



深圳市聚飞光电股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人邢美正、主管会计工作负责人吕加奎及会计机构负责人(会计主管人员)吕加奎声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理.....	22
第五节 环境与社会责任	23
第六节 重要事项.....	24
第七节 股份变动及股东情况	28
第八节 优先股相关情况	33
第九节 债券相关情况	34
第十节 财务报告.....	38

备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签名的2021年半年度报告原件。
- 二、载有本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上公开披露过的所有本公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

深圳市聚飞光电股份有限公司

董事长：邢美正

2021年8月20日

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、聚飞光电	指	深圳市聚飞光电股份有限公司
报告期	指	2021 年半年度
LED	指	Light Emitting Diode 的缩写,指发光二极管
OLED	指	Organic Light-Emitting Diode 的缩写, 有机发光二极管, 一种自发光式新型平板显示器件
背光源	指	安装于背光屏中并为 LCD 面板提供光源的器件, 目前有 CCFL 和 LED 两种
背光 LED	指	适用于背光显示屏并为 LCD 提供光源的 LED
照明 LED	指	适用于半导体照明的 LED
车用 LED	指	车用 LED 产品是满足 ACE-Q 汽车电子元器件认证标准的 LED 产品, 包括汽车背光 LED, 内饰照明 LED, 内饰氛围 LED 及外部照明 LED。
不可见光	指	不可见光是指人类肉眼看不见的光, 一般包括紫外线、红外线、远红外线等。
Mini LED	指	次毫米发光二极管, 指芯片尺寸介于 50~200 μ m 之间的 LED 可应用于直显和背光等场景。
Micro LED	指	微发光二极管, 长度在 100 μ m 以下, 通过巨量转移将显示微米等级的红、绿、蓝三色的 Micro LED 转移到基板上。
LED 封装	指	将 LED 芯片、支架、反射器等用树脂封装后引出导线的过程
LED 器件	指	一种能够将电能转化为可见光的固态的半导体器件
光学材料、光学公司	指	深圳市聚飞光学材料有限公司
惠州工业园、惠州全资子公司、惠州聚飞	指	惠州市聚飞光电有限公司
芜湖工业园、芜湖全资子公司、芜湖聚飞	指	芜湖聚飞光电科技有限公司
香港子公司	指	聚飞(香港)发展有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	聚飞光电	股票代码	300303
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市聚飞光电股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	聚飞光电		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN JUFEI OPTOELECTRONICS CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	JUFEI		
公司的法定代表人	邢美正		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	于芳	张瑞琪
联系地址	深圳市龙岗区平湖街道鹅公岭社区鹅岭工业区 4 号	深圳市龙岗区平湖街道鹅公岭社区鹅岭工业区 4 号
电话	0755-29646311	0755-29646311
传真	0755-29646312	0755-29646312
电子信箱	jfzq@jflcd.com.cn	jfzq@jflcd.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,139,763,262.04	1,000,449,235.67	13.93%
归属于上市公司股东的净利润（元）	124,256,553.99	142,824,407.67	-13.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	102,570,478.72	126,401,769.07	-18.85%
经营活动产生的现金流量净额（元）	500,603,160.47	340,318,577.56	47.10%
基本每股收益（元/股）	0.10	0.11	-9.09%
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.11	-9.09%
加权平均净资产收益率	4.87%	6.27%	-1.40%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,868,657,062.44	4,956,154,922.36	-1.77%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,456,522,560.93	2,493,999,568.63	-1.50%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,802,251.28	
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）	11,916,416.06	详见“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目附注（44）、其他收益”
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	9,536,058.49	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	956,454.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,210,359.82	
减：所得税影响额	3,716,870.31	

少数股东权益影响额（税后）	18,594.87	
合计	21,686,075.27	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求

（一）行业格局及市场地位

近两年，受疫情蔓延以及全球政治经济环境变化的影响，全球电子消费市场面临巨大挑战。针对本公司所处的LED行业，在经过多年的高速增长后，中国大陆产业全面快速崛起，在国产替代趋势下，国内头部企业的全球市场份额逐步提升。

在经济全球化的背景下，本公司通过完善的IT管理系统，产品质量管控能力较强，能够为客户持续提供质量稳定的产品，随着国际化发展战略的顺利实施，全球市场占有率持续提升。公司基于背光LED市场的稳定需求、车用LED市场的持续扩大、Mini LED及不可见光产品终端客户的积极响应，我们看好LED产业链的长期发展机会，后续将继续深挖LED的发展潜力，不断向客户提供优质的产品与服务，为消费升级做全面准备。

（二）主要经营业务情况

2021年半年度，公司实现营业总收入113,976.33万元，比上年同期增长13.93%；归属于上市公司股东的净利润12,425.66万元，比上年同期下滑13%。利润与收入变动幅度不同步的主要原因如下：

- 1) 在当前经济环境下，全球消费电子市场需求不振，公司高附加值产品销售承压较大，产品结构部分调整；
- 2) 研发投入持续加大，为积极进行新兴技术储备和专利布局，公司加大了对Mini/Micro-LED产品、不可见光等新产品的研发力度；
- 3) 部分原材料受国际大宗商品期货的大幅涨价及汇率波动，对公司成本、利润带来负面影响；
- 4) 三地同时投产，其中惠州和芜湖生产基地处于快速投入期，基础建设、设备投入，人员储备等均大幅增加，产能释放尚处于逐步增长阶段，还未形成大规模的销售收入；
- 5) 上年发行的可转换公司债券，根据市场利率在本报告期计提财务费用。

1、报告期内，公司根据市场情况及时调整经营策略，背光LED产品取得稳健发展，实现销售收入80,650.21万元，比上年同期上涨4.29%，占营业收入的70.76%，产品综合良率达99.1%。

近年来，公司应用在高端手机上的背光LED受到OLED屏幕的部分侵蚀，且受全球芯片短缺及海外疫情的影响，手机出货量下滑，市场竞争日益激烈。与此同时，疫情期间围绕远程办公、在线教育等市场的商机不断迸发，极大地刺激了平板、笔电及显示器等终端产品的应用需求。公司充分利用现有产品技术，积

极布局相关产品线，实现了中小尺寸背光应用领域的不断拓展。

随着液晶电视产品向智能化、大屏化、高清化及多分区高动态范围（HDR）、宽色域方向发展，公司的LED封装技术亦不断往高光效、高可靠性、高散热能力与薄型化方向推进，大尺寸背光LED产品的应用方向顺势得到延展。在全球供应链向中国大陆持续转移趋势下，国内龙头企业全球份额节节攀升，公司推行的国际化发展战略进展顺利，已逐步突破国际顶级客户市场，行业龙头地位进一步得到加强。

2、报告期内，公司照明LED产品实现销售收入15,587.94万元，比上年同期增长58.64%，占营业收入的13.68%，产品综合良率达99.0%。

照明领域市场容量较大，由于市场进入门槛相对较低，照明LED业务同业竞争较为严重，部分厂商已逐渐退出照明市场的竞争。报告期内，公司重点发力了高端照明产品，扩充了部分照明产品的产能，实现了销售收入与上年同期相比大幅增长。

3、报告期内，公司的车用LED业务持续表现突出，已成为最强劲的业绩驱动力。

随着新能源汽车的崛起，科技感较强的LED应用，使得整体车用LED用量持续大幅增加。截止目前，较大大型终端厂家陆续主动寻找境内的LED封装厂，共商业务合作的契机，预计本公司将会迎来一个较大成长空间的细分市场。

4、报告期内，得益于前期充分的产业布局，公司的Mini/Micro LED、不可见光等新业务进展顺利。

随着终端厂商的加速布局和产业链上下游的积极响应，预计近期会有较多的Mini LED终端产品上市，MiniLED产品也将迎来高速增长。公司的Mini LED产品凭借高色域、高亮度、高对比度、品质性能稳定的优势，已得到市场认可，正配合客户批量供货；Micro LED的技术研发储备及与关键厂家的合作开发进展顺利。

随着应用于智能穿戴、消费电子、新能源汽车等智能感应终端中关于安全监测、3D感测及监控追踪的消费需求增长，公司的不可见光业务进展较为顺利，获得多家智能穿戴一线品牌的认可，在智能传感器领域取得可喜突破，VCSEL产品已在消费电子、激光传感、安防监控等行业应用。预计未来发展前景可期，有望成为公司新的利润增长点。

5、报告期内，公司的光学膜材业务已取得较大突破，因与背光产品部分客户有所重叠，随着公司中高端产品的陆续推出，正不断扩大与现有客户的合作广度，顺势实现公司产品应用领域的不断拓展。

6、报告期内，公司在发展壮大现有主业的同时，分步实施战略性新兴产业的布局，其中高端半导体封装业务中的光器件团队实现了部分光通信版图的扩张，在搭建研发线体的同时，建立了单通道和多通道的COB产线，为后续新产品的推出打下良好的基础。

（三）重要研发项目的情况

2021年上半年度公司开展的重要研发项目有“高光效高色彩还原背光LED器件”、“超亮高色域背光LED

器件”、“车用多芯陶瓷封装LED器件”、“车用高亮信号灯LED器件”、“Mini&Micro LED显示屏”、“小尺寸多用途智能计数传感器”、“智能、穿戴侦测传感器件”、“VCSEL TOF红外激光陶瓷封装器件”等。

“高光效高色彩还原背光LED器件”采用独立双驱动支架,双色温背光技术可以提供冷暖双色彩,全面提升画面对比度,应用在QLED超高色域,超高清全面屏智能电视等领域。

“超亮高色域背光LED器件”采用新型封装结构和工艺,使LCD达到高亮度,超窄边框,色彩丰富的显示效果,成本低,散热性好,适用于LCD背光笔电、平板显示领域。

“车用多芯陶瓷封装LED器件”采用多芯片陶瓷封装设计,具有尺寸小,亮度高,低热阻,高光能密度等特点,适用于车外照明的远近光灯、雾灯及工业照明等。

“车用高亮信号灯LED器件”采用多层封装结构设计,具有尺寸小,低热阻,亮度高、可靠性高等特点,适用于车外信号指示灯及高耐候性要求的工业指示灯等。

“Mini&Micro LED显示屏”采用COB集成封装技术,产品具有高对比度,高清画质,可靠性好,适用于会议室、演播厅、安防监控室、高端零售店、指挥中心等领域。

“小尺寸多用途智能计数传感器”采用快速响应芯片,可实现高频运行,提升应用续航能力,适用于精准感应计量领域。

“智能、穿戴侦测传感器件”采用多种封装形式,多颗芯片集成的封装,具有亮度高、可靠性高、可实现功能多等特点,适用于心率、血氧、血压侦测等不同的智能穿戴及医疗领域。

“VCSEL TOF红外激光陶瓷封装器件”具有人眼防护功能、高可靠性、高转换效率、低热阻、多样的均匀光选用范围等特点,广泛应用于测绘和三维(3D)建模识别、相机镜头模块、智能门锁/扫地机器人等领域。

2021年半年度新产品开发秉承以客户为中心的开发理念,全面应用集成产品开发(IPD)流程及电子化系统,在提高新产品质量水平及性价比等方面成效显著,更好地满足了客户需求,有助于进一步提升公司产品的综合竞争力。

(四) 同行业公司基本情况

同行业公司的名称和基本情况如下:

企业名称	基本情况	备注
日亚化学工业株式会社	成立于1956年12月 注册资本: 52,026,441,000元(日元) 主要产品: 荧光粉(CRT用, 荧光灯用, X线增感纸用)、发光二极管“LED”、激光半导体、光半导体材料、精细化工品(电子材料, 医药品原料, 食品添加剂)、过渡金属催化剂、真空镀气材料、电池材料、磁性材料 行业地位: 全球第一大LED厂	日本公司
韩国首尔半导体股份有限公司	成立于1987年 主要产品: 背光、照明、指示器封装器件 行业地位: 全球主要的LED封装企业	韩国上市公司(代码046890)

亿光电子工业股份有限公司	成立于1983年 实收资本额：4,402,666,960元（台币） 主要产品：发光组件（主要用于手机、电子电器、LCD背光源、交通信号等）和感测组件（主要用于鼠标、光电开关位置检测、红外线接收器）两大类 行业地位：台湾LED下游封装的龙头企业	台湾上市公司（代码2393）
木林森股份有限公司	成立于1997年 注册资本：528,327,918元（人民币） 主要产品：发光二极管、液晶显示、LED发光系列产品及材料、电子产品、灯饰、电子封装材料，城市及道路照明工程专业承包、施工；铝合金、不锈钢制作；承接夜景工程设计及施工、绿化工程施工；节能技术研发服务、合同能源管理。	中国上市公司（代码002745）
鸿利智汇集团股份有限公司	成立于2004年 注册资本：6.7亿元（人民币） 主要产品：LED+车联网。公司以企业自身在LED封装领域的优势，积极向上游、下游领域延伸，包括LED支架&光学透镜、白光LED、UV LED、红外LED、LED汽车照明、LED通用照明、EMC&BT项目等。	中国上市公司（代码300219）
佛山市国星光电股份有限公司	成立于2002年 注册资本：475,751,669元（人民币） 主要产品：LED器件、LED组件，产品广泛应用于消费类电子产品、家电产品、计算机、通信、平板显示及亮化工程领域 行业地位：中国大陆（不含外资企业）2004-2006年LED生产规模前三名；SMD LED生产规模全国最大，2008年中国LED市场销售额中国大陆本土封装企业位列第八位	中国上市公司（代码002449）
深圳市瑞丰光电子股份有限公司	成立于2000年 注册资本：276,499,613元（人民币） 主要产品：LED光源及模组：Top-LED、Chip-LED、Sideview-LED、LED 模组、高中低功率LED（SMC、EMC、PCT、PPA）等全系列LED器件产品，主要应用于照明、LCD背光、消费类电子、户内外显示、汽车电子、医疗健康智控安防等领域。	中国上市公司（代码300241）
安徽芯瑞达科技股份有限公司	成立于2012年 注册资本：106,260,000元（人民币） 主要产品：新型显示光电系统、智能健康光源系统等。目前产品应用领域主要为智能液晶电视、商务显示及教育显示设备等领域。	中国上市公司（代码002983）

数据来源：各上市公司及市场公开资料

二、核心竞争力分析

经过多年的积累，公司为国内背光LED封装企业的龙头地位得到进一步稳固，企业的研发技术、产品质量以及生产规模在国内同行中处于领先水平。尤其是近年来，公司通过持续的技术创新、精益管理及不断完善的IT系统等方式，使公司的各项业务流程已全面实现数字化管理，内部管理水平得到持续提升，快速向自动化、智能化、数字化、信息化迈进。报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，如下列示：

1、技术创新

公司坚持以市场需求为导向、以国际大客户的质量要求为标杆，通过导入IPD研发管理体系，全面提升研发管理水平，荣获中国专利优秀奖、《国家知识产权优势企业》等荣誉，为客户提供有竞争力的一体化解决方案，让客户用着放心，全面提升全球市场占有率。公司通过持续不断的技术创新，陆续推出高附

