年 6 月 27 日经本公司 2018 年年度股东大会批准的《公司 2018 年度利润分配方案》，本公司于 2019 年 8 月 21 日按每 10 股派发现金红利 2.0 元（含税），按照已发行股份数 4,078,424,928 股扣除回购股份数 24,494,328 股计算，共计以未分配利润向全体股东派发股利 810,786,120.00 元。

37、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,718,972,430.03	5,014,001,618.28	6,732,979,336.09	4,235,961,976.43

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,741,041,448.81	254,901,342.60	1,631,394,889.42	388,845,537.59
合计	7,460,013,878.84	5,268,902,960.88	8,364,374,225.51	4,624,807,514.02

38、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	23,220,498.14	21,044,210.07
教育费附加	10,111,955.16	9,041,854.20
地方教育费附加	6,740,418.32	6,026,430.57
房产税	26,416,461.74	22,853,958.76
水利基金	1,946,858.97	2,381,380.90
土地使用税	29,160,016.90	32,151,829.90
印花税	7,057,827.13	8,054,706.75
环保税	194,744.14	138,053.94
其他	2,120,874.94	2,810,338.28
合计	106,969,655.44	104,502,763.37

39、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	32,800,509.14	33,986,372.17
差旅费用	5,149,566.74	5,276,219.00
业务费用	4,497,787.68	5,710,031.41
运输费用	20,695,995.61	18,994,567.69
办公及通信费用	1,237,163.00	1,014,107.47
广告宣传费用	13,207,170.05	14,886,326.30
房租及物业费用	5,008,012.47	4,215,191.11
摊销及折旧费用	951,865.65	994,842.55
产品质量保证	18,211,918.48	19,609,713.57

项目	本年发生额	上年发生额
诉讼费用	85,091.98	33,736.00
其他	7,325,624.36	8,654,602.00
合计	109,170,705.16	113,375,709.27

40、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	255,344,146.30	262,169,567.49
差旅费用	24,327,686.84	24,719,012.33
办公及通信费用	45,256,583.14	34,385,912.33
房租物业费用	6,457,102.19	5,730,150.95
会务宣传费用	2,856,746.77	4,436,797.62
摊销及折旧费用	128,011,769.23	122,966,389.39
物料消耗费用	22,371,240.22	19,451,822.65
业务费用	6,644,182.74	6,161,147.22
修理费用	8,645,623.19	7,512,034.71
其他	4,133,691.94	13,550,734.42
合计	504,048,772.56	501,083,569.11

41、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	58,723,951.96	55,796,480.77
物料消耗费用	57,260,294.05	42,467,158.31
摊销及折旧费用	39,671,194.93	19,983,179.15
设计费用	783,800.00	750,127.82
其他费用	40,561,758.17	25,392,457.30
合计	197,000,999.11	144,389,403.35

注：研发费用本年发生较上年发生额增长 36.44%，主要系本期研发项目增多致各类费用支出增加。

42、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	159,282,857.36	106,882,156.88
减：利息收入	43,291,546.06	46,735,041.19
汇兑净损失	-4,210,111.78	-6,301,770.51
手续费	2,510,091.41	1,842,197.63
合计	114,291,290.93	55,687,542.81

注：财务费用本年发生额较上年发生额增加 58,603,748.12 元，主要系上年 7-12 月陆续获得短期借款，本报告期的短期借款平均余额比上年同期高，因此在本报告期的利息支出多于上年数。

43、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	656,554,339.67	611,271,888.14	656,554,339.67
代扣个人所得税手续费返回	999,249.13	400,362.73	999,249.13
合计	657,553,588.80	611,672,250.87	657,553,588.80

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
“军民两用半导体光电产业化项目”政府补助	6,376,250.04	2,656,770.85	与资产相关
LED 芯片生产线用关键成套设备工艺开发及产业化	1,096,666.67		与资产相关
MOCVD 设备补贴	225,930,632.85	264,222,299.73	与资产相关
大尺寸液晶屏用 LED 背光源芯片和模组研发及应用	134,166.67		与资产相关
高品质、全光谱无机半导体照明材料、器件与灯具产业化制造技术	491,073.32	316,749.96	与资产相关
功率型倒装芯片产业化技术及应用	261,000.00	261,000.00	与资产相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
进口贴息	12,939,456.95	9,694,377.66	与资产相关
聚光太阳能并网发电系统示范工程 (2011.1-2011.12)	700,000.00	700,000.00	与资产相关
聚光型 GaInP/GaInAs/Ge 三结太阳能电池 成套制造工艺技术研发及示范生产线	920,000.00	920,000.00	与资产相关
绿光激光器用高铟组份氮化镓基外延 材料生产技术	322,000.00	322,000.00	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	3,415,081.86	6,877,245.16	与资产相关
砷化镓 LED 外延、芯片绿色制造技术 研究项目	276,437.52	182,393.79	与资产相关
室内半导体照明、电光源产品与检测技术 研发及应用	450,000.00	450,000.00	与资产相关
移动通讯用高效率功率放大器关键技术 合作研发	427,000.00	427,000.00	与资产相关
用于 TFT-LCD 背光源的超高亮度 LED 芯片产业化	530,000.00	530,000.00	与资产相关
智能照明高光效、功率型 RGBLED 外 延、芯片研发及产业化	1,300,000.00	1,300,000.00	与资产相关
财政贴息补助	63,548,791.00		与收益相关
产业技术研究与开发专项资金	10,276,300.00		与收益相关
促进就业款	9,394,002.87	7,251,901.84	与收益相关
进口贴息	451,360.00	1,678,323.00	与收益相关
科技进步奖、优秀产品奖等各项奖励	23,637,063.57	8,269,500.00	与收益相关
科技三项资金财政补贴	200,879,500.00	215,110,000.00	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	7,408,771.24	20,420,529.76	与收益相关
人才工作生活补助经费	1,144,685.11	4,699,645.39	与收益相关
税费返还	84,244,100.00	14,982,151.00	与收益相关
专项投产奖励资金		50,000,000.00	与收益相关
合计	656,554,339.67	611,271,888.14	

