

华灿光电股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2018]第 2-00325 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2018]第 2-00325 号

华灿光电股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了华灿光电股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们确认需要在审计报告中沟通的关键审计事项如下：

（一）固定资产确认

1、事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

请参阅财务报表附注三、（十四）及五、（十）相关披露，贵公司期末固定资产净值 468,604.92 万元，占合并财务报表资产总额的比重为 47.32%，占资产规模比重重大，本期较上期固定资产净额增加 95.49%，主要系本期内浙江子公司正式投产转固及苏州子公司产能扩大所致。由于固定资产历史成本、折旧年限及残值率、在建工程转固时点、折旧的计提等确认会对财务报表产生重大影响，因此，我们将固定资产的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对固定资产确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解与评价与固定资产及在建工程的完整性、存在性等相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；

（2）通过检查验收报告及项目进度报告，分析公司的产能变动情况与固定资产投入使用匹配程度，确认在建工程转入固定资产的时点是否恰当；

（3）基于 LED 行业情况，评价管理层对固定资产的使用年限及残值等会计估计是否恰当；并结合公司折旧政策，对固定资产折旧实施复核测算程序，评估固定资产折旧计提是否充分；

（4）对公司重要的固定资产如 MOCVD 等核心设备实施现场监盘程序，对未转固的在建工程实施实地查验程序，评估固定资产及在建工程成本确认情况，包括历史成本资本化的依据是否恰当和充分，同时检查了新增重要固定资产的权属文件。

（二）收入确认

1、事项描述

请参阅财务报表附注三、（二十三）和附注五、（三十七）相关披露，贵公司主要从事 LED 外延芯片的生产及销售，2017 年度，公司 LED 外延芯片确认的销售收入为 220,784.62 万元，占营业收入的比重为 83.95%。LED 外延芯片销售是在按客户销售合同及订单发货后，由客户验收并取得相关确认单据后，视为已将产品所有权的主要风险和报酬转移并确认销售收入。由于销售收入是公司业绩考量的关键指标，从而可能存在收入舞弊的重大风险，因此，我们将 LED 外延芯片的收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(1) 了解及测试公司与收入确认相关的关键内部控制的设计及运行情况，评估其合理性及运行的有效性；

(2) 对本期记录的交易情况实施抽查，核对出库单、报关单、快递运单、客户收货确认单、重要客户的月末对账记录等，结合销售合同的关键条款，评价收入确认是否符合企业的会计政策；

(3) 对资产负债表日前后的销售情况进行抽查，核对出库单、快递运单、记账凭证等，评价公司的收入确认是否记录于恰当的会计期间，是否不存在跨期确认的情形；

(4) 结合应收账款的情况，对本期重要客户的销售收入实施函证程序，并对函证过程实施控制。

(三) 应收账款坏账准备

1、事项描述

请参阅财务报表附注三、（十一）和附注五、（四）相关披露，期末贵公司应收账款余额为 107,382.37 万元，坏账准备余额 13,527.11 万元，净额 93,855.26 万元，占合并财务报表资产总额比重为 9.48%，占比较高。当存在客观证据表明应收账款存在减值风险时，管理层将根据信用风险等特征确定应收账款组合，并计提坏账准备，该会计估计涉及公司管理层重大判断，因此，我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提执行的审计程序主要包括：

(1) 了解及测试贵公司的信用政策、应收账款管理、应收账款计提坏账准备等相关关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 评估贵公司坏账准备计提的会计政策是否符合企业会计准则的要求，分析应收账款坏账准备计提情况，包括确定应收账款组合的依据、账龄划分、单独计提坏账准备的判断等，对单独计提坏账准备的应收账款，复核管理层计提的相关客观依据是否合理和恰当，是否存在管理层偏向的迹象；

(3) 复核贵公司应收账款的账龄和客户的信用情况，结合收入确认对应收账款的发生和收款（包括期后收款）情况实施检查程序、对应收账款期末余额执行函证程序及替代测试程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(4) 结合公司的会计政策，对坏账准备计提进行重新计算，复核应收账款坏账准备计提金额是否准确。

(四) 政府补助

1、事项描述

请参阅财务报表附注三、(二十四)、五、(三十)、五、(四十六)、五、(四十七)和五、(五十四)所示，贵公司本年确认损益的政府补助金额合计 32,456.52 万元，占合并财务报表利润总额的比重为 56.10%，对 2017 年度的经营业绩影响重大，因此，我们将政府补助识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对政府补助确认执行的审计程序主要包括：

(1) 检查贵公司关于政府补助的政府拨款文件、银行收款单据、银行账户流水等记录和资料，核实政府补助实际到账情况；

(2) 分析贵公司主要政府补助的款项性质，合理判断政府补助与收益相关和与资产相关的分类是否恰当，计入当期损益的科目分类是否恰当、在不同期间之间的分摊是否准确；

(3) 对金额重大的政府补助，就资金来源、款项性质及资金用途等信息向拨付款项的政府部门实施函证程序。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

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

我们还就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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

二〇一八年四月二十七日

华灿光电股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）公司简介

本公司成立于 2005 年 11 月 8 日，于 2011 年 2 月由武汉华灿光电有限公司整体变更设立股份有限公司，根据《发起人协议》、公司股东会决议和公司（筹）章程的规定，公司注册资本 150,000,000.00 元，股份总数 150,000,000.00 股。

公司本期变更前注册资本为人民币 835,684,059.00 元，股本为 835,684,059.00 元，根据公司股东会决议、董事会决议，公司于 2017 年 6 月 5 日向 98 名激励对象首次授予 530.47 万股限制性股票，变更后的股本为人民币 840,988,759.00 元；于 2017 年 7 月 24 日向 34 名激励对象授予 130.2775 万股限制性股票，变更后的股本为人民币 842,291,534.00 元。

公司统一社会信用代码：914201007819530811

公司地址：武汉市东湖开发区滨湖路 8 号

法定代表人：俞信华

报告期内，公司无实际控制人。

（二）公司所属行业及主要业务

本公司属电子器件制造行业，经营范围：半导体材料与器件、电子材料与器件、半导体照明设备、蓝宝石晶体生长及蓝宝石深加工产品的设计、制造、销售、经营租赁；自有产品及原材料的进出口（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请；经营范围不含国家禁止及限制外商投资企业经营的项目；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 4 月 27 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司将华灿光电（苏州）有限公司、HC SemiTek Limited、云南蓝晶科技有限公司、华灿光电（浙江）有限公司、蓝晶科技（义乌）有限公司五家子公司纳入本期财务报表合并范

围，具体情况详见本财务报表附注七、在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体

资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日当月初汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。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。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金

融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额 100 万以上（含 100 万）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，公司单独进行减值测试：有客观证据表明其发生了减值，公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项外，按账龄划分的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用下述账龄分析计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项。
坏账准备的计提方法	对单项金额虽不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据历史损失率及实际情况判断其减值金额，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、在产品、自制半成品、产成品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公

允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算

确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七） 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段

的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十八） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十九） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十三) 收入

1、收入确认一般原则

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据合同的完工进度确定完工百分比。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

2、收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的具体标准：公司在货物已发给客户，购货方签收无误后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭证时视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并确认商品销售收入。

（1）国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得相关凭据后确认收入的实现。

（2）出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续后，公司在取得相关凭据后确认收入的实现

（二十四）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的有关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他

政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十七) 股份回购

回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的支出作为库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，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。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更的说明

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
1.部分与收益相关的政府补助冲减了相关成本费用	财务费用	-48,953,900.00		14,801,925.00	
2.与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	52,434,725.41		22,569,294.57	
3.资产处置损益列报调整	资产处置收益	-3,969,948.95	1,709.40	1,709.40	

2、主要会计估计变更的说明

公司本期无主要会计估计变更情形。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售收入、加工及修理修配劳务收入、服务收入	17%、6%
城建税	应纳流转税额	7%、5%、1%
教育附加费	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%、1.5%
所得税	应纳税所得额	15%、25%

本公司执行不同企业所得税税率的主要情况

纳税主体名称	公司简称	所得税税率
华灿光电股份有限公司	本公司或公司	15%
华灿光电(苏州)有限公司	苏州华灿	15%
云南蓝晶科技有限公司	云南蓝晶	15%
蓝晶科技(义乌)有限公司	义乌蓝晶	25%
华灿光电(浙江)有限公司	浙江华灿	15%

(二) 重要税收优惠及批文

1、根据《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195 号)和《高新技术企业认定管理实施办法》有关规定,经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国税局、湖北省地税局等高新技术企业认定管理机构批准,本公司 2015 年重新申请高新技术企业认定,并于 2015 年 10 月 28 取得核发的高新企业证书,编号 GR201542000154,有效期:三年,本公司 2017 年度所得税按 15%的比例征收。

2、经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局等高新技术企业认定管理机构批准,苏州华灿 2015 年通过高新技术企业认定,高新技术企业证书编号:GR20532000116,有效期:三年,苏州华灿 2017 年度所得税按 15%的比例征收。

3、经云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国税局、云南省地税局等高新技术企业认定管理机构批准,云南蓝晶 2015 年重新通过高新技术企业认定,并于 2015 年 7 月 7 日取得复审通过的高新技术企业证书,编号:GR201553000022,有效期:三年,云南蓝晶 2017 年度所得税按 15%的比例征收。