加值的新产品，同时通过工艺改进，提升产品光效等，增强公司产品的综合竞争能力，巩固背光LED领域的龙头地位和提升照明LED领域的行业影响力。

2、产品质量

公司坚持“质量是连接客户的桥梁”，致力于为客户提供技术领先、质量稳定、价格有竞争力的产品和快速的服务。为此公司建立了完善的质量管理体系，在产品的设计、原材料采购、产品制造、产品交付等各环节进行有效的产品质量管控，建立了成熟的质量异常处理、质量追踪机制，产品质量的稳定性得到客户的广泛认可。随着公司内网的工业互联及BI大数据分析平台的广泛应用，各项经营指标更是一目了然，有效保障了公司扩大生产规模后的产品品质及性能的稳定。

3、成本管控

公司已经发展成为国内背光LED封装的龙头企业，且与主流材料供应商建立了战略合作关系，在保障原材料质量的同时，具有良好的持续降价能力。公司推行财务业务一体化，已实现系统数据信息贯通，并不断完善信息化建设，保障了流程的高效运行，提高了管理效率，从而节约了公司的整体运营成本。

4、精益管理

公司成立后，随着主营业务的顺利开展全面推行精益管理，持续地开展焦点课题、质量改善圈和改善提案等工作，使精益管理理念深入每一个员工的骨髓。通过一系列的精益管理活动，在为员工提供整洁优美的办公环境和提高员工素养的同时，持续地优化管理，不断地提升工作效率，推动创新，节约成本。

5、企业文化

公司的使命是聚飞人共同奋斗，以LED产业为依托，做精做强，为客户创造价值，为股东、社会多做贡献。公司提倡“关注目标、关注贡献、关注成果；直面困难、乐观进取、追求卓越”的企业精神和“互相尊重、团队协作、精益管理、拼搏创新、客户导向、合作共赢”的核心价值观，从而实现“成为令人尊敬的世界级优秀企业”的伟大愿景。良好的企业文化在公司得到了有效传承及贯彻落实，形成了较强的执行力，从而为客户、股东和社会创造更大的价值。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,139,763,262.04	1,000,449,235.67	13.93%	
营业成本	851,100,059.06	710,406,093.14	19.80%	

销售费用	25,430,444.27	26,689,173.87	-4.72%	
管理费用	57,137,302.56	53,327,643.26	7.14%	
财务费用	14,354,703.46	5,839,537.49	145.82%	主要系公开发行可转债计提利息费用及汇兑损失增加所致。
所得税费用	6,218,497.87	16,408,852.65	-62.10%	主要系报告期内利润总额下降、子公司弥补以前年度亏损，合并计提所得税费用减少所致。
研发投入	65,155,380.71	54,804,770.31	18.89%	
经营活动产生的现金流量净额	500,603,160.47	340,318,577.56	47.10%	主要系本报告期收入增长，销售商品、提供劳务收到现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-331,549,807.69	-882,929,484.45	-62.45%	主要系本报告期购买理财产品减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-246,336,469.03	536,130,700.89	-145.95%	主要系上年同期收到公开发行可转债募集资金所致。
现金及现金等价物净增加额	-77,337,151.44	-6,235,367.75	1,140.30%	
其他收益	11,916,416.06	17,667,351.25	-32.55%	主要系本报告期计入其他收益的政府补助减少所致。
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9,800,709.69	1,526,694.85	541.96%	主要系本报告期对交易性金融资产计提公允价值变动收益增加所致。
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,300,687.30		100.00%	主要系本报告期固定资产处置收益增加所致。
营业外收入	1,215,279.01	505,173.46	140.57%	主要系本报告期罚没收入增加所致。
营业外支出	503,355.21	39,137.44	1,186.12%	主要系本报告期非流动资产报废损失增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
LED 行业	1,049,423,182.03	776,010,769.11	26.05%	13.10%	16.26%	-2.01%
分产品						
背光 LED	806,502,075.12	601,698,550.78	25.39%	4.29%	10.06%	-3.91%
照明 LED	155,879,447.70	134,208,288.52	13.90%	58.64%	50.04%	4.94%
分地区						
华东地区	276,606,759.36	222,791,635.78	19.46%	28.65%	27.90%	0.47%

华南地区	537,470,520.20	373,486,315.91	30.51%	-2.55%	-0.58%	-1.38%
境外	202,122,719.70	151,676,060.74	24.96%	16.69%	28.43%	-6.86%

不同销售模式类别的销售情况

销售模式类别	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
代销产品	32,842,469.42	2.88%	17,654,758.94	1.76%	1.12%
直销产品	1,093,065,176.35	95.90%	976,835,440.13	97.64%	-1.74%

报告期内销售收入占公司营业收入 10%以上产品的产能情况

适用 不适用

产品名称	产能	产量	产能利用率	在建产能
背光 LED	8285.52KK	6,373.34KK	76.92%	400KK
照明 LED	4703.18KK	3583.62KK	76.20%	

公司以 LED 显示屏换取广告权益

是 否

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	915,035,039.54	18.79%	907,753,157.12	18.32%	0.47%	
应收账款	829,494,861.38	17.04%	924,781,797.16	18.66%	-1.62%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	286,418,980.23	5.88%	244,026,324.44	4.92%	0.96%	
投资性房地产	32,130,026.99	0.66%	32,652,466.45	0.66%	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	968,610,750.93	19.89%	967,363,004.60	19.52%	0.37%	
在建工程	82,682,006.53	1.70%	41,137,624.73	0.83%	0.87%	期末余额较上年末增加 100.99%，主要系本报告期厂房基建投入增加所致。
使用权资产		0.00%		0.00%	0.00%	
短期借款	80,000,000.00	1.64%	157,515,140.38	3.18%	-1.54%	期末余额较上年末减少 49.21%，主要系本报告期偿还部分银行借款所致。
合同负债	554,614.16	0.01%	1,542,393.43	0.03%	-0.02%	期末余额较上年末减少 64.04%，主要系本报告期预收货款减少导致合同负债减少所致。
应收票据	292,322,734.97	6.00%	625,812,121.35	12.63%	-6.63%	期末余额较上年末减少 53.29%，主要系本报告期部分未到期票据办理贴现，增加现金管理所致。

预付款项	62,832,471.86	1.29%	3,119,128.78	0.06%	1.23%	期末余额较上年末增加 1914.42%，主要系本报告期为锁定部分原物料的价格，预付材料款增加所致。
其他应收款	28,556,484.91	0.59%	10,151,679.47	0.20%	0.39%	期末余额较上年末增加 181.30%，主要系本报告期支付保证金增加所致。
其他非流动资产	20,439,171.47	0.42%	12,268,809.80	0.25%	0.17%	期末余额较上年末增加 66.59%，主要系本报告期预付设备款增加所致。
其他流动负债	50,846.12	0.00%	177,432.63	0.00%	0.00%	期末余额较上年末减少 71.34%，主要系本报告期合同负债减少导致相应其他流动负债减少所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	843,484,845.86	9,800,709.69			1,021,000,000.00	871,000,000.00		1,003,285,555.55
其他非流动金融资产	103,571,848.92						-85,211.82	103,486,637.10
上述合计	947,056,694.78	9,800,709.69			1,021,000,000.00	871,000,000.00	-85,211.82	1,106,772,192.65
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

主要为汇率变动影响。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额
银行承兑汇票保证金	149,497,355.17
用于担保的定期存款或通知存款	192,000,000.00
合计	341,497,355.17

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	69,448.63
报告期投入募集资金总额	5,084.19
已累计投入募集资金总额	7,720.55
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准深圳市聚飞光电股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]82号），公司公开发行人民币 704,688,100.00 元的可转换公司债券。每张面值为 100 元，发行数量 704.6881 万张，发行价格为每张人民币 100 元，募集资金总额为人民币 704,688,100.00 元，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币 694,486,330.79 元。上述资金到位情况已由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2020 年 4 月 21 日出具亚会 A 验字（2020）0015 号《验资报告》。

截止 2021 年 6 月 30 日，公司对募集资金累计投入承诺项目 77,205,547.28 元，占募集资金净额 694,486,330.79 元的 11.12%。截止 2021 年 6 月 30 日，尚未使用的募投资金为 617,280,783.51 元（其中购买银行理财产品 497,000,000.00 元，大额存单 130,000,000.00 元），收到购买理财产品的投资收益为 15,726,909.77 元，募集资金账户产生的利息收入扣除手续费后净额为 864,392.84 元，合计 633,872,086.12 元，均存放在募集资金专户管理。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募	是否已	募集资	调整后	本报告	截至期	截至期	项目达	本报告	截止报	是否达	项目可
-----------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

资金投向	变更项目(含部分变更)	金承诺投资总额	投资总额(1)	期投入金额	末累计投入金额(2)	末投资进度(3)= (2)/(1)	到预定可使用状态日期	期实现的效益	告期末累计实现的效益	到预计效益	行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
惠州 LED 产品扩产项目	否	54,689.75	53,669.57	4,693.84	7,113.8	13.25%	2023 年 04 月 30 日	267.71	267.71	不适用	否
惠州 LED 技术研发中心建设项目	否	15,779.06	15,779.06	390.35	606.75	3.85%	2022 年 10 月 31 日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	70,468.81	69,448.63	5,084.19	7,720.55	--	--	267.71	267.71	--	--
超募资金投向											
无	否										
合计	--	70,468.81	69,448.63	5,084.19	7,720.55	--	--	267.71	267.71	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2021 年 6 月 30 日, 尚未使用的募投资金为 617,280,783.51 元(其中购买银行理财产品 497,000,000.00 元,大额存单 130,000,000.00 元), 收到购买理财产品的投资收益为 15,726,909.77 元, 募集资金账户产生的利息收入扣除手续费后净额为 864,392.84 元, 合计 633,872,086.12 元, 均存放在募集资金专户管理。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无										

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	6,300	29,300	0	0
券商理财产品	自有资金	15,000	20,000	0	0
银行理财产品	募集资金	-6,300	49,700	0	0
合计		15,000	99,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市聚茂实业有限公司	子公司	电子产品及租赁业	5,780 万元	116,426,189.58	100,328,233.15	5,330,347.33	-958,405.55	-709,926.90

深圳市聚飞光学材料有限公司	子公司	光学材料	2,600 万元	83,701,424.36	33,538,018.27	50,560,256.59	6,968,771.41	7,084,491.80
惠州市聚飞光电有限公司	子公司	电子产品	80,000 万元	1,284,839,267.48	768,858,436.02	164,635,856.81	14,193,007.98	14,756,261.86
芜湖聚飞光电科技有限公司	子公司	电子产品	20,000 万元	393,207,629.19	245,776,695.09	137,614,645.85	16,770,383.93	14,523,545.76
聚飞（香港）发展有限公司	子公司	国际贸易、通讯技术服务	6,138.643 万元	89,135,205.46	-3,510,110.32	102,985,100.72	1,495,013.59	1,265,003.45

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

结合内外部环境，以下因素可能会对公司未来发展战略和经营目标的实现产生一定的风险：

1、市场风险

经过多年的持续稳定健康发展，公司现已成为中国大陆生产背光LED的龙头企业，企业技术能力、管理水平在国内同行中处于领先水平，但面对国内、外竞争对手，如果公司不能持续提升整体竞争力，则可能在激烈的市场竞争中处于不利地位，给公司进一步扩大市场份额，提高市场地位带来不利影响。

2、原材料价格波动风险

疫情全球蔓延后，多个国家和地区关闭边境导致全球物流受到影响，对公司相关设备采购带来价格上涨、交货周期延长等压力。随着海外疫情的持续蔓延和各国采取的量化宽松经济刺激政策，与LED产业相关以国际期货定价的大宗商品价格普涨，提高了原材料的采购成本。如果该趋势持续下去，公司不能采取措施应对，将对公司的毛利率产生影响。

3、产品销售单价下降的风险

近年来，LED行业技术持续创新，生产效率不断提高，产品售价随之下降。同时，随着产能持续增加，市场竞争加剧，也会带来产品销售单价的下降。

如公司不能顺应行业发展趋势，持续推出高性价比产品，将会在激烈的市场竞争中处于不利地位。

4、核心技术能否保持持续领先的风险

公司通过自主研发和引进消化吸收等途径，目前已经在超薄、低光衰、高显色性、高可靠性等方面拥有了多项核心技术，并形成了多项专利和专有技术，整体技术水平在行业内处于领先地位。随着各种消费类电子产品的升级换代加快，新的应用材料、新的生产工艺不断涌现，若公司不能正确把握生存环境的发展趋势，对技术开发与工艺创新作出合理安排，则可能无法研发新的技术与开发新的产品来持续满足客户

的需求，使本公司面临核心技术落后或替代的风险。

5、管理风险

随着公司经营规模不断壮大，公司内部组织结构和管理体系更趋复杂，对公司在运营管理、人才引进、制度建设等方面的治理提出了更高的要求。如公司管理水平不能随着公司业务的发展壮大而不断提升，将会影响到公司运营效率，增加经营风险。

6、可转换公司债券募投项目实施的风险

虽然本次发行可转债在确定投资项目时已经过充分的可行性研究论证，由于投资项目从实施到完成需要一定的时间，在项目实施过程中，公司面临着宏观经济、产业政策、市场环境、技术更新、公司管理及人才储备等诸多不确定因素，上述不确定因素的不利变化，有可能影响募投项目的实施及其所产生的经济效益。

为应对日益加剧的市场竞争风险及产品单价下降风险，保持业务持续增长，公司充分发挥技术创新能力强、产品品质稳定、舒心的售后服务与交期良好的综合优势，为客户定制差异化且富有竞争力的整体解决方案，通过提升综合竞争力来获得客户认可。为应对原材料涨价的风险，公司将持续加强供应商管理，建立和巩固战略合作伙伴关系，确保核心原物料的稳定供应。公司一方面通过规模化、生产技术的进步来进一步降低产品成本，另一方面在管理上持续提升公司内部管理水平，采取精益管理等方法，使公司在产品品质及成本管控方面的优势持续保持突出。与此同时，积极开拓新产品的应用领域及继续推进国际化战略，加强与国际大客户的合作，抢占蓝海市场，提升产品的全球市场占有率。

针对管理风险，公司将继续以关注目标、关注贡献、关注成果的管理原则作为工作指导思想和方法，加强管理队伍的建设及后备人才的培养，持续推进精益管理，不断完善并优化各项现代化的管理系统，使其尽快满足公司快速发展及集团管控的需求，逐步实现简单管理的目标。