44、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,711,807.99	7,006,121.66
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,420,222.47	
处置长期股权投资损益（损失“-”）	262,255.52	12,597.67
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,953,009.64
合计	12,394,285.98	8,971,728.97

注：投资收益本年发生额较上年发生额增长 38.15%，主要系参股公司福建省安芯投资管理有限责任公司盈利能力增加所致。

45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他		481,002.82
合计		481,002.82

46、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-64,235,263.27	——
其他应收款坏账损失	-256,709.31	——
合计	-64,491,972.58	——

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

47、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-99,246,415.70
存货跌价损失	-174,658,630.51	-103,021,740.96
合计	-174,658,630.51	-202,268,156.66

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

48、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	1,096,203.89	1,378,273.24
合计	1,096,203.89	1,378,273.24

49、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		1,990,400.00	
罚款收入	2,472,919.82	2,855,875.92	2,472,919.82
其他	2,071,375.53	5,540,373.45	2,071,375.53
合计	4,544,295.35	10,386,649.37	4,544,295.35

(2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
台风受灾补助		1,990,400.00	与收益相关
合计		1,990,400.00	

注：营业外收入本年发生额较上年发生额下降 56.25%，主要系本年与企业日常活动无关的政府补助减少所致。

50、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,669,787.76	2,950,735.00	1,669,787.76
罚款及滞纳金	382,066.55	229,439.26	382,066.55
捐赠支出	148,000.00	129,888.00	148,000.00
其他	3,146,383.75	136,196.68	3,146,383.75
合计	5,346,238.06	3,446,258.94	5,346,238.06

注：营业外支出本年发生额较上年发生额增长 55.13%，主要系泉州三安半导体科技有限公司支付合同违约金所致。

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	316,771,418.84	427,830,734.44
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-24,517,091.73	-10,172,247.35
所得税费用	292,254,327.11	417,658,487.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	1,590,721,027.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	397,680,256.91
子公司适用不同税率的影响	-161,643,772.51
调整以前期间所得税的影响	30,935,947.29
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,116,862.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本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	21,165,033.31
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	292,254,327.11

52、其他综合收益

详见本附注六、33。

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	848,635,156.21	1,437,752,256.18
其中：收到政府补助款	546,260,144.54	1,212,119,034.99
利息收入	49,425,445.30	46,417,930.69

项目	本年发生额	上年发生额
增值税留抵税额退还	8,666,782.36	138,368,609.27
收到其他与经营活动有关的往来款项	244,282,784.01	40,846,681.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	230,419,461.50	207,483,280.51
其中：付现的期间费用	217,595,596.76	207,152,904.28

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	1,460,550,000.00	59,908,073.90
其中：设备进项税返还		15,313,480.96
订购设备款退回	1,460,550,000.00	44,594,592.94

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与投资活动有关的现金		6,130,585.29
其中：处置子公司及其他营业单位的现金净额		6,130,585.29

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	1,678,655,576.65	392,883,012.88
其中：收回承兑保证金	1,678,655,576.65	200,264,124.00
汇票贴现		192,618,888.88

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,752,065,328.79	791,391,344.01
其中：缴存承兑及保函保证金	1,752,065,328.79	441,392,083.00
回购股份款项		349,999,261.01

54、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,298,466,700.52	2,830,044,726.16
加：资产减值准备	239,150,603.09	202,268,156.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,335,502,394.73	1,223,303,701.95
无形资产摊销	274,880,156.61	215,845,032.54
长期待摊费用摊销	64,966,672.46	41,087,214.57
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）	-1,096,203.89	-1,378,273.24
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,669,787.76	2,950,735.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-481,002.82
财务费用（收益以“－”号填列）	159,282,857.36	106,882,156.88
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,394,285.98	-8,971,728.97
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-24,517,091.73	-10,172,247.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-585,143,349.59	-988,575,896.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	165,866,994.82	-644,598,184.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-127,314,963.91	371,262,624.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,789,320,272.25	3,339,467,014.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,602,425,031.39	4,106,981,836.51
减：现金的年初余额	4,106,981,836.51	4,682,030,757.00
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		

项目	本年发生额	上年发生额
现金及现金等价物净增加额	-2,504,556,805.12	-575,048,920.49

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,602,425,031.39	4,106,981,836.51
其中：库存现金	571,978.15	396,957.56
可随时用于支付的银行存款	1,601,853,053.24	4,106,559,731.99
可随时用于支付的其他货币资金		25,146.96
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	1,602,425,031.39	4,106,981,836.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