4、经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国税局、浙江省地税局等高新技术企业认定管理机构批准,浙江华灿 2017 年通过高新技术企业认定,并于 2017 年 11 月 13 日取得高新技术企业证书,编号:GR201733000521,有效期:三年,浙江华灿 2017 年度所得税按 15%的比例征收。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	66,097.93	70,828.01
银行存款	463,702,165.40	142,508,271.42
其他货币资金	272,436,123.46	134,120,154.72
合 计	736,204,386.79	276,699,254.15

其他货币资金按明细列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
信用证及承兑保证金	272,436,123.46	134,120,154.72
合 计	272,436,123.46	134,120,154.72

注：2017 年 12 月 31 日货币资金受限情况见附注“五、（五十二）”。

（二）衍生金融资产

类 别	期末余额	期初余额
衍生金融产品—外汇期权	1,276,581.97	50,694,287.10
合 计	1,276,581.97	50,694,287.10

（三）应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	812,949,022.84	1,126,807,664.74
商业承兑汇票	5,583,314.77	3,690,225.54
合 计	818,532,337.61	1,130,497,890.28

注 1：期末应收票据质押情况见附注“五、（五十二）”。

注 2：期末终止确认的已背书但尚未到期的应收票据金额为 663,235,060.96 元。

（四）应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	90,985,448.45	8.47	77,857,813.75	85.57
按组合计提坏账准备的应收账款	979,913,386.21	91.26	54,635,317.53	5.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,924,841.46	0.27	2,777,958.94	94.98
合 计	1,073,823,676.12	100.00	135,271,090.22	12.60

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	38,891,724.30	5.09	28,212,678.57	72.54
按组合计提坏账准备的应收账款	723,434,976.84	94.74	68,394,414.61	9.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,260,897.13	0.17	1,260,897.13	100.00
合 计	763,587,598.27	100.00	97,867,990.31	12.82

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
深圳市宇浩光电有限公司	18,518,584.48	18,518,584.48	4-5 年	100.00	预计无法收回
深圳市蓝科电子有限公司	18,476,331.66	9,238,165.83	3-4 年	50.00	预计部分无法收回
四川柏狮光电技术有限公司	12,112,156.14	12,112,156.14	4-5 年	100.00	预计无法收回
广东方大索正光电照明有限公司	6,849,854.23	6,164,868.82	2-3 年	90.00	预计部分无法收回
浙江中宙照明科技有限公司	7,393,394.97	7,393,394.97	2-3 年	100.00	重整豁免
台湾国榜光学科技股份有限公司	5,563,735.53	5,563,735.53	5 年以上	100.00	已停业, 预计无法收回
深圳市芯志达科技有限公司	3,953,012.29	2,767,108.60	2-3 年	70.00	预计部分无法收回
大连美明外延片科技有限公司	3,253,158.11	3,253,158.11	5 年以上	100.00	胜诉无法执行, 预计无法收回
深圳极光王科技股份有限公司	3,152,042.06	3,152,042.06	5 年以上	100.00	预计无法收回
杭州世明光电有限公司	2,837,602.43	2,837,602.43	2-3 年	100.00	预计无法收回
随州美亚迪光电有限公司	2,676,021.37	1,873,214.96	2-3 年	70.00	预计部分无法收回
浙江中宙光电股份有限公司	2,394,944.64	2,394,944.64	3-4 年	100.00	重整豁免
苏州君耀光电有限公司	2,067,791.46	2,067,791.46	2-3 年	100.00	预计无法收回
深圳市中电金台光电科技有限公司	1,736,819.08	521,045.72	1-2 年	30.00	预计部分无法收回
合 计	90,985,448.45	77,857,813.75			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	901,067,642.98	3.00	27,032,029.29	590,381,328.17	3.00	17,711,439.86
1 至 2 年	37,851,585.45	10.00	3,785,158.55	57,333,110.98	10.00	5,733,311.09
2 至 3 年	16,312,850.49	30.00	4,893,855.14	21,556,762.12	30.00	6,467,028.64
3 至 4 年	11,386,950.53	50.00	5,693,475.27	17,557,977.51	50.00	8,778,988.76

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
4 至 5 年	317,787.41	80.00	254,229.93	34,510,759.01	80.00	27,608,607.21
5 年以上	12,976,569.35	100.00	12,976,569.35	2,095,039.05	100.00	2,095,039.05
合 计	979,913,386.21	—	54,635,317.53	723,434,976.84	—	68,394,414.61

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	221,187,254.65	20.60	6,635,617.64
第二名	94,390,591.74	8.79	2,831,717.75
第三名	83,931,648.78	7.82	2,517,949.46
第四名	65,572,910.78	6.11	1,967,187.32
第五名	48,914,137.22	4.56	1,467,424.15
合 计	513,996,543.17	47.88	15,419,896.32

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	48,278,687.83	96.82	20,532,782.43	93.30
1 至 2 年	862,781.45	1.73	935,571.99	4.25
2 至 3 年	205,867.57	0.41	300,864.39	1.37
3 年以上	518,958.60	1.04	238,115.53	1.08
合 计	49,866,295.45	100.00	22,007,334.34	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	8,926,864.66	17.90
第二名	4,395,373.43	8.81
第三名	4,016,347.00	8.05
第四名	3,773,584.91	7.57
第五名	3,339,222.00	6.70
合 计	24,451,392.00	49.03

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	30,339,700.00	62.93		
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,701,950.82	36.71	1,838,336.22	10.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	173,022.42	0.36	-	-
合 计	48,214,673.24	100.00	1,838,336.22	3.81

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	15,341,882.50	76.76		
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,425,535.76	22.14	998,471.46	22.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	220,303.67	1.10		
合 计	19,987,721.93	100.00	998,471.46	5.00

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
应收政府补助款	23,509,700.00		1 年以内	不计提坏账	未发生减值
义乌市政府履约保证金	6,830,000.00		1-2 年	不计提坏账	未发生减值
合 计	30,339,700.00				

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	15,707,981.57	3.00	471,462.96	2,329,030.80	3.00	73,750.30
1 至 2 年	276,433.95	10.00	27,643.40	323,119.45	10.00	32,311.94
2 至 3 年	65,329.33	30.00	19,598.80	120,267.14	30.00	36,080.14
3 至 4 年	32,967.07	50.00	16,483.54	1,588,550.08	50.00	794,275.04
4 至 5 年	1,580,456.90	80.00	1,264,365.52	12,571.23	80.00	10,056.98
5 年以上	38,782.00	100.00	38,782.00	51,997.06	100.00	51,997.06
合 计	17,701,950.82		1,838,336.22	4,425,535.76		998,471.46

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	18,036,234.00	17,421,814.41
应收政府补助款	23,509,700.00	
出口退税		318,857.69
备用金	348,526.50	618,206.96
往来款及其他	6,320,212.74	1,628,842.87
合计	48,214,673.24	19,987,721.93

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
浙江义乌工业园区开发有限公司	政府补助款	23,509,700.00	1 年以内	48.76	不提坏账
义乌市政府	履约保证金	6,830,000.00	1-2 年	14.17	不提坏账
土地拍卖保证金	保证金	8,500,000.00	1 年以内	17.63	255,000.00
国家开发银行	保证金	1,953,531.02	1 年以内	4.05	58,605.93
南京三顺化工科技有限公司	往来款	1,309,935.60	1 年以内	2.72	39,298.07
合 计		42,103,166.62		87.33	352,904.00

4、涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
浙江义乌工业园区开发有限公司	浙江华灿 2017 年 8-9 月贷款贴息补助资金（义高新[2017]47 号）	23,509,700.00	1 年内	公司于 2018 年 2 月 9 日已收到该笔款项

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	138,181,750.39		138,181,750.39	101,024,520.19	-	101,024,520.19
低值易耗品	38,940,419.32		38,940,419.32	23,218,887.69	-	23,218,887.69
在产品	96,552,386.94		96,552,386.94	57,024,802.11	-	57,024,802.11
产成品	452,512,982.64	40,749,210.27	411,763,772.37	308,931,766.67	24,508,391.71	284,423,374.96
合 计	726,187,539.29	40,749,210.27	685,438,329.02	490,199,976.66	24,508,391.71	465,691,584.95

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
产成品	24,508,391.71	58,409,020.44	3,039,647.79	39,128,554.09	40,749,210.27
合 计	24,508,391.71	58,409,020.44	3,039,647.79	39,128,554.09	40,749,210.27

注：本公司相关产品可变现净值根据年末的市场销售价格减去相关费用确定，需要经过加工的材料存货，材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，按材料的成本与可变现净值孰低确定。可变现净值为该材料生产的产成品的估计售价减去至完工估计发生的成本及估计的销售费用及税费。

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税借方余额	384,576,357.63	186,440,178.42
待摊保险费	185,900.33	2,486,591.80
合 计	384,762,257.96	188,926,770.22

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	22,750,237.29		22,750,237.29	26,300,631.45		26,300,631.45
其中：按公允价值计量的	19,662,172.15		19,662,172.15	23,212,566.31		23,212,566.31
按成本计量的	3,088,065.14		3,088,065.14	3,088,065.14		3,088,065.14
合 计	22,750,237.29		22,750,237.29	26,300,631.45		26,300,631.45

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	17,572,478.47	17,572,478.47
公允价值	19,662,172.15	19,662,172.15
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,089,693.68	2,089,693.68