为应对可转换公司债券募投项目实施的风险，公司严格按照募集资金使用管理办法对募集资金进行现金管理。在项目实施过程中，积极关注行业发展的动态及趋势，结合市场现状，审慎把控募投项目的投资进度及效益核算。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年04月27日	公司董事会办公室	电话沟通	机构	国盛证券等机构人员	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)	2021-001
2021年05月07日	“全景路演天下投资者关系互动平台”	其他	其他	参与公司2020年度网上业绩说明会的投资者	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)	2021-002
2021年06月10日	公司董事会办公室	电话沟通	机构	长江证券等机构人员	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)	2021-003

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	22.99%	2021 年 05 月 20 日	2021 年 05 月 20 日	公告编号: 2021-027

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
钱可元	独立董事	任期满离任	2021 年 05 月 20 日	第四届董事会换届, 期满离任
张新华	独立董事	任期满离任	2021 年 05 月 20 日	第四届董事会换届, 期满离任
曹石麟	监事会主席	任期满离任	2021 年 05 月 20 日	第四届监事会换届, 期满离任
柴广跃	独立董事	被选举	2021 年 05 月 20 日	被选举为第五届董事会独立董事
张丽霞	独立董事	被选举	2021 年 05 月 20 日	被选举为第五届董事会独立董事
孙晶	监事会主席	被选举	2021 年 05 月 20 日	被选举为第五届监事会主席

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

报告期内, 公司回购注销涉及的激励对象 17 人, 回购注销的限制性股票数量为 408,400 股, 占回购注销前公司总股本的 0.0320%。回购注销 2016 年限制性股票激励计划预留授予部分的价格为每股 2.32 元。回购注销 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分的价格为每股 1.075 元, 预留授予部分的价格为每股 1.565 元, 及银行同期存款利息。

具体详情请见2021年6月16日披露于中国证监会指定网站巨潮资讯网的《关于部分限制性股票回购注销完成暨不调整可转债转股价格的公告》(公告编号: 2021-032)。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

未披露其他环境信息的原因

经核查，公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

报告期间，公司持续开展转移就业脱贫、教育脱贫工作。通过职业技能培训、提供就业岗位，帮助建档立卡贫困户实现就业。对贫困山区学校进行捐助，提高基础的教育水平，对贫困学校进行资助，设立聚飞助学金、聚飞奖学金。激励学子努力拼搏。

与院校加强合作，建立校企联合培养机制，与深圳职业技术学院、深圳信息职业技术学院达成产学研合作协议，报告期内为学校实践学习场地提供支持，并安排技术专家为学生开展实践培训。

在符合疫情防控要求的前提下，积极前往广西、贵州等地的贫困地区进行点对点人员招聘，为贫困户提供就业机会；积极开展适岗培训工作，提升员工专业技能，使员工更好适应岗位需求。与贵州、广西、江西等省的贫困地区大中专院校达成合作协议，串联“技能培养”“实习就业”，为在校贫困学生提供生活补助，在学业完成后提供工作岗位的模式，帮助实现脱贫致富。

为了让员工提升社会责任感，公司举行了爱心捐助、无偿献血等公益活动。以此来回馈社会，让更多的人受益，用爱心和行动持续为社会发展及公益事业做贡献。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发 生日期	实际担保金额	担保类型	担保 物（如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发 生日期	实际担保金额	担保类型	担保 物（如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保
芜湖聚飞科技有限 公司	2020年08 月22日	8,000	2020年 08月22 日	8,000	连带责任担 保			2020.8 .22-20 21.7.8	否	否
芜湖聚飞科技有限 公司	2020年08 月22日	2,000								
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		0				
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		8,000		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		8,000				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发 生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 （如有）	反担 保情 况 （如 有）	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		0		报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）		0				
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）		8,000		报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）		8,000				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				3.26%						
其中：										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	128,270,279	10.04%				-210,679	-210,679	128,059,600	10.02%
1、国家持股						0	0		
2、国有法人持股						0	0		
3、其他内资持股	127,856,879	10.01%				-166,279	-166,279	127,690,600	9.99%
其中：境内法人持股						0	0		
境内自然人持股	127,856,879	10.01%				-166,279	-166,279	127,690,600	9.99%
4、外资持股	413,400	0.03%				-44,400	-44,400	369,000	0.03%
其中：境外法人持股						0	0		
境外自然人持股	413,400	0.03%				-44,400	-44,400	369,000	0.03%
二、无限售条件股份	1,149,834,616	89.96%				-179,700	-179,700	1,149,654,916	89.98%
1、人民币普通股	1,149,834,616	89.96%				-179,700	-179,700	1,149,654,916	89.98%
2、境内上市的外资股						0	0		
3、境外上市的外资股						0	0		
4、其他						0	0		
三、股份总数	1,278,104,895	100.00%				-390,379	-390,379	1,277,714,516	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2021年6月16日，公司披露于中国证监会指定网站巨潮资讯网的《关于部分限制性股票回购注销完成暨不调整可转债转股价格的公告》（公告编号：2021-032）。回购注销涉及的激励对象 17 人，回购注销的限制性股票数量为 408,400 股，占回购注销前公司总股本的 0.0320%。回购注销手续于2021年6月15日完成。

2、因董事会和监事会进行换届，根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等有关规定，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份锁定额度及可转让额度进行了核算，197,721股无限售条件股份转为高管锁定股份。

3、2021年上半年公司总股本增加18,021股，为公司公开发行的可转换公司债券转股所致。

股份变动的批准情况

□适用 √不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

深圳市聚飞光电股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年4月23日召开第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于〈回购公司股份方案〉的议案》。公司决定使用自有资金或自筹资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股股份，用于实施公司员工持股计划或者股权激励。本次回购股份的种类为公司发行的人民币普通股（A股），回购股份的资金总额不低于人民币1亿元且不超过人民币1.5亿元（均含本数）。回购股份的实施期限为自公司董事会审议通过之日起12个月内。回购股份价格不超过人民币7.50元/股（含本数）。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于回购公司股份方案的公告》（公告编号：2021-019）、《关于回购公司股份方案的报告书》（公告编号：2021-022）。

2021年5月10日，公司披露了《关于首次回购公司股份的公告》（公告编号：2021-026）。

2021年6月1日，公司披露了《关于回购公司股份的进展公告》（公告编号：2021-031）。

2021年6月23日，公司披露了《关于调整回购股份价格上限的公告》（公告编号：2021-037）。因实施 2020 年年度权益分派方案，回购价格上限调整为7.40元/股（含本数）。

2021年7月1日，公司披露了《关于回购公司股份的进展公告》（公告编号：2021-040）：

截至2021年6月30日，公司通过股份回购专用证券账户，使用自有资金以集中竞价交易方式累计回购股份7,773,896股（其中40,000股因回购工作人员误操作于收盘前半小时委托下单，成交金额为190,400.00元），占公司总股本的0.6121%，最高成交价为4.88元/股，最低成交价为4.68元/股，成交总金额为37,328,204.76元（不含交易费用）。本次回购符合公司回购股份方案。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
邢美正	107,438,733			107,438,733	高管锁定股	在任期间每年的第一个交易日，按上年最后一个交易日登记在其名下本公司股份为基数，以 25% 计算其本年度可转让股份法定额度，对无限售条件的流通股进行解锁。离任 6 个月内锁定 100%。
吕加奎	3,606,760			3,606,760	高管锁定股	
周丽丽	178,200			178,200	高管锁定股	
曹石麟	416,988		138,996	555,984	高管锁定股	
于芳	838,198			838,198	高管锁定股	
高四清	1,215,000			1,215,000	高管锁定股	
李丹宁	525,000			525,000	高管锁定股	

孙晶	0		58,725	58,725	高管锁定股	
2016 年限制性股票激励计划预留部分授予的激励对象	59,000	59,000		0	激励对象所获得的尚未解除限售的限制性股票	2021 年 6 月 17 日，聚飞光电披露了《关于部分限制性股票回购注销完成暨不调整可转债转股价格的公告》（公告编号：2021-032），本次回购 2016 年限制性股票激励计划预留部分授予的数量为 59,000 股。
2018 限制性股票激励计划首次部分授予的激励对象	9,733,400	213,400		9,520,000	激励对象所获得的尚未解除限售的限制性股票	第三次解除限售，自首次授予上市之日（2018 年 12 月 7 日）起 36 个月后的首个交易日起，至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。解锁比例：40%
2018 限制性股票激励计划预留部分授予的激励对象	4,259,000	136,000		4,123,000	激励对象所获得的尚未解除限售的限制性股票	第二次解除限售，自首次授予上市之日（2019 年 8 月 16 日）起 24 个月后的首个交易日起，至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。解锁比例：30%
合计	128,270,279	408,400	197,721	128,059,600	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	73,393	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
邢美正	境内自然人	11.21%	143,251,644	0	107,438,733	35,812,911	质押	26,500,000
李晓丹	境内自然人	11.21%	143,251,643	0	0	143,251,643		
深圳市一诺财达投资有限公司	境内非国有法人	4.92%	62,900,000	0	0	62,900,000		
叶茂杨	境内自然人	0.98%	12,500,000	-12,490,881	0	12,500,000		
中国光大银行股份有限公司一诺投瑞银创新动力混合型证券投资基金	其他	0.86%	10,958,746	10,958,746	0	10,958,746		
朱占军	境内自然人	0.60%	7,633,500	556,000	0	7,633,500		

中国工商银行股份有限公司一国投瑞银远见成长混合型证券投资基金	其他	0.55%	7,036,400	7,036,400	0	7,036,400		
吕余金	境内自然人	0.40%	5,100,000	800,000	0	5,100,000		
李萍	境内自然人	0.38%	4,900,000	1,000,000	0	4,900,000		
王建国	境内自然人	0.38%	4,852,936	38,800	0	4,852,936		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司前 10 名普通股股东中，自然人股东邢美正、李晓丹为本公司的控股股东、实际控制人和一致行动人，存在关联关系；除此之外，公司未知其他前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	根据李晓丹女士及邢美正先生签署的《一致行动协议》，作为聚飞光电的共同实际控制人，李晓丹女士不亲自出席公司的股东大会，将其所持有的聚飞光电股份对应的表决权全部不可撤销地委托给邢美正先生行使。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	截至 2021 年 6 月 30 日，深圳市聚飞光电股份有限公司回购专用证券账户，持股数量为 7,773,896 股，占公司总股份比例为 0.86%							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
李晓丹	143,251,643	人民币普通股	62,900,000					
深圳市一诺财达投资有限公司	62,900,000	人民币普通股	62,900,000					
邢美正	35,812,911	人民币普通股	35,812,911					
叶茂杨	12,500,000	人民币普通股	12,500,000					
中国光大银行股份有限公司一国投瑞银创新动力混合型证券投资基金	10,958,746	人民币普通股	10,958,746					
朱占军	7,633,500	人民币普通股	7,633,500					
中国工商银行股份有限公司一国投瑞银远见成长混合型证券投资基金	7,036,400	人民币普通股	7,036,400					
吕余金	5,100,000	人民币普通股	5,100,000					
李萍	4,900,000	人民币普通股	4,900,000					
王建国	4,852,936	人民币普通股	4,852,936					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司前 10 名无限售条件股东中，自然人股东邢美正、李晓丹为本公司的控股股东、实际控制人和一致行动人，存在关联关系；除此之外，公司未知其他前 10 名无限售股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东叶茂杨通过普通证券账户持有 0 股，通过客户信用交易担保证券账户持有 12,500,000 股，实际合计持有 12,500,000 股。股东朱占军通过普通证券账户持有 0 股，通过客户信用交易担保证券账户持有 7,633,500 股，实际合计持有 7,633,500 股。股东李萍通过普通证券账户持有 4,290,000 股，通过客户信用交易担保证券账户持有 610,000 股，实际合计持有 4,900,000 股。股东王建国通过普通证券账户持有 1,731,801 股，通过客户信用交易担保证券账户持有 3,121,135 股，实际合计持有 4,852,936 股。
--------------------------------------	---

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
邢美正	董事长； 总经理	现任	143,251,644			143,251,644		0	
高四清	副董事长； 副总经理	现任	3,220,000			3,220,000	1,200,000	0	1,200,000
周丽丽	董事	现任	237,600			237,600		0	
钱可元	独立董事	离任	0			0		0	
张新华	独立董事	离任	0			0		0	
曹石麟	监事会主席	离任	555,984			555,984		0	
柴广跃	独立董事	现任	0					0	
张丽霞	独立董事	现任	0					0	
孙晶	监事会主席	现任	78,300			78,300		0	
姜伏国	监事	现任	0			0		0	
马君显	监事	现任	0			0		0	
李丹宁	副总经理	现任	1,500,000			1,500,000	600,000	0	600,000
吕加奎	财务总监	现任	5,609,013		1,399,999	4,209,014	600,000	0	600,000
于芳	董事会秘书	现任	1,917,597		199,700	1,717,897	600,000	0	600,000
合计	--	--	156,370,138	0	1,599,699	154,770,439	3,000,000	0	3,000,000

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用
报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
深圳市聚飞光电股份有限公司可转换公司债券	聚飞转债	123050	2020年04月14日	2020年04月14日	2026年04月13日	704,171,600	票面利率为：第一年0.40%、第二年0.80%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年2.50%、第六年3.50%。	本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息	深圳证券交易所
投资者适当性安排（如有）			不适用						
适用的交易机制			交易所债券市场交易机制						
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施			不适用						

逾期未偿还债券

适用 不适用

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

2021年6月23日，评级机构中证鹏元资信评估股份有限公司在对本公司经营状况、行业、其他情况进行综合分析评估的基础上，出具了《深圳市聚飞光电股份有限公司可转换公司债券2021年跟踪评级报

告》，债券信用等级为：AA-，发行主体长期信用等级为：AA-，评级展望为“稳定”，未发生变化。

4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更，与募集说明书相关承诺内容保持一致。本次发行的可转换债券不提供担保。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整情况

2020年7月2日，公司披露了《关于聚飞转债转股价格调整的公告》（公告编号：2020-034）。因公司实施2019年年度权益分派，以公司总股本1,278,023,219股为基数，向全体股东每10股派1.00元（含税）人民币现金，股权登记日为2020年7月9日，除权除息日为2020年7月10日。因此，“聚飞转债”转股价格由原5.28元/股调整为5.18元/股。调整后的转股价格自2020年7月10日起生效。

2021年6月23日，公司披露了《关于聚飞转债转股价格调整的公告》（公告编号：2021-036）。因公司实施2020年年度权益分派，以公司总股本1,277,713,651股剔除已回购股份7,773,896股后的1,269,939,755股为基数，向全体股东每10股派1.00元（含税）人民币现金，股权登记日为2021年6月29日，除权除息日为2021年6月30日。因此，“聚飞转债”转股价格由5.18元/股调整为5.08元/股。调整后的转股价格自2021年6月30日起生效。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额	累计转股金 额(元)	累计转股数 (股)	转股数量占 转股开始日 前公司已发 行股份总额 的比例	尚未转股金额 (元)	未转股金 额占发行 总金额的 比例
聚飞转债	2020年10月 20日	7,046,881	704,688,100.00	516,500.00	99,697	0.01%	704,171,600.00	99.93%