55、所有权或使用权受限制的资产

(1) 所有权或使用权受到限制的资产情况

项目	年末账面余额	年初账面余额
其他货币资金	715,893,144.55	298,945,923.99
应收款项融资	763,792,966.75	578,087,791.38
固定资产—房屋建筑物（净值）	171,958,137.88	178,604,979.42
固定资产—机器设备（净值）	117,054,986.08	160,421,174.86
在建工程		46,989,104.00
无形资产—土地使用权（净值）	118,604,267.55	121,940,160.33
合计	1,887,303,502.81	1,384,989,133.98

(2) 资产所有权受到限制的原因

A、本公司将 170,000,000.00 元结构性存款质押，开具银行承兑汇票；本公司收到长沙先导高芯投资合伙企业（有限合伙）、珠海格力电器股份有限公司非公开发行 A 股股票缴存

的认购保证金,保证金余额 350,129,305.55 元;厦门市三安集成电路有限公司将 39,000,000.00 元的结构性存款质押,开具银行承兑汇票;厦门三安光电有限公司就与 SAMSUNGELECTRONICS 的《购买 LED 芯片的合同》签订预收款支付保函,保证金余额为 35,295,750.00 元;厦门三安光电有限公司缴存的芜湖关税保付保函,保证金余额 4,031,120.13 元;厦门三安光电有限公司缴存的黄金租赁账户保证金,余额为 10,042.46 元;安徽三安光电有限公司缴存保函保证金 2,500,000.00 元,其余的其他货币资金余额为银行承兑汇票保证金。

B、截至 2019 年 12 月 31 日,芜湖安瑞光电有限公司、厦门市三安半导体科技有限公司、安徽三安光电有限公司、厦门市三安集成电路有限公司质押中的票据金额共计 763,792,966.75 元。

C、2012 年 7 月 16 日,芜湖安瑞光电有限公司向国家开发银行股份有限公司借款,以其拥有完全所有权的土地使用权及固定资产和项目建成后的房产账面净值共计 77,570,277.10 元提供抵押。2013 年 11 月 20 日,福建晶安光电有限公司向国家开发银行股份有限公司借款,以其拥有完全所有权的土地使用权及固定资产和项目建成后的房产共计 212,992,128.33 元提供抵押。2014 年 6 月 17 日,厦门市三安光电科技有限公司向国家开发银行股份有限公司借款,以其所拥有的机器设备账面净值共计 117,054,986.08 元提供抵押。上述借款的情况详见本附注六、26。

56、外币项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	15,908,927.85	6.9762	110,983,862.47
欧元	1,858.66	7.8155	14,526.36
港元	145,530,464.68	0.89578	130,363,279.65
日元	1.00	0.064086	0.06
英镑	930,522.91	9.1501	8,514,377.68
应收账款			
其中:美元	37,171,526.36	6.9762	259,316,002.19
港元	392,066,056.83	0.89578	351,204,932.39

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其他应收款			
其中：美元	1,057,529.85	6.9762	7,377,539.74
港元	83,058,230.87	0.89578	74,401,902.05
应付账款			
其中：美元	61,970,430.17	6.9762	432,318,114.95
英镑	726,840.80	9.1501	6,650,666.00
港元	340,931,773.82	0.89578	305,399,864.35
日元	190,417,500.00	0.064086	12,203,095.91
瑞士法郎	680,580.00	7.2028	4,902,081.62
其他应付款			
其中：美元	3,956,047.46	6.9762	27,598,178.29
港元	72,621,436.36	0.89578	65,052,830.26

(2) 重要境外经营实体说明

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
LuminusInc.	美国	美元	境外公司经营地主要币种
LuminusDevices,Inc.	美国	美元	境外公司经营地主要币种
朗明纳斯（香港）有限公司	香港	港元	境外公司经营地主要币种
香港三安光电有限公司	香港	港元	境外公司经营地主要币种
香港三安集成电路科技有限公司	香港	港元	境外公司经营地主要币种
三安光电子信息通讯有限公司	香港	港元	境外公司经营地主要币种
三安日本科技株式会社	日本	日元	境外公司经营地主要币种
WIPAC TECHNOLOGY LIMITED	英国	英镑	境外公司经营地主要币种
三安先进光通讯有限公司	美国	美元	境外公司经营地主要币种

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期本公司无非同一控制下企业合并。

2、 同一控制下企业合并

本报告期本公司无同一控制下企业合并。

3、 反向购买

本报告期本公司无反向购买。

4、 处置子公司

本报告期本公司无处置子公司。

5、 其他原因的合并范围变动

(1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	年末净资产	合并日至年末净利润
WIPAC TECHNOLOGY LIMITED	2019 年 12 月	109,797,806.78	-3,379.54
湖北三安光电有限公司	2019 年 6 月	301,293,099.61	-706,900.39

注 1: 公司子公司芜湖安瑞光电有限公司在英国设立全资子公司 WIPAC TECHNOLOGY LIMITED, 注册资本金 1,400.00 万英镑;