3、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Daily Strategy Limited	3,088,065.14			3,088,065.14		
合 计	3,088,065.14			3,088,065.14		

注: 2016 年度子公司 HC SemiTek Limited 与 IDG Technology Venture Investment V.L.P 投资成立 Daily Strategy Limited, 出资金额 461,539.00 美元, 持股比例 43.43%, 双方协议约定, Daily Strategy Limited 仅有一名董事, 并由 IDG 任命, 公司所有事项均由 IDG 董事单独决定并管理, 本公司对 Daily Strategy Limited 无控制、共同控制及重大影响。

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	590,691,738.07	2,414,241,106.58	4,344,970.24	61,221,860.94	3,070,499,675.83
2.本期增加金额	283,380,058.65	2,405,593,326.09	1,071,579.60	38,804,127.66	2,728,849,092.00
(1) 购置	1,475,168.32	27,172,011.51	1,071,579.60	16,893,088.66	46,611,848.09
(2) 在建工程转入	281,904,890.33	2,378,421,314.58		21,911,039.00	2,682,237,243.91
3.本期减少金额		23,566,691.84	131,341.00	344,496.04	24,042,528.88
(1) 处置或报废		23,566,691.84	131,341.00	344,496.04	24,042,528.88
4.期末余额	874,071,796.72	4,796,267,740.83	5,285,208.84	99,681,492.56	5,775,306,238.95
二、累计折旧					
1.期初余额	68,265,454.33	561,789,106.14	1,711,385.12	40,821,420.21	672,587,365.80
2.本期增加金额	32,712,350.22	381,689,124.00	1,414,353.94	8,407,413.77	424,223,241.93
(1) 计提	32,712,350.22	381,689,124.00	1,414,353.94	8,407,413.77	424,223,241.93
3.本期减少金额		14,988,454.37	124,773.95	326,575.35	15,439,803.67
(1) 处置或报废		14,988,454.37	124,773.95	326,575.35	15,439,803.67
4.期末余额	100,977,804.55	928,489,775.77	3,000,965.11	48,902,258.63	1,081,370,804.06
三、减值准备					
1.期初余额		847,971.38			847,971.38
2.本期增加金额		7,805,034.97		81,181.62	7,886,216.59
(1) 计提		7,805,034.97		81,181.62	7,886,216.59
3.本期减少金额		847,971.38			847,971.38
(1) 处置或报废		847,971.38			847,971.38
4.期末余额		7,805,034.97		81,181.62	7,886,216.59
四、账面价值					
1.期末账面价值	773,093,992.17	3,859,972,930.09	2,284,243.73	50,698,052.31	4,686,049,218.30
2.期初账面价值	522,426,283.74	1,851,604,029.06	2,633,585.12	20,400,440.73	2,397,064,338.65

注: 期末存在担保抵押情况, 见附注“五、(五十二)”。

(十一) 在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
第二期 LED 芯片项目改扩建工程				1,423,077.00		1,423,077.00
MOCVD 设备四英寸项目				4,658,119.68		4,658,119.68
张家港 LED 外延芯片建设一期项目	1,467,113.01		1,467,113.01	29,905,520.11		29,905,520.11
张家港第三期 LED 外延芯片建设项目				29,568,999.92		29,568,999.92
云南蓝晶 LED 单晶衬底片二期项目	47,848,061.96		47,848,061.96	28,588,461.42		28,588,461.42
云南蓝晶 110KV 受电项目	12,007,453.69		12,007,453.69	24,764,126.80		24,764,126.80
云南蓝晶衬底片更新改造项目				3,236,862.20		3,236,862.20
义乌 LED 单晶衬底片项目	17,082,459.41		17,082,459.41			
浙江华灿一期设备	312,435,374.05		312,435,374.05	503,881,627.74		503,881,627.74
浙江华灿一期厂房项目	37,430,789.69		37,430,789.69	23,919,798.88		23,919,798.88
合 计	428,271,251.81		428,271,251.81	649,946,593.75		649,946,593.75

2、重大在建工程项目变动情况

项目 名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资 产	其 他 减 少	期末数	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	资 金 来 源
张家港 LED 外延 芯片建设一期项目	180,572.00	29,905,520.11	7,808,659.53	36,247,066.63		1,467,113.01			—	—	—	募集
张家港第三期 LED 外延芯片建 设项目	118,427.60	29,568,999.92	29,807,111.69	59,376,111.61					—	—	—	自筹
张家港四期芯片 项目（蓝绿光）	66,916.40		412,413,392.58	412,413,392.58								自筹
张家港四期芯片 项目（红黄光）	16,083.60		119,514,350.12	119,514,350.12								自筹
张家港第二期 LED 外延芯片建 设项目	7,894.63		34,470,624.73	34,470,624.73								自筹
云南蓝晶 LED 单 晶衬底片二期项 目	59,475.81	28,588,461.42	90,413,607.58	71,154,007.04		47,848,061.96						募集
云南蓝晶 110KV 受电工程	5,886.00	24,764,126.80	20,141,562.99	32,898,236.10		12,007,453.69						募集
义乌 LED 单晶衬 底片项目	149,863.49		106,783,240.31	89,700,780.90		17,082,459.41						募集
浙江华灿一期设 备	275,690.00	503,881,627.74	1,394,786,944.22	1,586,233,197.91		312,435,374.05						自筹
浙江华灿一期厂 房项目	30,178.00	23,919,798.88	244,325,906.41	230,814,915.60		37,430,789.69						自筹
合计	910,987.53	640,628,534.87	2,460,465,400.16	2,672,822,683.22		428,271,251.81	—	—			—	

注 1：期末在建工程未出现可收回金额低于其账面价值的情况，不需计提在建工程减值准备。

注 2：期末在建工程无抵押担保的情况

(十二) 无形资产

项 目	土地使用权	商标	专有技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	383,420,620.90	34,000.00	197,996,707.81	4,938,906.19	586,390,234.90
2. 本期增加金额			42,682,862.02	4,401,016.06	47,083,878.08
(1) 购置			1,871,844.19	4,401,016.06	6,272,860.25
(2) 内部研发			40,811,017.83		40,811,017.83
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	383,420,620.90	34,000.00	240,679,569.83	9,339,922.25	633,474,112.98
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,514,633.41	34,000.00	22,204,036.53	3,848,232.10	35,600,902.04
2. 本期增加金额	8,172,293.40		23,259,787.13	706,760.56	32,138,841.09
(1) 计提	8,172,293.40		23,259,787.13	706,760.56	32,138,841.09
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	17,686,926.81	34,000.00	45,463,823.66	4,554,992.66	67,739,743.13
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	365,733,694.09		195,215,746.17	4,784,929.59	565,734,369.85
2. 期初账面价值	373,905,987.49		175,792,671.28	1,090,674.09	550,789,332.86

注 1：无形资产抵押情况详见会计报表附注“五、（五十二）”。

注 2：期末无形资产无计提减值准备情形。

(十三) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发支出	计入当期损益	确认为无形资产	
PVD AlN 2 寸 TS 白光外延研发及优化	3,000,184.29			3,000,184.29	
ITO 与 P 型 GaN 欧姆接触系统研究	4,609,077.34	638,376.58		5,247,453.92	
显示屏芯片抗反压项目		1,515,306.31			1,515,306.31
白光 LED 过流应用的外延技术开发		318,683.18			318,683.18
ITO 薄膜性能改善提升绿光亮度的研究		221,132.98			221,132.98
高转换效率白光 LED 的研发	4,412,836.47			4,412,836.47	
反光式 PAD 电极工艺的研发	6,041,667.34	709,804.78		6,751,472.12	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发支出	计入当期损益	确认为无形资产	
高光抽取效率侧腐蚀工艺的研发	5,255,577.21	604,423.33		5,860,000.54	
DBR/ODR 及背面抛光技术开发	5,217,514.69	2,179,159.40		7,396,674.09	
SPUTTER ITO 新型导电薄膜工艺开发	4,407,077.39			4,407,077.39	
高亮度红黄外延片	3,735,319.01			3,735,319.01	
红光 N 型欧姆接触无金化项目	5,656,623.60	4,903,493.62			10,560,117.22
高压 LED 芯片技术研究开发		7,169,955.07			7,169,955.07
蓝宝石四电机驱动研磨机研发	4,213,620.86	39,378.42			4,252,999.28
蓝宝石晶片 56 寸四轴抛光机的研制	4,336,901.07	26,400.31			4,363,301.38
4 英寸 GaN 基高亮度 LED 外延生长技术开发		3,901,667.78			3,901,667.78
4 英寸 GaN 基 LED 芯片加工技术开发		6,994,076.00			6,994,076.00
多线切割设备管道改造		968,987.30			968,987.30
蓝宝石双面研磨加工 22B 设备的适用性研发		1,976,772.10			1,976,772.10
6 寸蓝宝石晶片抛光技术的研发		2,394,588.43			2,394,588.43
蓝宝石晶棒多线切割机罗拉槽距渐变技术研发		460,096.96			460,096.96
反光式 Pad 电极工艺开发项目		2,778,783.96			2,778,783.96
大功率高光效 LED 外延与芯片技术研发及产业化		1,971,382.28			1,971,382.28
新型 MOCVD 机台高效白光 LED 外延技术		1,922,210.63			1,922,210.63
合 计	50,886,399.27	41,694,679.42		40,811,017.83	51,770,060.86