3、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	平安银行股份有限公司—长信可转债债券型证券投资基金	其他	544,307	54,430,700.00	7.73%
2	富国富益进取固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	328,621	32,862,100.00	4.67%
3	中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—睿郡稳享私募证券投资基金	其他	307,424	30,742,400.00	4.37%
4	法国巴黎银行—自有资金	境外法人	289,821	28,982,100.00	4.12%
5	中国工商银行股份有限公司—汇添富双利债券型证券投资基金	其他	282,814	28,281,400.00	4.02%
6	中国光大银行股份有限公司—博时转债增强债券型证券投资基金	其他	257,641	25,764,100.00	3.66%
7	华夏银行股份有限公司—诺安优化收益债券型证券投资基金	其他	255,224	25,522,400.00	3.62%
8	中国工商银行股份有限公司—兴全可转债混合型证券投资基金	其他	250,671	25,067,100.00	3.56%
9	中国工商银行股份有限公司—兴全恒益债券型证券投资基金	其他	229,105	22,910,500.00	3.25%
10	上海睿郡资产管理有限公司—睿郡致远 1 号私募证券投资基金	其他	222,333	22,233,300.00	3.16%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

□ 适用 √ 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

1、本报告期利息保障倍数7.21，较上年同期减少58.35%，主要系本期可转换公司债券计提利息导致利息费用较上期增加所致；

2、本报告期EBITDA利息保障倍数9.83，较上年同期减少57.34%，主要系本期可转换公司债券计提利息导致利息费用较上期增加所致。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

□ 适用 √ 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	208.68%	208.57%	0.11%
资产负债率	49.26%	49.46%	-0.20%

速动比率	191.46%	194.45%	-2.99%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	102,570,478.72	126,401,769.07	-18.85%
EBITDA 全部债务比	17.61%	21.23%	-3.62%
利息保障倍数	7.21	17.31	-58.35%
现金利息保障倍数	115.06	114.1	0.84%
EBITDA 利息保障倍数	9.83	23.04	-57.34%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市聚飞光电股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	915,035,039.54	907,753,157.12
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,003,285,555.55	843,484,845.86
衍生金融资产		
应收票据	292,322,734.97	625,812,121.35
应收账款	829,494,861.38	924,781,797.16
应收款项融资		
预付款项	62,832,471.86	3,119,128.78
其他应收款	28,556,484.91	10,151,679.47
其中：应收利息	17,128,606.95	8,419,864.58
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	286,418,980.23	244,026,324.44
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	52,985,365.91	47,061,054.62
流动资产合计	3,470,931,494.35	3,606,190,108.80
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	103,486,637.10	103,571,848.92
投资性房地产	32,130,026.99	32,652,466.45
固定资产	968,610,750.93	967,363,004.60
在建工程	82,682,006.53	41,137,624.73
使用权资产		
无形资产	125,614,732.05	128,425,277.51
开发支出		
商誉	18,334,711.89	18,334,711.89
长期待摊费用	14,888,407.39	13,708,213.68
递延所得税资产	31,539,123.74	32,502,855.98
其他非流动资产	20,439,171.47	12,268,809.80
非流动资产合计	1,397,725,568.09	1,349,964,813.56
资产总计	4,868,657,062.44	4,956,154,922.36
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	157,515,140.38
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	877,090,220.63	789,571,766.11
应付账款	590,628,448.89	652,347,688.87
预收款项		
合同负债	554,614.16	1,542,393.43
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	40,948,031.22	54,394,452.47
应交税费	11,427,214.85	15,031,064.96
其他应付款	62,564,158.52	58,449,593.48
其中：应付利息	1,229,461.38	2,124,117.39
应付股利		
应付手续费及佣金		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	50,846.12	177,432.63
流动负债合计	1,663,263,534.39	1,729,029,532.33
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	646,180,597.15	628,437,143.70
其中：优先股		
永续债		

租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	72,217,734.70	78,277,867.44
递延所得税负债	16,612,412.00	15,478,387.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	735,010,743.85	722,193,398.97
负债合计	2,398,274,278.24	2,451,222,931.30
所有者权益：		
股本	1,277,714,516.00	1,277,696,495.00
其他权益工具	90,425,394.74	90,437,382.01
其中：优先股		
永续债		
资本公积	46,771,203.02	45,605,095.38
减：库存股	52,650,399.76	16,686,495.00
其他综合收益	1,419,591.35	1,367,414.15
专项储备		
盈余公积	187,854,541.13	178,849,367.24
一般风险准备		
未分配利润	904,987,714.45	916,730,309.85
归属于母公司所有者权益合计	2,456,522,560.93	2,493,999,568.63
少数股东权益	13,860,223.27	10,932,422.43
所有者权益合计	2,470,382,784.20	2,504,931,991.06
负债和所有者权益总计	4,868,657,062.44	4,956,154,922.36

法定代表人：邢美正

主管会计工作负责人：吕加奎

会计机构负责人：吕加奎

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	754,948,838.86	767,662,646.75
交易性金融资产	501,360,972.22	231,949,276.50
衍生金融资产		
应收票据	274,017,498.99	612,986,632.92
应收账款	846,086,623.13	931,453,485.58
应收款项融资		
预付款项	72,655,087.69	15,218,532.96
其他应收款	396,918,341.28	403,666,357.19
其中：应收利息	11,921,180.04	22,669,359.05
应收股利		

存货	182,720,320.64	164,421,235.38
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,020,157.40	8,262,965.04
流动资产合计	3,045,727,840.21	3,135,621,132.32
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,220,476,430.00	1,220,476,430.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	96,070,000.00	96,070,000.00
投资性房地产	32,130,026.99	32,652,466.45
固定资产	282,537,714.48	289,975,411.12
在建工程	65,444,078.44	28,123,790.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,350,571.62	
无形资产	54,302,950.98	56,297,849.81
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,498,977.80	6,496,235.48
递延所得税资产	26,718,835.52	28,151,390.89
其他非流动资产	12,195,652.55	8,383,458.40
非流动资产合计	1,816,725,238.38	1,766,627,032.37
资产总计	4,862,453,078.59	4,902,248,164.69
流动负债：		
短期借款		77,515,140.38
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	877,090,220.63	789,571,766.11
应付账款	591,455,659.47	574,252,248.41
预收款项		
合同负债	40,571,092.78	43,814,770.75
应付职工薪酬	33,680,650.77	45,274,875.85
应交税费	5,975,193.45	12,581,731.90
其他应付款	51,112,370.68	56,528,608.01
其中：应付利息	1,158,350.27	2,044,117.39
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	5,252,988.34	5,672,841.68

流动负债合计	1,605,138,176.12	1,605,211,983.09
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	646,180,597.15	628,437,143.70
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	19,350,571.62	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	62,613,437.83	68,656,496.34
递延所得税负债	1,254,145.83	292,391.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	729,398,752.43	697,386,031.52
负债合计	2,334,536,928.55	2,302,598,014.61
所有者权益：		
股本	1,277,714,516.00	1,277,696,495.00
其他权益工具	90,425,394.74	90,437,382.01
其中：优先股		
永续债		
资本公积	48,782,169.94	47,616,062.30
减：库存股	52,650,399.76	16,686,495.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	187,854,541.13	178,849,367.24
未分配利润	975,789,927.99	1,021,737,338.53
所有者权益合计	2,527,916,150.04	2,599,650,150.08
负债和所有者权益总计	4,862,453,078.59	4,902,248,164.69

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,139,763,262.04	1,000,449,235.67
其中：营业收入	1,139,763,262.04	1,000,449,235.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,020,402,195.09	858,798,873.07
其中：营业成本	851,100,059.06	710,406,093.14
利息支出		
手续费及佣金支出		
税金及附加	7,224,305.03	7,731,655.00

销售费用	25,430,444.27	26,689,173.87
管理费用	57,137,302.56	53,327,643.26
研发费用	65,155,380.71	54,804,770.31
财务费用	14,354,703.46	5,839,537.49
其中：利息费用	21,475,261.98	9,794,358.29
利息收入	13,882,898.08	1,471,802.90
加：其他收益	11,916,416.06	17,667,351.25
投资收益（损失以“-”号填列）	8,906,281.04	12,155,487.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9,800,709.69	1,526,694.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9,221,471.48	8,563,796.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-28,815,703.62	-22,289,697.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,300,687.30	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	132,690,928.90	159,273,996.11
加：营业外收入	1,215,279.01	505,173.46
减：营业外支出	503,355.21	39,137.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	133,402,852.70	159,740,032.13
减：所得税费用	6,218,497.87	16,408,852.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	127,184,354.83	143,331,179.48
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	127,184,354.83	143,331,179.48
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	124,256,553.99	142,824,407.67
2.少数股东损益	2,927,800.84	506,771.81
六、其他综合收益的税后净额	52,177.20	-156,209.69
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	52,177.20	-156,209.69
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	52,177.20	-156,209.69
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	52,177.20	-156,209.69

7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	127,236,532.03	143,174,969.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	124,308,731.19	142,668,197.98
归属于少数股东的综合收益总额	2,927,800.84	506,771.81
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	0.11
（二）稀释每股收益	0.10	0.11

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

法定代表人：邢美正

主管会计工作负责人：吕加奎

会计机构负责人：吕加奎

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	1,137,280,187.65	1,019,645,590.96
减：营业成本	922,350,336.46	755,832,249.55
税金及附加	3,987,833.50	4,795,153.02
销售费用	23,886,780.94	24,679,264.05
管理费用	38,257,366.81	36,808,779.46
研发费用	48,890,657.99	42,836,124.06
财务费用	15,830,741.25	5,901,508.65
其中：利息费用	19,866,373.07	9,794,358.29
利息收入	10,726,614.91	1,637,916.71
加：其他收益	11,118,456.01	10,870,777.01
投资收益（损失以“-”号填列）	2,275,971.34	11,894,093.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6,411,695.72	171,988.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9,428,823.19	7,051,180.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,636,771.82	-17,506,314.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,300,687.30	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	93,975,332.44	161,274,236.89
加：营业外收入	495,679.01	431,887.17
减：营业外支出	494,580.85	38,887.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	93,976,430.60	161,667,236.62
减：所得税费用	3,924,691.75	16,698,601.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	90,051,738.85	144,968,634.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	90,051,738.85	144,968,634.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	90,051,738.85	144,968,634.69
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,619,017,190.95	1,427,180,837.60
收到的税费返还	10,312,949.76	
收到其他与经营活动有关的现金	23,729,293.49	23,240,317.81
经营活动现金流入小计	1,653,059,434.20	1,450,421,155.41
购买商品、接受劳务支付的现金	888,271,002.23	883,380,314.40
支付给职工以及为职工支付的现金	169,956,797.17	147,381,496.14
支付的各项税费	42,177,509.06	50,492,619.38
支付其他与经营活动有关的现金	52,050,965.27	28,848,147.93
经营活动现金流出小计	1,152,456,273.73	1,110,102,577.85
经营活动产生的现金流量净额	500,603,160.47	340,318,577.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	7,895,338.68	12,155,487.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,589,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	942,000,000.00	716,000,000.00
投资活动现金流入小计	956,484,338.68	728,155,487.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,034,146.37	50,294,972.11
投资支付的现金		

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,211,000,000.00	1,560,790,000.00
投资活动现金流出小计	1,288,034,146.37	1,611,084,972.11
投资活动产生的现金流量净额	-331,549,807.69	-882,929,484.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		695,688,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		106,640,412.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		802,328,512.00
偿还债务支付的现金	77,589,510.00	262,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	131,418,754.27	3,217,811.11
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	37,328,204.76	
筹资活动现金流出小计	246,336,469.03	266,197,811.11
筹资活动产生的现金流量净额	-246,336,469.03	536,130,700.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-54,035.19	244,838.25
五、现金及现金等价物净增加额	-77,337,151.44	-6,235,367.75
加：期初现金及现金等价物余额	260,872,890.09	135,622,563.76
六、期末现金及现金等价物余额	183,535,738.65	129,387,196.01

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,639,316,979.57	1,522,561,428.37
收到的税费返还	10,171,772.83	
收到其他与经营活动有关的现金	41,944,589.09	28,127,262.38
经营活动现金流入小计	1,691,433,341.49	1,550,688,690.75
购买商品、接受劳务支付的现金	920,209,364.57	946,767,695.41
支付给职工以及为职工支付的现金	124,877,950.99	115,701,363.22
支付的各项税费	37,249,958.31	47,001,987.32
支付其他与经营活动有关的现金	35,041,193.23	26,571,094.99
经营活动现金流出小计	1,117,378,467.10	1,136,042,140.94
经营活动产生的现金流量净额	574,054,874.39	414,646,549.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,275,971.34	11,894,093.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,335,793.30	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金	431,000,000.00	714,000,000.00
投资活动现金流入小计	455,611,764.64	725,894,093.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,280,789.55	10,023,312.94
投资支付的现金		850,000,000.00
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	783,000,000.00	824,800,000.00
投资活动现金流出小计	852,280,789.55	1,684,823,312.94
投资活动产生的现金流量净额	-396,669,024.91	-958,929,219.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		695,688,100.00
取得借款收到的现金		106,640,412.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		802,328,512.00
偿还债务支付的现金	77,589,510.00	233,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	129,800,976.47	3,217,811.11
支付其他与筹资活动有关的现金	37,328,204.76	
筹资活动现金流出小计	244,718,691.23	236,217,811.11
筹资活动产生的现金流量净额	-244,718,691.23	566,110,700.89
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	-67,332,841.75	21,828,030.90
加：期初现金及现金等价物余额	220,782,379.72	70,825,960.43
六、期末现金及现金等价物余额	153,449,537.97	92,653,991.33

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	1,277,696,495.00			90,437,382.01	45,605,095.38	16,686,495.00	1,367,414.15	178,849,367.24		916,730,309.85		2,493,999,568.63	10,932,422.43	2,504,931,991.06
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,277,696,495.00			90,437,382.01	45,605,095.38	16,686,495.00	1,367,414.15	178,849,367.24		916,730,309.85		2,493,999,568.63	10,932,422.43	2,504,931,991.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,021.00			-11,987.27	1,166,107.64	35,963,904.76	52,177.20	9,005,173.89		-11,742,595.40		-37,477,007.70	2,927,800.84	-34,549,206.86
（一）综合收益总额							52,177.20			124,256,553.99		124,308,731.19	2,927,800.84	127,236,532.03
（二）所有者投入和减少资本	18,021.00			-11,987.27	1,166,107.64	35,963,904.76						-34,791,763.39		-34,791,763.39
1. 所有者投														

入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	18,021.00		-11,987.27							6,033.73		6,033.73
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,166,107.64	35,963,904.76					-34,797,797.12		-34,797,797.12
4. 其他												
(三) 利润分配								9,005,173.89	-135,999,149.39	-126,993,975.50		-126,993,975.50
1. 提取盈余公积								9,005,173.89	-9,005,173.89			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-126,993,975.50	-126,993,975.50		-126,993,975.50
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留												