注 2: 公司在湖北省鄂州市设立全资子公司湖北三安光电有限公司, 注册资本金为人民币 30 亿元。

八、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	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
厦门市三安光电科技有限公司	二级	厦门	厦门	工业生产	100.00		100.00	设立
天津三安光电有限公司	二级	天津	天津	工业生产	100.00		100.00	设立
安徽三安光电有限公司	二级	芜湖	芜湖	工业生产	100.00		100.00	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
安徽三安气体有限公司	三级	芜湖	芜湖	工业生产		100.00	100.00	非同一控制企业合并
芜湖安瑞光电有限公司	二级	芜湖	芜湖	工业生产	100.00		100.00	设立
WIPACTECHOLOGY LIMITED	三级	英国	英国	工业生产		100.00	100.00	设立
福建晶安光电有限公司	二级	安溪	安溪	工业生产	100.00		100.00	设立
LuminusInc.	二级	美国	美国	研发	100.00		100.00	设立
LuminusDevicesInc.	三级	美国	美国	研发		100.00	100.00	非同一控制企业合并
朗明纳斯（香港）有限公司	四级	香港	香港	贸易		100.00	100.00	设立
朗明纳斯光电（厦门）有限公司	五级	厦门	厦门	工业生产		100.00	100.00	设立
安徽三安科技有限公司	二级	厦门	芜湖	工业生产	100.00		100.00	设立
厦门三安光电有限公司	二级	厦门	厦门	工业生产	100.00		100.00	设立
厦门三安气体有限公司	三级	厦门	厦门	工业生产		100.00		设立
厦门市三安集成电路有限公司	二级	厦门	厦门	工业生产	100.00		100.00	设立
香港三安集成电路科技有限公司	三级	香港	香港	研发		100.00	100.00	设立
上海三安领翔集成电路有限公司	三级	上海	上海	贸易		100.00	100.00	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
三安日本科技株式会社	四级	日本	日本	研发		100.00	100.00	设立
香港三安光电有限公司	二级	香港	香港	贸易	100.00		100.00	设立
三安光电子信息通讯有限公司	三级	香港	香港	研发		100.00	100.00	设立
三安先进光通讯有限公司	三级	美国	美国	研发		100.00	100.00	设立
厦门三安光通讯科技有限公司	四级	厦门	厦门	工业生产		100.00	100.00	设立
厦门市三安半导体科技有限公司	二级	厦门	厦门	贸易	100.00		100.00	设立
泉州三安半导体科技有限公司	二级	泉州	泉州	工业生产	100.00		100.00	设立
湖北三安光电有限公司	二级	鄂州	鄂州	工业生产	100.00		100.00	设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	121,035,485.03	124,333,991.24
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	9,711,807.99	7,006,121.66
其他综合收益		
综合收益总额	9,711,807.99	7,006,121.66

4、重要的共同经营

本报告期无。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、港币、日元等外币有关，除本集团的几个下属子公司以美元、港币、日元等外币进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 12 月 31 日，除本附注六、56 所述资产或负债为美元、港币、日元等外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	对税前利润的影响（人民币万元）
人民币对美元贬值 2%	-164.48
人民币对美元升值 2%	164.48
人民币对港元贬值 2%	371.03
人民币对港元升值 2%	-371.03
人民币对日元贬值 3%	-36.61
人民币对日元升值 3%	36.61
人民币对欧元贬值 3%	0.04
人民币对欧元升值 3%	-0.04
人民币对瑞士法郎贬值 3%	-14.71
人民币对瑞士法郎升值 3%	14.71
人民币对英镑贬值 3%	5.59
人民币对英镑升值 3%	-5.59

在管理层进行敏感性分析时，上述各币种的增减变动区间被认为合理反映了汇率变化的可能范围。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。本集团带息债务情况如下：

带息债务类型	年末余额	年初余额
浮动利率带息债务		
其中：短期借款		
一年内到期的非流动负债	180,000,000.00	240,000,000.00
长期借款	120,000,000.00	302,000,000.00
固定利率带息债务		
其中：短期借款	913,500,000.00	2,900,000,000.00
一年内到期的非流动负债	103,089,526.24	18,000,000.00
长期应付款	1,255,906,670.92	1,818,000,000.00

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

•对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	对税前利润的影响（人民币万元）
人民币基准利率上升 75 个基准点	-11.11
人民币基准利率下降 75 个基准点	11.11

（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。

2、信用风险

2019 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团银行存款主要存放于信用评级较高的银行，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本集团会对新客户的信用风险进行评估，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。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收账款账面余额 118,606,764.84 元，由于上述公司无法偿还债务，本集团已单项计提坏账准备。

本集团因应收账款、应收款项融资和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注六、3、本附注六、4 和本附注六、6 的披露。

3、流动性风险

流动风险，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。管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行

监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

(1) 本集团流动负债包括短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款以及一年内到期的非流动负债均预计在 1 年内到期偿付。

(2) 本集团非流动负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

项目	非流动负债年末余额（万元）			
	1-3 年 (含 3 年)	3-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
长期借款	12,000.00			12,000.00
长期应付款	32,790.67	8,900.00	83,900.00	125,590.67
计息长期借款产生的利息	590.94			590.94
计息长期应付款产生的利息	948.02	106.80	1,006.80	2,061.62
合计	46,329.63	9,006.80	84,906.80	140,243.23