(十四) 商誉

商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
云南蓝晶科技有限公司	253,767,565.36					253,767,565.36
合 计	253,767,565.36					253,767,565.36

(十五) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
固定资产更新改造	61,064.98	328,723.01	389,787.99		
银团借款安排费		45,950,000.00	4,655,714.29		41,294,285.71
排污权有偿使用费		3,723,700.00	558,555.00		3,165,145.00
合 计	61,064.98	50,002,423.01	5,604,057.28		44,459,430.71

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	14,478,110.66	96,175,735.24	10,111,839.42	64,828,718.93
递延收益	12,760,160.67	85,067,737.78	2,130,047.37	14,200,315.80
衍生金融负债公允价值变动	1,986,480.00	13,243,200.00		
股份支付确认费用	1,325,168.78	8,834,458.53		
小 计	30,549,920.11	203,321,131.55	12,241,886.79	79,029,034.73
递延所得税负债：				
非同一控制下合并产生暂时性差异	49,908,519.05	332,723,460.33	52,712,492.05	351,416,613.72
固定资产加速折旧	21,438,955.04	131,156,289.99	15,428,591.58	89,790,600.04
小 计	71,347,474.09	463,879,750.32	68,141,083.63	441,207,213.76

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	94,237,511.51	61,463,639.88
可抵扣亏损	123,416,357.01	115,524,734.35
合 计	217,653,868.52	176,988,374.23

注：由于本公司本年度税前利润尚不足以弥补完以前年度亏损，未来能否获得足够的应纳税所得额尚具有不确定性，因此本期没有确认递延所得税资产。

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情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2020 年度	83,035,197.54	115,524,734.35	
2022 年度	40,381,159.47		
合 计	123,416,357.01	115,524,734.35	

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程款	25,558,444.94	9,198,159.08
预付设备款	132,447,291.06	113,605,729.84
合 计	158,005,736.00	122,803,888.92

（十八）短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	412,613,880.40	236,300,000.00
抵押借款	110,000,000.00	261,926,918.00
保证借款	922,126,000.00	615,740,000.00
进口押汇		4,833,884.25
合 计	1,444,739,880.40	1,118,800,802.25

注 1：公司期末无已到期未偿还的短期借款。

注 2：本公司向国家开发银行借入人民币流动资金借款期末余额 10,000.00 万元，由苏州华灿提供担保，并签订保证合同。

注 3：本公司向中信银行借入人民币流动资金借款期末余额 2,000.00 万元，并签订最高额抵押合同，以机器设备、土地使用权及房屋建筑物抵押；借入人民币流动资金借款期末余额 2,280.00 万元，以银行承兑汇票质押，并签订质押合同。

注 4：本公司向民生银行借入人民币流动资金借款期末余额 5,958.00 万元，以银行承兑汇票质押，并签订质押合同。

注 5：苏州华灿向中国建设银行张家港支行借入人民币流动资产借款期末余额 4,000.00 万元，以机器设备抵押，并签订最高额抵押合同，同时由本公司提供担保，并签订保证合同。

注 6：苏州华灿向中国工商银行张家港支行借入人民币流动资产借款期末余额 10,000.00 万元，由本公司提供担保，并签订最高额保证合同。

注 7：苏州华灿向上海浦发银行张家港支行借入人民币流动资产借款期末余额 17,670.00 万元，其中 5,010.00 万元由本公司提供担保，并签订最高额保证合同；12,660.00 万元以银行承兑汇票质押，并签订质押合同。

注 8：苏州华灿向招商银行张家港支行借入人民币流动资产借款期末余额 6,860.00 万元，以银行承兑汇票质押，并签订质押合同。

注 9：苏州华灿向浙商银行借入人民币流动资产借款期末余额 3,000.00 万元，由本公司及云南蓝晶提供担保，并签订最高额保证合同。

注 10：苏州华灿向中国银行借入人民币流动资产借款期末余额 5,000.00 万元，向中信银行借入人民币流动资产借款期末余额 12,000.00 万元，向华夏银行借入人民币流动资产借款期末余额 6,000.00 万元，由本公司提供担保，并签订最高额保证合同。

注 11：苏州华灿向国家开发银行借入美元流动资产借款期末余额 3,000.00 万美元，由本公司提供担保，并签订保证合同。

注 12：云南蓝晶取得云南红塔农村合作银行北城支行流动资金借款期末余额 9,000.00 万元，其中 5,000.00 万元以房屋及土地使用权抵押，并签订最高额抵押合同；4,000.00 万元由本公司提供担保，签订最高额保证合同。

注 13：云南蓝晶向上海浦发银行玉溪分行借入流动资金借款期末余额 2,600.00 万元，由本公司提供担保，并签订最高额保证合同。

注 14：浙江华灿向招商银行金华义乌支行借入人民币流动资金借款期末余额 19,190.00 万元，其中 15,000.00 万元由本公司提供担保，并签订最高额保证合同；4,190.00 万元以银行承兑汇票质押，并签订质押合同。

注 15：浙江华灿向中国工商银行义乌分行借入人民币流动资金借款期末余额 9,313.39 万元，以银行承兑汇票质押，

并签订质押合同。

(十九) 衍生金融负债

类 别	期末余额	期初余额
衍生金融产品—外汇期权及远期	10,141,200.00	
衍生金融产品—黄金租赁	16,380,000.00	
合 计	26,521,200.00	

(二十) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	301,920,316.44	178,623,364.34
商业承兑汇票	50,000.00	24,164,076.82
合 计	301,970,316.44	202,787,441.16

注：公司期末无到期未付应付票据的情况。

(二十一) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,031,376,914.51	616,384,697.35
1 至 2 年	35,264,840.80	32,835,519.85
2 至 3 年	3,422,764.43	6,322,116.25
3 年以上	5,743,149.98	14,560,791.96
合 计	1,075,807,669.72	670,103,125.41

账龄超过 1 年的大额前五名应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
第一名	14,910,601.58	未结算款项
第二名	7,963,221.68	未结算款项
第三名	3,000,173.36	未结算款项
第四名	2,609,412.00	未结算款项
第五名	1,774,788.46	未结算款项
合 计	30,258,197.08	

(二十二) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,166,477.72	1,658,327.84
1 至 2 年	91,168.61	2,220,831.97
2 至 3 年	22,208.92	86,250.22
3 年以上	66,148.99	32,478.91
合 计	6,346,004.24	3,997,888.94

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	24,626,037.58	391,804,322.43	369,150,166.96	47,280,193.05
二、离职后福利-设定提存计划	1,432,297.56	26,110,023.28	26,077,606.78	1,464,714.06
三、辞退福利		17,326,702.96	111,848.00	17,214,854.96
合 计	26,058,335.14	435,241,048.67	395,339,621.74	65,959,762.07

2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	22,928,576.03	331,588,159.32	310,365,959.37	44,150,775.98
2. 职工福利费	880.00	31,479,078.65	31,479,958.65	
3. 社会保险费	588,822.03	13,405,822.90	12,389,794.64	1,604,850.29
其中： 医疗保险费	491,712.60	10,944,645.13	10,101,517.06	1,334,840.67
工伤保险费	56,028.70	1,692,565.32	1,574,471.80	174,122.22
生育保险费	41,080.73	768,612.45	713,805.78	95,887.40
4. 住房公积金	169,055.18	10,022,452.42	9,826,601.78	364,905.82
5. 工会经费	938,704.34	5,100,051.52	4,879,094.90	1,159,660.96
6. 职工教育经费	-	208,757.62	208,757.62	
合 计	24,626,037.58	391,804,322.43	369,150,166.96	47,280,193.05

3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,315,885.71	25,376,139.75	25,392,016.85	1,300,008.61
2、失业保险费	116,411.85	733,883.53	685,589.93	164,705.45
合 计	1,432,297.56	26,110,023.28	26,077,606.78	1,464,714.06

(二十四) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	50,490,004.92	25,574,047.84
城建税	423,325.12	413,935.54
教育附加	191,916.37	205,023.35
地方教育附加	97,998.14	113,027.32
土地使用税	311,592.96	311,592.96
房产税	1,050,879.26	1,039,063.40
个人所得税	366,634.21	224,689.96
其他税费	20,194.32	11,434.25
合 计	52,952,545.30	27,892,814.62

(二十五) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,958,299.05	801,332.82
短期借款应付利息	1,995,778.11	1,494,754.42
其他机构借款利息		149,617.77
合 计	5,954,077.16	2,445,705.01

(二十六) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示如下

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	72,730,516.77	82.11	352,578,559.50	97.19
1 至 2 年	11,424,252.05	12.90	94,948.77	0.03
2 至 3 年	78,607.58	0.09	9,061,007.88	2.50
3 年以上	4,340,538.95	4.90	1,034,660.25	0.28
合 计	88,573,915.35	100.00	362,769,176.40	100.00

2、其他应付款按款项性质列示如下

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	10,629,748.13	314,349,671.50
限制性股票回购义务	41,151,389.00	
往来款及其他预提费用	36,792,778.22	48,419,504.90
合 计	88,573,915.35	362,769,176.40

3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
北京北方华创微电子装备有限公司	3,515,811.96	未结算保证金
合 计	3,515,811.96	—

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	156,820,800.00	185,488,000.00
一年内到期的长期应付款		40,092,090.09
合 计	156,820,800.00	225,580,090.09