存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,277,714,516.00		90,425,394.74	46,771,203.02	52,650,399.76	1,419,591.35	187,854,541.13	904,987,714.45	2,456,522,560.93	13,860,223.27	2,470,382,784.20		

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,278,023,219.00				39,345,540.24	31,183,505.00	1,027,882.16		152,367,210.03		766,032,617.34		2,205,612,963.77	8,114,495.58	2,213,727,459.35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,278,023,219.00				39,345,540.24	31,183,505.00	1,027,882.16		152,367,210.03		766,032,617.34		2,205,612,963.77	8,114,495.58	2,213,727,459.35
三、本期增减变动金额（减）			64,919,250.09		3,312,466.80		-156,209.69		14,496,863.47		128,327,544.20		210,899,914.87	506,771.81	211,406,686.68

少以“一”号填列)													
(一) 综合收益总额							-156,209.69			142,824,407.67	142,668,197.98	506,771.81	143,174,969.79
(二) 所有者投入和减少资本			64,919,250.09	3,312,466.80							68,231,716.89		68,231,716.89
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本			64,919,250.09								64,919,250.09		64,919,250.09
3. 股份支付计入所有者权益的金额				3,312,466.80							3,312,466.80		3,312,466.80
4. 其他													
(三) 利润分配								14,496,863.47	-14,496,863.47				
1. 提取盈余公积								14,496,863.47	-14,496,863.47				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,277,696,495.00			90,437,382.01	47,616,062.30	16,686,495.00			178,849,367.24	1,021,737,338.53		2,599,650,150.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,277,696,495.00			90,437,382.01	47,616,062.30	16,686,495.00			178,849,367.24	1,021,737,338.53		2,599,650,150.08
三、本期增减变动金	18,021.00			-11,987.27	1,166,107.64	35,963,904.76			9,005,173.89	-45,947,410.54		-71,734,000.04

额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额										90,051,738.85		90,051,738.85
（二）所有者投入和减少资本	18,021.00		-11,987.27	1,166,107.64	35,963,904.76							-34,791,763.39
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	18,021.00		-11,987.27									6,033.73
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,166,107.64	35,963,904.76							-34,797,797.12
4. 其他												
（三）利润分配								9,005,173.89	-135,999,149.39			-126,993,975.50
1. 提取盈余公积								9,005,173.89	-9,005,173.89			
2. 对所有者（或股东）的分配									-126,993,975.50			-126,993,975.50
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	1,277,714,516.00			90,425,394.74	48,782,169.94	52,650,399.76	0.00	0.00	187,854,541.13	975,789,927.99		2,527,916,150.04

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,278,023,219.00				41,356,507.16	31,183,505.00			152,367,210.03	911,143,607.50		2,351,707,038.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,278,023,219.00				41,356,507.16	31,183,505.00			152,367,210.03	911,143,607.50		2,351,707,038.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				64,919,250.09	3,312,466.80			14,496,863.47	130,471,771.22			213,200,351.58
（一）综合收益总额									144,968,634.69			144,968,634.69
（二）所有者投入和减少资本				64,919,250.09	3,312,466.80							68,231,716.89
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				64,919,250.09								64,919,250.09
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,312,466.80							3,312,466.80
4. 其他												
（三）利润分配								14,496,863.47	-14,496,863.47			
1. 提取盈余公积								14,496,863.47	-14,496,863.47			
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												

(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,278,023,219.00			64,919,250.09	44,668,973.96	31,183,505.00	0.00	0.00	166,864,073.50	1,041,615,378.72		2,564,907,390.27

三、公司基本情况

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

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

截至2021年06月30日，本公司累计发行股本总数127,771.4516万股，注册资本为127,771.4516万元，公司注册地址：深圳市龙岗区平湖街道鹅公岭社区鹅岭工业区4号。

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

自然人邢美正、李晓丹为本公司第一大股东，为本公司的共同实际控制人。

截至2021年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳市聚茂实业有限公司
深圳市聚飞光学材料有限公司
惠州市聚飞光电有限公司
芜湖聚飞光电科技有限公司
聚飞（香港）发展有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本公司自报告期末起未来12个月内能够维持持续经营。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年06月30日的合并及母公司财务状况以及2021半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵

销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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；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。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。
- 本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2.外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的

角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11、应收票据

见附注五、10。

12、应收账款

见附注五、10
应收款项坏账准备

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对应收账款采用简易模型确定预期信用损失，直接按照整个存续期预期信用损失计量减值准备。

(1) 按单项计提坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准：

对于单项金额比例超过应收款项10%或单项应收款项金额超过100万元人民币的认定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备

对于采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款，按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
----	-------------

1年以内	5
1—2年	10
2—3年	30
3—4年	50
4年以上	100

13、应收款项融资

见附注五、10

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失，在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度，将其坏账准备划分为三个阶段中的一个，不同的阶段对应不同的预期信用损失计算方式。自初始确认后，信用风险未显著增加的，划分为阶段一；自初始确认后，信用风险显著增加的，划分为阶段二；自初始确认后，信用风险显著增加并且已经发生信用减值的，划分为阶段三。

(1) 按单项计提坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准：

对于单项金额比例超过应收款项10%或单项应收款项金额超过100万元人民币的认定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备

对于采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款，按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5
1—2年	10
2—3年	30
3—4年	50
4年以上	100

15、存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、自制半成品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

自2020年1月1日起的会计政策

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、合同成本

18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后

实现净利润的，公司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。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20、30	5%	3.17%、4.75%
机器设备	年限平均法	5、10	5%	9.50%、19.00%

运输设备	年限平均法	10	5%	9.50%
办公及其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	20年、50年	年限平均法	根据土地使用权证及合同使用期限确定
软件	3-10年	年限平均法	根据能为公司带来经济利益的预计期限确定

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2、开发阶段支出资本化的具体条件

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) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

31、长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

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

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

有明确受益期限的按受益期平均摊销；无明确受益期限的按5年平均摊销。

33、合同负债

自2020年1月1日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (a) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (b) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (c) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (d) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (e) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司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。但是，如果授予新的权益工具，并在新

权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自2020年1月1日起的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时刻履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

2、收入确认的具体方法

本公司销售商品分为国内销售和出口销售。

(1) 国内销售，公司根据已签订的销售订单或销售合同进行销售准备，在接到客户发货通知后仓库

部门按客户要求发货，由客户验收后在送货单上签收确认，客户取得了产品的控制权，财务部门根据仓库出库单、销售订单（销售合同）和经客户签收确认的送货通知单确认收入。

（2）出口销售，国外销售全部采用离岸价（FOB）结算，在办理完毕报关和商检手续时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1、类型

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

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

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

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

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

2、确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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。

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

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

纳税主体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；

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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日,财政部修订发布了《企业会计准则21号——租赁》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。	第四届董事会第二十四次会议,第四届监事会第二十二次会议	

(1) 执行《企业会计准则21号——租赁》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)

2018年12月7日,财政部修订发布了《企业会计准则21号——租赁》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据新租赁准则衔接规定,新租赁准则允许采用两种方法:方法一是允许企业采用追溯调整,方法二是根据首次执行本准则的累积影响数,调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。同时,方法二提供了多项简化处理安排。

根据过渡期政策,公司在执行新租赁准则时选择简化处理,无需调整2021年年初留存收益,无需调整可比期间信息。

与原租赁准则相比,执行新收入准则对2021半年度财务报表相关项目的影响如下:

受影响的资产负债表项目 对2021年06月30日余额的影响金额

受影响的资产负债表项目	按修订前的租赁准则列示账面价值(母公司)	按修订后的租赁准则列示账面价值(母公司)
使用权资产	0.00	19,350,571.62
租赁负债	0.00	19,350,571.62

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位:元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产:			
货币资金	907,753,157.12	907,753,157.12	
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	843,484,845.86	843,484,845.86	
衍生金融资产			
应收票据	625,812,121.35	625,812,121.35	
应收账款	924,781,797.16	924,781,797.16	
应收款项融资			
预付款项	3,119,128.78	3,119,128.78	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	10,151,679.47	10,151,679.47	
其中：应收利息	8,419,864.58	8,419,864.58	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	244,026,324.44	244,026,324.44	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	47,061,054.62	47,061,054.62	
流动资产合计	3,606,190,108.80	3,606,190,108.80	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	103,571,848.92	103,571,848.92	
投资性房地产	32,652,466.45	32,652,466.45	
固定资产	967,363,004.60	967,363,004.60	
在建工程	41,137,624.73	41,137,624.73	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	128,425,277.51	128,425,277.51	
开发支出			
商誉	18,334,711.89	18,334,711.89	
长期待摊费用	13,708,213.68	13,708,213.68	
递延所得税资产	32,502,855.98	32,502,855.98	
其他非流动资产	12,268,809.80	12,268,809.80	
非流动资产合计	1,349,964,813.56	1,349,964,813.56	
资产总计	4,956,154,922.36	4,956,154,922.36	

流动负债：			
短期借款	157,515,140.38	157,515,140.38	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	789,571,766.11	789,571,766.11	
应付账款	652,347,688.87	652,347,688.87	
预收款项			
合同负债	1,542,393.43	1,542,393.43	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	54,394,452.47	54,394,452.47	
应交税费	15,031,064.96	15,031,064.96	
其他应付款	58,449,593.48	58,449,593.48	
其中：应付利息	2,124,117.39	2,124,117.39	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	177,432.63	177,432.63	
流动负债合计	1,729,029,532.33	1,729,029,532.33	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	628,437,143.70	628,437,143.70	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	78,277,867.44	78,277,867.44	
递延所得税负债	15,478,387.83	15,478,387.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计	722,193,398.97	722,193,398.97	
负债合计	2,451,222,931.30	2,451,222,931.30	
所有者权益：			
股本	1,277,696,495.00	1,277,696,495.00	

其他权益工具	90,437,382.01	90,437,382.01	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	45,605,095.38	45,605,095.38	
减：库存股	16,686,495.00	16,686,495.00	
其他综合收益	1,367,414.15	1,367,414.15	
专项储备			
盈余公积	178,849,367.24	178,849,367.24	
一般风险准备			
未分配利润	916,730,309.85	916,730,309.85	
归属于母公司所有者权益合计	2,493,999,568.63	2,493,999,568.63	
少数股东权益	10,932,422.43	10,932,422.43	
所有者权益合计	2,504,931,991.06	2,504,931,991.06	
负债和所有者权益总计	4,956,154,922.36	4,956,154,922.36	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	767,662,646.75	767,662,646.75	
交易性金融资产	231,949,276.50	231,949,276.50	
衍生金融资产			
应收票据	612,986,632.92	612,986,632.92	
应收账款	931,453,485.58	931,453,485.58	
应收款项融资			
预付款项	15,218,532.96	15,218,532.96	
其他应收款	403,666,357.19	403,666,357.19	
其中：应收利息	22,669,359.05	22,669,359.05	
应收股利			
存货	164,421,235.38	164,421,235.38	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,262,965.04	8,262,965.04	
流动资产合计	3,135,621,132.32	3,135,621,132.32	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,220,476,430.00	1,220,476,430.00	
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产	96,070,000.00	96,070,000.00	
投资性房地产	32,652,466.45	32,652,466.45	
固定资产	289,975,411.12	289,975,411.12	
在建工程	28,123,790.22	28,123,790.22	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		21,997,496.17	21,997,496.17
无形资产	56,297,849.81	56,297,849.81	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,496,235.48	6,496,235.48	
递延所得税资产	28,151,390.89	28,151,390.89	
其他非流动资产	8,383,458.40	8,383,458.40	
非流动资产合计	1,766,627,032.37	1,788,624,528.54	21,997,496.17
资产总计	4,902,248,164.69	4,924,245,660.86	21,997,496.17
流动负债：			
短期借款	77,515,140.38	77,515,140.38	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	789,571,766.11	789,571,766.11	
应付账款	574,252,248.41	574,252,248.41	
预收款项			
合同负债	43,814,770.75	43,814,770.75	
应付职工薪酬	45,274,875.85	45,274,875.85	
应交税费	12,581,731.90	12,581,731.90	
其他应付款	56,528,608.01	56,528,608.01	
其中：应付利息	2,044,117.39	2,044,117.39	
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	5,672,841.68	5,672,841.68	
流动负债合计	1,605,211,983.09	1,605,211,983.09	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	628,437,143.70	628,437,143.70	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		21,997,496.17	21,997,496.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	68,656,496.34	68,656,496.34	

递延所得税负债	292,391.48	292,391.48	
其他非流动负债			
非流动负债合计	697,386,031.52	719,383,527.69	21,997,496.17
负债合计	2,302,598,014.61	2,324,595,510.78	21,997,496.17
所有者权益：			
股本	1,277,696,495.00	1,277,696,495.00	
其他权益工具	90,437,382.01	90,437,382.01	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	47,616,062.30	47,616,062.30	
减：库存股	16,686,495.00	16,686,495.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	178,849,367.24	178,849,367.24	
未分配利润	1,021,737,338.53	1,021,737,338.53	
所有者权益合计	2,599,650,150.08	2,599,650,150.08	
负债和所有者权益总计	4,902,248,164.69	4,924,245,660.86	21,997,496.17

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市聚飞光电股份有限公司	15%
深圳市聚茂实业有限公司	25%
深圳市聚飞光学材料有限公司	15%
惠州市聚飞光电有限公司	15%
芜湖聚飞光电科技有限公司	15%

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

2、税收优惠

1、增值税

增值税税率13%，出口销售货物实行“免、抵、退”管理办法。

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

本公司LED产品出口执行13%的退税率。

2、企业所得税

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

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

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

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

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

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

(3) 本公司子公司芜湖聚飞光电科技有限公司于2018年7月24日获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务局安徽省税务局联合颁发的编号为GR201834000727的国家高新技术企业证书，有效期三年。

(4) 本公司子公司惠州市聚飞光电有限公司2020年12月9日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为GR202044004464的国家高新技术企业证书，有效期三年。

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

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,519.35	15,579.70
银行存款	759,854,085.49	722,856,823.86

其他货币资金	155,163,434.70	184,880,753.56
合计	915,035,039.54	907,753,157.12

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：		
项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	149,497,355.17	184,880,267.03
用于担保的定期存款或通知存款	192,000,000.00	162,000,000.00
合计	341,497,355.17	346,880,267.03

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,003,285,555.55	843,484,845.86
其中：		
其他	1,003,285,555.55	843,484,845.86
其中：		
合计	1,003,285,555.55	843,484,845.86

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	166,016,614.67	419,377,153.28
商业承兑票据	126,306,120.30	206,434,968.07
合计	292,322,734.97	625,812,121.35