项目	非流动负债年初余额（万元）			
	1-3 年 (含 3 年)	3-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
长期借款	30,200.00			30,200.00
长期应付款	20,500.00	8,400.00	152,900.00	181,800.00
计息长期借款产生的利息	1,491.56			1,491.56
计息长期应付款产生的利息	246.00	100.80	1,834.80	2,181.60
合计	52,437.56	8,500.80	154,734.80	215,673.16

(二) 金融资产转移

本报告期无。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			1,583,222,603.64	1,583,222,603.64

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

应收款项融资为应收银行承兑汇票和应收商业承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
福建三安集团有限公司	母公司	厦门	投资	139,215	5.97%	5.97%
厦门三安电子有限公司	同一母公司	厦门	工业生产	37,418.9847	29.76%	29.76%

厦门三安电子有限公司系福建三安集团有限公司的控股子公司。

本集团的实际控制人是自然人林秀成，系福建三安集团有限公司的控股股东。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注八、1。

3、本集团的合营和联营企业情况

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
二、联营企业						
荆州市弘晟光电科技有限公司	荆州	荆州	工业生产	33.34		权益法
福建省两岸照明节能科技有限公司	福州	福州	工业生产	20.00		权益法
安徽三首光电有限公司	芜湖	芜湖	工业生产	49.00		权益法
福建省安芯投资管理有限责任公司	泉州	泉州	投资咨询	40.00		权益法
CreeVentureLEDCompanyLimited	香港	香港	工业生产	49.00		权益法
厦门三安环宇集成电路有限公司	厦门	厦门	工业生产	49.00		权益法

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
福建省中科生物股份有限公司	母公司的控股子公司
安徽省三安生物股份有限公司	母公司的控股子公司之子公司
三安国际控股有限公司	母公司的全资子公司
芯鑫融资租赁（厦门）有限责任公司	公司副总经理担任董事之公司
Seoul Viosys Co.,Ltd.	持有联营企业安徽三首光电有限公司 26%股权
Cree Hong Kong Limited	其他关联方
Cree,Inc.	其他关联方
GlobalCommunicationSemiconductors,LLC	持有厦门三安环宇集成电路有限公司 51%股权
柯新华	林秀成之妻

5、关联方交易情况

（1）关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
安徽三首光电有限公司	货物	180,732.52	11,321,831.95

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
福建省中科生物股份有限公司	货物	1,401,094.00	4,846,424.20
安徽省三安生物股份有限公司	货物		861,830.95

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
福建三安集团有限公司	化合物半导体	381,368.82	1,441,798.97
福建三安集团有限公司	员工食堂费用	661,155.56	275,303.78
荆州市弘晟光电科技有限公司	化合物半导体	59,213,456.62	112,499,836.95
安徽三首光电有限公司	化合物半导体	25,104,947.43	1,795,313.16
安徽三首光电有限公司	材料	18,590,601.75	43,950,709.07
安徽三首光电有限公司	代工	35,778,107.45	101,287,396.72
安徽三首光电有限公司	水电费	1,507,033.55	4,612,894.51
安徽三首光电有限公司	测试	2,148,762.91	7,125,726.48
福建省中科生物股份有限公司	化合物半导体	5,818,786.53	20,705,764.96
福建省中科生物股份有限公司	员工食堂费用	1,186,240.80	1,293,061.84
福建省中科生物股份有限公司	水电费	57,259.65	53,602.85
安徽省三安生物科技有限公司	化合物半导体	32,672.50	198,413.78
福建省安芯投资管理有限责任公司	员工食堂费用		6,225.47
Cree, Inc.	化合物半导体	2,681,378.07	95,029.65
Cree Hong Kong Limited	化合物半导体	19,324,949.92	15,145,011.34
Seoul Viosys Co., Ltd.	化合物半导体		31,570.72
厦门三安环宇集成电路有限公司	化合物半导体		37,203.48
厦门三安环宇集成电路有限公司	材料		63,599.91
厦门三安环宇集成电路有限公司	测试		249,627.60

(2) 关联租赁

本集团作为出租人的情况如下：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
		本年发生额	上年发生额
福建三安集团有限公司	办公楼	342,857.16	342,857.16

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
		本年发生额	上年发生额
厦门三安电子有限公司	办公楼	289,828.56	289,828.56
福建省中科生物股份有限公司	宿舍楼	266,960.00	259,321.00
福建省中科生物股份有限公司	实验楼	154,285.71	
安徽三首光电有限公司	厂房	90,733.68	90,733.68
安徽三首光电有限公司	机器设备	9,392,815.11	28,197,795.81

本集团作为承租人的情况如下：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费用	
		本年发生额	上年发生额
福建三安集团有限公司	汽车	530.97	1,034.48
三安国际控股有限公司	办公楼	2,479,366.56	2,128,727.16
芯鑫融资租赁（厦门）有限责任公司	机器设备	18,272,381.56	