(二十八) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款（注 1）	1,801,522,133.00	610,456,000.00	浮动利率
保证借款（注 2）	200,000,000.00		浮动利率
信用借款（注 3）	530,000,000.00		4.75%
合 计	2,531,522,133.00	610,456,000.00	

注 1：（1）截止 2017 年 12 月 31 日，苏州华灿长期借款余额折合人民币 57,500.96 万元（8,800.00 万美元），其中 15,682.08 万元（2,400.00 万美元）在一年内到期的非流动负债中列示。上述借款以土地使用权、在建工程、项目建成后形成的资产为抵押标的物，本公司与贷款人就该项借款签署银团贷款合同的保证合同；（2）截止 2017 年 12 月 31 日，浙江华灿长期借款余额人民币 138,333.33 万元，系与工商银行义乌分行、杭州银行金华义乌支行、浦发银行义乌分行、浙商银行义乌分行、农业银行义乌分行、中国银行义乌分行共同签订人民币资金银团贷款合同，以土地使用权及 MOCVD 设备进行抵押，同时由本公司提供担保。

注 2：截止 2017 年 12 月 31 日，本公司向国家开发银行湖北省分行借入人民币长期借款余额 20,000.00 万元，由苏州华灿提供担保，并签订最高额保证合同。

注 3：截止 2017 年 12 月 31 日，浙江华灿信用借款 53,000.00 万元，系子公司浙江华灿、义乌和谐光灿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、浙商银行股份有限公司签订《委托贷款借款合同》，由浙商银行股份有限公司提供借款。

(二十九) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
东湖新技术开发区拨 3551 人才资助款	650,444.50			650,444.50
合 计	650,444.50			650,444.50

(三十) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	92,617,479.36	5,357,432.92	18,872,769.31	79,102,142.97	政府拨款
与收益相关的政府补助		100,000,000.00	30,875,331.78	69,124,668.22	政府拨款
合 计	92,617,479.36	105,357,432.92	49,748,101.09	148,226,811.19	

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
MOCVD 补助	4,753,594.78		2,909,803.92	1,843,790.86	与资产相关
第三季度核心设备采购补贴	39,774,315.64		6,600,892.92	33,173,422.72	与资产相关
第四季度核心设备采购补贴	37,500,338.30		6,223,506.65	31,276,831.65	与资产相关
研发及贷款贴息(注 1)		100,000,000.00	30,875,331.78	69,124,668.22	与收益相关
进口设备贸易补贴(注 2)		4,757,432.92	594,679.12	4,162,753.80	与资产相关
半导体照明用蓝宝石基片产业化	6,019,999.88		1,820,000.04	4,199,999.84	与资产相关
技术改造补助资金	4,200,000.00		600,000.00	3,600,000.00	与资产相关
电动汽车补贴	369,230.76	600,000.00	123,886.66	845,344.10	与资产相关
合 计	92,617,479.36	105,357,432.92	49,748,101.09	148,226,811.19	

注 1：根据张家港经济技术开发区管理委员会出具的张经管发【2017】59 号，同意拨付苏州华灿研发及贷款贴息补贴资金 10,000.00 万元，苏州华灿确认本期损益的研发补贴资金 3,087.53 万元，剩余 6,912.47 万元计入递延收益。

注 2：根据义政办发[2016]68 号文件、义政办发[2017]34 号文件，浙江华灿共收到进口设备贸易专项补贴资金 475.74 万元。

(三十一) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	160,684,059.00	6,607,475.00			-14,814,534.00	-8,207,059.00	152,477,000.00
二、无限售条件股份	675,000,000.00				14,814,534.00	14,814,534.00	689,814,534.00
三、股份总数	835,684,059.00	6,607,475.00				6,607,475.00	842,291,534.00

(三十二) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	2,169,502,743.54	34,546,415.55		2,204,049,159.09
二、其他资本公积		12,158,481.46		12,158,481.46
合 计	2,169,502,743.54	46,704,897.01		2,216,207,640.55

注：本期实施股权激励计划向激励对象共授予限制性股票 6,607,475.00 股，收到股权激励款超出股本的金额增加股本溢价 34,546,415.55 元，因股份支付确认相关费用增加其他资本公积 12,158,481.46 元。

(三十三) 库存股

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
股权激励-限制性股票		41,151,389.00		41,151,389.00	
合 计		41,151,389.00		41,151,389.00	

(三十四) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	5,640,087.84	-3,842,398.54			-3,842,398.54		1,797,689.30
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	5,640,087.84	-3,550,394.16			-3,550,394.16		2,089,693.68
外币财务报表折算差额		-292,004.38			-292,004.38		-292,004.38
其他综合收益合计	5,640,087.84	-3,842,398.54			-3,842,398.54		1,797,689.30

(三十五) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	21,046,877.45	23,895,641.83		44,942,519.28
合 计	21,046,877.45	23,895,641.83		44,942,519.28

(三十六) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	424,459,318.16	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	424,459,318.16	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	502,106,401.04	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积	23,895,641.83	10%

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
应付普通股股利	41,784,202.95	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	860,885,874.42	

(三十七) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,611,208,477.60	1,745,661,700.68	1,560,576,126.75	1,198,246,716.92
LED 芯片-蓝光	1,592,792,094.80	1,065,577,593.12	899,895,277.60	719,900,950.68
LED 芯片-绿光	332,440,449.37	254,966,193.40	223,727,718.50	182,826,193.34
LED 其他产品	282,613,683.93	185,662,417.72	205,661,456.94	148,731,696.90
蓝宝石衬底片业务	403,362,249.50	239,455,496.44	231,291,673.71	146,787,876.00
二、其他业务小计	18,694,906.59	10,497,801.13	21,730,843.41	5,222,674.27
材料销售及其他	18,694,906.59	10,497,801.13	21,730,843.41	5,222,674.27
合 计	2,629,903,384.19	1,756,159,501.81	1,582,306,970.16	1,203,469,391.19

(三十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,341,420.01	1,004,588.66
教育费附加	2,137,957.56	908,055.16
地方教育附加	1,206,224.62	470,554.44
房产税	4,292,428.32	2,770,344.59
土地使用税	1,851,150.72	830,914.56
印花税	1,959,819.15	2,110,807.27
其他	11,241.42	5,912.76
合 计	14,800,241.80	8,101,177.44

(三十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员工资、福利费、社保等	9,302,383.10	6,960,696.13
广告费、会展费、市场信息费等	8,301,129.07	5,182,409.85
交通费、差旅费、招待费等	2,581,367.75	1,401,366.62
办公费、电话费、会议费等	942,206.54	850,064.97

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	783,077.07	1,505,232.12
合 计	21,910,163.53	15,899,769.69

(四十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费	87,160,609.28	39,286,082.79
人员工资、福利费、社保、股份支付等	61,604,566.47	26,664,756.50
办公费、招聘费、电话费、水电费、房租费等	19,946,873.43	8,139,620.69
折旧、摊销及维修费等	45,133,085.45	29,674,437.99
交通费、差旅费、招待费、物业费	7,095,184.26	4,311,408.45
中介机构费用、咨询费	18,681,303.67	5,696,700.63
重组费用	22,029,149.96	
税费		2,096,085.95
其他	3,424,844.60	7,555,889.72
合 计	265,075,617.12	123,424,982.72

(四十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出（注 1）	121,020,186.58	89,277,860.37
减：利息收入	2,678,851.90	3,161,345.70
汇兑损失	16,582,683.79	75,871,051.56
减：汇兑收益	53,824,392.68	11,398,705.01
手续费支出	10,536,598.77	7,338,476.90
合 计	91,636,224.56	157,927,338.12

注 1：根据义高新【2017】29 号、义高新【2017】4 号文件，浙江华灿共确认财政贷款贴息资金 4,836.92 万元；苏州华灿确认财政贷款贴息 58.47 万元，冲减当期财务费用-利息支出金额合计 4,895.39 万元。

(四十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	38,424,737.75	30,447,683.55
存货跌价损失	55,369,372.65	29,785,922.45
固定资产减值损失	7,886,216.59	
合 计	101,680,326.99	60,233,606.00

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-34,451,055.13	33,927,061.10
其中：衍生金融资产-外汇期权的公允价值变动收益	-34,451,055.13	33,927,061.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-13,243,200.00	
其中：衍生金融负债-外汇期权产生的公允价值变动收益	-13,095,600.00	
衍生金融负债-黄金租赁产生的公允价值变动收益	-147,600.00	
合 计	-47,694,255.13	33,927,061.10

(四十四) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,325,669.08
金融衍生产品-外汇期权及远期确认的投资收益	-15,158,785.44	-1,396,248.00
合 计	-15,158,785.44	-70,578.92

(四十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产的处置利得	-3,969,948.95	1,709.40
合 计	-3,969,948.95	1,709.40