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	393,852,920.63	
合计	393,852,920.63	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	32,608,262.39	3.60%	32,608,262.39	100.00%		33,217,891.19	3.30%	33,217,891.19	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	23,921,499.88	2.64%	23,921,499.88	100.00%		23,921,499.88	2.38%	23,921,499.88	100.00%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,686,762.51	0.96%	8,686,762.51	100.00%		9,296,391.31	0.92%	9,296,391.31	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	873,341,845.69	96.40%	43,846,984.31	5.02%	829,494,861.38	973,501,468.09	96.70%	48,719,670.93	5.00%	924,781,797.16
其中：										
按信用风险特征组合不计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	873,341,845.69	96.40%	43,846,984.31	5.02%	829,494,861.38	973,501,468.09	96.70%	48,719,670.93	5.00%	924,781,797.16
合计	905,950,108.08	100.00%	76,455,246.70		829,494,861.38	1,006,719,359.28	100.00%	81,937,562.12	8.14%	924,781,797.16

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	9,159,689.97	9,159,689.97	100.00%	预计无法收回
客户二	5,571,485.00	5,571,485.00	100.00%	预计无法收回
客户三	1,757,775.02	1,757,775.02	100.00%	预计无法收回
客户四	1,721,116.45	1,721,116.45	100.00%	预计无法收回
客户五	1,605,913.95	1,605,913.95	100.00%	预计无法收回
客户六	1,558,639.10	1,558,639.10	100.00%	预计无法收回
客户七	1,302,020.90	1,302,020.90	100.00%	预计无法收回
客户八	1,244,859.49	1,244,859.49	100.00%	预计无法收回
合计	23,921,499.88	23,921,499.88	--	--

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
估计难以收回的货款	8,686,762.51	8,686,762.51	100.00%	预计无法收回
合计	8,686,762.51	8,686,762.51	--	--

按组合计提坏账准备：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	870,327,640.78	43,516,382.04	5.00%
1 至 2 年	2,887,553.93	288,755.39	10.00%

2至3年	107,393.09	32,217.93	30.00%
3至4年	19,257.89	9,628.95	50.00%
合计	873,341,845.69	43,846,984.30	--

确定该组合依据的说明：

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款项目。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	869,941,070.44
1至2年	4,247,001.70
2至3年	7,161,744.80
3至4年	6,983,228.80
4年以上	17,617,062.34
合计	905,950,108.08

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	33,217,891.19	346,826.00	956,454.80			32,608,262.39
按组合计提坏账准备	48,719,670.93	-4,872,686.62				43,846,984.31
合计	81,937,562.12	-4,525,860.62	956,454.80			76,455,246.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户一	28,259.24	
客户二	405,642.86	
客户三	522,552.70	
合计	956,454.80	--

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	67,089,334.06	7.41%	3,363,411.36
客户二	53,450,274.05	5.90%	2,672,513.70
客户三	30,040,966.62	3.32%	1,502,048.33
客户四	29,751,313.37	3.28%	1,487,565.67
客户五	22,946,149.65	2.53%	1,155,074.22

合计	203,278,037.75	22.44%	
----	----------------	--------	--

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	61,531,074.93	97.93%	1,787,523.30	57.31%
1 至 2 年			3,960.00	0.13%
2 至 3 年	1,301,396.93	2.07%	1,327,645.48	42.56%
合计	62,832,471.86	--	3,119,128.78	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	25,500,000.00	40.58
供应商二	22,500,000.00	35.81
供应商三	5,700,000.00	9.07
供应商四	4,200,000.00	6.68
供应商五	2,468,457.04	3.93
合计	60,368,457.04	96.07

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	17,128,606.95	8,419,864.58
其他应收款	11,427,877.96	1,731,814.89
合计	28,556,484.91	10,151,679.47

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	17,128,606.95	8,419,864.58
合计	17,128,606.95	8,419,864.58

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	0.00	
备用金	706,537.79	316,630.00
员工社保	642,267.73	628,172.64
住房公积金	337,138.85	333,747.35
保证金	11,602,967.55	1,956,508.90
其他	573,548.55	325,787.89
应收股权处置款	0.00	
合计	13,862,460.47	3,560,846.78

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,799,031.89		30,000.00	1,829,031.89
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	605,550.62			605,550.62
2021 年 6 月 30 日余额	2,404,582.51		30,000.00	2,434,582.51

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,699,407.42
1 至 2 年	1,235,751.00
2 至 3 年	169,664.15
3 至 4 年	65,000.00
4 年以上	1,692,637.90
合计	13,862,460.47

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	30,000.00	0.00				30,000.00
按组合计提坏账准备	1,799,031.89	605,550.62				2,404,582.51
合计	1,829,031.89	605,550.62				2,434,582.51

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海信	保证金	4,170,000.00	1 年以内	30.08%	208,500.00
海信	保证金	800,000.00	1-2 年	5.77%	80,000.00
惠州仲恺高新技术产业开发区惠南高科技产业园管理委员会	保证金	2,500,000.00	1 年以内	18.03%	125,000.00
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	保证金	1,292,053.65	1 年以内	9.32%	64,602.68
芜湖经济技术开发区财政局	保证金	970,286.90	4 年以上	7.00%	970,286.90
代缴员工社保	员工社保	458,085.97	1 年以内	3.30%	22,904.30
合计	--	10,190,426.52	--	73.51%	1,471,293.88

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	137,316,750.47	1,566,185.40	135,750,565.07	111,557,309.41	772,499.40	110,784,810.01
在产品	33,021,990.77		33,021,990.77	37,509,996.40		37,509,996.40
库存商品	143,452,940.31	45,169,256.63	98,283,683.68	118,843,293.78	36,546,136.74	82,297,157.04
发出商品	19,362,740.71		19,362,740.71	12,365,263.77		12,365,263.77
委托加工物资				1,069,097.22		1,069,097.22
合计	333,154,422.26	46,735,442.03	286,418,980.23	281,344,960.58	37,318,636.14	244,026,324.44

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	772,499.40	793,686.00				1,566,185.40
库存商品	36,546,136.74	28,022,017.62		19,398,897.73		45,169,256.63
合计	37,318,636.14	28,815,703.62		19,398,897.73		46,735,442.03

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	50,441,770.16	44,036,733.07
其他	2,543,595.75	3,024,321.55
合计	52,985,365.91	47,061,054.62

9、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	103,486,637.10	103,571,848.92
合计	103,486,637.10	103,571,848.92

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	36,570,762.40			36,570,762.40
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	36,570,762.40			36,570,762.40
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,918,295.95			3,918,295.95
2.本期增加金额	522,439.46			522,439.46
(1) 计提或摊销	522,439.46			522,439.46

3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	4,440,735.41		4,440,735.41
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	32,130,026.99		32,130,026.99
2.期初账面价值	32,652,466.45		32,652,466.45

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	968,610,750.93	967,363,004.60
合计	968,610,750.93	967,363,004.60

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	479,345,135.09	846,164,729.98	4,029,450.09	18,997,317.44	1,348,536,632.60
2.本期增加金额	673,085.57	52,328,189.97	0.00	1,240,024.46	54,241,300.00
(1) 购置	0.00	52,328,189.97	0.00	1,240,024.46	53,568,214.43
(2) 在建工程转入	673,085.57				673,085.57
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		20,131,061.33	321,995.97	35,652.89	20,488,710.19
(1) 处置或报废		20,131,061.33	321,995.97	35,652.89	20,488,710.19
4.期末余额	480,018,220.66	878,361,858.62	3,707,454.12	20,201,689.01	1,382,289,222.41
二、累计折旧					
1.期初余额	60,040,308.26	311,661,037.49	1,905,142.07	7,567,140.18	381,173,628.00

2.本期增加金额	7,531,640.89	39,617,666.47	188,993.16	1,443,858.54	48,782,159.06
（1）计提	7,531,640.89	39,617,666.47	188,993.16	1,443,858.54	48,782,159.06
3.本期减少金额		16,002,515.24	246,867.46	27,932.88	16,277,315.58
（1）处置或报废		16,002,515.24	246,867.46	27,932.88	16,277,315.58
4.期末余额	67,571,949.15	335,276,188.72	1,847,267.77	8,983,065.84	413,678,471.48
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	412,446,271.51	543,085,669.90	1,860,186.35	11,218,623.17	968,610,750.93
2.期初账面价值	419,304,826.83	534,503,692.49	2,124,308.02	11,430,177.26	967,363,004.60

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	82,682,006.53	41,137,624.73
合计	82,682,006.53	41,137,624.73

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
平湖金融基地项目	65,153,550.00		65,153,550.00	28,123,790.22		28,123,790.22
惠州工业园建设项目	13,032,985.41		13,032,985.41	11,106,379.91		11,106,379.91
芜湖工业园建设项目	2,794,479.17		2,794,479.17	496,991.09		496,991.09
设备安装	1,700,991.95		1,700,991.95	1,410,463.51		1,410,463.51
合计	82,682,006.53		82,682,006.53	41,137,624.73		41,137,624.73

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名	预算数	期初余	本期增	本期转	本期其	期末余	工程累	工程进	利息资	其中：本	本期利	资金来
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------	-----	-----

称		额	加金额	入固定 资产金 额	他减少 金额	额	计投入 占预算 比例	度	本化累 计金额	期利息 资本化 金额	息资本 化率	源
平湖金融基地项目	200,000,000.00	28,123,790.22	37,029,759.78	0.00	0.00	65,153,550.00	32.58%					其他
惠州工业园建设项目	606,639,800.00	11,106,379.91	2,841,497.24	0.00	914,891.74	13,032,985.41	35.23%					其他
芜湖工业园建设项目	410,000,000.00	496,991.09	3,205,436.03	673,085.57	234,862.38	2,794,479.17	38.55%					其他
合计	1,216,639,800.00	39,727,161.22	43,076,693.05	673,085.57	1,149,754.12	80,981,014.58	--	--				--

13、使用权资产

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	140,233,377.90	461,447.00		12,927,185.74	153,622,010.64
2.本期增加金额				393,535.40	393,535.40
(1) 购置				393,535.40	393,535.40
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	140,233,377.90	461,447.00		13,320,721.14	154,015,546.04
二、累计摊销					
1.期初余额	19,121,202.08	7,690.78		6,067,840.27	25,196,733.13
2.本期增加金额	2,314,334.60	46,144.70		843,601.56	3,204,080.86
(1) 计提	2,314,334.60	46,144.70		843,601.56	3,204,080.86
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	21,435,536.68	53,835.48		6,911,441.83	28,400,813.99
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	118,797,841.22	407,611.52		6,409,279.31	125,614,732.05
2.期初账面价值	121,112,175.82	453,756.22		6,859,345.47	128,425,277.51

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳市聚茂实业 有限公司	18,334,711.89					18,334,711.89
合计	18,334,711.89					18,334,711.89

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	8,805,491.43	1,149,754.12	1,387,218.38		8,568,027.17
其他	4,902,722.25	3,756,055.00	2,338,397.03		6,320,380.22
合计	13,708,213.68	4,905,809.12	3,725,615.41		14,888,407.39

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	132,099,277.57	19,869,810.97	131,950,228.47	19,890,938.20
内部交易未实现利润	279,683.83	41,952.57	503,584.40	75,537.66
递延收益	72,217,734.70	10,832,660.20	78,277,867.44	11,741,680.12
以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 资产的公允价值变动	5,298,000.00	794,700.00	5,298,000.00	794,700.00
合计	209,894,696.10	31,539,123.74	216,029,680.31	32,502,855.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	58,478,314.69	14,619,578.67	59,822,643.79	14,955,660.95
交易性金融工具公允价值变动	13,285,555.55	1,992,833.33	3,484,845.86	522,726.88
合计	71,763,870.24	16,612,412.00	63,307,489.65	15,478,387.83

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	44,288,071.49	63,649,797.47
合计	44,288,071.49	63,649,797.47

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022			
2023	4,070.68	39,579.72	
2024			
2025		2,401,642.42	
2025 年及以后	44,284,000.81	61,208,575.33	
合计	44,288,071.49	63,649,797.47	--

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	17,737,558.57		17,737,558.57	9,567,196.90		9,567,196.90
其他	2,701,612.90		2,701,612.90	2,701,612.90		2,701,612.90
合计	20,439,171.47		20,439,171.47	12,268,809.80		12,268,809.80

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	80,000,000.00	157,515,140.38

合计	80,000,000.00	157,515,140.38
----	---------------	----------------

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	185,125,532.01	173,595,269.35
银行承兑汇票	691,964,688.62	615,976,496.76
合计	877,090,220.63	789,571,766.11

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	590,115,126.89	649,576,803.44
1-2 年	13,240.00	44,463.59
2-3 年	500,082.00	430,416.76
3 年以上		2,296,005.08
合计	590,628,448.89	652,347,688.87

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	424,312.86	未结算
合计	424,312.86	--

22、预收款项

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	554,614.16	1,537,119.32
1 至 2 年		5,274.11
合计	554,614.16	1,542,393.43

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	54,394,452.47	158,513,786.98	171,960,208.23	40,948,031.22
二、离职后福利-设定提存计划		6,292,822.18	6,292,822.18	
三、辞退福利		982,080.59	982,080.59	
合计	54,394,452.47	165,788,689.75	179,235,111.00	40,948,031.22

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	53,774,340.43	147,608,236.46	161,102,754.57	40,279,822.32
2、职工福利费		4,772,195.27	4,772,195.27	
3、社会保险费		1,932,654.61	1,932,654.61	
其中：医疗保险费		1,736,312.34	1,736,312.34	
工伤保险费		58,664.35	58,664.35	
生育保险费		137,677.92	137,677.92	
4、住房公积金		2,137,280.60	2,137,280.60	
5、工会经费和职工教育经费	620,112.04	2,063,420.04	2,015,323.18	668,208.90
合计	54,394,452.47	158,513,786.98	171,960,208.23	40,948,031.22

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,096,427.51	6,096,427.51	
2、失业保险费		196,394.67	196,394.67	
合计		6,292,822.18	6,292,822.18	

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	695,309.50	2,060,943.14
企业所得税	7,581,210.69	11,135,967.82
个人所得税	671,404.95	627,074.79
城市维护建设税	258,643.69	516,514.93
房产税	1,545,760.17	221,092.05
教育费附加	110,847.29	221,363.54
地方教育费附加	73,898.20	147,575.69
土地使用税	419,508.24	100,533.00
印花税	70,632.12	
合计	11,427,214.85	15,031,064.96

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,229,461.38	2,124,117.39
其他应付款	61,334,697.14	56,325,476.09
合计	62,564,158.52	58,449,593.48

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	1,158,350.27	1,964,116.88
短期借款应付利息	71,111.11	160,000.51
合计	1,229,461.38	2,124,117.39

(2) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,610,835.00	4,804,672.40
工程及设备款	29,086,827.25	27,357,318.15
限制性股票回购义务	15,322,195.00	16,686,495.00
其他	13,314,839.89	7,476,990.54
合计	61,334,697.14	56,325,476.09