（3）关联担保

本报告期，本公司为关联方担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	年末担保 余额（万 元）	担保起始 日	担保到期 日	担保是 否已经 履行完 毕
三安光电股份有限公司	芜湖安瑞光电有限公司	10,000.00	1,000.00	2012/7/16	2020/7/16	否
三安光电股份有限公司	福建晶安光电有限公司	105,000.00	25,000.00	2013/11/20	2021/11/19	否
三安光电股份有限公司	厦门市三安光电科技有限公司	8,000.00	1,000.00	2014/6/17	2021/6/16	否
三安光电股份有限公司	厦门市三安光电科技有限公司	10,000.00	3,000.00	2014/8/14	2021/6/16	否
三安光电股份有限公司	厦门市三安光电科技有限公司	19,500.00	19,500.00	2019/9/12	2020/3/11	否
三安光电股份有限公司	天津三安光电有限公司	20,000.00	20,000.00	2019/9/2	2020/8/29	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	年末担保 余额(万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是 否已经 履行完 毕
三安光电股份有限公司	天津三安光电有限公司	5,000.00	5,000.00	2019/9/19	2020/9/16	否
三安光电股份有限公司	天津三安光电有限公司	5,000.00	4,850.00	2019/12/31	2020/6/26	否
三安光电股份有限公司	厦门三安电子有限公司、福建三安集团有限公司	165,400.00	95,800.00	2015/10/10	2033/12/24	否
三安光电股份有限公司	厦门三安电子有限公司、福建三安集团有限公司	20,000.00	20,000.00	2016/7/1	2028/3/16	否
三安光电股份有限公司	芜湖安瑞光电有限公司	15,000.00	2,000.00	2019/9/30	2020/9/29	否
三安光电股份有限公司	厦门市三安集成电路有限公司	21,926.96	20,058.00	2019/9/6	2022/9/5	否

本期末，关联方为本集团担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	年末担保 余额(万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是 否已经 履行完 毕
林秀成、柯新华	厦门市三安集成电路有限公司	21,926.96	20,058.00	2019/9/6	2022/9/5	否

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,101.71 万元	1,098.15 万元

(5) 其他关联交易

根据国开基金就支持公司子公司福建晶安光电有限公司发展与福建三安集团有限公司达成的协议，福建晶安光电有限公司从福建三安集团有限公司取得借款 2 亿元，年利率为 1.20%，款项于 2028 年 3 月 16 日前分期偿还。截止至 2019 年 12 月 31 日福建晶安光电有限公司应付福建三安集团有限公司利息支出余额为 5,486,000.00 元。

根据国开基金就支持公司子公司厦门市三安集成电路有限公司发展与福建三安集团有限公司达成的协议，厦门市三安集成电路有限公司 2015 年度从福建三安集团有限公司取得借款 3.00 亿元，2016 年度取得借款 13.54 亿元，年利率为 1.20%，款项于 2033 年 12 月 24 日前分期偿还。2019 年厦门市三安集成电路有限公司应付福建三安集团有限公司利息支出 15,158,199.99 元，截止 2019 年 12 月 31 日借款余额为 958,000,000.00 元。

根据厦门市三安集成电路有限公司与芯鑫融资租赁（厦门）有限责任公司签订的资产售后租回协议，协议约定以 2 亿元的价款购买厦门市三安集成电路有限公司设备后，厦门市三安集成电路有限公司将上述设备租回，租赁期为 3 年，约定租金本利和 219,269,578.72 元，截止 2019 年 12 月 31 日长期应付款余额为 200,997,197.16 元。

6、 关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资				
荆州市弘晟光电科技有限公司	66,376,505.70		74,406,693.23	
福建省中科生物股份有限公司	39,142,821.47			
合计	105,519,327.17		74,406,693.23	
应收账款				
荆州市弘晟光电科技有限公司	36,212,009.56	362,120.10	25,662,976.75	256,629.77
安徽三首光电有限公司	73,747,989.34	737,479.89	108,738,695.53	1,087,386.96
福建省中科生物股份有限公司			32,649,299.96	660,144.99
Seoul Viosys Co.,Ltd.			31,570.72	315.71
Cree HongKong Limited	4,532,039.26	45,320.39	2,491,315.76	24,913.16
Cree,Inc.	1,640,871.85	16,408.72		
厦门三安环宇集成电路有限公司			279,095.98	2,790.96

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
安徽省三安生物科技有限公司			191,224.00	1,912.24
合计	116,132,910.01	1,161,329.10	170,044,178.70	2,034,093.79
其他应收款				
芯鑫融资租赁（厦门）有限责任公司	10,000,000.00	100,000.00		

(2) 应付关联方款项

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款		
安徽三首光电有限公司	203,431.74	13,177,643.23
Global Communication Semiconductors,LLC	32,390,974.97	31,986,669.20
合计	32,594,406.71	45,164,312.43
预收款项		
Cree,Inc.		0.14
其他应付款		
厦门三安环宇集成电路有限公司	412,752.00	412,752.00
一年内到期的非流动负债		
福建三安集团有限公司	30,000,000.00	
芯鑫融资租赁（厦门）有限责任公司	73,089,526.24	
合计	103,089,526.24	
长期应付款		
福建三安集团有限公司	1,128,000,000.00	1,836,000,000.00
芯鑫融资租赁（厦门）有限责任公司	127,907,670.92	
合计	1,255,907,670.92	1,836,000,000.00
应付利息		
福建三安集团有限公司	5,486,000.00	6,000,000.00

7、 关联方承诺

本报告期无关联方承诺事项。

十二、股份支付

本报告期无股份支付。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 本集团为关联方担保事项详见本附注十一、5 (3)。