(四十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2014 年第三季度核心设备采购补贴	6,600,892.92		与资产相关
2015 年一季度核心设备采购补贴	6,223,506.65		与资产相关
6 台 MOCVD 补贴收益	2,909,803.92		与资产相关
企业技术改造补助资金	600,000.00		与资产相关
半导体照明用蓝宝石基片产业化设备补贴	1,820,000.04		与资产相关
进口设备贸易补贴	594,679.12		与资产相关
电动汽车补贴	123,886.66		与资产相关
2016 年度企业科创财政补贴	466,600.00		与收益相关
2017 年度江苏省工业企业技术改造奖补资金	300,000.00		与收益相关
2017 年度研发补贴	30,875,331.78		与收益相关
2、4 英寸 GaN 单晶衬底产业化关键技术课题经费	291,100.00		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
武汉市失业保险管理办公室稳岗补贴	403,000.00		与收益相关
东湖高新区财政局企业研发投入补贴资金	520,000.00		与收益相关
高新技术成果转化及产业化项目政府补贴	300,000.00		与收益相关
其他	405,924.32		与收益相关
合 计	52,434,725.41		

(四十七) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
政府补助	223,176,596.00	262,960,993.81	223,176,596.00
其他	415,124.36	411,435.36	415,124.36
合 计	223,591,720.36	263,372,429.17	223,591,720.36

2、计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
产业发展补贴（注）	221,790,000.00	222,560,000.00	与收益相关
2016 年度先进制造产业奖励	878,200.00		与收益相关
进口贴息资金		12,301,925.00	与收益相关
贷款贴息		2,500,000.00	与收益相关
科技成果转化专项资金		2,000,000.00	与收益相关
省级商务发展专项资金		1,799,200.00	与收益相关
企业科技创新补贴资金		1,290,800.00	与收益相关
科技局研发补贴及其他补贴		1,077,500.00	与收益相关
稳岗补贴		544,200.00	与收益相关
再融资补贴资金		500,000.00	与收益相关
知识产权专利补贴		310,000.00	与收益相关
其他	508,396.00	730,574.24	与收益相关
核心设备采购补贴		12,823,657.29	与资产相关
MOCVD 补贴收益		2,909,803.92	与资产相关
半导体照明用蓝宝石基片产业化设备补贴		1,213,333.36	与资产相关
企业技术改造资金补贴		400,000.00	与资产相关
合 计	223,176,596.00	262,960,993.81	

注：（1）根据义园管【2017】7 号、【2017】9 号、【2017】26 号、【2017】45 文件，浙江华灿本年实际收到浙江义乌工业园区管理委员会拨付的 2017 年度产业发展补贴资金共 15,000.00 万元。

(2) 根据义园管【2017】6 号、【2017】10 号、【2017】25 号、【2017】46 文件，义乌蓝晶本年实际收到浙江义乌工业园区管理委员会拨付的 2017 年度产业发展补贴资金共 5,000.00 万元。

(3) 根据张经管发【2017】28 号文件，苏州华灿本年实际收到 2017 年度产业发展补贴资金 1,179.00 万元。

(4) 根据玉红财企【2017】46 号、【2017】47 号文件，云南蓝晶本年实际收到云南玉溪红塔区财政局拨付的产业发展补贴资金 1000.00 万元。

(四十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,228,200.00	338,600.00	2,228,200.00
赔偿损失	6,114,744.21		6,114,744.21
其他	925,647.16	277,990.32	925,647.16
合 计	9,268,591.37	616,590.32	9,268,591.37

(四十九) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	91,571,415.08	37,634,671.02
递延所得税费用	-15,101,642.86	5,039,622.44
合 计	76,469,772.22	42,674,293.46

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	578,576,173.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	144,644,043.32
适用不同税率的影响	-53,479,535.56
调整以前期间所得税的影响	-4,603,943.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,292,677.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,889,680.13
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	10,254,311.19
税法规定可扣除的所得税影响	-15,748,100.14
所得税费用	76,469,772.22

(五十) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	326,712,613.64	288,770,829.50
其中：政府补助、利息收入	325,553,705.13	248,744,775.70
其他往来款	1,158,908.51	40,026,053.80
支付其他与经营活动有关的现金	386,036,019.84	103,187,147.83
其中：退木林森定金	300,000,000.00	
销售费用与管理费用中除应付职工薪酬、税金 等其他付现支出	57,498,481.65	40,673,277.13
其他往来款	28,537,538.19	62,513,870.70

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	5,357,432.92	16,353,329.49
其中：收购子公司收到的现金		16,353,329.49
收到与资产相关的政府补助	5,357,432.92	
支付其他与投资活动有关的现金	30,715,335.44	22,978,074.00
其中：金融衍生产品-外汇产品支付的现金	30,715,335.44	22,978,074.00

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	16,232,400.00	1,444,203.98
其中：收到往来公司借款		1,444,203.98
黄金租赁业务收的现金	16,232,400.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	123,236,898.77	81,041,776.32
其中：支付融资租赁租金	43,930,898.60	37,526,852.46
支付三个月以上受限的保证金净额	33,356,000.17	36,634,546.63
支付其他融资费用	45,950,000.00	6,880,377.23

(五十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	502,106,401.04	267,190,441.97
加：资产减值准备	101,680,326.99	60,233,606.00

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	424,223,241.93	275,717,129.64
无形资产摊销	32,138,841.09	19,995,766.04
长期待摊费用摊销	5,604,057.28	50,766.47
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）	3,969,948.95	-1,709.40
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	47,694,255.13	-33,927,061.10
财务费用（收益以“－”号填列）	169,974,086.58	94,810,040.56
投资损失（收益以“－”号填列）	15,158,785.44	70,578.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-18,308,033.32	1,153,467.50
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,206,390.46	3,886,154.94
存货的减少（增加以“－”号填列）	-235,987,562.63	-35,845,799.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-131,316,968.34	-394,260,919.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-406,462,781.75	57,842,303.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	513,680,988.85	316,914,766.06
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		
现金的期末余额	666,213,839.99	240,064,707.52
减：现金的期初余额	240,064,707.52	188,273,058.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	426,149,132.47	51,791,648.95

注：2017 年度公司不涉及现金收支的销售商品收到的银行承兑汇票为 91,716.57 万元。

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	666,213,839.99	240,064,707.52
其中：库存现金	66,097.93	70,828.01
可随时用于支付的银行存款	463,702,165.40	142,508,271.42
可随时用于支付的其他货币资金	202,445,576.66	97,485,608.09
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	666,213,839.99	240,064,707.52

项 目	期末余额	期初余额
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	69,990,546.80	受限 3 个月以上的银行承兑汇票、信用证保证金
应收票据	568,986,928.62	质押于银行办理借款、开具银行承兑汇票及信用证
固定资产	1,521,300,938.94	抵押于银行办理借款
无形资产（土地使用权）	59,914,806.85	抵押于银行办理借款
合 计	2,220,193,221.21	--

(五十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			208,629,529.11
其中：美元	31,928,855.73	6.5342	208,629,529.11
应收账款			165,717,283.45
其中：美元	25,361,526.04	6.5342	165,717,283.45
预付款项			1,129,335.22
其中：美元	121,018.98	6.5342	790,762.22
欧元	10,000.00	7.8023	78,023.00
日元	4,500,000.00	0.0579	260,550.00
应付账款			321,499,458.53
其中：美元	47,884,044.76	6.5342	312,883,925.27
欧元	1.70	7.8023	13.26
日元	148,800,000.00	0.0579	8,615,520.00
预收账款	-		39.99
其中：美元	6.12	6.5342	39.99
短期借款	-		196,026,000.00
其中：美元	30,000,000.00	6.5342	196,026,000.00
一年内到期的长期借款	-		156,820,800.00
其中：美元	24,000,000.00	6.5342	156,820,800.00
长期借款	-		418,188,800.00
其中：美元	64,000,000.00	6.5342	418,188,800.00
其他非流动资产			23,985,125.51

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	2,123,438.88	6.5342	13,874,974.33
欧元	197,686.00	7.8023	1,542,405.48
瑞士法郎	1,283,000.00	6.6779	8,567,745.70

(五十四) 政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 380,174,553.23 元，其中：与资产相关的政府补助本期实际收到金额为 5,357,432.92 元，递延收益摊销计入当期损益的金额为 18,872,769.31 元；与收益相关的政府补助金额合计为 374,817,120.31 元（其中计入当期损益的金额为 305,692,452.09 元，确认为递延收益的金额为 69,124,668.22 元），本期实际收到为 351,307,420.31 元，应收政府补助金额详见五、（六）4 项。

1、与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助确认为递延收益的情况详见附注五、（三十）递延收益。

2、与收益相关的政府补助

（1）与收益相关的政府补助确认为递延收益的情况详见附注五、（三十）递延收益。

（2）与收益相关的政府补助确认为当期损益的情况如下：

项 目	本期计入损益金额（均以正额列示）	计入当期损益的项目
产业发展补贴	221,790,000.00	营业外收入
2016 年度先进制造产业奖励	878,200.00	营业外收入
其他与日常经营无关的政府补助	508,396.00	营业外收入
贷款贴息	48,953,900.00	冲减财务费用
2016 年度企业科创财政补贴	466,600.00	其他收益
2017 年度江苏省工业企业技术改造奖补资金	300,000.00	其他收益
稳岗补贴	403,000.00	其他收益
2017 年度研发补贴	31,395,331.78	其他收益
2、4 英寸 GaN 单晶衬底产业化关键技术课题经费	291,100.00	其他收益
新技术成果转化及产业化项目补贴	300,000.00	其他收益
其他与日常经营相关的政府补助	405,924.32	其他收益
合 计	305,692,452.10	—