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
暂估增值税销项税	50,846.12	177,432.63
合计	50,846.12	177,432.63

28、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
聚飞可转债	646,180,597.15	628,437,143.70
合计	646,180,597.15	628,437,143.70

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
聚飞转债	100.00	2020年4月14日	6年	704,688,100.00	628,437,143.70		2,010,955.39	-17,836,802.23		93,348.78	646,180,597.15
合计	--	--	--	704,688,100.00	628,437,143.70		2,010,955.39	-17,836,802.23		93,348.78	646,180,597.15

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(1) 经股东大会决议通过，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2020]82号《关于核准深圳市聚飞光电股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，公司于2020年4月14日发行704,688,100.00元可转换公司债券。

(2) 债券期限：本次发行的可转债期限为自发行之日起6年，即2020年4月14日至2026年4月13日。

(3) 票面利率：第一年0.4%、第二年0.8%、第三年1.0%、第四年1.5%、第五年2.5%、第六年3.5%。

(4) 转股价格：本次发行的可转债的初始转股价格为5.18元/股。调整后的转股价格为5.08元/股。

(5) 转股期限：2020年10月20日至2026年4月13日止。

(6) 赎回条款：i. 到期赎回条款：在本次发行的可转债期满后五个交易日内，公司将以本次可转债票面面值的118%（含最后一期利息）的价格赎回全部未转股的可转债。

ii. 有条件赎回条款：转股期内，当下述两种情形的任意一种出现时，公司有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债：

1. 在转股期内，如果公司股票在任何连续30个交易日中至少15个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的130%（含130%）；

2. 当本次发行的可转换公司债券未转股余额不足3,000万元时。

(7) 回售条款：i. 有条件回售条款：在本次发行的可转债最后两个计息年度，如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价格的70%时，可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按面值加上当期应计利息的价格回售给公司。

ii. 附加回售条款：若公司本次发行的可转债募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，且该变化被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转债持有人享有一次回售的权利。

29、租赁负债

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	78,277,867.44	620,000.00	6,680,132.74	72,217,734.70	与资产相关
合计	78,277,867.44	620,000.00	6,680,132.74	72,217,734.70	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
S208 超亮侧发光二极管产业化	558,613.51			119,703.00			438,910.51	与资产相关

科技创新重点实验室	259,466.89			70,845.00			188,621.89	与资产相关
室内半导体照明器件、电光源产品与检测技术研发及应用	570,000.00			90,000.00			480,000.00	与资产相关
高能效直下式LED背光源产业化	1,580,658.25			231,315.76			1,349,342.49	与资产相关
高效节能LED照明光源器件产业化	1,402,500.00			153,000.00			1,249,500.00	与资产相关
超薄高亮LED闪光灯光源技术研发	933,333.33			100,000.00			833,333.33	与资产相关
超薄高亮LED闪光灯光源技术研发	239,316.50			25,641.00			213,675.50	与资产相关
高效节能LED照明光源器件产业化	237,069.26			25,862.04			211,207.22	与资产相关
市产业转型升级专项资金	1,475,000.00			150,000.00			1,325,000.00	与资产相关
深圳市龙岗区财政局技术中心配套扶持项目款	273,148.15			27,777.78			245,370.37	与资产相关
深圳市龙岗区财政局信息化专项扶持款	97,625.00			53,250.00			44,375.00	与资产相关
2016年企业技术装备及管理提升项目第五批扶持提升项目	564,000.00			282,000.00			282,000.00	与资产相关
2017年深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金企业技术装备及管理	5,595,238.08			714,285.71			4,880,952.37	与资产相关
深圳市龙岗区国家认可资质检验检测实验室项目扶持项目	597,826.07			65,217.39			532,608.68	与资产相关

惠州市仲恺高新区经济发展绿色制造系统集成补助	3,444,000.00			246,000.00			3,198,000.00	与资产相关
芜湖经济技术开发区经济贸易发展局下拨制造强省补助	592,646.95			54,705.90			537,941.05	与资产相关
深圳市龙岗区财政局技术改造专项扶持款	3,379,629.62			277,777.78			3,101,851.84	与资产相关
深圳市财政委员会量子点光致发光器件关键技术研发款	2,550,000.00			170,000.00			2,380,000.00	与资产相关
2018 年深圳市创业资助项目（基于精控大视角共融技术的裸眼 3D 隐形光学膜）	573,333.32			40,000.00			533,333.32	与资产相关
深圳市龙岗区财政局（重 20170395 量子点光致发光器件关键技术研发配套项目）	775,000.00			50,000.00			725,000.00	与资产相关
深圳市龙岗区财政局技术改造专项扶持资金	4,041,666.67			250,000.00			3,791,666.67	与资产相关
2019 年产业链薄弱环节资金奖励项目款	2,475,000.00			150,000.00			2,325,000.00	与资产相关
2019 年第一批科技计划项目应用示范深科技创新	1,893,750.00			112,500.00			1,781,250.00	与资产相关
2019 年技术改造倍增专项技术改造投融资项目和上市公司本地改造提升项目	21,742,518.35			2,025,838.05			19,716,680.30	与资产相关
龙岗区财政	525,495.00			29,745.00			495,750.00	与资产相关

局关于中央 空调节能控 制系统及回 流炉节能改 造项目款								
芜湖经济技术 开发区财政 局产业发展 制造强省 奖补补助款	2,264,833.33			127,000.00			2,137,833.33	与资产相关
芜湖经济技术 开发区财政 局三重一 创项目补助 款	1,751,857.50	620,000.00		108,568.33			2,263,289.17	与资产相关
芜湖经济技术 开发区财政 局产业发展 研发仪器 配套补助	367,333.33			29,000.00			338,333.33	与资产相关
深圳市工业 和信息化局 2020 年企业 扩产增效扶 持计划深圳 市重点工业 企业扩产增 效奖励项目 款	2,380,933.33			127,550.00			2,253,383.33	与资产相关
深圳市工业 和信息化局 2020 年技术 改造倍增专 项技术改造 投资项目款	2,004,500.00			105,500.00			1,899,000.00	与资产相关
深圳市科技 创新委员会 关于应用于 中高端液晶 电视的芯片 级封装 LED 背光源应用 示范项目资 助资金	2,193,750.00			112,500.00			2,081,250.00	与资产相关
深圳市工业 和信息化局 关于聚飞光 电基于高性 能封装的半 导体电光源 产业化智能 改造项目资 助资金	4,041,500.00			205,500.00			3,836,000.00	与资产相关
深圳市龙岗 区工业和信 息化局关于	4,913,708.33			247,750.00			4,665,958.33	与资产相关

公示 2019 年区经发资金技术改造专项扶持项目款								
深圳市工业和信息化局关于 2020 年深圳市新冠肺炎疫情防控重点物资生产企业技术改造项目资助资金	1,355,250.00			69,500.00			1,285,750.00	与资产相关
芜湖经济技术开发区财政局 2019 年制造业企业技术改造项目补贴款	531,533.33			26,800.00			504,733.33	与资产相关
芜湖经济技术开发区财政局拨付促进新型工业化奖励-2019 年芜湖市智能工厂和数字化车间	95,833.34			5,000.00			90,833.34	与资产相关
合计	78,277,867.44	620,000.00		6,680,132.74			72,217,734.70	

其他说明：

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,277,696,495.00				18,021.00	18,021.00	1,277,714,516.00

其他说明：

根据公司发行的可转债（聚飞转债）发行条款，自2020年10月20日起，可转债可转换成公司股票，截至2021年6月30日，本年债转股数量为18,021股，增加公司股本金额18,021.00元。

32、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

详见附注（28）应付债券。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
聚飞可转债		90,437,382.01				11,987.27		90,425,394.74
合计		90,437,382.01				11,987.27		90,425,394.74

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	40,277,157.17	77,909.30		40,355,066.47
其他资本公积	5,327,938.21	1,088,198.34		6,416,136.55
合计	45,605,095.38	1,166,107.64		46,771,203.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、资本公积（股本溢价）变动

本期增加情况如下：公司的可转债转股期自2020年10月20日起，2021年1月1日至2021年6月30日，因可转债转股增加资本公积-股本溢价77,909.30元。

2、其他资本公积变动

本期增加情况如下：公司实施授予2018年首期及预留期限限制性股票激励计划，以权益结算的股份支付本年确认费用计入资本公积-其他资本公积金额为1,088,198.34元。

34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
附有回购义务的股权激励款	16,686,495.00	37,328,204.76	1,364,300.00	52,650,399.76
合计	16,686,495.00	37,328,204.76	1,364,300.00	52,650,399.76

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00				0.00	0.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,367,414.15	52,177.20				52,177.20	1,419,591.35
外币财务报表折算差额	1,367,414.15	52,177.20				52,177.20	1,419,591.35
其他综合收益合计	1,367,414.15	52,177.20				52,177.20	1,419,591.35

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	178,849,367.24	9,005,173.89		187,854,541.13
合计	178,849,367.24	9,005,173.89		187,854,541.13

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司按2021年半年度母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积9,005,173.89元。

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	916,730,309.85	766,032,617.34
调整后期初未分配利润	916,730,309.85	766,032,617.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	124,256,553.99	304,925,533.62
减：提取法定盈余公积	9,005,173.89	26,482,157.21
应付普通股股利	125,629,675.50	125,461,221.90
应付限制性股票股利	1,364,300.00	2,284,462.00
期末未分配利润	904,987,714.45	916,730,309.85

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,125,907,645.77	837,437,510.71	994,490,199.07	709,219,718.24
其他业务	13,855,616.27	13,662,548.35	5,959,036.60	1,186,374.90
合计	1,139,763,262.04	851,100,059.06	1,000,449,235.67	710,406,093.14

39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,244,884.25	2,634,719.45
教育费附加	962,093.28	1,129,165.48
房产税	1,945,090.94	1,883,148.05
土地使用税	722,101.24	721,107.24
车船使用税	5,644.80	

印花税	703,095.04	610,737.79
地方教育费附加	641,395.48	752,776.99
合计	7,224,305.03	7,731,655.00

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,250,900.95	11,685,983.92
运输费		5,160,169.58
业务招待费	2,618,302.15	1,331,383.04
差旅费	1,541,407.81	1,189,836.43
业务宣传费	63,632.89	60,898.42
车辆费用	335,730.77	317,774.78
折旧费	50,133.65	53,272.90
其他	11,570,336.05	6,889,854.80
合计	25,430,444.27	26,689,173.87

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,895,045.89	28,942,913.23
折旧费	8,587,617.91	8,061,612.66
水电费	955,291.97	625,912.78
装修费	1,224,954.11	1,299,921.58
咨询费	1,887,389.47	1,642,329.42
办公费	1,634,421.41	1,461,021.76
进口代理及报关费		26,503.94
劳务费	927,288.96	753,728.08
差旅费	1,151,839.64	821,679.46
广告费		2,547.17
电话网络费	269,887.25	331,137.73
通讯费	161,170.00	159,752.42
董事费	117,000.00	117,000.00
无形资产摊销	3,136,298.53	3,082,522.44
业务招待费	802,228.66	506,746.78
房租费	122,922.42	112,616.92
期权费	781,623.92	2,378,778.38
其他	3,482,322.42	3,000,918.51
合计	57,137,302.56	53,327,643.26

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,775,172.09	27,704,876.03
物料消耗	24,343,503.46	21,224,271.46
其他	9,036,705.16	5,875,622.82
合计	65,155,380.71	54,804,770.31

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,475,261.98	9,794,358.29
减：利息收入	13,882,898.08	1,471,802.90
汇兑损益	2,497,695.88	-2,958,461.80
其他	4,264,643.68	475,443.90
合计	14,354,703.46	5,839,537.49

44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,529,950.44	17,667,351.25
代扣个人所得税手续费	386,465.62	
合计	11,916,416.06	17,667,351.25

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,000,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,906,281.04	12,155,487.66
合计	8,906,281.04	12,155,487.66

46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	9,800,709.69	1,526,694.85
合计	9,800,709.69	1,526,694.85

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-605,553.34	1,372,995.69
应收账款坏账损失	5,436,032.83	5,523,021.62
应收票据坏账损失	4,390,991.99	1,667,779.50
合计	9,221,471.48	8,563,796.81

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-28,815,703.62	-22,289,697.06
合计	-28,815,703.62	-22,289,697.06

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	2,300,687.30	0.00

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	1,215,279.01	505,173.46	1,215,279.01
合计	1,215,279.01	505,173.46	1,215,279.01

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	4,919.19		4,919.19
非流动资产毁损报废损失	498,436.02	38,887.44	498,436.02
其他		250.00	
合计	503,355.21	39,137.44	503,355.21

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,128,378.54	15,439,285.80
递延所得税费用	2,090,119.33	969,566.85

合计	6,218,497.87	16,408,852.65
----	--------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	133,402,852.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,010,427.91
子公司适用不同税率的影响	208,976.06
调整以前期间所得税的影响	-10,312,949.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,354,864.15
其他	-333,092.19
所得税费用	6,218,497.87

53、其他综合收益

详见附注（35）。

54、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	4,790,005.52	9,306,510.47
利息收入	2,436,214.25	1,250,690.55
往来及其他	16,503,073.72	12,683,116.79
合计	23,729,293.49	23,240,317.81

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中支付的现金	18,203,011.46	14,536,524.08
管理费用中支付的现金	17,130,433.95	10,469,742.80
往来及其他	16,717,519.86	3,841,881.05
合计	52,050,965.27	28,848,147.93

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的结构性存款、理财产品	942,000,000.00	716,000,000.00
合计	942,000,000.00	716,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的理财产品	1,211,000,000.00	1,560,790,000.00
合计	1,211,000,000.00	1,560,790,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股票款	37,328,204.76	
合计	37,328,204.76	

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	127,184,354.83	143,331,179.48
加：资产减值准备	19,594,232.14	13,725,900.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,304,598.52	49,494,544.61
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,204,080.86	3,105,167.21
长期待摊费用摊销	3,725,615.41	3,520,443.15
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）	-2,300,687.30	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	498,436.02	38,887.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-9,800,709.69	-1,526,694.85
财务费用（收益以“-”号填列）	11,317,040.44	9,794,358.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,906,281.04	-12,155,487.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	963,732.24	929,291.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,134,024.17	28,392.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-51,809,461.68	3,498,785.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	340,369,375.70	379,125,743.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,124,809.85	-252,591,933.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	500,603,160.47	340,318,577.56

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	183,535,738.65	129,387,196.01
减：现金的期初余额	260,872,890.09	135,622,563.76
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	-77,337,151.44	-6,235,367.75

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	183,535,738.65	260,872,890.09
其中：库存现金	17,519.35	15,579.70
可随时用于支付的银行存款	177,854,085.49	260,856,823.86
可随时用于支付的其他货币资金	5,664,133.81	486.53
三、期末现金及现金等价物余额	183,535,738.65	260,872,890.09