(2) 目前，公司因 LED 应用产品销售和光伏项目投资合作在湖北省高级人民法院和安徽省高级人民法院存在两起未决民事诉讼案件。截至本财务报告报出之日，上述两起未决诉讼无实质性进展。

十四、资产负债表日后事项

1、2020 年 4 月 22 日，经本公司第九届董事会第二十九次会议决议，通过了 2019 年度利润分配预案为：决定 2019 年度利润分配预案为：以截至 2019 年 12 月 31 日公司总股本 4,078,424,928 股扣减回购股份 24,494,328 股(即 4,053,930,600 股)为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），派发现金股利总额为 405,393,060.00 元，剩余未分配利润结转下一年度。本预案需经股东大会批准后实施。

十五、其他重要事项

1、分部报告

(1) 经营分部基本情况

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

A、化合物半导体业务分部：主要从事全色系超高亮度LED外延片及芯片的研发、生产

和销售，集成电路产品的研发、生产和销售，并利用在LED外延片以及芯片领域的研发积累，逐步向业务所需要的衬底等上游材料领域以及路灯、户外显示屏和景观照明等下游LED应用领域拓展。

B、未分配金额：主要为股份公司本部。

(2) 经营分部的财务信息（金额单位：万元）

项目	化合物半导体业务分部		未分配金额		抵销		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
对外营业收入	746,001.39	836,437.42					746,001.39	836,437.42
分部间交易收入			108,273.86	77,860.18	-108,273.86	-77,860.18		
销售费用	10,917.07	11,337.57					10,917.07	11,337.57
利息收入	2,863.84	3,334.01	1,465.31	1,339.49			4,329.15	4,673.50
利息费用	8,879.34	8,637.29	7,048.95	2,050.93			15,928.29	10,688.22
对联营企业和合营企业的投资收益	-103.41	-65.61	1,074.59	766.22			971.18	700.61
信用减值损失	-6,453.31		4.11				-6,449.20	
资产减值损失	-17,465.86	-20,223.78		-3.04			-17,465.86	-20,226.82
折旧费和摊销费	167,534.19	148,022.94	0.73	0.65			167,534.92	148,023.59
利润总额（亏损）	165,120.35	325,788.53	123,951.75	148,981.79	-130,000.00	-150,000.00	159,072.10	324,770.32
资产总额	1,323,920.17	1,443,071.46	1,915,797.93	1,933,937.08	-271,657.94	-298,075.67	2,968,060.16	3,078,932.87
负债总额	831,125.42	721,665.94	544,904.09	605,984.83	-582,495.16	-373,605.88	793,534.35	954,044.89

项目	化合物半导体业务分部		未分配金额		抵销		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
折旧和摊销以外的非现金费用	73,309.74	59,989.61	2,277.95	1,054.86			75,587.69	61,044.47
对联营企业和合营企业的长期股权投资	137.20	240.61	11,966.35	12,192.79			12,103.55	12,433.40
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	323,039.75	523,091.04	2.01	0.40			323,041.76	523,091.44

(3) 对外交易收入信息

A、每一类产品和劳务的对外交易收入

项目	本年金额	上年金额
化合物半导体产品	5,718,972,430.03	6,732,979,336.09
材料、废料销售	1,616,018,588.17	1,419,466,512.39
租金、物业、服务收入	125,022,860.64	211,928,377.03
合计	7,460,013,878.84	8,364,374,225.51

B、地理信息

对外交易收入的分布：

项目	本年金额	上年金额
中国大陆地区	6,585,736,824.58	7,134,008,858.17
中国大陆地区以外的国家和地区	874,277,054.26	1,230,365,367.34
合计	7,460,013,878.84	8,364,374,225.51

非流动资产总额（不包括金融资产和递延所得税资产）的分布：

项目	年末余额	年初余额
中国大陆地区	18,840,956,358.58	17,225,342,699.44
中国大陆地区以外的国家和地区	223,707,517.77	96,935,558.15
合计	19,064,663,876.35	17,322,278,257.59

C、主要客户信息

本年有872,765,563.07元的营业收入系来自于化合物半导体业务分部对单一客户福建有道贵金属材料科技有限公司的收入，占同期收入总额的11.70%。

2、 终止经营

本期无终止经营情况。

3、 其他重要事项

无。

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：

类别	年末末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金 额	预期信 用损失 率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,091,064.19	100.00			16,091,064.19
组合 1	16,091,064.19	100.00			16,091,064.19
组合小计	16,091,064.19	100.00			16,091,064.19
合计	16,091,064.19	100.00			16,091,064.19

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	161,045,491.35	100.00			161,045,491.35
组合 1	161,045,491.35	100.00			161,045,491.35
组合小计	161,045,491.35	100.00			161,045,491.35
合计	161,045,491.35	100.00			161,045,491.35

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 16,091,064.19 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

(3) 应收账款年末账面余额较年初账面余额下降 90.01%，主要系本期收回货款所致。

2、其他应收款

科目	年末账面价值	年初账面价值
应收利息	1,656,986.28	1,678,273.95
应收股利	1,300,000,000.00	1,500,000,000.00
其他应收款	1,134,743,350.52	839,982,189.31
合计	2,436,400,336.80	2,341,660,463.26

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息	1,656,986.28	1,678,273.95
合计	1,656,986.28	1,678,273.95