六、合并范围的变更

本期内公司未发生合并范围的变更。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
华灿光电（苏州）有限公司	苏州	张家港经济开发区晨丰公路	制造业	100%		设立
华灿光电（浙江）有限公司	义乌	浙江省义乌市苏溪镇徐丰村	制造业	100%		收购
云南蓝晶科技有限公司	玉溪	云南省玉溪市红塔区北城镇	制造业	100%		收购
HC SEMITEK LIMITED	香港	UNIT 402 4/F FAIRMONT HSE 8 COTTON TREE DRIVEADMIRALTY HONG KONG	贸易	100%		设立
蓝晶科技(义乌)有限公司	义乌	浙江省义乌市苏溪镇苏福路	制造业		100%	设立

八、与金融工具相关的风险

1、金融工具分类

期末各类主要金融工具的账面金额如下：

项 目	期末余额	期初余额
金融资产		
货币资金	736,204,386.79	276,699,254.15
衍生金融资产	1,276,581.97	50,694,287.10
应收票据	818,532,337.61	1,130,497,890.28
应收账款	938,552,585.90	665,719,607.96
其他应收款	46,376,337.02	18,989,250.47
可供出售金融资产	22,750,237.29	26,300,631.45
小 计：	2,563,692,466.58	2,168,900,921.41
金融负债		
短期借款	1,444,739,880.40	1,118,800,802.25
衍生金融负债	26,521,200.00	
应付票据	301,970,316.44	202,787,441.16
应付账款	1,075,807,669.72	670,103,125.41
其他应付款	88,573,915.35	362,769,176.40
一年内到期的非流动负债	156,820,800.00	225,580,090.09
长期借款	2,531,522,133.00	610,456,000.00
小 计：	5,625,955,914.91	3,190,496,635.31

2、金融资产转移

资产负债表日，本公司无已转移但未整体终止确认的金融资产。

3、金融工具风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事

会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

（1）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本期内公司客户结构逐渐向优质客户集中，另外，在签订新合同之前，本公司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），对新增客户均设置了赊销限额。公司对信用风险集中按照客户进行管理，对所有需要采用赊销交易的客户进行信用审核。

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。

（2）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司由财务部门负责采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险，该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量，通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时，加强对资产负债比率的监控，改善融资结构降低资金短缺的风险。

（3）市场风险

①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于带息的银行长短期借款。公司带息债务情况参见合并附注五、（十八）、五、（二十七）、五、（二十八）。

②汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。面临交易性的汇率风险。此类风险主要是由于以记账本位币以外的货币进行的借款、销售或

采购所致，本公司为降低实际经营活动中汇率波动对公司资产、负债及盈利水平变动的不利影响，针对汇率波动的变化，公司将根据需要适量利用金融机构提供的外汇产品开展保值型汇率风险管理业务（该类业务主要涉及外汇远期和外汇期权）以达到规避汇率风险的目的。报告期内，公司确认衍生金融资产及衍生金融负债期末余额、公允价值变动收益、投资收益情况参见合并报表附注五（二）、五（十九）、五（四十三）、五（四十四），其他有关外币性项目的余额情况参见合并报表附注五、（五十三）。

4、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以通过调整对股东的利润分配、向股东发行新股等方式。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

本公司报告期内无实际控制人。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周福云	名誉董事长、董事
俞信华	董事长
刘榕	副董事长、总裁
吴龙驹	公司股东、董事、副总裁
刘琼华	公司股东
kai le Capital Limited	公司股东
石河子友生股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
云南省玉溪市恒达空间钢结构有限公司	公司股东吴氏家庭控制的公司
玉溪市晶圆设备有限公司	公司股东吴氏家庭控制的公司
深圳市蓝晶智能光电股份有限公司	公司股东吴氏家庭控制的公司
云南蓝晶科技有限公司	合并前本公司主要股东 Jing Tian I、Jing Tian II 与蓝晶科技主要股东 Kai Le capitai Limited 有共同的控制方，2016 年 1—4 月份为本公司关联方，自 2016 年 5 月纳入合并范围，成为本公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
	的全资子公司
义乌和谐光灿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	其执行事务合伙人西藏爱奇惠德创业投资管理有限公司的委派代表系俞信华先生，同时任本公司董事长

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：万元

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：							
云南蓝晶	采购	蓝宝石衬底片	市场定价			407.51	3.62
云南省玉溪市恒达空间钢结构有限公司	代加工	工程款	市场定价	163.89	95.00	123.57	100.00
玉溪市晶圆设备有限公司	代加工	设备加工费	市场定价	3,673.20	100.00	2,695.43	100.00
深圳市蓝晶智能光电股份有限公司	代加工	加工费	市场定价	20.65	100.00	247.90	100.00

2、 关联担保情况

单位：万元

担保方	被担保方	担保额度	担保方式	实际担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕
本公司	苏州华灿	98,013.00	连带保证	57,500.96	2年	否
本公司	苏州华灿	8,000.00	连带保证	4,000.00	2年	否
本公司	苏州华灿	10,000.00	连带保证	10,000.00	2年	否
本公司	苏州华灿	13,200.00	连带保证	5,010.00	2年	否
本公司	苏州华灿	16,500.00	连带保证	3,000.00	2年	否
本公司	苏州华灿	19,602.60	连带保证	19,602.60	2年	否
本公司	苏州华灿	12,000.00	连带保证	12,000.00	2年	否
本公司	苏州华灿	20,000.00	连带保证	6,000.00	2年	否
本公司	苏州华灿	8,000.00	连带保证	5,000.00	2年	否
云南蓝晶	苏州华灿	16,500.00	连带保证	3,000.00	2年	否
本公司	云南蓝晶	3,340.00	连带保证	2,600.00	3年	否
本公司	云南蓝晶	8,000.00	连带保证	4,000.00	2年	否
本公司	浙江华灿	187,500.00	连带保证	138,333.33	2年	否
本公司	浙江华灿	15,000.00	连带保证	15,000.00	2年	否

担保方	被担保方	担保额度	担保方式	实际担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕
苏州华灿	本公司	10,000.00	连带保证	10,000.00	2 年	否
苏州华灿	本公司	20,000.00	连带保证	20,000.00	2 年	否

3、 关联方委托贷款

单位：万元

委托方	借款方	借入金额	偿还金额	贷款银行	备注
义乌和谐光灿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	浙江华灿	30,000.00	30,000.00	浦发银行义乌分行	利率 4.75%
义乌和谐光灿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	浙江华灿	65,000.00	12,000.00	浙商银行义乌分行	利率 4.75%

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

单位：万元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	云南省玉溪市恒达空间钢结构有限公司	4.27	
其他非流动资产	玉溪市晶圆设备有限公司	1,126.21	2,695.43

2、 应付项目

单位：万元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	深圳市蓝晶智能光电股份有限公司	53.07	32.42
其他应付款	吴龙驹	16.27	4.94
应付股利	kai le Capital Limited		1,203.19
应付股利	刘琼华		242.23

(六) 其他关联交易

(1) 其他相关交易基本情况

单位名称	与本公司关系
浙江英特来光电科技有限公司	实际控制人周健为周福寿之子，周福寿持有本公司股东上海灿融 12.04% 的股权，从而间接拥有本公司 1.46% 的权益。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的交易情况

单位:万元

单位名称	交易类型	交易内容	本期发生额	
			金额(万元)	占同类销货的比例%
浙江英特来光电科技有限公司	销售产品	芯片	3,714.02	1.75
合 计			3,714.02	1.75

单位名称	交易类型	交易内容	上期发生额	
			金额(万元)	占同类销货的比例%
浙江英特来光电科技有限公司	销售产品	芯片	3,353.63	2.75
浙江英特来光电科技有限公司	销售产品	灯条	134.88	54.04
合 计			3,488.51	

(3) 其他相关交易应收应付款项

单位:万元

项目名称	单位名称	期末余额	期初余额
应收账款	浙江英特来光电科技有限公司	2,866.51	3,062.50

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

根据公司 2017 年 3 月 27 日第二次临时股东大会、2017 年 5 月 24 日第二届董事会第四十五次会议审议通过的股权激励计划,首次授予 52 名激励对象 244.98 万份股票期权、授予 98 名激励对象 530.47 万份限制性股票,股票期权的行权价格为 11.95 元/股,限制性股票的授予价格为 5.95 元/股,首次授予权益的授予日为 2017 年 6 月 5 日。

根据公司 2017 年 7 月 24 日召开的第三届董事会第二次会议审议通过的 2017 年股权激励预留权益计划,确定授予 24 名激励对象共计 60.0850 万份股票期权,授予 34 名激励对象 130.2775 万份限制性股票,股票期权的行权价格为 14.71 元/股,限制性股票的授予价格为 7.36 元/股,预留部分授予权益的授予日为 2017 年 7 月 24 日。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照布莱克—斯科尔斯期权定价模型(B-S 模型)计算确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可解锁或可行权的权益工具数量,在股权激励计划实

	施完毕后，最终预计可解锁权或可行权权益工具的数量应该与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	12,160,983.01
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,160,983.01

(三) 股份支付的会计处理

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，公司将按照下列会计处理方法对公司股权激励计划成本进行计量和核算：

(1) 授予日会计处理：股票期权授予日不做账务处理；限制性股票根据激励对象缴纳的认股款确认股本、资本公积—股本溢价，同时就发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额确认库存股、其他应付款—限制性股票回购义务。