56、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	341,497,355.17	银行承兑汇票保证金及定期存单质押
合计	341,497,355.17	--

其他说明：

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	68,111,063.31
其中：美元	10,516,962.59	6.4601	67,940,630.03
欧元	358.56	7.6862	2,755.96
港币	201,515.86	0.83208	167,677.32
应收账款	--	--	137,162,890.34
其中：美元	21,232,316.89	6.4601	137,162,890.34

欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			4,031,448.86
其中：美元	624,053.63	6.4601	4,031,448.86
其他应收款			25,840.40
其中：美元	4,000.00	6.4601	25,840.40

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

√ 适用 □ 不适用

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

59、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	620,000.00	递延收益	
计入其他收益的政府补助	4,849,817.70	其他收益	11,916,416.06

八、合并范围的变更

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

聚飞（香港）发展有限公司	香港	香港	国际贸易、股权投资	100.00%		投资设立
--------------	----	----	-----------	---------	--	------

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市聚飞光学材料有限公司	41.33%	2,927,800.84		13,860,223.27

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市聚飞光学材料有限公司	69,962,496.10	13,738,928.26	83,701,424.36	49,630,072.77	533,333.32	50,163,406.09	57,733,256.14	12,926,537.63	70,659,793.77	43,632,933.98	573,333.32	44,206,267.30

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市聚飞光学材料有限公司	50,560,256.59	7,084,491.80	7,084,491.80	2,177,675.08	26,968,849.01	1,226,251.69	1,226,251.69	8,660,191.76

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

报告期内无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。

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

市场风险

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

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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
外币金融资产						
货币资金	67,940,630.03	170,433.28	68,111,063.31	122,438,397.32	182,634.49	122,621,031.81
应收账款	137,162,890.34		137,162,890.34	154,658,144.07		154,658,144.07
其他应收款	25,840.40		25,840.40			
小计	205,129,360.77	170,433.28	205,299,794.05	277,096,541.39	182,634.49	277,279,175.88
外币金融负债						
应付账款	4,031,448.86		4,031,448.86	6,055,523.62		6,055,523.62
其他应付款				535,397.60		535,397.60
小计	4,031,448.86	0.00	4,031,448.86	6,590,921.22		6,590,921.22

合计	209,160,809.63	170,433.28	209,331,242.91	283,687,462.61	182,634.49	283,870,097.10
----	----------------	------------	----------------	----------------	------------	----------------

3.其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因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。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		1,003,285,555.55		1,003,285,555.55
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,003,285,555.55		1,003,285,555.55
(4)其他		1,003,285,555.55		1,003,285,555.55
（二）其他非流动金融资产			103,486,637.10	103,486,637.10
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			103,486,637.10	103,486,637.10
持续以公允价值计量的资产总额		1,003,285,555.55	103,486,637.10	1,106,772,192.65
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本公司本报告期内无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳秋田微电子股份有限公司	公司独立董事钱可元任该公司独立董事
东莞勤上光电股份有限公司	公司独立董事钱可元任该公司独立董事

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳秋田微电子股份有限公司	销售	13,628.31	2,245.22
合计		13,628.31	2,245.22

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,280,057.06	4,906,181.50

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳秋田微电子股份有限公司	15,400.00	770.00	0.00	0.00

(2) 应付项目

7、关联方承诺

公司无关联方承诺情况。

8、其他

对于存在活跃市场交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。上述银行理财产品的公允价值为根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定；本公司对外投资的权益工具全部是非上市公司股权，其公允价值是参考可比公司、流动性折扣、最近交易价确定。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-舒尔茨（Black-Scholes Model）模型
可行权权益工具数量的确定依据	资产负债表日股权激励股份预计可行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	34,356,313.74
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,088,198.34

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

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

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

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

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

5、根据公司2017年10月27日第三届董事会第二十三次会议通过的《关于调整首次授予限制性股票回购价格及回购数量的议案》、《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，公司针对2016年限制性股票激励计划首次授予的部分激励对象离职，以及部分激励对象的个人业绩考核结果未达标等情况，回购注销对其中已获授但尚未解除限售的全部或部分限制性股票合计1,521,810股。

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

- 7、根据公司2018年8月17日第四届董事会第四次会议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，公司同意因2016年限制性股票激励计划首次及预留的部分激励对象离职，以及部分激励对象的个人业绩考核结果未达标等情况，对其中已获授但尚未解除限售的全部或部分限制性股票合计1,149,260股进行回购注销。
- 8、根据公司2018年8月17日召开的第四届董事会第四次会议通过，《关于2016年限制性股票激励计划预留授予部分第一期解除限售的议案》，因行权条件已满足，解除总数量为606,300股的限制性股票限售至上市流通。
- 9、根据公司2018年10月31日第四届董事会第六次会议（临时）通过的《关于公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》及2018年11月20日第三次临时股东大会通过的《关于公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，公司同意首期授予高四清、李丹宁、吕加奎、于芳等89位自然人激励对象限制性股票24,000,000股，确定了2018年11月20日为授予日，本激励计划有效期为自限制性股票首次授予之日起60个月，限制性股票授予价格为每股1.22元。
- 10、据公司2018年12月7日第四届董事会第八次（临时）会议通过的《关于回购注销2016年限制性股票激励计划部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，公司同意因2016年限制性股票激励计划首次及预留的部分激励对象离职，以及部分激励对象的个人业绩考核结果未达标等情况，对其中已获授但尚未解除限售的全部或部分限制性股票合计277,918股（其中2016年激励计划首次的部分207,918股，预留的部分70,000股）进行回购注销。
- 11、根据公司2018年12月7日召开的第四届董事会第八次（临时）会议通过《关于2016年限制性股票激励计划首次授予部分第二期解除限售的议案》，因行权条件已满足，解除数量为2,331,882股的限制性股票限售至上市流通。
- 12、2019年6月27日第四届董事会第十三次会议通过的《关于调整2018年限制性股票激励计划预留授予激励对象名单、授予数量及授予价格的议案》，公司同意授予45位自然人激励对象限制性股票5,990,000股，拟向45位公司员工激励对象定向发行股票5,990,000股，确定了2019年5月31日为授予日，本激励计划有效期为自限制性股票首次授予之日起60个月，限制性股票授予价格为每股1.665元。
- 13、根据公司2019年9月5日第四届董事会第十五次（临时）会议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，公司同意因限制性股票激励计划激励对象离职，以及部分激励对象的个人业绩考核结果未达标等情况，对其已获授但尚未解除限售的全部或部分限制性股票合计363,500股进行回购注销。
- 14、根据公司于2019年9月5日召开的第四届董事会第十五次（临时）会议通过，《关于2016年限制性股票激励计划预留授予部分第二期解除限售的议案》，因行权条件已满足，解除数量为545,700股的限制性股票限售至上市流通。
- 15、根据公司2019年11月20日第四届董事会第十八次会议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，贵公司同意因限制性股票激励计划激励对象离职，以及部分激励对象的个人业绩考核结果未达标等情况，对其已获授但尚未解除限售的全部或部分限制性股票合计249,840股进行回购注销。
- 16、公司于2019年11月20日第四届董事会第十八次会议通过《关于2016年限制性股票激励计划首次授予部分第三期解除限售的议案》、《关于2016年限制性股票激励计划首次授予部分第三期解除限售的议案》，因行权条件已满足，解除数量为9,915,720股的限制性股票限售至上市流通。
- 17、根据公司2020年8月11日第四届董事会第二十一次会议通过，《关于2016年限制性股票激励计划预留授予部分第三期解除限售的议案》、《关于2018年限制性股票激励计划预留授予部分第一期解除限售的议案》，因行权条件已满足，解除数量为2,384,000股的限制性股票限售至上市流通。
- 18、根据公司2020年8月11日第四届董事会第二十一次会议决议，审议并通过了《关于回购注销部分激励

对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，因2016年限制性股票激励计划预留、2018年限制性股票激励计划首次及其预留批次授予对象离职，以及部分激励对象的个人业绩考核结果未达标等情况，对其已获授但尚未解除限售的全部或部分限制性股票合计244,000股进行回购注销。

19、根据公司2020年11月17日第四届董事会第二十三次会议通过《关于2018年限制性股票激励计划首次授予部分第二期解除限售的议案》，因行权条件已满足，解除数量为6,975,600股的限制性股票限售至上市流通。

20、根据公司2020年11月17日第四届董事会第二十三次会议决议，审议并通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，因2018年限制性股票激励计划首次授予对象的个人业绩考核结果未达标等情况，对其已获授但尚未解除限售的部分限制性股票合计164,400股进行回购。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年6月30日止，公司无重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年6月30日止，公司无重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	32,608,262.39	3.56%	32,608,262.39	100.00%		33,217,891.19	3.30%	33,217,891.19	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	23,921,499.88	2.61%	23,921,499.88	100.00%		23,921,499.88	2.37%	23,921,499.88	100.00%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,686,762.51	0.96%	8,686,762.51	100.00%		9,296,391.31	0.93%	9,296,391.31	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	883,772,187.11	96.44%	37,685,563.98	4.26%	846,086,623.13	974,152,010.57	96.70%	42,698,524.99	4.38%	931,453,485.58
其中：										
按信用风险特征组合不计提坏账准备的应收账款	133,464,621.86	14.56%			133,464,621.86	121,073,461.39	12.02%			121,073,461.39
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	750,307,565.25	81.88%	37,685,563.98	5.02%	712,622,001.27	853,078,549.18	84.68%	42,698,524.99	5.01%	810,380,024.19
合计	916,380,449.50	100.00%	70,293,826.37	7.67%	846,086,623.13	1,007,369,901.76	100.00%	75,916,416.18	7.54%	931,453,485.58

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	9,159,689.97	9,159,689.97	100.00%	预计无法收回
客户二	5,571,485.00	5,571,485.00	100.00%	预计无法收回
客户三	1,757,775.02	1,757,775.02	100.00%	预计无法收回
客户四	1,721,116.45	1,721,116.45	100.00%	预计无法收回
客户五	1,605,913.95	1,605,913.95	100.00%	预计无法收回
客户六	1,558,639.10	1,558,639.10	100.00%	预计无法收回
客户七	1,302,020.90	1,302,020.90	100.00%	预计无法收回
客户八	1,244,859.49	1,244,859.49	100.00%	预计无法收回
合计	23,921,499.88	23,921,499.88	--	--

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
估计难以收回的货款	8,686,762.51	8,686,762.51	100.00%	预计无法收回

合计	8,686,762.51	8,686,762.51	--	--
----	--------------	--------------	----	----

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	747,487,486.43	37,374,374.32	5.00%
1 至 2 年	2,693,427.84	269,342.78	10.00%
2 至 3 年	107,393.09	32,217.93	30.00%
3 至 4 年	19,257.89	9,628.95	50.00%
合计	750,307,565.25	37,685,563.98	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 合并内关联方应收账款

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并内关联方	133,464,621.86		
合计	133,464,621.86		--

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	881,378,771.95
1 至 2 年	3,239,641.61
2 至 3 年	7,161,744.80
3 至 4 年	6,983,228.80
4 年以上	17,617,062.34
合计	916,380,449.50

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	33,217,891.19	346,826.00	956,454.80			32,608,262.39
按组合计提坏账准备	42,698,524.99	-5,012,961.01				37,685,563.98
合计	75,916,416.18	-4,666,135.01	956,454.80			70,293,826.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

客户一	28,259.24	
客户二	405,642.86	
客户三	522,552.70	
合计	956,454.80	--

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	92,645,277.00	10.11%	
客户二	67,089,334.06	7.32%	3,363,411.36
客户三	53,450,274.05	5.83%	2,672,513.70
客户四	40,819,344.86	4.45%	
客户五	29,751,313.37	3.25%	1,487,565.67
合计	283,755,543.34	30.96%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	11,921,180.04	22,669,359.05
其他应收款	384,997,161.24	380,996,998.14
合计	396,918,341.28	403,666,357.19

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	11,865,093.06	5,656,420.14
短期借款	56,086.98	17,012,938.91
合计	11,921,180.04	22,669,359.05

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	376,527,328.74	379,493,784.32
备用金	594,395.00	297,030.00

员工社保	458,085.97	483,703.12
住房公积金	240,999.85	254,863.35
保证金	8,102,680.65	981,222.00
其他	357,132.79	325,582.39
合计	386,280,623.00	381,836,185.18

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	809,187.04		30,000.00	839,187.04
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	444,274.72			444,274.72
2021 年 6 月 30 日余额	1,253,461.76	0.00	30,000.00	1,283,461.76

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,146,532.52
1 至 2 年	102,840,622.69
2 至 3 年	274,511,116.79
3 至 4 年	60,000.00
4 年以上	722,351.00
合计	386,280,623.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	30,000.00					30,000.00
按组合计提坏账准备	809,187.04	444,274.72				1,253,461.76
合计	839,187.04	444,274.72				1,283,461.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
惠州市聚飞光电有限公司	往来款	101,604,871.69	1-2 年	26.30%	
惠州市聚飞光电有限公司	往来款	274,428,012.64	2-3 年	71.04%	
海信	保证金	4,170,000.00	1 年以内	1.08%	208,500.00
海信	保证金	800,000.00	1-2 年	0.21%	80,000.00
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	保证金	1,292,053.65	1 年以内	0.33%	64,602.68
代缴员工社保	员工社保	458,085.97	1 年以内	0.12%	22,904.30
苏州欧普照明有限公司	保证金	300,000.00	4 年以上	0.08%	300,000.00
合计	--	383,053,023.95	--	99.16%	676,006.98

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,220,476,430.00		1,220,476,430.00	1,220,476,430.00		1,220,476,430.00
合计	1,220,476,430.00		1,220,476,430.00	1,220,476,430.00		1,220,476,430.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市聚茂实业有限公司	134,180,000.00					134,180,000.00	
深圳市聚飞光学材料有限公司	24,910,000.00					24,910,000.00	
惠州市聚飞光电有限公司	800,000,000.00					800,000,000.00	
聚飞(香港)发展有限公司	61,386,430.00					61,386,430.00	
芜湖聚飞光电科技有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
合计	1,220,476,430.00					1,220,476,430.00	

(2) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,115,781,234.37	901,314,564.78	1,005,438,496.69	746,470,955.78
其他业务	21,498,953.28	21,035,771.68	14,207,094.27	9,361,293.77
合计	1,137,280,187.65	922,350,336.46	1,019,645,590.96	755,832,249.55

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,000,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,275,971.34	11,894,093.14
合计	2,275,971.34	11,894,093.14

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,802,251.28	
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）	11,916,416.06	详见“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目附注（44）、其他收益”
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	9,536,058.49	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	956,454.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,210,359.82	
减：所得税影响额	3,716,870.31	
少数股东权益影响额	18,594.87	
合计	21,686,075.27	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.87%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.02%	0.08	0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他