(2) 应收股利分类

项目	年末余额	年初余额
安徽三安光电有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00
厦门三安光电有限公司	500,000,000.00	1,000,000,000.00
天津三安光电有限公司	300,000,000.00	
合计	1,300,000,000.00	1,500,000,000.00

(3) 其他应收款分类披露:

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,134,573,000.00
1 至 2 年 (含 2 年)	196,926.87
5 年以上	3,057.00
小计	1,134,772,983.87
减: 坏账准备	29,633.35
合计	1,134,743,350.52

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金		5,300.00
备用金借支	860,249.67	457,600.99
对关联公司的应收款项	1,132,900,000.00	839,577,449.73
对非关联公司的应收款项	1,012,734.20	12,620.23
小计	1,134,772,983.87	840,052,970.95
减: 坏账准备	29,633.35	70,781.64
合计	1,134,743,350.52	839,982,189.31

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	4,071.27	1.29	66,709.08	70,781.64
本年计提	12,658.74	9,845.05	-63,652.08	-41,148.29

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)	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	16,730.01	9,846.34	3,057.00	29,633.35

④坏账准备的情况

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	转回	核销	其他	
其他应收款	70,781.64	-41,148.29				29,633.35
合 计	70,781.64	-41,148.29				29,633.35

⑤本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
泉州三安半导体科技有限公司	对关联公司的应收款项	1,009,900,000.00	1 年以内	89.00	
芜湖安瑞光电有限公司	对关联公司的应收款项	110,000,000.00	1 年以内	9.69	
朗明纳斯光电(厦门)有限公司	对关联公司的应收款项	13,000,000.00	1 年以内	1.15	
中原证券股份有限公司	对非关联公司的应收款项	1,000,000.00	1 年以内	0.09	10,000.00
吕斌	备用金借支	285,000.00	1 年以内	0.03	2,850.00
合计	--	1,134,185,000.00	--	99.96	12,850.00

3、长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,257,733,263.26		15,257,733,263.26	14,955,733,263.26		14,955,733,263.26
对联营、合营企业投资	119,663,498.25		119,663,498.25	121,927,894.44		121,927,894.44
合计	15,377,396,761.51		15,377,396,761.51	15,077,661,157.70		15,077,661,157.70

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
厦门市三安光电科技有限公司	445,581,021.63			445,581,021.63		
天津三安光电有限公司	799,782,000.00			799,782,000.00		
安徽三安光电有限公司	2,980,000,000.00			2,980,000,000.00		
芜湖安瑞光电有限公司	661,590,000.00			661,590,000.00		
厦门市三安半导体科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
福建晶安光电有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
LuminusInc.	407,853,830.00			407,853,830.00		
安徽三安科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
厦门三安光电有限公司	4,678,000,000.00			4,678,000,000.00		
厦门市三安集成电路有限公司	2,253,566,411.63			2,253,566,411.63		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
香港三安光电有限公司	79,360,000.00			79,360,000.00		
泉州三安半导体科技有限公司	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00		
湖北三安光电有限公司		302,000,000.00		302,000,000.00		
合计	14,955,733,263.26	302,000,000.00		15,257,733,263.26		

注：本公司设立全资子公司湖北三安光电有限公司，注册资本为人民币30亿元，截至报告期末，本公司实缴人民币3.02亿元。

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、联营企业						
荆州市弘晟光电科技有限公司	48,193,819.17			-5,109,493.07		
福建省两岸照明节能科技有限公司	9,160,785.47			-278,455.24		
厦门阳光三安照明技术有限公司	13,468,196.56		13,468,196.56			
安徽三首光电有限公司	4,822,270.25			-242,887.58		
福建省安芯投资管理有限责任公司	11,920,857.01			12,972,094.52		
Cree Venture LED Company Limited	34,361,965.98			3,177,986.39		684,555.35
小计	121,927,894.44		13,468,196.56	10,519,245.02		684,555.35
合计	121,927,894.44		13,468,196.56	10,519,245.02		684,555.35

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
荆州市弘晟光电科技有限公司				43,084,326.10	
福建省两岸照明节能科技有限公司				8,882,330.23	
厦门阳光三安照明技术有限公司					
安徽三首光电有限公司				4,579,382.67	
福建省安芯投资管理有限责任公司				24,892,951.53	
Cree Venture LED Company Limited				38,224,507.72	
小计				119,663,498.25	
合计				119,663,498.25	

4、营业收入及营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,082,738,556.36	1,077,404,264.11	778,601,794.35	775,490,314.82
合计	1,082,738,556.36	1,077,404,264.11	778,601,794.35	775,490,314.82

5、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,300,000,000.00	1,500,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	10,519,245.02	3,926,771.84
处置长期股权投资损益	262,255.52	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,420,222.47	

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		3,931.14
合计	1,313,201,723.01	1,503,930,702.98

十七、补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项目	本年发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-573,583.87
越权审批，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	656,554,339.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,420,222.47
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	

项目	本年发生额
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,867,094.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	660,268,072.45
减：非经常性损益的所得税影响数	51,967,060.28
少数股东损益的影响数	
合计	608,301,012.17

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	稀释每 股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.00%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.19%	0.17	0.17

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

Handwritten signature of the Accounting Institution Responsible Person.