(2) 等待/锁定期：在等待期的每一个资产负债表日，按授予日权益工具的公允价值分别确认各期的权益工具激励成本计入管理费用，同时确认资本公积—其他资本公积。

(3) 行权时会计处理：在可行权日或解锁日，根据实际情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积—其他资本公积。

十一、 承诺及或有事项

截止资产负债表日，公司无重大承诺及或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配方案

根据 2018 年 4 月 27 日公司第三届董事会第三十八次会议通过的《2017 年度利润分配预案》，按照 2017 年度净利润的 10%计提法定盈余公积金后，以公司未来实施利润分配方案时确定的股权登记日的总股本 1,081,421,968.00 股为基数，拟向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.95 元（含税），共计派发 102,735,086.96 元，不送红股，不以公积金转增股本。上述利润分配预案尚需经公司股东会审议批准。本期已按照上述利润分配预案计提法定盈余公积，期末未分配利润中包含拟分配现金股利 102,735,086.96 元。

(二) 收购和谐芯光（义乌）光电有限公司资产重组事项进展情况

本公司于 2018 年 2 月 13 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准华灿光电股份有限公司向义乌和谐芯光股权投资合伙企业（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套

资金的批复》，核准公司向义乌和谐芯光股权投资合伙企业（有限合伙）发行 182,313,043 股，向 New Sure Limited 发行 56,817,391 股购买相关资产，核准公司非公开发行股份募集配套资金不超过 18,700.00 万元。截止报告日，本次交易标的公司和和谐芯光（义乌）光电科技有限公司（以下简称“和谐光电”）的股权变更登记手续已经办理完毕，并于 2018 年 3 月 27 日取得由义乌市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为 91330782MA28E05Y49 的《营业执照》，变更后，本公司持有和谐光电 100%股权。

除上述事项外，公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）分部报告

本公司目前主要从事 LED 外延芯片的生产及销售、蓝宝石衬底材料的生产及销售，为了更好的绩效考评，更合理的优化配置资源，公司将 LED 外延芯片业务单元及蓝宝石衬底材料业务单元作为经营分部进行管理。

分部报告的财务信息

项 目	LED 芯片业务	蓝宝石衬底业务	分部间抵销	合 计
一、营业收入	2,223,702,079.93	468,348,982.42	-62,147,678.16	2,629,903,384.19
二、营业成本	1,516,868,703.83	294,801,029.46	-55,510,231.48	1,756,159,501.81
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失	95,982,343.63	5,697,983.36		101,680,326.99
五、折旧费和摊销费	389,619,104.45	48,049,825.21	18,693,153.36	456,362,083.02
六、利润总额	415,226,007.72	184,663,508.86	-21,313,343.32	578,576,173.26
七、所得税费用	47,854,815.66	31,418,929.56	-2,803,973.00	76,469,772.22
八、净利润	367,371,192.06	153,244,579.30	-18,509,370.32	502,106,401.04
九、资产总额	9,438,919,575.79	1,512,406,973.79	-1,048,959,647.57	9,902,366,902.01
十、负债总额	5,742,760,760.83	413,554,236.91	-178,921,964.28	5,977,393,033.46

（二）公司生产线资源整合进展情况

2017 年 12 月 17 日，公司召开第三届董事会议第十二次会议，审议通过了《关于生产线资源整合的议案》，公司为加强产品产线布局，提高公司整体生产运营效率，降低管理成本和人力成本，拟将武汉厂区产能转移集中至浙江华灿。公司在 2017 年 12 月已按计划计提了 2,991.54 万元整合费用，截止报告日，相关整合工作尚未处理完毕。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	62,692,758.54	17.92	50,250,109.25	80.15
按组合计提坏账准备的应收账款	284,822,870.02	81.39	26,735,880.92	9.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,421,545.30	0.69	2,274,662.79	93.93
合 计	349,937,173.86	100.00	79,260,652.96	22.65

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	368,670,360.60	54.09	9,238,165.83	2.51
按组合计提坏账准备的应收账款	312,132,423.34	45.80	52,424,497.54	16.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	775,811.83	0.11	752,640.03	97.01
合 计	681,578,595.77	100.00	62,415,303.40	9.16

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例%	计提理由
深圳市宇浩光电有限公司	18,518,584.48	18,518,584.48	4-5 年	100.00	预计无法收回
深圳市蓝科电子有限公司	18,476,331.66	9,238,165.83	3-4 年	50.00	预计部分无法收回
四川柏狮光电技术有限公司	12,112,156.14	12,112,156.14	4-5 年	100.00	预计无法收回
深圳市芯志达科技有限公司	3,953,012.29	2,767,108.60	2-3 年	70.00	预计部分无法收回
深圳极光王科技股份有限公司	3,152,042.06	3,152,042.06	5 年以上	100.00	预计无法收回
随州美亚迪光电有限公司	2,676,021.37	1,873,214.96	2-3 年	70.00	预计部分无法收回
苏州君耀光电有限公司	2,067,791.46	2,067,791.46	2-3 年	100.00	预计无法收回
深圳市中电金台光电科技有限公司	1,736,819.08	521,045.72	1-2 年	30.00	预计部分无法收回
合 计	62,692,758.54	50,250,109.25			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	252,859,201.20	3.00	7,585,776.03	223,318,727.32	3.00	6,699,561.82
1 至 2 年	4,159,240.27	10.00	415,924.03	14,054,433.54	10.00	1,405,443.35
2 至 3 年	4,758,307.07	30.00	1,427,492.12	21,264,564.62	30.00	6,379,369.39
3 至 4 年	11,386,950.53	50.00	5,693,475.27	17,469,973.72	50.00	8,734,986.86
4 至 5 年	229,787.41	80.00	183,829.93	34,097,940.09	80.00	27,278,352.07
5 年以上	11,429,383.54	100.00	11,429,383.54	1,926,784.05	100.00	1,926,784.05
合 计	284,822,870.02		26,735,880.92	312,132,423.34		52,424,497.54

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	44,626,553.86	12.75	1,338,796.62
第二名	36,341,424.16	10.39	1,090,242.72
第三名	28,234,268.58	8.07	847,028.06
第四名	18,518,584.48	5.29	18,518,584.48
第五名	18,476,331.66	5.28	9,238,165.83
合 计	146,197,162.74	41.78	31,032,817.71

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,224,741.83	98.70	218,500.96	17.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	16,175.64	1.30		
合 计	1,240,917.47	100.00	218,500.96	17.61

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,511,882.50	88.42		
按组合计提坏账准备的其他应收款	904,695.07	9.40	179,768.54	19.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	210,303.67	2.18		

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合 计	9,626,881.24	100.00	179,768.54	1.87

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	898,215.91	3.00	26,946.46	547,327.89	3.00	20,299.21
1 至 2 年	68,396.95	10.00	6,839.70	86,498.90	10.00	8,649.89
2 至 3 年	45,309.33	30.00	13,592.80	57,659.14	30.00	17,297.74
3 至 4 年	22,967.07	50.00	11,483.54	158,150.08	50.00	79,075.04
4 至 5 年	151,070.57	80.00	120,856.46	3,062.00	80.00	2,449.60
5 年以上	38,782.00	100.00	38,782.00	51,997.06	100.00	51,997.06
合 计	1,224,741.83		218,500.96	904,695.07		179,768.54

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金		8,511,882.50
出口退税		148,834.42
备用金	67,035.27	74,084.27
往来款及其他	1,173,882.20	892,080.05
合 计	1,240,917.47	9,626,881.24

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,487,834,459.53		3,487,834,459.53	2,479,000,001.00		2,479,000,001.00
合 计	3,487,834,459.53		3,487,834,459.53	2,479,000,001.00		2,479,000,001.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州华灿	600,000,000.00	506,604,973.45		1,106,604,973.45		
HC SEMITEK LIMITED	25,000,000.00			25,000,000.00		
浙江华灿	450,000,001.00	502,229,485.08		952,229,486.08		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云南蓝晶	1,404,000,000.00			1,404,000,000.00		
合 计	2,479,000,001.00	1,008,834,458.53		3,487,834,459.53		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,030,114,443.53	903,584,370.45	938,281,294.46	919,600,243.00
LED 芯片-蓝光	643,553,400.48	563,790,250.33	557,848,584.93	558,390,242.11
LED 芯片-绿光	185,032,827.08	168,403,904.39	156,866,014.11	145,558,876.78
LED 其他产品	201,528,215.97	171,390,215.73	223,566,695.42	215,651,124.11
二、其他业务小计	141,390,921.87	90,141,235.59	119,508,376.80	76,577,292.48
销售材料及其他	141,390,921.87	90,141,235.59	119,508,376.80	76,577,292.48
合 计	1,171,505,365.40	993,725,606.04	1,057,789,671.26	996,177,535.48

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	279,337,577.75	
衍生金融资产-外汇期权投资收益	15,556,550.00	-1,396,248.00
合 计	294,894,127.75	-1,396,248.00

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,969,948.95	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	324,565,221.41	
3. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-29,915,366.55	
4. 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	-147,600.00	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,853,467.01	
6. 所得税影响额	-52,613,051.02	
合 计	229,065,787.88	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	13.62	9.83	0.6008	0.3466	0.6003	0.3466
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.41	0.94	0.3267	0.0331	0.3262	0.0331

华灿光电股份有限公司

二〇一八年四月二十七日

第 1 页至第 58 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____